

ZARZĄDZENIE NR 212/2021
WÓJTA GMINY SZYDŁOWO

z dnia 29 września 2021 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji pełnej w Urzędzie Gminy Szydłowo

Na podstawie art. 33 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r. poz.1372) oraz art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217) zarządzam, co następuje:

§ 1. 1. Przeprowadzenie pełnej inwentaryzacji składników majątkowych stanowiących własność Urzędu Gminy na dzień 31 grudnia 2021 roku.

2. Powołuję komisję inwentaryzacyjną w składzie:

- 1) Beata Olecka - Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej;
- 2) Rafał Ilnicki – Zastępca Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej;
- 3) Danuta Maciejewska - Członek Komisji Inwentaryzacyjnej;
- 4) Dariusz Furgała – Członek Komisji Inwentaryzacyjnej;
- 5) Artur Kamiński– Członek Komisji Inwentaryzacyjnej.

3. Komisja może podejmować decyzje w składzie 3 osobowym, z tym że zawsze musi być Przewodniczący lub Zastępca Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej.

4. Ustaliam termin rozpoczęcia inwentaryzacji na dzień 15.10.2021 r. a termin jej zakończenia na 31.12.2021 r. wg harmonogramu inwentaryzacji, który stanowi załącznik nr 1 do zarządzenia.

§ 2. 1. Inwentaryzacją należy objąć następujące składniki majątkowe:

- 1) środki trwałe;
- 2) pozostałe środki trwałe w używaniu;
- 3) wyposażenie podlegające ewidencji ilościowej;
- 4) środki pieniężne, papiery wartościowe oraz inne aktywa w postaci zdematerializowanej;
- 5) należności i zobowiązania;
- 6) środki trwałe w budowie;
- 7) druki ścisłego zarachowania;
- 8) wartości niematerialne i prawne;
- 9) grunty, w tym grunty stanowiące własność Skarbu Państwa;
- 10) zapasy materiałów i towarów znajdujące się w magazynie objęte ewidencją ilościowo-wartościową;
- 11) inne nie wymienione składniki aktywów i pasywów.

2. Mienie, które znajduje się poza Urzędem, oddane innym jednostkom na podstawie stosownych umów, np. w nieodpłatne użytkowanie, użyczone - inwentaryzuje się w oparciu o dane spisu z natury, otrzymane z jednostki, w której, znajdują się składniki majątkowe. Jednostka będąca w posiadaniu mienia Urzędu przeprowadza ich inwentaryzację na takich zasadach jak inwentaryzację własnych składników majątkowych.

§ 3. 1. Składniki majątku wymienione w § 2 ust. 1 pkt. 1, 2,3 i 10 należy spisać na arkuszach spisu z natury.

2. Inwentaryzację wyposażenia polegającego tylko ilościowej ewidencji, wymienionego w § 2 ust.1 pkt. 3 przeprowadza się poprzez stwierdzenie zgodności lub niezgodności stanu faktycznego ze spisem wynikającym z ewidencji.

3. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 2 ust. 1 pkt. 4 (z wyjątkiem środków zgromadzonych na rachunkach bankowych, papierów wartościowych i innych aktywów w postaci zdematerializowanej) należy przeprowadzić w drodze spisu z natury i porównania z danymi z księgi w formie protokołu, w tym protokołu inwentaryzacji kasy.

4. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 2 ust. 1 pkt. 4 oraz pkt. 5 (w części dotyczącej środków zgromadzonych na rachunkach bankowych, papierów wartościowych i innych aktywów w postaci zdematerializowanej) należy przeprowadzić w drodze uzyskania od banków i kontrahentów potwierdzeń sald.

5. Inwentaryzację środków trwałych, do których dostęp jest utrudniony, (§ 2 ust. 1 pkt. 6) należy przeprowadzić drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami prowadzonymi przez wydziały.

6. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 2 ust. 1 pkt. 7 należy przeprowadzić przez porównanie stanu faktycznego ze stanem wynikającym z ksiąg rachunkowych w drodze spisu z natury.

7. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 2 ust. 1 pkt. 8 należy przeprowadzić przez porównanie stanu faktycznego ze stanem wynikającym z ksiąg rachunkowych.

8. Inwentaryzację gruntów (§ 2 ust. 1 pkt. 9) należy przeprowadzić drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami prowadzonymi przez Referat Gospodarki Przestrzennej i Nieruchomości.

9. Inwentaryzację aktywów drogą spisu z natury oraz potwierdzeń sald należy przeprowadzić na dzień spisu z natury, a ustalenie stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku należy ustalić w drodze zwiększeń lub zmniejszeń pomiędzy datą spisu a 31.12.2021r.

§ 4. Celem sprawnego przeprowadzenia inwentaryzacji powołuję zespoły spisowe:

I. Do przeprowadza spisu mienia znajdującego się w budynku Urzędu Gminy Szydłowo Zespół spisowy nr 1:

- 1) Kuna Dawid- Przewodniczący zespołu spisowego
- 2) Mierzyńska Elżbieta - Członek zespołu spisowego
- 3) Sadowska Danuta- Członek zespołu spisowego

- Zespół spisowy nr 2:**
- 1) Rachwałski Jacek.- Przewodniczący zespołu spisowego
 - 2) Dudek Magdalena - Członek zespołu spisowego
 - 3) Śmigiel Anna - Członek zespołu spisowego

II. Do przeprowadzenia spisu mienia znajdującego się poza budynkiem Urzędu Zespół spisowy nr 3:

- 1) Nakoneczna Agnieszka- Przewodniczący zespołu spisowego
- 2) Urbańska Anastazja - Członek zespołu spisowego
- 3) Paszko Ewa - Członek zespołu spisowego

- Zespół spisowy nr 4:**
- 1) Radoniewicz Krystyna.- Przewodniczący zespołu spisowego
 - 2) Turek Karolina - Członek zespołu spisowego
 - 3) Pilarczyk Marzena - Członek zespołu spisowego

- Zespół spisowy nr 5:**
- 1) Łochowicz Barbara - Przewodniczący zespołu spisowego
 - 2) Górzyńska Emilia - Członek zespołu spisowego
 - 3) Piechocka Barbara- Członek zespołu spisowego

III. Zespół do weryfikacji gruntów i wartości niematerialnych i prawnych

1. Weryfikacja wartości niematerialnych i prawnych

- 1) Lorenc Bożena
- 2) Karalus Miłosz

2. Weryfikacja gruntów

1) Dreze Rafał

2) Grochowski Kamil

§ 5. 1. Arkusze spisowe pobierze Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej w Urzędzie Gminy Szydłowo w Referacie Finansowym w terminie do dnia 20.12.2021 roku.

2. Środki dezynfekujące, maseczki, rękawiczki jednorazowe, członkom komisji inwentaryzacyjnej oraz członkom komisji spisowych zapewni Referat Spraw Obywatelskich do dnia 20.12.2021r.

§ 6. 1. Zobowiązuję komisję inwentaryzacyjną oraz zespoły spisowe do:

- 1) przeprowadzenia inwentaryzacji przy czynnym udziale osób materialnie odpowiedzialnych;
- 2) przestrzegania ogólnie obowiązujących przepisów o inwentaryzacji oraz zasad sposobów postępowania wynikających z tych przepisów;
- 3) dokonania ostatecznej wyceny składników majątkowych;
- 4) sporządzenia rozliczenia inwentaryzacji;
- 5) przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej do Referatu Finansowego w terminie 5 dniu po zakończeniu spisu.

2. Członków komisji czynię odpowiedzialnymi za właściwe, dokładne, rzetelne i terminowe przeprowadzenie inwentaryzacji, zgodnie ze stanem faktycznym.

§ 7. Wykonanie zarządzenia powierza się Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej.

