

**Zarządzenie nr 139/23**  
**Burmistrza Pasłęka**  
**z dnia 13 grudnia 2023 r.**

**w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji wg stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku.**

Na podstawie 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.) ustalam co następuje:

**§ 1**

1. Powołuję Komisję Inwentaryzacyjną w składzie:
  - 1) Ewa Błachnio-Semkiw – przewodnicząca
  - 2) Kaczyńska Małgorzata – członek
  - 3) Tuniewicz Kamila – członek
  - 4) Filipczak Karolina - członek
  
2. Obowiązki Komisji Inwentaryzacyjnej obejmują czynności i nadzór określone w Instrukcji w sprawie gospodarki majątkiem trwałym, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie.

**§ 2**

1. Przeprowadzenie inwentaryzacji według rodzaju inwentaryzacji majątku na dzień 31 grudnia 2023 roku
2. Inwentaryzację należy przeprowadzić:
  - 1) metodą spisu z natury,
  - 2) drogą otrzymania od banków i uzyskania od kontrahentów potwierdzeń sald,
  - 3) drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji wartości tych składników.
3. Inwentaryzacją należy objąć następujące składniki majątkowe:
  - 1) materiały objęte ewidencją na koncie 310,
  - 2) stan paliwa w samochodach będących własnością gminy i Ochotniczych Straży Pożarnych,
  - 3) druków ścisłego zarachowania znajdujących się w kasie Urzędu Miejskiego,
  - 4) gotówki w kasie,
  - 5) depozytów – papierów wartościowych,
  - 6) należności i zobowiązań,
  - 7) aktywa finansowe zgromadzone na rachunkach bankowych,
  - 8) wartości niematerialne i prawne,
  - 9) środków trwałych do których dostęp jest znacznie utrudniony oraz gruntów,

- 10) środków trwałych będących własnością gminy a znajdujących się na terenie:
- a) Punkt Konsultacyjny AA,
  - b) Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Pasłęku,
  - c) PUWiK – Oczyszczalnia ścieków,
  - d) Stacja Przeladunkowa Odpadów w Robitach,
  - e) Pasłęcki Ośrodek Kultury w Pasłęku (wyposażenie kina).
4. Spisu z natury dokonują Zespoły Spisowe w składzie i terminach jak w harmonogramie stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

### **§ 3**

1. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 2. ust. 3 pkt. 1), 2), 3), 4), 5), 10) – należy przeprowadzić metodą spisu z natury.
2. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 2. ust. 3 pkt. 6), 7) – należy przeprowadzić w drodze otrzymania od banków i uzyskania od kontrahentów potwierdzeń sald.
3. Składniki majątku wymienione w § 2. ust. 3 pkt. 8), 9) – należy przeprowadzić drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji wartości tych składników.
4. Inwentaryzację należy przeprowadzić w terminie do 15 stycznia 2024 roku.

### **§ 4**

Zobowiązuje się Zespoły Spisowe do:

1. Przeprowadzenia spisów z natury przy czynnym udziale osób materialnie odpowiedzialnych.
2. Przestrzegania ogólnych przepisów w inwentaryzacji oraz zasad postępowania.
3. Przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej wraz ze sprawozdaniem z jej przebiegu do dnia 15 stycznia 2024 roku.

### **§ 5**

Członków Zespołów Spisowych czynię odpowiedzialnymi za właściwe, dokładne i rzetelne przeprowadzenie inwentaryzacji, zgodnie ze stanem faktycznym.

## **§ 6**

Do inwentaryzacji należy dołączyć:

- 1) Oświadczenie osób materialnie odpowiedzialnych przed inwentaryzacją.
- 2) Protokół inwentaryzacji kasy.
- 3) Oświadczenie osób materialnie odpowiedzialnych po inwentaryzacji.
- 4) Sprawozdanie z zakończonej inwentaryzacji.

## **§ 7**

Zarządzenie obowiązuje z dniem podpisania.

### Harmonogram inwentaryzacji

Zespoły Spisowe	Wyszczególnienie	Termin	Odpowiedzialny
1. Powołanie Komisji Inwentaryzacyjnej	Majątek Gminy	13.12.2023 r.	Burmistrz
2. Powołanie Zespołów Spisowych:		13.12.2023 r.	Przewodniczący Komisji
<b>1) Zespół 1:</b> a) Czystejuk Mirosław b) Kwieciński Patryk c) Bereżański Damian	Stan paliwa w samochodach: <ul style="list-style-type: none"><li>• Urzędu Miejskiego,</li><li>• Zarządzenie Kryzysowe,</li><li>• Ochotniczych Straży Pożarnych</li></ul>	31.12.2023 r.	
<b>2) Zespół 2:</b> a) Mirys Grzegorz b) Czerniak Sandra c) Krasieńska Małgorzata	Środki trwałe stanowiące własność gminy: <ul style="list-style-type: none"><li>• Punkt Konsultacyjny AA,</li><li>• Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Paśtęku (jazda konna),</li><li>• PUWiK – Oczyszczalnia ścieków,</li><li>• Stacja Przeładunkowa Odpadów w Robitach,</li><li>• Paśtęcki Ośrodek Kultury w Paśtęku – wyposażenie kina.</li></ul> <p>papiery wartościowe, gotówka w kasie, druki ścisłego zarachowania</p>	31.12.2023 r.	