

**Zarządzenie Nr WAO.0050.276.2023**  
**Burmistrza Łomianek**  
**z dnia 23 listopada 2023 roku**

**w sprawie przeprowadzenia rocznej inwentaryzacji aktywów i pasywów w Urzędzie Miejskim w Łomiankach.**

Na podstawie art. 4 ust. 3 pkt 3, art. 26 i art. 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2023 r., poz. 120) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2023, poz. 1270 z późn. zm.), Instrukcji inwentaryzacyjnej w Urzędzie Miejskim w Łomiankach wprowadzonej Zarządzeniem Burmistrza Nr WAO.0050.195.2020 z dnia 20 października 2020 r., oraz Zarządzenia NR RKA.0050.186.2016 Burmistrza Łomianek z dnia 14 grudnia 2016 r. w sprawie wprowadzenia do stosowania Instrukcji gospodarowania drukami ścisłego zarachowania w Urzędzie Miejskim w Łomiankach, zarządzam, co następuje:

**§ 1.**

Inwentaryzację roczną aktywów i pasywów za rok 2023 przeprowadzić w okresie od 27 listopada 2023 r. do 15 stycznia 2024 r.- według następującego planu:

1. Drogą spisu z natury, wg stanu na dzień 31 grudnia 2023 r.:
  - 1) depozytów, papierów wartościowych, weksli przechowywanych w sejfie,
  - 2) materiałów odpisanych w koszty w momencie ich zakupu, które nie zostały wykorzystane do działalności w danym roku, w tym:
    - a) artykuły biurowe znajdujące się w Wydziale Administracyjno-Organizacyjnym,
    - b) artykuły promocyjne oraz artykuły zakupione na potrzeby organizacji imprez sportowych znajdujące się w Wydziale Promocji i Komunikacji Społecznej,
    - c) lampy solarne, będące w dyspozycji Wydziału Inwestycji, a znajdujące się w przy ul. Rolniczej,
    - d) węgiel (ekogroszek), będący w dyspozycji Wydziału Gospodarki Komunalnej, a przechowywany w budynkach przy ul. Rolniczej oraz ul. Pionierów,
  - 3) druków ścisłego zarachowania,
  - 4) obce środki trwałe.
2. Drogą uzyskania potwierdzenia salda, wg stanu na dzień 31 grudnia 2023 r.:
  - 1) środków pieniężnych na rachunkach bankowych, kredytów, pożyczek i obligacji,
  - 2) należności (z wyjątkiem tytułów publicznoprawnych, spornych, należności od pracowników, należności i zobowiązań wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych).
3. W drodze porównania z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji sald, wg stanu na dzień 31 grudnia 2023 r.:
  - a) wartości niematerialnych i prawnych,
  - b) długoterminowych aktywów finansowych – udziały w spółkach,
  - c) środków trwałych w budowie,
  - d) materiałów w drodze oraz dostaw niefakturowanych,
  - e) czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów,
  - f) należności spornych i wątpliwych,

- g) rozrachunków z pracownikami,
- h) rozrachunków o charakterze publicznoprawnym,
- i) należności i zobowiązań wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,
- j) gruntów i trudnodostępnych oglądowi środków trwałych, w tym drogi gminne,
- k) praw wieczystego użytkowania gruntów,
- l) funduszy własnych i funduszy specjalnych (ZFŚS),
- m) przychodów przyszłych okresów.

## § 2.

1. Do przeprowadzenia inwentaryzacji, o której mowa w § 1 ust. 1 pkt 1 powołuje się Komisję Inwentaryzacyjną w składzie:
  - 1) Przewodniczący Komisji - Ewa Zielska,
  - 2) Członek komisji - Agnieszka Jaworska,
  - 3) Członek Komisji - Marzena Gawin.
2. Do przeprowadzenia inwentaryzacji, o której mowa w § 1 ust.1 pkt 2 lit. a powołuje się Komisję Inwentaryzacyjną w składzie:
  - 1) Przewodniczący Komisji - Joanna Urbańska
  - 2) Członek Komisji - Dorota Grząba,
  - 3) Członek Komisji - Magdalena Dura.
3. Do przeprowadzenia inwentaryzacji, o której mowa w § 1 ust.1 pkt 2 lit. b powołuje się Komisję Inwentaryzacyjną w składzie:
  - 1) Przewodniczący Komisji - Agata Zakrzewska,
  - 2) Członek Komisji - Milena Szymańska,
  - 3) Członek Komisji - Wioletta Szyszkowska.
4. Do przeprowadzenia inwentaryzacji, o której mowa w § 1 ust.1 pkt 2 lit. c powołuje się Komisję Inwentaryzacyjną w składzie:
  - 1) Przewodniczący Komisji – Karolina Nowicka,
  - 2) Członek Komisji - Agnieszka Nowak,
  - 3) Członek Komisji - Wioletta Burzyńska.
5. Do przeprowadzenia inwentaryzacji, o której mowa w § 1 ust.1 pkt 2 lit. d powołuje się Komisję Inwentaryzacyjną w składzie:
  - 1) Przewodniczący Komisji – Julita Wszelaki - Gizińska,
  - 2) Członek Komisji - Paweł Wieczorek,
  - 3) Członek Komisji - Andrzej Trzpioła,
  - 4) Członek Komisji - Mikołaj Bolmowski.
6. Do przeprowadzenia inwentaryzacji, o której mowa w § 1 ust. 1 pkt 3 powołuje się Komisję Inwentaryzacyjną w składzie:
  - 1) Przewodniczący Komisji - Iwona Cielecka,
  - 2) Członek Komisji - Agnieszka Kowalska,
  - 3) Członek Komisji - Agnieszka Godyń.
7. Do przeprowadzenia inwentaryzacji, o której mowa w § 1 ust. 1 pkt 4 powołuje się Komisję Inwentaryzacyjną w składzie:
  - 1) Przewodniczący Komisji – Katarzyna Pawłowska,
  - 2) Członek Komisji - Piotr Adamkiewicz,
  - 3) Członek Komisji - Maria Petri.
8. Inwentaryzację, o której mowa w § 1 ust. 2 i 3 dokonują pracownicy Wydziału Rozliczeń Finansowych Budżetu Gminy.

**§ 3.**

Wykonanie zarządzenia powierzam Przewodniczącym Komisji Inwentaryzacyjnej i Skarbnikowi Gminy.

**§ 4.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.