ZARZĄDZENIE NR 114/2022
BURMISTRZA MIASTA I GMINY MARGONIN

z dnia 14 września 2022 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji

Na podstawie art. 33 ust. 5 ustawy z dnia 8 marca 1990 r., o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 559) oraz art. 26 i art. 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r., o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 217):

§ 1. 1. Zarządzam przeprowadzenie pełnej inwentaryzacji składników majątkowych:

1) w Urzędzie Miasta i Gminy Margonin, ul. Kościuszki 13, 64-830 Margonin,

2) na terenie Miasta i Gminy Margonin.

2. Przez Komisję Inwentaryzacyjną w następującym składzie osobowym:

a) Jolanta Krząkała - przewodnicząca

b) Monika Połczyńska - członek

c) Sylwia Fuhrmann - członek.

3. W terminie od dnia 03 października 2022 r., do 28 października 2022 r., wg harmonogramu inwentaryzacji stanowiącego załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Do przeprowadzenia spisu z natury wymienionych składników majątkowych powołuje się zespoły spisowe wymienione w załączniku nr 1 do niniejszego zarządzenia. Osoby powołane na członków zespołu spisowego ponoszą pełną odpowiedzialność za właściwe oraz zgodne z obowiązującymi przepisami przeprowadzenie spisu z natury. Inwentaryzację należy przeprowadzić metodą spisu z natury według stanu na dzień 30 września 2022 r.

§ 3. Do ustalenia wyceny niepełnowartościowych składników i likwidacji na czas inwentaryzacji powołuję zespół spisowy w składzie:

1) Jolanta Krząkała - przewodnicząca

2) Monika Połczyńska - członek

3) Sylwia Fuhrmann - członek.

§ 4. Zobowiązuje się jednostki, do przeprowadzenia inwentaryzacji metodą spisu z natury w ustawowym terminie, składników majątkowych, będących własnością Gminy powierzone do używania:

1) Miejsko - Gminny Ośrodek Kultury w Margoninie,

2) Ochotnicza Straż Pożarna w Margoninie,

3) Ochotnicza Straż Pożarna w Próchnowie,

4) Ochotnicza Straż Pożarna w Zbyszewicach,

5) Klub Spotowy Leśnik w Margoninie,

6) Szkoła Podstawowa w Margoninie,

7) Szkoła Podstawowa w Lipinach,

8) Szkoła Podstawowa w Radwankach,

9) Zakład Usług Komunalnych w Margoninie sp. zo. o.

10) Polna Development Zakład Usług Komunalnych w Margoninie sp. zo.o., sp. k.,

11) Komisariat Policji w Margoninie,

12) Koło Gospodyń Wiejskich w Margoninie,

13) Stowarzyszenie Wodne Ochotnicze Pogotowie Ratunkowe MiG Margonin,

14) Przedszkole Samorządowe w Margoninie.

§ 5. Inwentaryzacją należy objąć składniki majątkowe:

1) środki trwałe,

2) środki trwałe w użytkowaniu,

3) środki pieniężne, druki ścisłego zarachowania,

4) należności i zobowiązania, pożyczki i kredyty, środki pieniężne na rachunkach bankowych,

5) pozostałe aktywa i pasywa.

§ 6. 1. Składniki majątku wymienione w § 5 pkt 1 i 2 należy spisać na arkuszach spisu z natury.

2. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 5 pkt 3 należy przeprowadzić w drodze spisu z natury i porównania z danymi z księgi w formie protokołu kontroli kasy.

3. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 5 pkt 4 należy przeprowadzić w drodze uzyskania potwierdzenia sald od kontrahentów.

4. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 5 pkt 5 należy przeprowadzić w drodze weryfikacji poprzez porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami.

§ 7. Osoby materialnie odpowiedzialne zobowiązuje się do odpowiedniego uporządkowania mienia i ewidencji środków trwałych.

§ 8. Zobowiązuję komisję do:

1) Przeprowadzenia inwentaryzacji przy czynnym udziale osób materialnie odpowiedzialnych,

2) Przestrzegania ogólnie obowiązujących przepisów o inwentaryzacji oraz zasad sposobów postępowania określonych w instrukcji w sprawie gospodarki majątkiem gminy, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie,

3) Dokonania ostatecznej wyceny składników majątkowych,

4) Przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej do referatu finansowo - księgowego w terminie 5 dni po zakończeniu spisu.

§ 9. Członków Komisji czynię odpowiedzialnymi za właściwe, dokładne, rzetelne przeprowadzenie inwentaryzacji, zgodnie ze stanem faktycznym.

§ 10. Pracownicy służb finansowych przeprowadzają inwentaryzację gotówki w kasie, czeków, akcji, obligacji, druków ścisłego zarachowania oraz należności drogą uzyskania od kontrahentów pisemnego potwierdzenia stanu tych sald oraz inwentaryzację w drodze porównania stanu ewidencyjnego należności spornych i wątpliwych, należności i zobowiązań publicznoprawnych, należności i zobowiązań wobec pracowników, rozliczeń międzyokresowych kosztów, fundusze specjalne, rezerwy, przychody przyszłych okresów, należności długoterminowych, udziałów w obcych podmiotach gospodarczych.

