

ZARZĄDZENIE NR 1670/2023
BURMISTRZA ŁOBZA

z dnia 16 listopada 2023 r.

w sprawie przeprowadzenia i harmonogramu inwentaryzacji składników majątku objętych ewidencją księgową w Urzędzie Miejskim w Łobzie według stanu na dzień 31 grudnia 2023 r.

Na podstawie art. 26 i art. 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 i 295) oraz art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40, 572, 1463 i 1688) oraz zarządzenia Nr 593/2016 Burmistrza Łobza z dnia 30 grudnia 2016 r. w sprawie gospodarki kasowej w Urzędzie Miejskim w Łobzie i zarządzenia Nr 594/2016 Burmistrza Łobza z dnia 30 grudnia 2016 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji ewidencji i kontroli druków ścisłego zarachowania w Urzędzie Miejskim w Łobzie, zarządza się, co następuje:

§ 1. Zarządzą się przeprowadzenie inwentaryzacji składników majątku objętych ewidencją księgową w Urzędzie Miejskim w Łobzie, w tym:

- 1) w drodze spisu z natury:
 - a) gotówka w kasie,
 - b) papiery wartościowe i druki ścisłego zarachowania,
 - c) paliwo,
 - d) obce środki trwałe.
- 2) w drodze potwierdzenia sald:
 - a) środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych (w tym kredyty i pożyczki),
 - b) udzielone pożyczki,
 - c) należności (za wyjątkiem tytułów publiczno - prawnych, należności wątpliwych lub spornych, należności od pracowników, należności od osób i jednostek nieprowadzących pełnych ksiąg rachunkowych),
 - d) udziały i akcje (długoterminowe aktywa finansowe).
- 3) w drodze weryfikacji:
 - a) grunty,
 - b) środki trwałe w budowie,
 - c) należności sporne, i wątpliwe,
 - d) rozrachunki publiczno - prawne,
 - e) rozrachunki z pracownikami,
 - f) wartości niematerialne i prawne,
 - g) rozliczenia międzyokresowe,
 - h) należności i zobowiązania w tym wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych (osób fizycznych),
 - i) kapitały, fundusze, rezerwy.

§ 2. Inwentaryzacja składników majątku wymienionego w § 1 zostanie przeprowadzona przez zespoły do spraw przeprowadzenia inwentaryzacji wymienione w załączniku do zarządzenia we wskazanych w nim terminach.

§ 3. Zobowiązuje się członków zespołów do spraw przeprowadzenia inwentaryzacji do:

- 1) przestrzegania ogólnie obowiązujących przepisów o inwentaryzacji oraz zasad i sposobów postępowania określonych w zarządzeniu Nr 1273/2022 Burmistrza Łobza z dnia 13 września 2022 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji inwentaryzacyjnej;
- 2) sporządzenia protokołów z przeprowadzonej inwentaryzacji zgodnie z ogólnie obowiązującymi wzorami.

§ 4. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Łobza

Piotr Cwikła

Harmonogram inwentaryzacji i składy osobowe zespołów do spraw przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątku objętych ewidencją księgową w Urzędzie Miejskim w Łobzie według stanu na dzień 31 grudnia 2023 r.

