

ZARZĄDZENIE NR 126.2021
WÓJTA GMINY WIENIAWA

z dnia 22 listopada 2021 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji w 2021 roku

Na podstawie art. 4 ust. 3 pkt 3, w związku z art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 217) oraz Instrukcji Inwentaryzacyjnej w Urzędzie Gminy w Wieniawie, stanowiącej Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 77.2020 Wójta Gminy Wieniawa z dnia 24 sierpnia 2020 r. w sprawie wprowadzenia Instrukcji Inwentaryzacyjnej w Urzędzie Gminy w Wieniawie

zarządzam, co następuje:

§ 1.

1. Zarządza się przeprowadzenie pełnej inwentaryzacji okresowej składników majątkowych, których ewidencja prowadzona jest przez Urząd Gminy w Wieniawie.

§ 2.

1. Ustala się następujący zakres i sposób przeprowadzenia inwentaryzacji w 2021 roku w Urzędzie Gminy w Wieniawie:

- 1) inwentaryzacja w drodze *spisu z natury*:
 - a) druki ścisłego zarachowania,
 - b) zapasy materiałów;
- 2) inwentaryzacja w drodze *potwierdzenia sald*:
 - a) środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych,
 - b) należności, w tym pożyczki (z wyłączeniem należności spornych, wątpliwych, publicznoprawnych i należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych),
 - c) zobowiązania (za wyjątkiem zobowiązań wobec pracowników i zobowiązań publicznoprawnych);
- 3) inwentaryzacja drogą *weryfikacji*:
 - a) środki trwałe, do których dostęp jest znacznie utrudniony (bez gruntów i praw), do których zalicza się: sieci wodociągowe i kanalizacyjne, drogi, chodniki, parkingi, zbiorniki ścieków, zbiorniki wyrównawcze, oświetlenie uliczne, park zabytkowy,
 - b) należności spornych, wątpliwych, publicznoprawnych i należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,
 - c) grunty, prawa wieczystego użytkowania, itp.,
 - d) środki pieniężne w drodze,
 - e) rozrachunki publicznoprawne,
 - f) zobowiązania wobec pracowników i publicznoprawne,
 - g) rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne,
 - h) fundusze własne i specjalne,
 - i) rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów,
 - j) środki trwałe w budowie (inwestycje rozpoczęte),
 - k) wartości niematerialne i prawne.

§ 3.

Inwentaryzację należy przeprowadzić według stanu na dzień 31 grudnia 2021 r.

§ 4.

Ustala się harmonogram inwentaryzacji, stanowiący Załącznik Nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

§ 5.

1. Do przeprowadzenia inwentaryzacji powołuje się Komisję Inwentaryzacyjną w składzie:

- a) Pani Agnieszka Maj-Kowalska - Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej
- b) Pani Katarzyna Banasik - Członek Komisji
- c) Pani Anna Tokarz - Członek Komisji

2. Obowiązki Komisji Inwentaryzacyjnej i zakres prac reguluje Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 77.2020 Wójta Gminy Wieniawa z dnia 24 sierpnia 2020 r., Instrukcja Inwentaryzacyjna w Urzędzie Gminy w Wieniawie”.

§ 6.

Powołuje się następujące zespoły spisowe oraz ustala się przypisane im pola spisowe i zakres prac:

1. Zespół spisowy **nr 1**, w składzie:

- a) Pan Dariusz Kaleta - Przewodniczący zespołu
- b) Pani Monika Jaworska - Członek zespołu
- c) Pani Anita Włodarczyk - Członek zespołu

- który przeprowadzi inwentaryzację drogą:

- 1) *spisu z natury* - druki ścisłego zarachowania, zapasy materiałów;
- 2) *potwierdzenia sald* - środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych, należności, w tym pożyczki (z wyłączeniem należności spornych, wątpliwych, publicznoprawnych i należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych), zobowiązania (za wyjątkiem zobowiązań wobec pracowników i zobowiązań publicznoprawnych);
- 3) *weryfikacji* - grunty, prawa wieczystego użytkowania, wartości niematerialne i prawne;

2. Zespół spisowy **nr 2**, w składzie:

- a) Pan Paweł Kołtonowicz - Przewodniczący zespołu
- b) Pani Karolina Kiljanek - Członek zespołu
- c) Pani Kamila Gajkowska - Członek zespołu

- który przeprowadzi inwentaryzację drogą:

- 1) *weryfikacji* - należności spornych, wątpliwych, publicznoprawnych i należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych, środki pieniężne w drodze, rozrachunki publicznoprawne, zobowiązania wobec pracowników i publicznoprawne, rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne, fundusze własne i specjalne, rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów, środki trwałe w budowie (inwestycje rozpoczęte), środki trwałe, do których dostęp jest znacznie utrudniony (bez gruntów i praw).

