

ZARZĄDZENIE NR 0050.142.2022

WÓJTA GMINY KAMPINOS

z dnia 13 października 2022 roku

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji okresowej - pełnej w Zespole Szkolno-Przedszkolnym z Oddziałami Integracyjnymi w Kampinosie oraz powołania komisji inwentaryzacyjnej i zespołów spisowych do jej przeprowadzenia

Na podstawie art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) oraz na podstawie § 7 Instrukcji inwentaryzacyjnej, stanowiącej Załącznik do Zarządzenia Nr 0050.119.17 Wójta Gminy Kampinos z dnia 4 października 2017 r. w sprawie wprowadzenia Instrukcji inwentaryzacyjnej zarządzam, co następuje :

§ 1.

Przeprowadzić pełną inwentaryzację okresową w Zespole Szkolno Przedszkolnym z Oddziałami Integracyjnymi w Kampinosie.

§ 2.

Inwentaryzacji stanu aktywów i pasywów należy dokonać w drodze:

1. spisu z natury:

- a/ aktywów pieniężnych (z wyjątkiem zgromadzonych na rachunkach bankowych),
- b/ rzeczowych składników aktywów obrotowych,
- c/ środków trwałych własnych, z wyjątkiem tych, do których dostęp jest znacznie utrudniony oraz gruntów i praw zakwalifikowanych do nieruchomości,
- d/ aktywów będących własnością innych jednostek,
- e/ zapasów artykułów spożywczych i paliwa,
- f/ druków ścisłego zarachowania,
- g/ zbiorów bibliotecznych.

2. uzgodnienia sald:

- a/ środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych,
- b/ należności (z wyjątkiem należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych),
- c/ składników majątkowych przekazanych do użytkowania innym jednostkom.

3. porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej wartości składników majątkowych (weryfikacja salda):

- a/ wartości niematerialne i prawne
- b/ należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,
- c/ należności sporne i wątpliwe, a także dochodzone na drodze sądowej,
- d/ należności i zobowiązania wobec pracowników,
- e/ należności i zobowiązania z tytułów publicznoprawnych,
- f/ zobowiązania wobec kontrahentów,
- g/ kapitały,
- h/ fundusze specjalne,
- i/ inne aktywa i pasywa jednostki niepodlegające spisowi z natury i uzgodnieniu sald, lub podlegające inwentaryzacji tymi metodami, jeśli przeprowadzenie spisu z natury lub uzgodnienie sald z przyczyn uzasadnionych nie było możliwe.

§ 2.

Komisja inwentaryzacyjna ustali harmonogram inwentaryzacji okresowej oraz sporządzi szczegółowy wykaz pól spisowych do dnia 25 października 2022 r.

§ 3.

1. Inwentaryzacje należy przeprowadzić wg stanu na dzień 31.12.2022 r.
2. Spisu z natury dokonuje się w dwojaki sposób:
 - a) w przypadku zbiorów bibliotecznych – poprzez sczytanie kodu za pomocą czytnika – arkusze generowane będą automatycznie z programu przeznaczonego do ewidencji zbiorów bibliotecznych;
 - b) w pozostałych przypadkach – poprzez ręczne spisanie na drukach „Arkusze spisu z natury”.
3. Czynności inwentaryzacyjne, o których mowa w § 2 ust. 1 i 2 należy wykonać w terminie od dnia 02.11.2022 r do dnia 15.01.2023 r.

§ 4.

Powołuję komisję inwentaryzacyjną w składzie:

- 1) Przewodniczący - Monika Jankowska - Denicka
- 2) Członek - Ewa Waśkiewicz
- 3) Członek - Anna Ignasz

§ 5.

Powołuję zespoły spisowe w składzie:

Numer zespołu	Skład zespołu spisowego
I	<ol style="list-style-type: none">1. Agnieszka Kurlanc2. Anna Szczepańska3. Michał Stecko4. Agnieszka Tomecka
II	<ol style="list-style-type: none">1. Marek Więsek2. Katarzyna Barciak3. Anna Piotrowska4. Małgorzata Perkowska
III	<ol style="list-style-type: none">1. Małgorzata Rudnicka2. Małgorzata Osińska3. Anna Rybka4. Weronika Pałyska
IV	<ol style="list-style-type: none">1. Aleksandra Karwasińska - Kacprzak2. Maria Wilamowska3. Magdalena Młynarczyk4. Kamila Krakowian

