

**ZARZĄDZENIE NR 227/VIII/2019**  
**BURMISTRZA MIASTA I GMINY PLESZEW**

z dnia 4 listopada 2019 r.

**w sprawie powołania komisji inwentaryzacyjnej oraz zespołów spisowych**

Na podstawie postanowień instrukcji inwentaryzacyjnej z dnia 8 października 2012r. (§ 5 ust.1-3) zgodnie z Zarządzeniem Nr 106/VI/2012 Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew z dnia 8 października 2012 roku w sprawie zasad i trybu przeprowadzania oraz rozliczania inwentaryzacji, Zarządzeniem Nr 299/VII/2018 Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew z dnia 31.12.2018r. w sprawie zmiany instrukcji inwentaryzacyjnej, oraz ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości art. 26 i art. 27 (t. j. Dz.U. z 2019 poz.351 ze zmianami) zarządzam co następuje:

**§ 1.** Powołuję Komisję Inwentaryzacyjną w składzie:

- 1) Anna Wojtaszek - przewodniczący,
- 2) Jolanta Wolińska - członek komisji,
- 3) Roman Łukasik - członek komisji.

**§ 2.** Do przeprowadzenia inwentaryzacji **drogą spisu z natury** wymienionych składników majątkowych wyznaczam zespoły spisowe w następującym składzie:

**1. Zespół spisowy** – rzeczowe składniki obrotowe – materiały:

- materiały budowlane jednostek pomocniczych (sołectwa i osiedla) na terenie Miasta i Gminy Pleszew,
- paliwo w Urzędzie Miasta i Gminy w Pleszewie, jednostkach OSP na terenie Miasta i Gminy Pleszew, Magazynie Sprzętu Obrony Cywilnej przy ul. Kubackiego w Pleszewie, Straży Miejskiej w Pleszewie,
- tonery i tusze w Urzędzie Miasta i Gminy w Pleszewie :

1. Rafał Piórek - przewodniczący zespołu spisowego,
2. Małgorzata Żychlewicz - członek zespołu spisowego,
3. Przemysław Przespolewski - członek zespołu spisowego.

**2. Zespół spisowy** - druki ścisłego zarachowania, papiery wartościowe (czeki, weksle i inne),

depozyty, dokumenty ubezpieczeniowe stanowiące zabezpieczenie należytego wykonania robót – inne niż kasa:

- 1) Violetta Skrzypczak - przewodnicząca zespołu spisowego,
- 2) Agnieszka Piasecka – członek zespołu spisowego,
- 3) Monika Migalska– członek zespołu spisowego.

**§ 3.** Do przeprowadzenia inwentaryzacji **drogą weryfikacji** wymienionych składników majątkowych wyznaczam zespoły weryfikacyjne w następującym składzie:

**1. Zespół weryfikacyjny** – środki trwałe wg rodzaju KŚT 1, wyposażenie znajdujące się w Urzędzie Miasta i Gminy w Pleszewie (budynek główny przy ul. Rynek 1 w Pleszewie, Referat Gospodarki Odpadami przy ul. Fabrycznej 5 w Pleszewie, budynek przy Pl. Kościelny 1 w Pleszewie) – poszczególne komórki organizacyjne:

- 1) Marzena Balcer – przewodniczący zespołu spisowego
- 2) Michał Stempniewicz – członek zespołu spisowego,
- 3) Dorota Kostańciak – członek zespołu spisowego.

**2. Zespół weryfikacyjny** – środki trwałe wg rodzaju KŚT 2, wyposażenie znajdujące się w Magazynie Sprzętu Obrony Cywilnej przy ul. Kubackiego w Pleszewie oraz Straży Miejskiej w Pleszewie Pl. Kościelny 1:

- 1) Robert Kiczka - przewodniczący zespołu spisowego,
- 2) Aneta Ostrysz – członek zespołu spisowego,
- 3) Dominik Rogacki – członek zespołu spisowego

3. **Zespół weryfikacyjny** – środki trwałe wg rodzaju KŚT 3, wyposażenie znajdujące się w jednostkach OSP na terenie Miasta i Gminy Pleszew:

