

**ZARZĄDZENIE NR 0050.136.2024**  
**WÓJTA GMINY KAMPINOS**  
**z dnia 16 października 2024 r.**  
**w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji okresowej**

Na podstawie art. 26 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U.2023 r. poz. 120 i 295 oraz z 2024 r. poz. 619) oraz Instrukcji inwentaryzacyjnej wprowadzonej Zarządzeniem Wójta Gminy Kampinos Nr 0050.119.17 z dnia 4 października 2017 r. zarządzam, co następuje:

§ 1.

Przeprowadzić pełną inwentaryzację okresową składników majątkowych będących w posiadaniu Urzędu Gminy Kampinos.

§ 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) maszyn i urządzeń wchodzących w skład środków trwałych w budowie,
  - e) aktywów pieniężnych i papierów wartościowych w postaci materialnej,
  - f) druków ścisłego zarachowania,
  - g) aktywów będących własnością innych jednostek.
2. uzgodnienia sald:
  - a) środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych,
  - b) należności, w tym udzielonych pożyczek, z wyłączeniem: rozrachunków publicznoprawnych, rozrachunków z osobami nie prowadzącymi ksiąg rachunkowych oraz należności spornych i wątpliwych,
  - c) papierów wartościowych w postaci zdematerializowanej,
  - d) powierzonych kontrahentom własnych składników majątkowych.
3. porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej wartości składników majątku:
  - a) gruntów i środków trwałych, do których dostęp jest znacznie utrudniony,
  - b) praw zakwalifikowanych do nieruchomości,
  - c) wartości niematerialnych i prawnych,
  - d) należności spornych i wątpliwych,
  - e) rozrachunków z pracownikami oraz osobami nieprowadzącymi ksiąg rachunkowych,
  - f) rozrachunków o charakterze publicznoprawnym,
  - g) innych aktywów i pasywów niewymienionych w ust. 1 i 2.

§ 3.

1. Do przeprowadzenia inwentaryzacji, o której mowa w § 2 ust. 1 powołuję:

- 1.1 Komisję Inwentaryzacyjną w składzie:
    - Magdalena Szwarczewska - Przewodniczący
    - Ewelina Sobieraj - Członek
    - Ryszard Antosik - Członek
  - 1.2 Zespół spisowy Nr 1 w składzie:
    - Anna Kamińska
    - Agata Michałowska
  - 1.3 Zespół spisowy Nr 2 w składzie:
    - Agnieszka Kacprzak
    - Natalia Włodarczyk
2. Do przeprowadzenia inwentaryzacji, o której mowa w § 2 ust. 2 i 3 powołuję Komisję Weryfikacyjną w składzie:
  - Beata Tomczak – Przewodniczący
  - Magdalena Tymofiewicz – Członek
  - Monika Znojek – Członek

§ 4.

1. Inwentaryzację należy przeprowadzić wg stanu na dzień 31.12.2024 r.
2. Spisu z natury dokonuje się w dwojaki sposób:
  - a) w przypadku przedmiotów oznaczonych kodami kreskowymi – poprzez skanowanie kodu za pomocą czytnika – arkusze generowane będą automatycznie z programu przeznaczonego do ewidencji środków trwałych;
  - b) w pozostałych przypadkach – poprzez ręczne spisanie na drukach „Arkusze spisu z natury”.
3. Spis z natury oraz uzgodnienie sald należy przeprowadzić w terminie do dnia 15.01.2025 r.

§ 5.

Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej ustali harmonogram spisu z natury oraz sporządzi szczegółowy wykaz pól spisowych i ich przydzielenie zespołom spisowym do dnia 31.10.2024 r.

§ 6.

Arkusze spisowe pobierze Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej.

§ 7.

Członkowie Komisji odpowiadają za właściwe oraz zgodne z obowiązującymi przepisami przeprowadzenie inwentaryzacji.

§ 8.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wojt  
Piotr Grzelak