§ 7.

Zobowiązuje się Przewodniczących zespołów do:

1. przeprowadzenia spisu z natury rzeczowych i pieniężnych składników majątku Urzędu Gminy w Wieniawie, a także do dokonania weryfikacji, tj. porównania danych w księgach rachunkowych z odpowiednimi źródłowymi;

2. terminowego (do 3 dni po zakończeniu) przekazania Komisji Inwentaryzacyjnej arkuszy spisowych oraz informacji i sprawozdania o wszelkich stwierdzonych nieprawidłowościach w zakresie ewidencji i gospodarki składnikami majątku, zabezpieczenia ich przed zniszczeniem lub zaginięciem;

3. rozliczenia się z pobranych arkuszy spisowych.

§ 8.

Zobowiązuje się pracowników Urzędu Gminy w Wieniawie do zapewnienia harmonijnej pracy zespołów spisowych.

§ 9.

Członków Komisji Inwentaryzacyjnej oraz poszczególnych zespołów spisowych, czynię odpowiedzialnymi za właściwe, dokładne i rzetelne przeprowadzenie wszelkich czynności związanych z przeprowadzeniem inwentaryzacji, zgodnie ze stanem faktycznym.

§ 10.

Wycenę i rozliczenie wyników inwentaryzacji powierzam Głównemu Księgowemu - Skarbnikowi Gminy.

§ 11.

Wykonanie i nadzór nad wykonaniem niniejszego Zarządzenia powierzam Sekretarzowi Gminy.

§ 12.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Wieniawa

mgr inż. Krzysztof Sobczak

HARMONOGRAM INWENTARYZACJI
w Urzędzie Gminy w Wieniawie

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji	Nr zespołu spisowego przeprowadzającego inwentaryzację
1.	Grunty i prawa wieczystego użytkowania	Dane ewidencji księgowej	od 31.12.2021 r. do 25.03.2022 r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2021r.	1
2.	Wartości niematerialne i prawne	Dane ewidencji księgowej	od 31.12.2021 r. do 25.03.2021 r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2021r.	1
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje rozpoczęte)	Dane ewidencji księgowej	od 31.12.2021 r. do 25.03.2022 r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2021r.	2
4.	Rozrachunki publicznoprawne	Dane ewidencji księgowej	od 31.12.2021 r. do 25.03.2022 r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2021r.	2
5.	Należności, w tym pożyczki	Wszystkie z wyłączeniem należności spornych, wątpliwych, publicznoprawnych i należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych	od 01.12.2021 r. do 15.01.2022 r.	Pisemne uzgodnienie sald na dzień 31.12.2021r.	1
6.	Zobowiązania	Wszystkie za wyjątkiem zobowiązań wobec pracowników i zobowiązań publicznoprawnych	od 01.12.2021 r. do 15.01.2022 r.	Pisemne uzgodnienie sald na dzień 31.12.2021r.	1
7.	Druki ścisłego zarachowania, zapasy materiałów	-----	od 31.12.2021 r. do 15.01.2022 r.	Roczna, spis z natury według stanu na dzień 31.12.2021 r.	1
8.	Pożyczki i kredyty	Według ewidencji księgowej	od 22.11.2021 r. do 15.01.2022 r.	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2021 r.	1
9.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	Wszystkie rachunki bankowe według ewidencji księgowej	od 31.12.2021 r. do 15.01.2022 r.	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2021 r.	1
10.	Fundusze własne i specjalne	Według stanu ewidencji księgowej	od 31.12.2021 r. do 25.03.2022 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2021 r.	2
11.	Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów	Według stanu ewidencji księgowej	od 31.12.2021 r. do 25.03.2022 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2021 r.	2
12.	Środki trwałe, do których dostęp jest znacznie utrudniony	Dane ewidencji księgowej	od 31.12.2021 r. do 25.03.2022 r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2021r.	2
13.	Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne	Według stanu ewidencji księgowej	od 31.12.2021 r. do 25.03.2022 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami	2

				i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2021 r.	
14.	Należności spornych, wątpliwych, publicznoprawnych i należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych	Dane ewidencji księgowej	od 31.12.2021 r. do 25.03.2022 r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2021r.	2
15.	Zobowiązania wobec pracowników i publicznoprawne	Dane ewidencji księgowej	od 31.12.2021 r. do 25.03.2022 r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2021r.	2
16.	Środki pieniężne w drodze	Dane ewidencji księgowej	od 31.12.2021 r. do 25.03.2022 r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2021r.	2