

ZARZĄDZENIE NR 105/2024
Wójta Gminy Krościenko Wyżne
z dnia 2 grudnia 2024 r.

w sprawie przeprowadzenia spisu z natury, uzgodnienia sald rachunków bankowych i rozrachunków z kontrahentami, uzgodnienia stanu zapasów składników aktywów powierzonych obcej jednostce oraz porównania danych z ewidencji księgowej z dokumentami i ich weryfikacji

Na podstawie art. 30 ust. 1, art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 z późn. zm.) oraz art. 26 ust. 1-3 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Wyznaczam następujące pola spisowe:

Nr pola	Nazwa pola spisowego	Osoba materialnie odpowiedzialna
1.	Urząd Gminy - Krościenko Wyżne: - środki trwałe, - pozostałe środki trwałe, - materiały przy wydatkach bieżących, - ilościowy spis materiałów, - materiały przy inwestycjach - kasa	Mateusz Liput – Wójt Gminy Janusz Wąsowski Joanna Kandefer Maciej Filar Waldemar Wijaszka Marian Lorens Marek Filar
2.	Mienie Wiejskie Krościenko Wyżne: - środki trwałe, - pozostałe środki trwałe, - ilościowy spis materiałów	Agnieszka Zygarowicz-Pelczar – Sołtys Sołectwa Krościenko Wyżne
3.	Dom Ludowy - Krościenko Wyżne: - środki trwałe, - pozostałe środki trwałe, - ilościowy spis materiałów	Agnieszka Zygarowicz-Pelczar- Sołtys Sołectwa Krościenko Wyżne
4.	Ochotnicza Straż Pożarna - Krościenko Wyżne: - środki trwałe, - pozostałe środki trwałe, - materiały przy wydatkach bieżących, - ilościowy spis materiałów	Gabriel Glazar Andrzej Glazar Michał Zygarowicz Daniel Pelczar Sebastian Pelczar
5.	Ochotnicza Straż Pożarna - Pustyny: - środki trwałe, - pozostałe środki trwałe, - materiały przy wydatkach bieżących, - ilościowy spis materiałów	Krzysztof Podkul Robert Zygarowicz Rafał Kiełar
6.	Mienie wiejskie, Dom Ludowy - Pustyny: - środki trwałe, - pozostałe środki trwałe, - ilościowy spis materiałów	Stanisław Ziomek – Sołtys Sołectwa Pustyny
7.	Budynek Ośrodka Zdrowia (byłego): - środki trwałe	Mateusz Liput - Wójt Gminy

8.	Budynek Użyteczności Publicznej w Krościenku Wyżnym - środki trwałe - pozostałe środki trwałe - ilościowy spis materiałówki	Mateusz Liput - Wójt Gminy Jakub Bereś Anita Fal
9.	Cmentarz komunalny - środki trwałe, - pozostałe środki trwałe - ilościowy spis materiałówki	Mateusz Liput - Wójt Gminy
10.	Instalacja systemów energii odnawialnej dla gospodarstw domowych z terenu Gminy Krościenko Wyżne: -środki trwałe	Mateusz Liput - Wójt Gminy, Uczestnicy projektu: „Instalacja systemów energii odnawialnej dla gospodarstw domowych z terenu Gminy Krościenko Wyżne”
11.	Budynek Użyteczności Publicznej w Pustynach - środki trwałe, - pozostałe środki trwałe, - ilościowy spis materiałówki	Mateusz Liput - Wójt Gminy Stanisław Ziomek Jakub Bereś Anita Fal

§ 2. Do przeprowadzenia spisu z natury w polach spisowych nr 2, 3 i 4 powołuję zespół spisowy w następującym składzie:

- 1) Elżbieta Florek – przewodniczący;
- 2) Mariusz Gałuszka – członek;
- 3) Natalia Szafran – członek.

§ 3. Do przeprowadzenia spisu z natury w polach spisowych nr 5, 6 i 8 powołuję zespół spisowy w następującym składzie:

- 1) Agnieszka Pelczar – przewodniczący;
- 2) Barbara Szajna – członek;
- 3) Maria Omachel - Szul – członek;
- 4) Marlena Marszałek – członek.

§ 4. Do przeprowadzenia spisu z natury w polu spisowym nr 7, 10 i 11 powołuję zespół spisowy w następującym składzie:

- 1) Mariusz Lorens – przewodniczący;
- 2) Maciej Kenar – członek;
- 3) Janusz Wąsowski – członek;
- 4) Grzegorz Bargiel – członek.

§ 5. Do przeprowadzenia spisu z natury w polu spisowym nr 1, 9 powołuję zespół spisowy w następującym składzie:

- 1) Kacper Sabik – przewodniczący;
- 2) Monika Zubik – członek;
- 3) Aleksandra Lorens – członek;
- 4) Dorota Kropaczek – członek.

