

WÓJT GMINY OLSZANKA
49-332 Olszanka
woj. opolskie
OR.120.42.2023

Zarządzenie Nr UG -42/2023
Wójta Gminy Olszanka
z dnia 16 października 2023 roku

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji w 2023 roku i powołania Komisji Inwentaryzacyjnej do przeprowadzenia inwentaryzacji.

Na podstawie art. 4 ust.3 pkt 3 , art. 5 oraz art. 26 i art. 27 ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości (Dz. U. z 2023r., poz. 120 ze zmianami) art. 33 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 r. poz. 40 ze zmianami) oraz Zarządzenia Nr UG-26/2013 Wójta Gminy Olszanka z dnia 18 października 2013 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji inwentaryzacji w Urzędzie Gminy Olszanka ze zmianami zarządzam, co następuje:

§ 1

Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji składników majątkowych w:

- 1) Urzędzie Gminy Olszanka,
- 2) OSP Olszanka,
- 3) OSP Przylesie,
- 4) OSP Jankowice Wielkie,
- 5) OSP Czeska Wieś,
- 6) OSP Michałów,
- 7) OSP Krzyżowice,
- 8) Ośrodka Zdrowia w Olszance,
- 9) Jednostkach pomocniczych (sołectwach): Czeska Wieś, Gierszowice, Jankowice Wielkie, Janów, Krzyżowice, Michałów, Obórki, Olszanka, Pogorzela i Przylesie, na dzień 31.10.2023 r. i 31.12.2023 r., wg harmonogramu inwentaryzacji, stanowiącego załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Powołuję Komisję Inwentaryzacyjną do celu przeprowadzenia inwentaryzacji w składzie:

- 1) Adam Grell - Przewodniczący,
- 2) Barbara Sulima - Zastępca Przewodniczącego,
- 3) Ewa Nowak – Sekretarz.

§ 3

1. Inwentaryzację przeprowadzą Zespoły spisowe Nr 1, Nr 2, Nr 3, Nr 4, Nr 5 i Nr 6, zgodnie z harmonogramem inwentaryzacji, który określa przedmioty inwentaryzacji, obiekty zinwentaryzowania, terminy przeprowadzenia inwentaryzacji, rodzaje, formy, metody i techniki inwentaryzacji dla poszczególnych zespołów spisowych.
2. Zobowiązuję Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej do złożenia wniosku o powołanie członków zespołów spisowych dla przeprowadzenia czynności inwentaryzacyjnych w:
 - 1) Urzędzie Gminy Olszanka
 - 2) Jednostkach OSP , o których mowa w § 1 pkt 2 – 7;
 - 3) Ośrodka Zdrowia w Olszance;
 - 4) Jednostkach pomocniczych (Sołectwach), o których mowa w § 1 pkt 9.

§ 4

Inwentaryzacją należy objąć następujące składniki majątkowe:

- 1) nie zużyte rzeczowe składniki majątku obrotowego,
- 2) środki pieniężne,
- 3) środki trwałe w budowie (konto 080),
- 4) materiały (konto 310),
- 5) druki ścisłego zarachowania,
- 6) należności i zobowiązania,
- 7) rozrachunki z pracownikami,
- 8) rozrachunki publiczno-prawne,
- 9) pożyczki i kredyty,
- 10) środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych,
- 11) środki trwałe i pozostałe środki trwałe, które nie znajdują się na terenie strzeżonym;
- 12) maszyny i urządzenia wchodzące w skład środków trwałych w budowie, które nie znajdują się na terenie strzeżonym,
- 13) środki trwałe i pozostałe środki trwałe (umorzenie ŚT, umorzenie pozostałych ŚT),
- 14) wartości niematerialne i prawne i pozostałe wartości niematerialne i prawne (umorzenie WNiP, umorzenie pozostałych WNiP),
- 15) środki trwałe i pozostałe środki trwałe będące własnością innych jednostek,
- 16) pozostałe konta bilansowe oraz konta pozabilansowe.

§ 5

Zobowiązuję Komisję Inwentaryzacyjną do:

- 1) Przeprowadzenia inwentaryzacji przy czynnym udziale osób materialnie odpowiedzialnych.
- 2) Przestrzegania ogólnie obowiązujących przepisów o inwentaryzacji oraz zasad i sposobów postępowania określonych w instrukcji inwentaryzacyjnej Urzędu Gminy Olszanka.
- 3) Sporządzenia rozliczenia inwentaryzacji.
- 4) Przekazania po zakończeniu spisów z natury kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej sporządzonej przez Zespoły Spisowe dla Skarbnika Gminy w terminie do 7 dni po zakończeniu tego spisu.
- 5) Przedłożenia do zatwierdzenia Wójtowi Gminy Olszanka, w terminie do 29 lutego 2024 roku, protokołu rozliczeń wyników inwentaryzacji i dochodzeń w sprawie różnic inwentaryzacyjnych.

§ 6

1. Członków komisji oraz zespołów czynię odpowiedzialnymi za właściwe, dokładne, rzetelne przeprowadzenie inwentaryzacji, zgodnie ze stanem faktycznym.
2. Składy osobowe oraz szczegółowy tryb pracy Zespołów Spisowych określa odrębne zarządzenie .

§ 7

Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierzam Sekretarzowi Gminy.

§ 8

Zarządzenie obowiązuje z dniem podpisania.

Wójt Gminy Olszanka
/-/ Aneta Rabczewska

WÓJT GMINY OLSZANKA
49-332 Olszanka
woj. opolskie

Załącznik
do Zarządzenia Nr UG –42/2023
Wójta Gminy Olszanka
z dnia 16 października 2023 r.

