

ZARZĄDZENIE NR 120.51.2023
WÓJTA GMINY DOBRZEŃ WIELKI

z dnia 1 grudnia 2023 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji oraz powołania zespołów spisowych

Stosownie do uregulowań art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn.zm.) oraz zgodnie z Instrukcją inwentaryzacyjną majątku w Urzędzie Gminy w Dobrzenu Wielkim, stanowiącą Załącznik Nr 9 do Zarządzenia Wójta Gminy Dobrzeń Wielki Nr 0050.1.207.2018 z dnia 31 grudnia 2018 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad prowadzenia rachunkowości, zarządzam, co następuje:

§ 1. Przeprowadzić roczną inwentaryzację składników aktywów i pasywów Gminy Dobrzeń Wielki według stanu na ostatni dzień roku obrotowego, tj. 31 grudnia 2023 r. zgodnie z harmonogramem inwentaryzacji, który stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. 1. Powołuję zespoły spisowe celem przeprowadzenia inwentaryzacji metodą spisu z natury według stanu na dzień 31 grudnia 2023 r.:

- a) środków trwałych oraz obcych środków trwałych i obcych pozostałych środków trwałych, będących własnością innych jednostek, powierzonych Gminie do przechowania, przetwarzania lub używania,
- b) środków trwałych i pozostałych środków trwałych znajdujących się na terenach niestrzeżonych, z wyjątkiem środków trwałych do których dostęp jest znacznie utrudniony,
- b) zapasów opału, paliwa,
- c) środków pieniężnych w kasie, papierów wartościowych, druków ścisłego zarachowania, w składach osobowych i polach spisowych jak niżej:
 - 1) **Zespół spisowy nr 1 w składzie:** Przewodniczący: Rita Lazik, Członek: Dorota Michniewicz - Rybarz, Członek: Adriana Pietrzyk, dokona spisu z natury:
 - środków pieniężnych w kasie, druków ścisłego zarachowania, czeków, weksli obcych i innych papierów wartościowych,
 - obcych środków trwałych i obcych pozostałych środków trwałych, będących własnością innych jednostek, powierzonych Gminie do przechowania, przetwarzania lub używania.
 - 2) **Zespół spisowy nr 2 w składzie:** Przewodniczący: Cezary Kowalczyk, Członek: Czesław Sankowski, Członek: Ścigała Beata, dokona spisu z natury:
 - opału: Ochotnicza Straż Pożarna Dobrzeń Mały ul. Opolska 113, Chróścice ul. Cebuli 16, Dobrzeń Mały ul. Odrzańska 29,
 - paliwa: kosiarka Urząd Gminy, samochód TOYOTA OPO 54708
 - 3) **Zespół spisowy nr 3 w składzie:** Przewodniczący: Adriana Pietrzyk, Członek: Edyta Sydor, Członek: Izabela Moskwa, dokona spisu z natury:
 - telefonów komórkowych, laptopów, tabletów, aparatów fotograficznych powierzonych do użytku służbowego pracownikom Urzędu Gminy, członkom Rady Gminy Dobrzeń Wielki, przedstawicielom jednostek pomocniczych gminy.
 - 4) **Zespół spisowy nr 4 w składzie:** Przewodniczący: Grzegorz Pluskwik, Członek: Mateusz Macioszek, Członek: Edyta Sydor, dokona spisu z natury środków trwałych znajdujących się na terenie niestrzeżonym w miejscowości Chróścice.
 - 5) **Zespół spisowy nr 5 w składzie:** Przewodniczący: Rafał Parzonka, Członek: Leszek Ogrodnik, Członek: Magdalena Wyzdak-Kołodziej, dokona spisu z natury środków trwałych znajdujących się na terenie niestrzeżonym w miejscowości Dobrzeń Wielki.
 - 6) **Zespół spisowy nr 6 w składzie:** Przewodniczący: Cezary Kowalczyk, Członek: Joanna Kurtz, Członek: Dariusz Bieniek, dokona spisu z natury środków trwałych znajdujących się na terenie niestrzeżonym w miejscowości Dobrzeń Mały.

