

UCHWAŁA Nr 43/2026
Zarządu Koszalińskiej Spółdzielni Mieszkaniowej „Nasz Dom” w Koszalinie
z dnia 15. września 2026 r.
w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątku.

§ 1

Na podstawie ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 2023r. poz. 120, 295, 1598, z 2024r. poz. 619, 1685, 1863) zarządza się przeprowadzenie inwentaryzacji następujących składników majątku:

- 1) Środków pieniężnych w kasie – wg stanu na dzień 31 grudnia 2026 r;
- 2) Materiałów na składzie – wg stanu na dzień 31 października 2026 r;
- 3) Aktywów finansowych zgromadzonych na rachunkach bankowych – wg stanu na dzień 31 grudnia 2026r;
- 4) Należności:
 - a) od podmiotów gospodarczych na dzień 31 października 2026 r,
 - b) od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych na dzień 31 grudnia 2026 r,
- 5) Zobowiązań - wg stanu na dzień 31 grudnia 2026 r:
 - a) krótkoterminowych,
 - b) długoterminowych.
- 6) Kapitałów i funduszy – wg stanu na dzień 31 grudnia 2026 r;
- 7) Środków trwałych – wg stanu na dzień 31 grudnia 2026 r.

§ 2

Powołuje się komisję inwentaryzacyjną w następującym składzie:

- 1) Agnieszka Mędziak-Czartoryska – przewodniczący Komisji
- 2) Piotr Ginda – członek Komisji

Zadaniem komisji jest nadzór nad prawidłowością przeprowadzenia inwentaryzacji oraz rozpatrzenie różnic inwentaryzacyjnych.

§ 3

Do przeprowadzenia spisu z natury środków trwałych Spółdzielni powołuje się komisję spisową w następującym składzie:

- 1) Joanna Sztubińska – przewodniczący Komisji
- 2) Agnieszka Szymańska – członek Komisji
- 3) Grzegorz Goc – członek Komisji
- 4) Agata Skóra – członek komisji

Komisja będzie działać w dwóch zespołach spisowych. Zespoły spisowe dokonają spisu środków trwałych i prześlą arkusze spisowe Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej.

Inwentaryzacja zostanie przeprowadzona w dniach od 3 do 25 listopada 2026 r.

§ 4

Do przeprowadzenia spisu z natury gotówki w kasie powołuje się zespół spisowy w następującym składzie:

- 1) Agnieszka Witkowska
- 2) Piotr Mikulski

Zespół spisowy z przeprowadzonej inwentaryzacji sporządzi protokół zawierający następujące dane:

- 1) Stan gotówki w kasie – zgodnie z ostatnim raportem kasowym;
- 2) Numery ostatnich wykorzystanych dowodów KP i KW.

Inwentaryzacja zostanie przeprowadzona w dniu 4 stycznia 2027 r.

§ 5

Składniki majątku wymienione w § 1 ust. 2-6 podlegają weryfikacji przez pracowników działu księgowości obsługujących ewidencję księgową poszczególnych składników, w następujący sposób:

- 1) Środki finansowe zgromadzone na rachunkach bankowych oraz kredyty metodą potwierdzenia salda na dzień 31.12.2026 r;
- 2) Należności:
 - a) od podmiotów gospodarczych metodą potwierdzenia salda na dzień 31.10.2026 r;
 - b) od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z danymi wynikającymi z dokumentów na dzień 31.12.2026 r;
 - c) dochodzonych na drodze sądowej poprzez weryfikację w porozumieniu z Kancelarią Prawną;
- 3) Zobowiązań krótko i długoterminowych metodą potwierdzenia salda oraz porównania danych w księgach rachunkowych z danymi wynikającymi z dokumentów na dzień 31.12.2026 r;

- 4) Kapitały i fundusze poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z danymi wynikającymi z dokumentów na dzień 31.12.2026 r;

§ 6

Udział członków zespołów spisowych w trakcie całego spisu jest obowiązkowy.

§ 7

Po zakończeniu spisu z natury Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej przekaze druki spisowe Zastępcy Głównego Księgowego.

Dział Księgowości dokona wyceny i porównania wartości składników objętych spisem z natury, z danymi z ksiąg rachunkowych. Ewentualne różnice między stanem faktycznym a księgowym przekaze do Komisji Inwentaryzacyjnej celem ich rozpatrzenia. Po rozpatrzeniu różnic inwentaryzacyjnych Komisja Inwentaryzacyjna przekaze swoje wnioski do zatwierdzenia przez Zarząd Spółdzielni.

§ 8

- 1) Za prawidłowe i terminowe przeprowadzenie inwentaryzacji składników majątku odpowiada Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej.
- 2) Z treścią Uchwały zapoznają się wszystkie osoby wymienione w uchwale.

§ 9

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

ZASTĘPCA PREZESA ZARZĄDU
ds. ekonomiczno-fnansowych
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Ewelina Kowalska

PREZES ZARZĄDU
KSM „Nasz Dom”
mgr inż. Jacek Janczewski

ZASTĘPCA PREZESA ZARZĄDU
ds. techniczno-eksploatacyjnych
KSM „Nasz Dom”
mgr Krzysztof Zawadzki

.....
Zarząd KSM „NASZ DOM”