§ 8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

Wójt Gminy Szydłowo

Tobiasz Wiesiołek

Harmonogram inwentaryzacji na 2021 rok

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekty zinwentaryzowania	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Zespół spisowy/ osoby odpowiedzialne	Czynności inwentaryzacyjne
1.	Grunty	Dane wg ewidencji księgowej i ewidencji na stanowisku ds. geodezji i gospodarki gruntami , stanowisko ds. dróg i nieruchomości	Od 15.10.2021r. do 31.12.2021 r.	Dreze Rafał Grochowski Kamil	Porównanie danych ewidencyjnych z dokumentacją
2.	Cmentarze	Dane wg ewidencji księgowej i ewidencji na stanowisku ds. geodezji i gospodarki gruntami , stanowisko ds. dróg i nieruchomości	Od 15.10.2021r. do 31.12.2021 r.	Dreze Rafał Grochowski Kamil	Porównanie danych ewidencyjnych z dokumentacją
3.	Wartości niematerialne i prawne	Dane wg ewidencji księgowej	Od 15.10.2021r. do 31.12.2021 r	Lorenc Bożena Karalus Miłosz	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2021 r.
4.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	Wszystkie rachunki bankowe	Od 15.10.2021r. do 31.12.2021 r.	Bukowiecka Marta	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2021 r.
5.	Pożyczki i kredyty	Według ewidencji księgowej	Od 15.10.2021r. do 31.12.2021 r.	Bukowiecka Marta	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2021 r.
6.	Druki ścisłego zarachowania, czeki obce, weksle i inne papiery wartościowe	Gmina	31.12.2021 r.	Zespół spisowy nr 1: Kuna Dawid- Przewodniczący zespołu spisowego Mierzyńska Elżbieta - Członek zespołu spisowego Sadowska Danuta- Członek zespołu spisowego	Spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2021r.
7.	Rozrachunki z		Od 15.10.2021r.	Bukowiecka Marta	

	pracownikami	Dane wg ewidencji księgowej	do 31.12.2021 r.	Karczewska Izabela	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2021 r.
8.	Rozrachunki publiczno prawne	Dane wg ewidencji księgowej	Od 15.10.2021r. do 31.12.2021 r.	Bukowiecka Marta Karczewska Izabela	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2021 r.
9.	Należności i zobowiązania	Wszystkie z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, należności i zobowiązań pracowników i publiczno-prawnych	Od 15.10.2021r. do 31.12.2021 r.	Biesiada Bogumiła	Pismenne uzgodnienie sald z kontrahentami na dzień 31.12.2021 r.
10.	Materiały w magazynie	Magazyn Urzędu Gminy	31.12.2021 r.	Zespół spisowy nr 2: Rachwalski Jacek.- Przewodniczący zespołu spisowego Dudek Magdalena - Członek zespołu spisowego Śmigiel Anna - Członek zespołu spisowego	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2021 r.
11.	Materiały – paliwo w samochodach UG	Pojazdy będące własnością Gminy Szydłowo	31.12.2021 r.	Zespół spisowy nr 2: Rachwalski Jacek.- Przewodniczący zespołu spisowego Dudek Magdalena - Członek zespołu spisowego Śmigiel Anna - Członek zespołu spisowego	Porównanie danych ewidencyjnych z dokumentacją
12.	Środki trwałe w budowie	Dane wg ewidencji księgowej	Od 15.10.2021r. do 31.12.2021 r.	Biesiada Bogumiła Lorenc Bożena	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2021 r. Porównanie danych ewidencyjnych z dokumentacją
13.	Środki trwałe i wyposażenie w użytkowaniu Urząd Gminy	Urząd Gminy	Od 15.10.2021r. do 31.12.2021 r.	Zespół spisowy nr 1: Kuna Dawid- Przewodniczący zespołu spisowego Mierzyńska Elżbieta - Członek zespołu spisowego Sadowska Danuta- Członek zespołu spisowego	Spis z natury według stanu na dzień 30.11.2021 r.