7) **Zespół spisowy nr 7 w składzie:** Przewodniczący: Rafał Parzonka, Członek: Marieta Kupka, Członek: Joanna Kurtz, dokona spisu z natury środków trwałych znajdujących się na terenie niestrzeżonym w miejscowości Kup.

8) **Zespół spisowy nr 8 w składzie:** Przewodniczący: Grzegorz Pluskwik, Członek: Czesław Sankowski, Członek: Dariusz Bieniek, dokona spisu z natury:

- środków trwałych – budynków komunalnych, nie będących w użytkowaniu Miasta Opola w miejscowości Opole – Świerkle,
- środków trwałych stanowiących wyposażenie budynku zaplecza sportowego w miejscowości Opole – Borki ul. Ochronna,
- środków trwałych nie będących w użytkowaniu Miasta Opola znajdujących się na terenie niestrzeżonym w miejscowości Opole – Borki, Opole – Brzezcie, Opole – Czarnowąsy, Opole – Krzanowice, Opole – Świerkle.

2. Powołuję zespoły spisowe do sprawy weryfikacji, celem przeprowadzenia inwentaryzacji metodą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji ich wartości na dzień 31.12.2023 r. w składach osobowych i polach spisowych jak niżej:

- 1) gruntów, w tym oddanych w wieczyste użytkowanie – Martyna Kałuża, Mateusz Macioszek
- 2) wartości niematerialnych i prawnych – Małgorzata Ciochoń, Gabriela Szmolke
- 3) środków trwałych w budowie – Krystyna Sabasz, Grzegorz Pluskwik
- 4) środków trwałych, do których dostęp jest znacznie utrudniony – Krystyna Sabasz, Rafał Parzonka
- 5) rozrachunków z pracownikami – Barbara Weber, Gabriela Szmolke
- 6) rozrachunków publicznoprawnych – Ewelina Ledwolorz, Ewa Siejka
- 7) należności spornych i wątpliwych – Ewa Siejka, Ewelina Ledwolorz
- 8) należności i zobowiązań wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych – Daria Słabik, Martyna Kałuża
- 9) długoterminowe aktywa finansowe i udziały – Katarzyna Wieczorek, Rita Lazik
- 10) fundusze własne – Joanna Kowalik, Dorota Michniewicz - Rybarz
- 11) fundusze specjalne – Marianna Wilczek, Izabela Moskwa
- 12) prawa zakwalifikowane do nieruchomości: prawo wieczystego użytkowania gruntów (otrzymane w użytkownie wieczyste), spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu – Ewa Siejka, Daria Słabik
- 13) środki pieniężne w drodze – Wieczorek Katarzyna, Adriana Pietrzyk
- 14) pozostałe aktywa i pasywa wykazane w księgach rachunkowych budżetu i jednostki – Martyna Kałuża, Ewelina Ledwolorz.

3. Powołuję zespoły spisowe do sprawy potwierdzania sald, celem przeprowadzenia inwentaryzacji metodą uzyskania od kontrahentów pisemnego potwierdzenia sald na dzień 01.12.2023 r. w składach osobowych i polach spisowych jak niżej:

- 1) należności o charakterze cywilnoprawnym, w tym z tytułu udzielonych pożyczek – Maria Rippel, Wieczorek Katarzyna, Elżbieta Woitczyk
- 2) rozrachunków z bankami: pożyczki, kredyty oraz aktywów finansowych zgromadzonych na rachunkach bankowych, w tym lokaty – Krystyna Sabasz, Jolanta Mięka
- 3) własne składniki majątkowe powierzone kontrahentom – Maria Rippel, Elżbieta Woitczyk, Daria Słabik

§ 3. 1. Po zakończeniu czynności inwentaryzacyjnych dotyczących spisu z natury, Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej lub w przypadku jego nieobecności Zastępca Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej złoży niezwłocznie, jednak nie później niż do dnia 02 stycznia 2024 r. pracownikowi Referatu Budżetu i Finansów odpowiedzialnemu za prowadzenie ewidencji księgowej środków trwałych, wypełnione arkusze inwentaryzacyjne w celu ich wyceny i ustalenia stanu inwentaryzowanych składników majątkowych.