Harmonogram inwentaryzacji na 2023 rok

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji	Nr zespołu spisowego przeprowadzającego inwentaryzację
1.	Środki trwałe które nie znajdują się na terenie strzeżonym	Gmina Olszanka	od 02.11.2023 r. do 24.11.2023 r.	Spis z natury na dzień 31.10.2023 r.	Nr 1
2.	Pozostałe środki trwałe, które nie znajdują się na terenie strzeżonym	2.1 Gmina Olszanka (miejscowości Czeska Wieś, Jankowice Wielkie, Janów i Michałów i Pogorzela)	od 02.11.2023 r. do 24.11.2023 r.	Spis z natury na dzień 31.10.2023 r.	Nr 2
		2.2 Gmina Olszanka (miejscowości Gierszowice, Obórki, Olszanka, Krzyżowice i Przylesie)			Nr 3
		2.3 Jednostki pomocnicze (Sołectwa)			Nr 4
3.	Środki trwałe w budowie – maszyny i urządzenia wchodzące w skład środków trwałych w budowie, które nie znajdują się na terenie strzeżonym	Gmina Olszanka	od 02.11.2023 r. do 24.11.2023 r.	Spis z natury na dzień 31.10.2023 r.	Nr 6
4.	Rzeczowe składniki majątku obrotowego – nie zużyte	Urząd Gminy (opał), budynek Ośrodka Zdrowia w Olszance (opał)	29.12.2023 r.	Spis z natury na dzień 31.12.2023 r.	Nr 3
5.	Rzeczowe składniki majątku obrotowego – nie zużyte	Ochotnicze Straże Pożarne (paliwo)	29.12.2023r.	Spis z natury na dzień 31.12.2023 r.	Nr 6

6.	Rzeczowe składniki majątku obrotowego	Dane ewidencji księgowej (materiały – konto 310)	29.12.2023 r.	Spis z natury na dzień 31.12.2023 r.	Nr 1
7.	Środki trwałe w budowie	Dane ewidencji księgowej (konto 080)	od 02.01.2024 r. do 15.02.2024 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z dokumentami źródłowymi i weryfikacja na dzień 31.12.2023 r.	Nr 2
8.	Rozrachunki z pracownikami	Dane ewidencji księgowej	od 02.01.2024 r. do 15.02.2024 r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2023r.	Nr 1
9.	Rozrachunki publiczno-prawne	Dane ewidencji księgowej	od 02.01.2024 r. do 15.02.2024 r.	Porównanie sald końcowych z deklaracjami i zeznaniami-weryfikacja sald na dzień 31.12.2023 r.	Nr 3
10.	Należności (z wyłączeniem rozrachunków: publicznoprawnych, z pracownikami, z osobami nie prowadzącymi ksiąg rachunkowych oraz spornych i wątpliwych)	Dane ewidencji księgowej	od 02.11.2023 r. do 15.12.2023 r.	Pisemne potwierdzenie salda, protokół z pisemnego uzgodnienia sald według stanu na dzień 31.10.2023 r.	Nr 6
11.	Należności i zobowiązania (w tym również należności sporne i wątpliwe)	Wszystkie należności i zobowiązania (dane z ewidencji księgowej)	od 02.01.2024 r. do 15.02.2024 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z dokumentami źródłowymi i weryfikacja na dzień 31.12.2023 r.	Nr 4
12.	Środki pieniężne w kasie	Kasa Urzędu Gminy	29.12.2023 r.	Spis z natury oraz protokół z inwentaryzacji kasy wg stanu na dzień 31.12.2023 r.	Nr 5
13.	Druki ścisłego zarachowania, чеки obce, weksle i inne papiery wartościowe	Urząd Gminy	29.12.2023 r.	Spis z natury oraz protokół z inwentaryzacji według stanu na dzień 31.12.2023 r.	Nr 5
14.	Pożyczki i kredyty	Według ewidencji księgowej	od 02.01.2024 r. do 15.01.2024 r	Pisemne potwierdzenie salda, protokół z pisemnego uzgodnienia sald według stanu na dzień 31.12.2023 r.	Nr 5
15.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	Wszystkie rachunki bankowe	od 02.01.2024 r. do 15.01.2024 r	Pisemne potwierdzenie salda, protokół z pisemnego uzgodnienia sald według stanu na dzień 31.12.2023 r.	Nr 6
16.	Środki trwałe, pozostałe środki trwałe, umorzenie ŚT, umorzenie pozostałych ŚT (w tym grunty i grupa 2)	Dane ewidencji księgowej	od 02.01.2024 r. do 15.02.2024 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z dokumentami źródłowymi i weryfikacja na dzień 31.12.2023 r.	Nr 3

17.	Wartości niematerialne i prawne, pozostałe wartości niematerialne i prawne, umorzenie WNiP i pozostałych WNiP	Dane ewidencji księgowej	od 02.01.2024 r. do 15.02.2024 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z dokumentami źródłowymi i weryfikacja na dzień 31.12.2023 r.	Nr 4
18.	Pozostałe konta bilansowe oraz konta pozabilansowe występujące w planie	Dane ewidencji księgowej	od 02.01.2024 r. do 15.02.2024 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z dokumentami źródłowymi i weryfikacja na dzień 31.12.2023 r.	Nr 4
19.	Środki trwałe i pozostałe środki trwałe będące własnością innych jednostek	Urząd Gminy	29.12.2023 r.	Spis z natury na dzień 31.12.2023 r.	Nr 2

Wójt Gminy Olszanka
/-/ Aneta Rabczewska