

ZARZĄDZENIE Nr 161/2024
Wójta Gminy Kołobrzeg
z dnia 09.12.2024

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji metodą weryfikacji i potwierdzenia sald niektórych aktywów i pasywów Urzędu Gminy Kołobrzeg.

Na podstawie art. 4 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j.: Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz zarządzenia nr 48/2013 z dnia 12 lipca 2013r. § 3 ust. 7 w sprawie przeprowadzania inwentaryzacji, **zarządzam co następuje:**

§ 1. Przeprowadzić inwentaryzację poprzez weryfikację i potwierdzenie sald niektórych aktywów i pasywów Urzędu Gminy Kołobrzeg .

§ 2. 1. Powołuję komisję inwentaryzacyjną do przeprowadzenia weryfikacji sald należności i zobowiązań w zakresie dochodów z tytułu podatków i opłat należnych Urzędowi Gminy Kołobrzeg, w szczególności podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od nieruchomości i opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, w skład której wchodzi następujące osoby:

1. Kozyra Magdalena – przewodniczący
2. Wilczyńska Marta – członek
3. Grzegorkiewicz Bożena – członek
4. Krycińska Aleksandra – członek
5. Sadowska Aleksandra – członek.

Wyżej wymieniona komisja dokona inwentaryzacji:

- należności spornych i wątpliwych,
- należności i zobowiązań wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych,
- należności i zobowiązań z tytułów publicznoprawnych.

Jeżeli uzgodnienie nie było możliwe z uzasadnionych przyczyn, inwentaryzację ww. składników przeprowadza się drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami źródłowymi i weryfikacji wartości tych składników.

2. Powołuję komisję inwentaryzacyjną do przeprowadzenia weryfikacji i potwierdzenia sald należności i zobowiązań, w zakresie pozostałych dochodów Gminy Kołobrzeg w szczególności dochodów z Urzędów Skarbowych, dochody z użytkowania wieczystego, czynszów dzierżawnych, sprzedaży mienia, czynszów mieszkaniowych oraz wydatków Gminy Kołobrzeg, jak również majątku trwałego i aktywów obrotowych jednostki.

W skład komisji wchodzi następujące osoby :

1. Dembski Dariusz – przewodniczący
2. Grzegorkiewicz Bożena – członek
3. Żywina – Sałak Paulina – członek
4. Brzozowska Alicja – członek.

Wyżej wymieniona komisja dokona inwentaryzacji:

- środków trwałych, do których dostęp jest znacznie utrudniony,
- powierzonych kontrahentom własnych składników aktywów,
- wartości niematerialnych i prawnych,

- środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych,
- należności i zobowiązania z pracownikami,
- udzielonych pożyczek z ZFŚS,
- udzielonych poręczeń przez Gminę Kołobrzeg.

3. Powołuję komisję inwentaryzacyjną do przeprowadzenia weryfikacji w zakresie gruntów i praw dotyczących gospodarki nieruchomości.

W skład komisji wchodzi następujące osoby :

1. Smarul Róża – przewodniczący
2. Żywina – Sałak Paulina – członek.

§ 3. Przeprowadzenie inwentaryzacji powinno być potwierdzone odpowiednimi protokołami, którego wzór stanowi załącznik nr 1.

§ 4. Inwentaryzacji należy dokonać na dzień 31.12.2024 r., a zakończyć w terminie do dnia 14 lutego 2025 roku.

§ 5. Termin określony w paragrafie 4 nie dotyczy kont zespołu „8”. Ze względu na wprowadzanie zapisów księgowych na tych kontach, ustala się ostateczny termin sporządzania protokołów z weryfikacji do dnia 14.03.2025 r.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WZÓR

**PROTOKÓŁ WERYFIKACJI Nr
sporządzony na dzień 31.12.20.... roku**

Pozycja bilansu:

Symbol i nazwa konta:

Komisja weryfikacyjna w składzie: 1. – przewodniczący
2. - członek
3. – członek
4. - członek

w dniu 15.02.20.... r. zweryfikowała saldo konta i stwierdziła, że saldo konta wynika z zapisów udokumentowanych sprawdzonymi i zatwierdzonymi dokumentami.

Jest ono realne i poprawnie ustalone.

Saldo obejmuje:

..... zł

Saldo końcowe na dzień 31.12.20..... r. wynosi: zł

Podpis osoby odpowiedzialnej
za ewidencję księgową

.....

Podpisy komisji
inventaryzacyjnej

1.
2.
3.
4.

ZATWIERDZAM:

.....
(Główny Księgowy)

.....
(Kierownik Jednostki)