§ 11. Wykonanie zarządzenia powierzam Sekretarzowi Gminy.

§ 12. Traci moc zarządzenie nr 117/2021 Burmistrza Miasta i Gminy Margonin z dnia 14 września 2021 r., w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej.

§ 13. Zarządzenie obowiązuje z dniem podjęcia.

Burmistrz Miasta i Gminy
Margonin

Janusz Piechocki

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 114/2022

Burmistrza Miasta i Gminy Margonin

z dnia 14 września 2022 r.

1. Skład zespołów spisowych:

1) Katarzyna Maćkowiak, Sylwia Stachowiak,

2) Joanna Koczorowska, Kamil Zagozda,

3) Dagmara Woźniak, Agnieszka Worwa,

4) Katarzyna Kurnik, Mateusz Krojenka,

5) Dagmara Woźniak, Agnieszka Worwa.

2. Przydziela się zespoły spisowe do objęcia z natury następujących jednostek:

1) Urząd Stanu Cywilnego w Margoninie, Straż Miejska, Miejsko - Gminny Ośrodek Profilaktyki i Promocji Zdrowia, Rybakówka, Sala wiejska Zbyszewice, Sołectwo Zbyszewice, Sołectwo Sułaszewo,

2) Siłownia Margonin, Narty wodne (gastronomia, wyposażenie nart wodnych - kasa, wyposażenie operatorów), Plaża miejska Margonin - ratownicy/zjeżdżalnie, Parking przy ul. Dąbrowskiej, Parking przy jeziorze, lodowisko, Sala wiejska Margońska Wieś, Sołectwo Margońska Wieś, Sala wiejska Radwanki, Sołectwo Radwanki, Sołectwo Studźce - Adolfowo,

3) Urząd Miasta i Gminy Margonin,

4) Sala wiejska Sypniewo, Sołectwo Sypniewo, Sala wiejska Lipiniec, Sołectwo Lipiniec, Sala wiejska Próchnowo, Sołectwo Próchnowo, Sołectwo Młynary, Sala wiejska Kowalewo, Sołectwo Kowalewo, Sołectwo Lipiny,

5) środki trwałe z grupy 2 - Obiekty Inżynierii Lądowej i Wodnej.

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 114/2022

Burmistrza Miasta i Gminy Margonin

z dnia 14 września 2022 r.

Harmonogram inwentaryzacji na 2022 rok.

L.p.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji
1	Grunty	Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej Wydziału Administracyjnego	od 03.10.2022 r., do 28.10.2022 r.	Weryfikacja sald na dzień 29.10.2022 r.
2	Wartości niematerialne i prawne	Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej Wydziału Administracyjnego	od 03.10.2022 r., do 28.10.2022 r.	Weryfikacja sald na dzień 28.10.2022 r.
3	Środki trwałe i środki trwałe w używaniu	Dane ewidencji księgowej	od 03.10.2022 r., do 28.10.2022 r.	Spis z natury na arkuszach spisu z natury
4	Środki trwałe w budowie	Dane ewidencji księgowej	od 31.12.2022 r., do 31.03.2023 r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2022 r.
5	Rozrachunki z pracownikami	Dane ewidencji księgowej	od 31.12.2022 r., do 31.03.2023 r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2022 r.
6	Rozrachunki publiczno - prawne	Dane według ewidencji księgowej	od 31.12.2022 r., do 31.03.2023 r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2022 r.
7	Należności i zobowiązania	Wszystkie z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, należności i zobowiązań pracowników i publiczno - prawnych	31.12.2022 r.	Pisemne uzgodnienie sald z kontrahentami na dzień 31.12.2022 r.
8	Środki pieniężne w kasie	Kasa Urzędu Miasta i Gminy Margonin	31.12.2022 r.	Roczny pełny spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2022 r.
9	Druki ścisłego zarachowania, czeki obce, weksle i inne papiery wartościowe	Urząd Miasta i Gminy Margonin	31.12.2022 r.	Roczny pełny spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2022 r.
10	Pożyczki i kredyty	Według ewidencji księgowej	31.12.2022 r.	Pisemne uzgodnienie sald wg stanu na dzień 31.12.2022 r.
11	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	Wszystkie rachunki bankowe	31.12.2022 r.	Pisemne uzgodnienie sald wg stanu na dzień 31.12.2022 r.
12	Fundusze własne	Według stanu ewidencji księgowej	od 31.12.2022 r., do 31.03.2023 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja sald
13	Fundusze specjalne	Według stanu ewidencji księgowej	od 31.12.2022 r., do 31.03.20.23 r.	Porównanie danych ksiąg

				rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja na dzień 31.12.2022 r.
14	Materiały o niskiej wartości ewidencji pozaksięgowej	Urząd Miasta i Gminy Margonin	od 03.10.2022 r., do 28.10.2022 r.	Roczny spis z natury
15	Własne składniki majątkowe powierzone kontrahentom	Według ewidencji księgowej	od 03.10.2022 r., do 28.10.2022 r.	Spius z natury na arkuszach spisu z natury
16	Materiały	Według ewidencji księgowej	od 03.10.2022 r., do 15.01.2023 r.	Spis z natury na arkuszach spisu z natury