

## Zarządzenie Nr 107/2022

### DYREKTORA ZARZĄDU DRÓG I UTRZYMANIA MIASTA W TOMASZOWIE MAZOWIECKIM

z dnia 22 grudnia 2022 r

#### w sprawie przeprowadzenia bilansowej inwentaryzacji składników majątkowych w Zarządzie Dróg i Utrzymania Miasta w Tomaszowie Mazowieckim

Na podstawie art. 26 ust. 1-3 oraz art.27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ( t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217, 2105, 2106, z 2022r. poz.1488 ) zarządzam co następuje:

§ 1. Przeprowadzenie inwentaryzacji niżej wymienionych składników majątkowych:

- 1) W drodze spisu z natury na dzień 31-12-2022r. :
  - a) środków trwałych, z wyjątkiem gruntów i środków trwałych do których dostęp jest znacznie utrudniony, własnych i obcych znajdujących się w użytkowaniu lub wyłączonych z eksploatacji, będących w zapasie, przekazanych do likwidacji ;
  - b) pozostałych środków trwałych własnych i obcych, znajdujących się w użytkowaniu lub wyłączonych z eksploatacji, będących w zapasie, przekazanych do likwidacji ;
  - c) materiałów i wyposażenia w magazynach, odpisanych w bieżące koszty w momencie zakupu, objętych ewidencją ilościowo-wartościową;
  - d) paliwa w zbiornikach samochodów służbowych jednostki oraz innych pojazdach i urządzeniach spalinowych, do których zakupiono paliwo ze środków budżetowych;
  - e) opału,
  - f) mieszanki solno-piaskowej,
  - g) chlorku wapnia,
  - h) karmy dla zwierząt i pozostałych materiałów w schronisku.
- 2) W drodze pisemnego potwierdzenia sald według stanu na dzień 31-12-2022r.:
  - a) środków pieniężnych na rachunkach bankowych,
  - b) rozrachunków( należności) z wyłączeniem rozrachunków publicznoprawnych, rozrachunków z osobami nieprowadzącymi ksiąg rachunkowych w tym z pracownikami, należności spornych i wątpliwych oraz nieistotnych.
- 3) W drodze porównania stanu ewidencyjnego z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realności sald (stanów) niżej wymienionych składników -według stanu na dzień 31-12-2022r.:
  - a) gruntów w trwałym zarządzie;
  - b) środków trwałych własnych i obcych do których dostęp jest znacznie utrudniony;
  - c) wartości niematerialnych i prawnych;
  - d) środków trwałych w budowie;
  - e) środków pieniężnych w drodze;
  - f) rozrachunków o charakterze publicznoprawnym ( tj. podatki, opłaty, składki na ubezpieczenia społeczne, zaliczki na podatek dochodowy, podatek VAT, składki na PFRON i inne do których stosuje się przepisy ustawy ordynacja podatkowa);
  - g) rozrachunków z osobami fizycznymi nie prowadzącymi działalności gospodarczej,
  - h) rozrachunków z kontrahentami, którzy prowadzą działalność gospodarczą ale nie prowadzą

ksiąg rachunkowych;

- i) rozrachunków wobec własnych pracowników;
- j) należności spornych i wątpliwych oraz dochodzonych na drodze sądowej;
- k) należności nieistotnych;
- l) sald zobowiązań, o których uzgodnienie wierzyciel nie wystąpił;
- m) rozliczeń międzyokresowych kosztów czynnych i biernych;
- n) przychodów przyszłych okresów, funduszy i rezerw;
- o) sald na kontach pozabilansowych.

§ 2. Powołuję następujące zespoły spisowe do przeprowadzenia spisu z natury w obecności osób odpowiedzialnych za gospodarowanie określoną grupą składników majątku:

**1) Zespół Nr 1** w składzie:

Monika Chmiel – przewodniczący  
Anita Stańczyk – członek

do przeprowadzenia spisu z natury środków trwałych i pozostałych środków trwałych w budynkach Zarządu Dróg i Utrzymania Miasta przy ul. Warszawskiej 119. w obecności *Mariusza Smejdy*.