- 1) Marzena Kempieńska – przewodnicząca zespołu spisowego,
- 2) Aneta Ostrysz – członek zespołu spisowego,
- 3) Rafał Piórek – członek zespołu spisowego

4. **Zespół weryfikacyjny** – środki trwałe wg rodzaju KŚT 4, wyposażenie znajdujące się w jednostkach pomocniczych na terenie Miasta i Gminy Pleszew (sołectwa, osiedla), świetlicach, salach wiejskich, jednostkach oświatowych, innych jednostkach znajdujących się na terenie Miasta i Gminy Pleszew:

- 1) Marzena Kempieńska - przewodnicząca zespołu spisowego,
- 2) Rafał Piórek - członek zespołu spisowego,
- 3) Halina Durmenz - członek zespołu spisowego,

5. **Zespół weryfikacyjny** – środki trwałe wg rodzaju KŚT 5 i 8, wyposażenie znajdujące się na placach gier / zabaw na terenie Miasta i Gminy Pleszew:

- 1) Mateusz Graczyk - przewodnicząca zespół spisowego,
- 2) Marta Chrzanowska - członek zespołu spisowego,

6. **Zespół weryfikacyjny** – środki trwałe wg rodzaju KŚT 6:

- 1) Mateusz Graczyk – przewodnicząca zespołu spisowego,
- 2) Marta Chrzanowska – członek zespołu spisowego,

7. **Zespół weryfikacyjnego** - środki trwałe wg rodzaju KŚT 7:

- 1) Robert Kiczka – przewodnicząca zespołu spisowego
- 2) Przemysław Przespolewski – członek zespołu spisowego
- 3) Małgorzata Żychlewicz – członek zespołu spisowego

8. **Zespół weryfikacyjny** – środki trwałe wg rodzaju KŚT 0, tj. grunty stanowiące mienie komunalne, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu, grunty stanowiące własność Miasta i Gminy Pleszew przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom):

- 1) Marta Chrzanowska – przewodnicząca zespołu weryfikacyjnego,
- 2) Małgorzata Żychlewicz – członek zespołu spisowego,
- 3) Joanna Krysińska – członek zespołu spisowego.

9. **Zespół weryfikacyjny** – wartości niematerialne i prawne umarżane jednorazowo (konto 020), wartości niematerialne i prawne umarżane stopniowo (liniowo) wg obowiązujących stawek amortyzacyjnych (konto 021), długoterminowe aktywa finansowe - udziały i akcje (konto 030), umorzenie wartości niematerialnych i prawnych, które umarża się jednorazowo w pełnej wysokości (konto 070), umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, które podlegają stopniowemu umorzeniu według obowiązujących stawek amortyzacyjnych (konto 071), umorzenie pozostałych środków trwałych (wyposażenie) umarżanych jednorazowo (konto 072), rozrachunki z dostawcami i odbiorcami (konto 201), rozliczenie dochodów budżetowych w jednostce (konto 222), rozliczenie wydatków budżetowych w jednostce (konto 223), rozliczenie zakupu w jednostce (konto 300), fundusz jednostki (konto 800), dotacje budżetowe (konto 810), ,

- 1) Monika Migalska- przewodnicząca zespołu weryfikacyjnego,
- 2) Joanna Krysińska – członek zespołu weryfikacyjnego,

3) Anna Duczmal – członek zespołu weryfikacyjnego.

10. **Zespół weryfikacyjny** – środki trwałe w budowie – inwestycje rozpoczęte (konto 080):

1) Romualda Walczak – przewodnicząca zespołu weryfikacyjnego,

2) Krystyna Nowicka – członek zespołu weryfikacyjnego,

3) Joanna Krysińska – członek zespołu weryfikacyjnego.