14.	Wyposażenie w użytkowaniu Sołectw	Sołectwa na terenie Gminy	Od 15.10.2021r. do 31.12.2021 r.	Zespół spisowy nr 3: Nakoneczna Agnieszka- Przewodniczący zespołu spisowego Urbańska Anastazja - Członek zespołu spisowego Paszko Ewa - Członek zespołu spisowego	Spis z natury według stanu na dzień 30.11.2021 r.
15.	Środki trwałe – budynki, hydrofornie, sieci wodociągowe, sieć kanalizacyjna, budynki - oczyszczalnie, zlewnia ścieków, środki trwałe drogi, chodniki, ścieżki rowerowe	Teren gminy	Od 15.10.2021r. do 31.12.2021 r.	Zespół spisowy nr 3: Nakoneczna Agnieszka- Przewodniczący zespołu spisowego Urbańska Anastazja - Członek zespołu spisowego Paszko Ewa - Członek zespołu spisowego	Porównanie danych ewidencyjnych z dokumentacją
16.	Środki trwałe budynki ośrodki zdrowia	Teren Gminy	Od 15.10.2021r. do 31.12.2021 r.	Zespół spisowy nr 4: Radoniewicz Krystyna-Przewodniczący zespołu spisowego Turek Karolina - Członek zespołu spisowego Pilarczyk Marzena - Członek zespołu spisowego	Spis z natury według stanu na dzień 30.11.2021 r.
17.	Środki trwałe i wyposażenie budynki świetlice wiejskie	Teren Gminy	Od 15.10.2021r. do 31.12.2021 r.	Zespół spisowy nr 3: Nakoneczna Agnieszka- Przewodniczący zespołu spisowego Urbańska Anastazja - Członek zespołu spisowego Paszko Ewa - Członek zespołu spisowego	Spis z natury według stanu na dzień 30.11.2021 r.

				<p>Zespół spisowy nr 4: Radoniewicz Krystyna.- Przewodniczący zespołu spisowego Turek Karolina - Członek zespołu spisowego Pilarczyk Marzena - Członek zespołu spisowego</p> <p>Zespół spisowy nr 5: Łochowicz Barbara .- Przewodniczący zespołu spisowego Górzyńska Emilia - Członek zespołu spisowego Piechocka Barbara- Członek zespołu spisowego</p>	
18.	Środki trwałe – wiaty przystankowe -przystanki	Teren Gminy	Od 15.10.2021r. do 31.12.2021 r.	<p>Zespół spisowy nr 3: Nakoneczna Agnieszka-Przewodniczący zespołu spisowego Urbańska Anastazja -Członek zespołu spisowego Paszko Ewa- Członek zespołu spisowego</p>	Spis z natury według stanu na dzień 30.11.2021 r.
19.	Środki trwałe – środki transportowe	Pojazdy będące własnością Gminy Szydłowo	Od 15.10.2021r. do 31.12.2021 r.	<p>Zespół spisowy nr 2: Rachwalski Jacek.- Przewodniczący zespołu spisowego Dudek Magdalena - Członek zespołu spisowego Śmigiel Anna - Członek zespołu spisowego</p>	Spis z natury według stanu na dzień 30.11.2021 r.
20.	Pozostałe środki trwałe - place zabaw	Teren Gminy Szydłowo	Od 15.10.2021r. do 31.12.2021 r.	<p>Zespół spisowy nr 4: Radoniewicz Krystyna.- Przewodniczący</p>	Spis z natury według stanu na dzień 30.11.2021 r.

	- altany - pozostałe			zespołu spisowego Turek Karolina - Członek zespołu spisowego Pilarczyk Marzena - Członek zespołu spisowego	
21.	Środki trwałe budynki mieszkalne	Teren Gminy Szydłowo	Od 15.10.2021r. do 31.12.2021 r.	Zespół spisowy nr 5: Łochowicz Barbara .- Przewodniczący zespołu spisowego Górzyńska Emilia - Członek zespołu spisowego Piechocka Barbara- Członek zespołu spisowego	Spis z natury według stanu na dzień 30.11.2021 r.
22.	Środki trwałe budynki niemieszkalne	Teren Gminy Szydłowo	Od 15.10.2021r. do 31.12.2021 r.	Zespół spisowy nr 4: Radoniewicz Krystyna.- Przewodniczący zespołu spisowego Turek Karolina - Członek zespołu spisowego Pilarczyk Marzena - Członek zespołu spisowego	Spis z natury według stanu na dzień 30.11.2021 r.