

ZARZĄDZENIE NR 814/22
BURMISTRZA STRONIA ŚLĄSKIEGO

z dnia 16 grudnia 2022 r.

w sprawie przeprowadzenia rocznej inwentaryzacji aktywów i pasywów w Urzędzie Miejskim w Stroniu Śląskim za 2022 r.

Na podstawie art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (t.j. Dz.U. z 2021 r., poz. 217 ze zm.), Burmistrz Stronia Śląskiego zarządza, co następuje:

§ 1. Przeprowadza się w Urzędzie Miejskim w Stroniu Śląskim inwentaryzację za 2022 rok:

- 1) **należności** (z wyjątkiem wymienionych w pkt. 2) – poprzez uzyskanie potwierdzenia od kontrahentów prawidłowo wykazanego w księgach rachunkowych stanu aktywów i pasywów oraz wyjaśnienie i rozliczenie ewentualnych różnic według stanu na dzień 31 grudnia 2022 r.,
- 2) **należności spornych i wątpliwych, rozrachunków z pracownikami, rozrachunków publicznoprawnych**, rozrachunków wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych (konta zespołu 2 i 3) - w formie porównania danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami oraz wyjaśnienie i rozliczenie ewentualnych różnic według stanu na dzień 31 grudnia 2022 r.,
- 3) **środków pieniężnych na rachunkach bankowych, kredytów bankowych i pożyczek, posiadanych akcji i udziałów w spółkach** - poprzez uzyskanie od kontrahentów potwierdzenia prawidłowo wykazanego w księgach rachunkowych stanu aktywów i pasywów oraz wyjaśnienie i rozliczenie ewentualnych różnic według stanu na 31 grudnia 2022 r.,
- 4) **gruntów i środków trwałych** drogą weryfikacji realnej wartości według stanu na dzień 31 grudnia 2022 r.,
- 5) **wartości niematerialnych i prawnych i inwestycji rozpoczętych** drogą weryfikacji realnej wartości i porównania danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami według stanu na dzień 31 grudnia 2022 r.,
- 6) **druków ścisłego zarachowania i składników majątkowych będące własnością obcych jednostek** poprzez dokonanie spisu z natury, porównanie danych z danymi wynikającymi z ewidencji ilościowej - porównania danych z odpowiednimi dokumentami oraz ustalenie, wyjaśnienie i rozliczenie ewentualnych różnic według stanu na dzień 31 grudnia 2022 r.,
- 7) **własnych składników majątkowych**, poprzez uzyskanie potwierdzenia, porównania danych z odpowiednimi dokumentami według stanu na dzień 31 grudnia 2022 r.
- 8) **zapasów materiałów (paliw stałych)**, spis z natury - według stanu na dzień 31 grudnia 2022 r.

§ 2. Powołuję komisje inwentaryzacyjne w podanych niżej składach:

1. do przeprowadzenia inwentaryzacji należności sald konta zespołu 2 i 3 w formie porównania danych:

- 1) Ślifirz Joanna,
- 2) Rakoczy Monika.

2. do przeprowadzenia inwentaryzacji środków pieniężnych kredytów i pożyczek, posiadanych akcji i udziałów drogą uzyskania od banków, instytucji i spółek potwierdzenia sald:

- 1) Majewska Gabriela,
- 2) Knop Karin.

3. do przeprowadzenia inwentaryzacji gruntów i środków trwałych drogą weryfikacji realnej wartości:

- 1) Kapusta Judyta,
- 2) Chilicka Anna.

4. do przeprowadzenia inwentaryzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji rozpoczętych i niezakończonych drogą weryfikacji realnej wartości:

- 1) Sadowski Lech,
- 2) Bugajski Krzysztof.

5. do przeprowadzenia inwentaryzacji druków ścisłego zarachowania oraz składników majątkowych obcych jednostek drogą spisu natury:

- 1) Konarski Andrzej,
- 2) Zawiślak Aleksandra.

6. do przeprowadzenia inwentaryzacji należności oraz własnych składników majątkowych drogą potwierdzenia sald:

- 1) Szkudlarek Edyta,
- 2) Szychalska Justyna.

7. do przeprowadzenia inwentaryzacji zapasów materiałów (paliw stałych), drogą spisu z natury:

- 1) Gawron Agnieszka,
- 2) Mach Dorota.

§ 3. Wymienione w § 2 komisje inwentaryzacyjne dokonają czynności inwentaryzacyjnych w terminie do dnia 31 grudnia 2022 r.

§ 4. Członkowie komisji inwentaryzacyjnych ponoszą odpowiedzialność za prawidłowe i zgodne z przepisami przeprowadzenie inwentaryzacji.

§ 5. Członkowie komisji inwentaryzacyjnych pobiorą arkusze spisowe z referatu księgowości do dnia 30 grudnia 2022 r., sporządzą protokoły z przeprowadzonej inwentaryzacji i prześlą je niezwłocznie po zakończeniu spisu do działu księgowości.

§ 6. Przeprowadzenie i wyniki inwentaryzacji powinny być właściwie udokumentowane (arkuszami spisu, protokołami i załącznikami) i powiązane z zapisami ksiąg rachunkowych.

§ 7. Ujawnione różnice pomiędzy stanem rzeczywistym i księgowym powinny być wyjaśnione i należy je rozliczyć w księgach rachunkowych 2022 r.

§ 8. Wykonanie zarządzenia powierzam Sekretarzowi Gminy.

§ 9. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz

Dariusz Chromiec