**2) Zespół Nr 2** w składzie:

Marta Wawrzyńczyk – przewodniczący  
Katarzyna Laszczyk – członek

do przeprowadzenia spisu z natury środków trwałych i pozostałych środków trwałych w budynkach Zarządu Dróg i Utrzymania Miasta przy ul. Dąbrowskiej 71/81 – Cmentarz Miejski w obecności *Joanny Pluta*.

**3) Zespół Nr 3** w składzie:

Agnieszka Stachowska – przewodniczący  
Paweł Golczyk – członek

do przeprowadzenia spisu z natury środków trwałych i pozostałych środków trwałych w budynkach Zarządu Dróg i Utrzymania Miasta przy Pl. Narutowicza – Targowisko Miejskie w obecności *Emila Kwiecińskiego*.

**4) Zespół Nr 4** w składzie:

Kamil Natkański – przewodniczący  
Elżbieta Jaros – członek

do przeprowadzenia spisu z natury środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz karmy dla zwierząt i pozostałych materiałów w siedzibie Zarządu Dróg i Utrzymania Miasta przy ul. Kępa 3 – Schronisko dla bezdomnych zwierząt w obecności *Justyny Woźnica pełniącej obowiązki Kierownika Schroniska*.

**5) Zespół Nr 5** w składzie:

Ewa Potępa – przewodniczący  
Anna Cichawa – członek

do przeprowadzenia spisu materiałów i wyposażenia w Magazynie Nr 2 – materiałów gospodarczych i narzędzi w obecności: *Krzysztofa Dremlika - prowadzącego magazyn*.

**6) Zespół Nr 6** w składzie:

Łukasz Komorowski – przewodniczący  
Hanna Felińska – członek

do przeprowadzenia spisu materiałów i wyposażenia w Magazynie materiałów biurowych i tonerów oraz w Magazynie środków czystości w obecności *Agnieszki Stachowskiej- prowadzącej magazyn*.



7) **Zespół Nr 7** w składzie:

Mariusz Smejda - przewodniczący

Agnieszka Tarnawska – członek

do przeprowadzenia spisu:

a) stanu paliwa w zbiornikach samochodów służbowych ZDIUM oraz w innych pojazdach i urządzeniach spalinowych, do których zakupiono paliwo ze środków budżetowych, metodą tankowania do pełnego zbiornika w dniu 31-12-2022r. lub w innym poprzedzającym dniu, w którym dany pojazd lub urządzenie było wykorzystywane po raz ostatni w 2022r.

b) składowanego opału,

c) chlorku wapnia,

d) mieszanki solno -piaskowej.

§ 3. Do przeprowadzenia inwentaryzacji w drodze pisemnego potwierdzenia sald zgodnie z § 1 pkt.2 zobowiązuję następujących pracowników :

Małgorzatę Wróbel - Głównego Księgowego,

Małgorzatę Matecką – Zastępcę Głównego Księgowego.

§ 4. Do przeprowadzenia inwentaryzacji w drodze porównania stanu ewidencyjnego z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realności sald zgodnie z §1 pkt.3 zobowiązuję następujących pracowników :

Małgorzatę Wróbel - Głównego Księgowego,

Małgorzatę Matecką – Zastępcę Głównego Księgowego.

§ 5. Wszystkie czynności inwentaryzacyjne należy przeprowadzić w terminie do dnia 15 stycznia 2023r. Włącznie.

§ 6. Szczegółowe zasady inwentaryzacji określa Instrukcja Inwentaryzacji wprowadzona Zarządzeniem Nr 8/2016 z dnia 04 stycznia 2016r. Dyrektora Zarządu Dróg i Utrzymania Miasta w Tomaszowie Maz.

§ 7. Nadzór nad wykonaniem czynności określonych w niniejszym zarządzeniu powierzam Zastępcy Dyrektora Zarządu Dróg i Utrzymania Miasta.

§ 8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Z-CIA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

*Matecka*  
Małgorzata Matecka

DYREKTOR  
Zarządu Dróg i Utrzymania Miasta  
w Tomaszowie Mazowieckim

*Simon Michalak*

RADCA PRAWNY

*Paweł Chodźnicki*  
Nr rej. Łd-P-239