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinventaryzowania	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji	Termin rozliczenia inwentaryzacji	Skład osobowy zespołu do spraw przeprowadzenia inwentaryzacji
1.	Gotówka w kasie	Kasa	31.12.2023 r.	Spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2023 r.	15.03.2024 r.	1. Elżbieta Marcinów 2. Anna Sołtysiak 3. Jolanta Jaremko
2.	Papiery wartościowe i druki ścisłego zarachowania	Kasa	31.12.2023 r.	Spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2023 r.	15.03.2024 r.	1. Elżbieta Marcinów 2. Anna Sołtysiak 3. Jolanta Jaremko
3.	Paliwo	Urząd Miejski, jednostki OSP	od 16.11.2023 r. do 31.12.2023 r.	Spis z natury na dzień 31.12.2023 r.	31.01.2024 r.	1. Zbigniew Gromek 2. Anna Kacprzak 3. Małgorzata Imińska
4.	Obce środki trwałe	Urząd Miejski	od 16.11.2023 r. do 31.12.2023 r.	Spis z natury na dzień 31.12.2023 r.	31.01.2024 r.	1. Zbigniew Gromek 2. Anna Wróbel 3. Paulina Smolarek
5.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	Wszystkie rachunki bankowe	od 31.12.2023 r. do 15.01.2024 r.	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2023 r.	15.03.2024 r.	1. Anna Sołtysiak 2. Aleksandra Rokosz
6.	Pożyczki i kredyty	Dane ewidencji księgowej	od 31.12.2023 r. do 15.01.2024 r.	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2023 r.	15.03.2024 r.	1. Anna Sołtysiak 2. Aleksandra Rokosz
7.	Należności (za wyjątkiem tytułów publiczno - prawnych, należności wątpliwych lub spornych, należności od pracowników, należności od osób i jednostek nieprowadzących pełnych ksiąg rachunkowych)	Dane ewidencji księgowej	od 31.12.2023 r. do 15.01.2024 r.	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2023 r.	15.03.2024 r.	1. Anna Sołtysiak 2. Aldona Orzechowska 3. Anna Wasyliszyn
8.	Udziały i akcje (długoterminowe aktywa finansowe)	Dane ewidencji księgowej	od 31.12.2023 r. do 15.01.2024 r.	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2023 r.	15.03.2024 r.	1. Anna Sołtysiak 2. Aldona Orzechowska 3. Anna Wasyliszyn

9.	Grunty	Dane szczegółowej ewidencji gruntów Wydziału Rolnictwa i Gospodarki Nieruchomościami z danymi ewidencji księgowej	od 31.12.2023 r. do 15.01.2024 r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2023 r.	15.03.2024 r.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Katarzyna Danylczak 2. Paulina Maciejczak 3. Agnieszka Jesionek
10.	Środki trwałe w budowie	Dane ewidencji księgowej	od 31.12.2023 r. do 15.01.2024 r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2023 r.	15.03.2024 r.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Anna Sołtysiak 2. Aldona Orzechowska 3. Anna Wasyliszyn
11.	Należności sporne i wątpliwe	Dane ewidencji księgowej	od 31.12.2023 r. do 15.01.2024 r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2023 r.	15.03.2024 r.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Anna Sołtysiak 2. Aldona Orzechowska 3. Anna Wasyliszyn
12.	Rozrachunki publiczno - prawne	Dane ewidencji księgowej	od 31.12.2023 r. do 15.01.2024 r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2023 r.	15.03.2024 r.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Anna Sołtysiak 2. Aldona Orzechowska 3. Anna Wasyliszyn
13.	Rozrachunki z pracownikami	Dane ewidencji księgowej	od 31.12.2023 r. do 15.01.2024 r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2023 r.	15.03.2024 r.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Anna Sołtysiak 2. Aldona Orzechowska 3. Anna Wasyliszyn
14.	Wartości niematerialne i prawne	Dane ewidencji operacyjnej z danymi ewidencji księgowej	od 31.12.2023 r. do 15.01.2024 r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2023 r.	15.03.2024 r.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Grzegorz Lew 2. Patrycja Artym
15.	Rozliczenia międzyokresowe	Dane ewidencji księgowej	od 31.12.2023 r. do 15.01.2024 r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2023 r.	15.03.2024 r.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Anna Sołtysiak 2. Aldona Orzechowska 3. Anna Wasyliszyn
16.	Należności i zobowiązania w tym wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych (osób fizycznych)	Dane ewidencji księgowej	od 31.12.2023 r. do 15.01.2024 r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2023 r.	15.03.2024 r.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Anna Sołtysiak 2. Aldona Orzechowska 3. Anna Wasyliszyn
17.	Kapitały, fundusze, rezerwy	Dane ewidencji księgowej	od 31.12.2023 r. do 15.01.2024 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2023 r.	15.03.2024 r.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Anna Sołtysiak 2. Aldona Orzechowska 3. Anna Wasyliszyn