§ 6. 1. Inwentaryzację należy przeprowadzić wg stanu na ostatni dzień roku obrotowego, tj. 31 grudnia 2024 roku.

2. Termin zakończenia i przekazania pełnej dokumentacji ustala się na dzień 15 stycznia 2025 roku.

§ 7. 1. Spisy z natury należy sporządzić na oddzielnych arkuszach spisowych:

- 1) środki trwałe;
- 2) pozostałe środki trwałe;
- 3) materiały przy wydatkach bieżących;
- 4) materiały przy wydatkach inwestycyjnych;
- 5) ilościowy spis materiałów.

2. Grunty gminne, kanalizacje i wodociągi, służebności przejazdu przez działkę wartości niematerialne i prawne inwentaryzuje się w drodze weryfikacji.

3. W spisach z natury powinna być zachowana kolejność chronologiczna.

§ 8. W celu wyceny przewodniczący komisji przekazują arkusze spisów z natury dotyczące:

- 1) pozostałych środków trwałych, – Pani Renacie Śliwińskiej;
- 2) środków trwałych, – Panu Witoldowi Frydrychowi;
- 3) materiałów przy wydatkach bieżących – Pani Justynie Kiszce;
- 4) materiałów przy wydatkach inwestycyjnych – Pani Halinie Frydrych;
- 5) materiałów – Pani Joannie Kandefer.

§ 9. 1. Do uzgodnienia sald rachunków bankowych i rozrachunków z kontrahentami, uzgodnienia stanu zapasów składników aktywów powierzonych obcej jednostce wyznacza się:

- 1) Halinę Frydrych;
- 2) Justynę Kiskę.

2. Z czynności, o których mowa w ust. 1 sporządza się protokół z uzgodnienia sald rachunków bankowych i rozrachunków z kontrahentami.

§ 10. 1. Do porównania danych z ewidencji księgowej z dokumentami i ich weryfikację - należności i zobowiązań wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych z tytułów publiczno-prawnych oraz weryfikacji gruntów gminnych, wnip oraz środków trwałych trudno dostępnych (wodociągi i kanalizacje) wyznacza się:

- 1) Witolda Frydrycha - dotyczy zobowiązania pieniężnego od osób fizycznych (zał. 3);
- 2) Witolda Frydrycha, Stanisława Śliwińskiego - dotyczy gruntów, wnip (służebności na gruncie) - zał. 3;
- 3) Agnieszka Pelczar - dotyczy opłat komunalnych (zał. 2);
- 4) Marię Omachel-Szul - dotyczy podatków od posiadania środków transportowych oraz podatków od osób prawnych (zał. 2);
- 5) Joannę Kandefer - dotyczy opłat komunalnych (zał. 2);
- 6) Bogdana Ziębę, Witolda Frydrycha, Renatę Śliwińską - dotyczy wnip (zał. nr 3);
- 7) Macieja Kenara, Witolda Frydrycha - dotyczy wodociągów i kanalizacji (zał. nr 3).

2. Z czynności, o których mowa w ust. 1 sporządza się protokół, którego wzór stanowi załącznik nr 2, 3 do niniejszego zarządzenia odrębnie dla każdego rodzaju weryfikacji.

§ 11. Protokoły z uzgodnienia sald rachunków bankowych i rozrachunków z kontrahentami, uzgodnienia stanu zapasów składników aktywów powierzonych obcej jednostce oraz porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji, osoby odpowiedzialne przekazują – Skarbnikowi Gminy Krościenko Wyżne.

§ 12. W celu przeprowadzenia spisu z natury zobowiązuję osoby odpowiedzialne materialnie do uporządkowania i przygotowania pól spisowych.

§ 13. Zobowiązuję Zastępcę Wójta Gminy Krościenko Wyżne oraz Skarbnika Gminy Krościenko Wyżne do przeszkolenia członków zespołów spisowych celem przeprowadzenia spisu z natury i weryfikacji stanów księgowych.

§ 14. Nadzór nad prawidłowością spisu pełnił będzie Łukasz Lorens – Zastępca Wójta Gminy Krościenko Wyżne.

§ 15. Osobą odpowiedzialną za rozliczenie składników majątkowych Urzędu Gminy i podległych jednostek organizacyjnych będzie Agnieszka Filar – Skarbnik Gminy Krościenko Wyżne.

§ 16. 1. Osoby powołane do zespołów spisowych ponoszą pełną odpowiedzialność za właściwe i zgodne z obowiązującymi przepisami przeprowadzenia spisu z natury oraz weryfikacji.

2. Osoby materialnie odpowiedzialne za powierzone im mienie składają oświadczenie zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 17. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Załącznik nr 1 do zarządzenia nr 105/2024
Wójta Gminy Krościenko Wyżne
z dnia 2 grudnia 2024 r.