V	<ol style="list-style-type: none"> 1. Alina Zalewska 2. Marta Wrocławska 3. Maria Morgaś 4. Renata Zakowana
VI	<ol style="list-style-type: none"> 1. Joanna Kiełbasa 2. Agata Celejewska 3. Magdalena Podwysocka - Wróblewska 4. Marta Kroc
VII	<ol style="list-style-type: none"> 1. Danuta Skrzywanek 2. Małgorzata Brzezińska 3. Maria Nawrocka 4. Małgorzata Marciniak
VIII	<ol style="list-style-type: none"> 1. Katarzyna Cybulska 2. Joanna Ceremańska 3. Justyna Gontarz 4. Ewa Jasińska

§ 6.

Powołuję komisję weryfikacyjną w składzie :

1. Beata Tomczak
2. Magdalena Tymofiewicz
3. Katarzyna Jandzińska

§ 7.

Inwentaryzację należy przeprowadzić zgodnie z zasadami zawartymi w Instrukcji inwentaryzacyjnej, stanowiącej Załącznik do Zarządzenia Nr 0050.119.17 Wójta Gminy Kampinos z dnia 04 października 2017 r. w sprawie wprowadzenia Instrukcji Inwentaryzacyjnej oraz zgodnie z udzielonym instruktażem.

§ 8.

Arkusze spisu z natury pobierze przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej.

§ 9.

Zobowiązuję przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej do przeprowadzenia szkolenia oraz szczegółowego instruktażu członków komisji i zespołów spisowych do dnia 31 października 2022 r.

§ 10.

Zobowiązuję pracowników do wykonania następujących prac przygotowawczych do inwentaryzacji:

- 1) pracownik Urzędu Gminy powinien przygotować dokumentację do uzgodnień w zakresie prowadzonej ewidencji składników majątkowych w celu ustalenia ich stanu bieżącego;
- 2) osoby materialnie odpowiedzialne w terminie do 31 października 2022 r. mają obowiązek złożyć przewodniczącemu komisji inwentaryzacyjnej oświadczenie stwierdzające, że wszystkie dowody przychodu i rozchodu inwentaryzowanych składników majątkowych zostały ujęte w ewidencji i przekazane do księgowości.

§ 11.

Zobowiązuję dyrektora do nieudzielania urlopów wszystkim pracownikom materialnie odpowiedzialnym, członkom komisji inwentaryzacyjnej i zespołów spisowych w czasie, w którym winny być wykonane czynności inwentaryzacyjne przewidziane harmonogramem.

§ 12.

Po zakończeniu czynności inwentaryzacyjnych przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej:

- 1) złoży niezwłocznie, nie później niż do dnia 17 stycznia 2023 r. Skarbnikowi Gminy, wypełnione arkusze inwentaryzacyjne w celu ich wyceny.
- 2) sporządzi i przedłoży protokół z przeprowadzonej inwentaryzacji metodą spisu z natury wraz z wnioskami co do sposobu rozliczania ewentualnych różnic inwentaryzacyjnych Wójtowi Gminy Kampinos. Protokół z wnioskami podlega uprzednio zaopiniowaniu przez Dyrektora ZSP z Oddziałami Integracyjnymi w Kampinosie i Skarbnika Gminy.

§ 13.

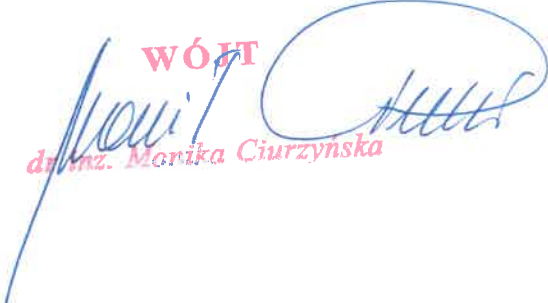
Wyniki inwentaryzacji należy ująć w księgach rachunkowych pod datą 31.12.2022 r.

§ 14.

Członkowie komisji inwentaryzacyjnej oraz zespoły spisowe odpowiedzialne są za właściwe, dokładne i rzetelne przeprowadzenie inwentaryzacji, zgodnie ze stanem faktycznym.

§ 15.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


WÓJT
dr inż. Marika Ciurzyńska