11. **Zespół weryfikacyjny** – pozostałe środki trwałe (wyposażenie niskocenne) ujęte w ewidencji ilościowej (konto pozabilansowe 090), środki trwałe i pozostałe środki trwałe (wyposażenie) w likwidacji (konto pozabilansowe 091), środki trwałe i pozostałe środki trwałe (wyposażenie) stanowiące własność Miasta i Gminy Pleszew i przekazane w użytkowanie innym jednostkom (konto pozabilansowe 092), środki trwałe oddane w trwałą zarząd (konto pozabilansowe 093), obce środki trwałe otrzymane w wieczyste użytkowanie od Skarbu Państwa (konto pozabilansowe 094), zabezpieczenia i gwarancje w jednostce (konto pozabilansowe 291), należności warunkowe w jednostce (konto pozabilansowe 292):

1) Małgorzata Żychlewicz – przewodnicząca zespołu weryfikacyjnego,

2) Przemysław Przespolewski – członek zespołu weryfikacyjnego,

3) Joanna Krysińska – członek zespołu weryfikacyjnego,

12. **Zespół weryfikacyjny** - obce środki trwałe i pozostałe obce środki trwałe (wyposażenie) będące własnością innych jednostek a znajdujące się w użytkowaniu przez Miasto i Gminę Pleszew (konto pozabilansowe 095):

1) Marta Chrzanowska – przewodnicząca zespołu spisowego,

2) Małgorzata Żychlewicz – członek zespołu spisowego,

3) Aneta Ostrysz – członek zespołu spisowego,

13. **Zespół weryfikacyjny** – środki pieniężne w drodze w budżecie (konto 140), środki pieniężne w drodze w jednostce (konto 141), należności niestanowiące dochodów jednostki w jednostce (konto 218), należności budżetowe zabezpieczone hipoteką w jednostce (konto 219), rozliczenie dochodów budżetowych w budżecie (konto 222), rozliczenie wydatków budżetowych w budżecie (konto 223), rozliczenie dotacji budżetowych w jednostce (konto 224), rozrachunki budżetu (konto 224), rozliczenie niewygasających wydatków w budżecie (konto 225), pozostałe rozrachunki w budżecie (konto 240), wpływy do wyjaśnienia (konto 245), należności finansowe w budżecie – udzielone przez Miasto i Gminę Pleszew pożyczki (konto 250), rozliczenia z jednostkami organizacyjnymi z tytułu VAT (konto 251), rozliczenia z Urzędem Skarbowym z tytułu podatku VAT w budżecie (konto 252), zobowiązania warunkowe w budżecie (konto pozabilansowe 291), należności warunkowe w budżecie (konto pozabilansowe 292), rozliczenia międzyokresowe kosztów w jednostce (konto 640), rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów (konto 840), niewygasające wydatki w budżecie (konto 904), rozliczenia międzyokresowe w budżecie (konto 909), skumulowane wyniki budżetu (konto 960), wynik wykonania budżetu (konto 961), wynik na pozostałych operacjach w budżecie (konto 962), należności z tytułu dochodów związanych z realizacją zadań zleconych (konto pozabilansowe 977), rozrachunki z osobami trzecimi z tytułu ich odpowiedzialności za zobowiązania podatkowe podatnika (konto pozabilansowe 990),

1) Adrianna Politowicz – przewodnicząca zespołu spisowego,

2) Małgorzata Graś – członek zespołu spisowego,

14. **Zespół weryfikacyjny** – należności z tytułu VAT w jednostce (konto 220), należności z tytułu dochodów budżetowych w jednostce (konto 221), długoterminowe należności budżetowe (konto 226), należności krótkoterminowe i długoterminowe z tytułu pozostałych dochodów budżetowych, w tym opłat i należności cywilnoprawnych i publicznoprawnych:

1) Anna Pezena – przewodnicząca zespołu weryfikacyjnego,

2) Sylwia Stefaniak – członek zespołu weryfikacyjnego

15. **Zespół weryfikacyjny** – rozrachunki z budżetami (konto 225), pozostałe rozrachunki publicznoprawne (konto 229), rozrachunki z tytułu wynagrodzeń (konto 231), pozostałe rozrachunki z pracownikami (konto 234), pozostałe rozrachunki (konto 240), Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w jednostce (konto 851), wynik finansowy (konto 860), zaangażowanie wydatków budżetowych przyszłych lat (konto 999),

- 1) Monika Migalska – przewodnicząca zespołu weryfikacyjnego,
- 2) Joanna Krysińska – członek zespołu weryfikacyjnego,