2. Wyceny oraz ustalenia różnic inwentaryzacyjnych składników majątkowych podlegających spisowi z natury należy dokonać w terminie do 15 stycznia 2024 roku.

3. Termin złożenia kompletnej dokumentacji w celu dokonania rozliczenia inwentaryzacji do Referatu Budżetu i Finansów przez Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej lub w przypadku jego nieobecności przez Zastępcę Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej, ustalają na dzień 11 marca 2024 r.

3. Wyniki inwentaryzacji zatwierdzone przez Kierownika jednostki podlegają ujęciu w księgach roku obrotowego, na który była dokonana inwentaryzacja, t.j. na 31 grudnia 2023 r.

§ 4. 1. Inwentaryzację należy przeprowadzić zgodnie z instrukcją inwentaryzacyjną, która stanowi Załącznik Nr 9 do Zarządzenia Wójta Gminy Dobrzeń Wielki Nr 0050.1.207.2018 z dnia 31 grudnia 2018 r. ze zmianami w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad prowadzenia rachunkowości.

2. Pracownicy uczestniczący w spisie odpowiadają za właściwe, dokładne i rzetelne wypełnienie nałożonych obowiązków i przeprowadzenie spisu zgodnie ze stanem faktycznym.

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Dobrzeń Wielki

mgr Piotr Szłapa

Załącznik do zarządzenia Nr 120.51.2023

Wójta Gminy Dobrzeń Wielki

z dnia 1 grudnia 2023 r.

Harmonogram inwentaryzacji na 2023 rok

L.p.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji	Zespół spisowy
1.	Grunty (w tym oddane w wieczyste użytkowanie)	Dane ewidencji księgowej i odpowiednie dokumenty Referatu Budownictwa, Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska	od 01.12.2023 r. do 15.03.2024 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2023 r.	Martyna Kałuża Mateusz Macioszek
2.	Wartości niematerialne i prawne	Dane ewidencji księgowej i odpowiednich dokumentów przechowywanych na samodzielnym stanowisku informatyka	od 01.12.2023 r. do 15.03.2024 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2023 r.	Małgorzata Ciochoń Gabriela Szmolke
3.	Środki trwałe	1. Miejscowość Opole – Świerkle: budynki komunalne, nie będące w użytkowaniu Miasta Opola. 2. Miejscowość Opole – Borki: środki trwałe stanowiące wyposażenie budynku zaplecza sportowego ul. Ochronna	od 01.12.2023 r. do 27.12.2023 r.	Spis z natury	<u>Zespół spisowy nr 8:</u> Grzegorz Pluskwik Czesław Sankowski Dariusz Bieniek
4.	Środki trwałe i pozostałe środki trwałe znajdujące się na terenach niestrzeżonych, z wyjątkiem środków trwałych do których dostęp jest znacznie utrudniony	Miejscowość Chróścice	od 01.12.2023 r. do 27.12.2023 r.	Spis z natury	<u>Zespół spisowy nr 4:</u> Grzegorz Pluskwik Mateusz Macioszek Edyta Sydor
		Miejscowość Dobrzeń Wielki			<u>Zespół spisowy nr 5:</u> Rafał Parzonka Leszek Ogrodnik Magdalena Wyzdak-Kołodziej
		Miejscowość Dobrzeń Mały			<u>Zespół spisowy nr 6:</u> Dariusz Bieniek