.....
nazwisko i imię

.....
stanowisko

Krościenko Wyżne,.....

Oświadczenie

Oświadczam, jako osoba materialnie odpowiedzialna za powierzone mi mienie, że nie roszczę żadnych pretensji i nie wnoszę uwag do komisji inwentaryzacyjnej w zakresie ilości i jakości zinwentaryzowanych składników majątkowych. Wszystkie składniki majątku znajdujące się w
Zostały w mojej obecności spisane w arkuszach spisowych od numeru.....
do numeru..... i nie zgłaszam zastrzeżeń do komisji inwentaryzacyjnej.

.....
Podpis osoby materialnie odpowiedzialnej

Załącznik nr 2 do zarządzenia nr 105/2024
Wójta Gminy Krościenko Wyżne
z dnia 2 grudnia 2024 r.

.....
pieczęć firmowa

PROTOKÓŁ WERYFIKACJI NR

Saldo konta.....na dzień.....

Zespół weryfikacyjny w składzie:

1.

2.

w dniu zweryfikował saldo konta.....

i stwierdził, że saldo konta wynika z zapisów udokumentowanych sprawdzonymi i
zatwierdzonymi dokumentami. Jest ono realne i poprawnie ustalone.

Saldo obejmuje:

a)..... zł.....

b)..... zł.....

c)..... zł.....

Saldo końcowe na dzień wynosi:zł

.....
podpis osoby odpowiedzialnej za ewidencję księgową

Podpisy członków zespołu weryfikacyjnego:

1.

2.

ZATWIERDZONO

.....
Główny księgowy

.....
Kierownik jednostki

Załącznik nr 3 do zarządzenia nr 105/2024
Wójta Gminy Krościenko Wyżne
z dnia 2 grudnia 2024 r.

PROTOKÓŁ

z weryfikacji przeprowadzonej poprzez porównanie danych z ewidencji księgowej z dokumentami źródłowymi

1. Saldo konta – wg. stanu na dzień 31.12.2024 r. wynosi brutto..... zł
2. Zestawienie szczegółowe posiadanych wraz z ich wartościami stanowi zał. nr. 1 do protokołu.
3. Zestawienie szczegółowe posiadanych wraz z informacją o dokumencie stanowiącym podstawę nabycia stanowi zał. nr 2 do protokołu

Zespół weryfikacyjny w składzie:

1.
2.
3.

zweryfikował poprawność salda konto–, na które przypada:

- 1) stan bilansu otwarcia na dzień 1 styczniar. w kwocie brutto zł
- 2) przychody w roku obrotowym(wartość początkowa) zł
w tym..... zł
- 3) rozchody w roku obrotowym(wartość początkowa)zł
w tym.....zł
- 4) stan na dzień bilansowy 31 grudnia r.zł
(według wartości początkowej)zł

4. Zespół potwierdził, że jednostka posiada (*właściwe podkreślić*):

- 1) akty notarialne;
- 2) umowy kupna – sprzedaży, umowy użyczenia, umowy najmu;
- 3) decyzję organu przekazującego;
- 4) dokumenty zakupu;
- 5) inny dokument.

.....
podpis osoby odpowiedzialnej za ewidencję księgową

Podpisy członków zespołu weryfikującego:

- 1).....
- 2).....
- 3).....

Akceptuję:

.....
Skarbnik Gminy Krościenko Wyżne

Zatwierdzam:

.....
Wójt Gminy Krościenko Wyżne

Załącznik nr 4 do zarządzenia nr 105/2024
Wójta Gminy Krościenko Wyżne
z dnia 2 grudnia 2024 r.

PROTOKÓŁ Inwentaryzacji kasy

Przeprowadzonej w dniu 31 grudnia r. przez komisję inwentaryzacyjną w składzie:

- 1..... - przewodniczący
- 2.....-członek
- 3.....-członek
- 4.....-członek

W wyniku przeprowadzonej inwentaryzacji ustalono:

1. Stan gotówki w kasie

Nominał	Ilość	Kwota
500		
200		
100		
50		
20		
10		
5		
2		
1		
0,50		
0,20		
0,10		
0,05		
0,02		
0,01		
Razem		

2. Raport kasowy z dnia wskazuje saldo końcowe w kwocie

3. Różnica: nadwyżka/niedobór

4. Ostatni nr dowodu wpłaty
5. Ostatni nr dowodu wypłaty
6. Ponadto w toku spisu z natury stwierdzono:
- kwitariusze K 103 – szt.....o numerach.....
-
-
-
-
- Pozostałe uwagi

Protokół niniejszy został sporządzony w 2 egzemplarzach, z których jeden otrzymała osoba materialnie odpowiedzialna.

Podpis osoby materialnie odpowiedzialnej:

.....

Podpisy członków komisji:

1.
2.
3.
4.