16. **Zespół weryfikacyjny** – odpisy aktualizacyjne należności (odpisy aktualizacyjne z tytułu podatków od osób fizycznych i prawnych oraz z tytułu pozostałych dochodów budżetowych, w tym opłat i należności cywilnoprawnych, należności z tytułu podatków i opłat lokalnych stanowiących dochód Miasta i Gminy Pleszew) (konto 290):

- 1) Małgorzata Olbrich – przewodnicząca zespołu weryfikacyjnego,
- 2) Przemysław Broniarczyk – członek zespołu weryfikacyjnego,
- 3) Adrianna Politowicz – członek zespołu weryfikacyjnego.

17. **Zespół weryfikacyjny** – należności krótko i długoterminowe z tytułu podatków od osób fizycznych i prawnych (konto 221, 226, 219):

- 1) Agnieszka Piasecka – przewodnicząca zespołu weryfikacyjnego,
- 2) Magdalena Kusiak – członek zespołu weryfikacyjnego

18. **Zespół weryfikacyjny** – należności i zobowiązania z tytułu podatków stanowiących dochód Miasta i Gminy Pleszew (protokół inwentaryzacji metodą weryfikacji podatków za dany rok – wzór 11):

**a) w zakresie podatku od środków transportowych (osoby fizyczne i prawne):**

- 1) Natalia Świątek – przewodnicząca zespołu weryfikacyjnego,
- 2) Magdalena Kusiak – członek zespołu weryfikacyjnego,
- 3) Adrianna Politowicz – członek zespołu weryfikacyjnego.

**b) w zakresie podatku od nieruchomości, rolny i leśny (osoby fizyczne):**

- 1) Justyna Penkala – przewodnicząca zespołu weryfikacyjnego,
- 2) Radosława Penkala-Kulig – członek zespołu weryfikacyjnego,
- 3) Adrianna Politowicz – członek zespołu weryfikacyjnego.

**c) w zakresie podatku od nieruchomości, rolny i leśny (osoby prawne):**

- 1) Agnieszka Piasecka – przewodnicząca zespołu weryfikacyjnego,
- 2) Violetta Skrzypczak – członek zespołu weryfikacyjnego,
- 3) Adrianna Politowicz – członek zespołu weryfikacyjnego.

**§ 4.** Do przeprowadzenia inwentaryzacji **drogą potwierdzenia salda (uzgodnienie salda)** wyznaczam zespoły weryfikacyjne w następującym składzie:

**1. Zespół weryfikacyjny** - środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych:

- Urzędu Miasta i Gminy Pleszew (konto księgowo 129, 130, 135, 139),
- Miasta i Gminy Pleszew (konta księgowo 133, 135),

kredyty i pożyczki w budżecie Miasta i Gminy Pleszew (konto 134 i 260), należności z wyłączeniem należności z tytułów publicznoprawnych, należności spornych i wątpliwych, należności z pracownikami, należności wobec kontrahentów / osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych i należności, których niemożliwe było z przyczyn uzasadnionych potwierdzenie salda :

- 1) Monika Migalska – przewodniczący zespołu weryfikacyjnego,

2) Anna Pezena – członek zespołu weryfikacyjnego.

2. **Zespół weryfikacyjny** - środki trwałe i pozostałe środki trwałe (wyposażenie) stanowiące własność Miasta i Gminy Pleszew i przekazane w użytkowanie innym jednostkom (konto pozabilansowe 092):

1) Małgorzata Żychlewicz – przewodnicząca zespołu weryfikacyjnego,

2) Przemysław Przespolewski – członek zespołu weryfikacyjnego,

3) Joanna Krysińska – członek zespołu weryfikacyjnego

§ 5. Arkusze spisowe pobierze Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej na pokoju nr 006 w Urzędzie Miasta i Gminy Pleszew Rynek 1.

§ 6. Termin rozliczenia inwentaryzacji ustaliam na dzień **25 marca 2020r.**

§ 7. Odpowiedzialnym za przebieg i rozliczenie inwentaryzacji są Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej oraz Kierownik Wydziału Finansowego.

§ 8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.