					Joanna Kurtz Cezary Kowalczyk
		Miejscowość Kup			<u>Zespół spisowy nr 7:</u> Rafał Parzonka Marieta Kupka Joanna Kurtz
		Miejscowość: Opole – Borki, Opole – Brzezie, Opole – Czarnowąsy, Opole – Krzanowice, Opole - Świerkle			<u>Zespół spisowy nr 8:</u> Grzegorz Pluskwik Czesław Sankowski Dariusz Bieniek
5.	Środki trwałe w budowie	Dane ewidencji księgowej i odpowiednie dokumenty Referatu Budownictwa, Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska	od 01.12.2023 r. do 15.03.2024 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2023 r.	Sabasz Krystyna Grzegorz Pluskwik
6.	Środki trwałe do których dostęp jest znacznie utrudniony	Dane ewidencji księgowej i odpowiednie dokumenty Referatu Budownictwa, Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska	od 01.12.2023 r. do 15.03.2024 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2023 r.	Krystyna Sabasz Rafał Parzonka
7.	Obce środki trwałe i obce pozostałe środki trwałe będące własnością innych jednostek	Obce środki trwałe i obce pozostałe środki trwałe będące własnością innych jednostek	od 01.12.2023 r. do 27.12.2023 r.	Spis z natury	<u>Zespół spisowy nr 1</u> Rita Lazik Dorota Michniewicz-Rybarz Adriana Pietrzyk
8.	Rozrachunki z pracownikami	Dane ewidencji księgowej i odpowiednie dokumenty Referatu Centrum Usług Wspólnych	od 01.12.2023 r. do 15.03.2024 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2023 r.	Barbara Weber Gabriela Szmolke
9.	Rozrachunki publicznoprawne	Dane ewidencji księgowej i odpowiednie dokumenty Referatu Centrum Usług Wspólnych i Referatu Budżetu i Finansów	od 01.12.2023 r. do 15.03.2024 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2023 r.	Ewelina Ledwolorz Ewa Siejka
10.	Należności o charakterze cywilnoprawnym, w tym z tytułu udzielonych pożyczek	Wszystkie należności z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, należności od osób nieprowadzących ksiąg	od 01.12.2023 r. do 15.01.2024 r.	Pisemne uzgodnienie sald z kontrahentami na dzień 01.12.2023 r.	Maria Rippel Wieczorek Katarzyna Elżbieta Woitczyk

		rachunkowych oraz z tytułu publicznoprawnych i należności od pracowników. Dane ewidencji księgowej, dokumentacja prowadzonych postępowań egzekucyjnych			
11.	Należności sporne i wątpliwe	Dane ewidencji księgowej, umowy, decyzje, dokumentacja toczących się postępowań sądowych	od 01.12.2023 r. do 15.03.2024 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2023 r.	Ewa Siejka Ewelina Ledwolorz
12.	Należności i zobowiązania wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych	Dane ewidencji księgowej, umowy, dokumentacja toczących się postępowań sądowych	od 01.12.2023 r. do 15.03.2024 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2023 r.	Daria Słabik Martyna Kałuża
13.	Środki pieniężne w kasie	Środki pieniężne w kasie Urzędu Gminy w Dobrzaniu Wielkim	31.12.2023 r. Złożenie dokumentacji inwentaryzacyjnej do 02.01.2024 r.	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2023 r.	<u>Zespół spisowy nr 1</u> Rita Lazik Dorota Michniewicz - Rybarz Adriana Pietrzyk
14.	Druki ścisłego zarachowania, czek, weksle obce, depozyty i inne papiery wartościowe	Druki ścisłego zarachowania, czek, weksle obce, depozyty i inne papiery wartościowe znajdujące się w kasie Urzędu Gminy w Dobrzaniu Wielkim	31.12.2023 r. Złożenie dokumentacji inwentaryzacyjnej do 02.01.2024 r.	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2023 r.	<u>Zespół spisowy nr 1</u> Rita Lazik Dorota Michniewicz - Rybarz Adriana Pietrzyk
15.	Rozrachunki z bankami: pożyczki, kredyty	Według ewidencji księgowej	od 01.12.2023 r. do 15.01.2024r.	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2023 r.	Krystyna Sabasz Jolanta Mikuła
16.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych, w tym lokaty	Wszystkie rachunki bankowe	od 01.12.2023 r. do 15.01.2024 r.	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2023 r.	Krystyna Sabasz Jolanta Mikuła
17.	Długoterminowe aktywa finansowe i udziały	Dane ewidencji księgowej i i odpowiednie dokumenty Referatu Budżetu i Finansów	od 01.12.2023 r. do 15.03.2024 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2023 r.	Katarzyna Wieczorek Rita Lazik

18.	Fundusze własne	Dane ewidencji księgowej i odpowiednie dokumenty Referatu Centrum Usług Wspólnych i Referatu Budżetu i Finansów	od 01.12.2023 r. do 15.03.2024 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2023 r.	Joanna Kowalik Dorota Michniewicz - Rybarz
19.	Fundusze specjalne	Dane ewidencji księgowej i odpowiednie dokumenty Referatu Centrum Usług Wspólnych	od 01.12.2023 r. do 15.03.2024 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2023 r.	Marianna Wilczek Izabela Moskwa
20.	Materiały (opał, paliwo)	<u>Opał</u> : OSP Dobrzeń Mały, Chróścice ul. Cebuli 16, Dobrzeń Mały ul. Odrzańska 29, <u>Paliwo</u> : kosiarka Urząd Gminy, samochód TOYOTA OPO 54708	31.12.2023 r. Złożenie dokumentacji inwentaryzacyjnej do 02.01.2024 r.	Roczna, spis z natury według stanu na dzień 31.12.2023 r.	<u>Zespół spisowy nr 2</u> Cezary Kowalczyk Czesław Sankowski Ściagała Beata
21.	Własne składniki majątkowe powierzone kontrahentom	Dane ewidencji księgowej, umowy, decyzje, porozumienia dotyczące: - Ośrodków Zdrowia - Aptek: Kup, Dobrzeń Wielki „St. Rochus”, „Przyjazna” - Prowod sp. z o.o. Kup ul. Rynek 4 - Komisariat Policji Dobrzeń Wielki ul. Namysłowska 54 - Stowarzyszenie „Borki – aktywni razem” - PGE GIEK SA – sala wiejska ul. Damrota 21 Chróścice, garaże Dobrzeń Wlk. ul. Reymonta - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Dobrzeń Wlk. - Publiczna Szkoła Podstawowa Chróścice - nieruchomości oddanych w trwały zarząd, - przekazanych umowami użyczenia, najmu składników majątku do miasta Opola - ECO Opole - PHU Lepka, Jan Lepka - "STAGLE" S.C. Staniszewski Tomasz, Glezner Monika	od 01.12.2023 r. do 15.01.2024 r.	Pisemne potwierdzenie sald z kontrahentami na dzień 01.12. 2023 r.	Maria Rippel Elzbieta Woitczyk Daria Słabik

22.	Składniki majątkowe powierzone do użytku służbowego pracownikom Urzędu Gminy, członkom Rady Gminy Dobrzeń Wielki, przedstawicielom jednostek pomocniczych gminy	Telefony komórkowe, sprzęt komputerowy, laptopy, tablety, aparaty fotograficzne, pamięć przenośna, drukarki	od 01.12.2023 r. do 27.12.2023 r.	Spis z natury	<u>Zespół spisowy nr 3</u> Adriana Pietrzyk Edyta Sydor Izabela Moskwa
23.	Prawa zakwalifikowane do nieruchomości: - prawo wieczystego użytkowania gruntów (otrzymane w użytkownie wieczyste) - spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu	Dane ewidencji księgowej i odpowiednie dokumenty Referatu Budownictwa, Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska, decyzje, akty notarialne, postanowienia	od 01.12.2023 r. do 15.03.2024 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2023 r.	Ewa Siejka Daria Słabik
24.	Środki pieniężne w drodze	Dane ewidencji księgowej i odpowiednie dokumenty Referatu Centrum Usług Wspólnych i Referatu Budżetu i Finansów	od 01.12.2023 r. do 15.03.2024 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2023 r.	Wieczorek Katarzyna Adriana Pietrzyk
25.	Pozostałe aktywa i pasywa wykazane w księgach rachunkowych budżetu i jednostki	Dane ewidencji księgowej Referatu Centrum Usług Wspólnych i Referatu Budżetu i Finansów	od 01.12.2023 r. do 15.03.2024 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2023 r.	Martyna Kałuża Ewelina Ledwolorz

Wójt Gminy Dobrzeń Wielki

mgr Piotr Szłapa