

Zarządzenie Nr 0050.113.2021

Wójta Gminy Klembów z dnia 09 listopada 2021 roku

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej składników majątkowych Urzędu Gminy w Klembowie w roku 2021 oraz powołania Komisji Inwentaryzacyjnej

Na podstawie art. 33 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 z późn. zm.) oraz art. 26 ust. 1 i art. 28 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217), zgodnie z Instrukcją Inwentaryzacyjną, Wójt Gminy Klembów zarządza, co następuje:

§ 1

Przeprowadzenie inwentaryzacji rocznej składników majątkowych Urzędu Gminy w Klembowie w roku 2021, obejmuje:

1. Przeprowadzenie inwentaryzacji w drodze spisu z natury, według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku:
 - środki trwałe,
 - środki trwałe obce,
 - pozostałe środki trwałe objęte ewidencją ilościowo-wartościową,
 - pozostałe środki trwałe objęte ewidencją ilościowo,
 - środki pieniężne w kasie,
 - druki ścisłego zarachowania,
 - papiery wartościowe,
 - materiały.
2. Przeprowadzenie inwentaryzacji w drodze potwierdzenia sald według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku:
 - środki pieniężnych zgromadzone na rachunków bankowych,
 - należności z tytułu udzielonych pożyczek,
 - kredyty,
 - należności z tytułu dostaw i usług z wyjątkiem należności publiczno-prawnych,
 - własne składniki majątkowe znajdujące się poza jednostką, powierzone kontrahentom np. w remoncie.
3. Przeprowadzenie inwentaryzacji w drodze porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji tych składników według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku:
 - wartości niematerialne i prawne,
 - grunty,
 - fundusze,
 - fundusze specjalne,
 - rozliczenia międzyokresowe,
 - materiały w drodze oraz dostawy niefakturowane,

- rezerwy,
- środki trwałe trudnodostępne oglądowi,
- inwestycje rozpoczęte (z wyjątkiem maszyn i urządzeń objętych taką inwestycją),
- należności sporne i wątpliwe,
- rozrachunki publiczno-prawne,
- należności i zobowiązania wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,
- należności i zobowiązań wynikających z rozrachunków z pracownikami,
- inne aktywa i pasywa..

§ 2

1. Do przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych ujętych w § 1 pkt.1 w roku 2021 powołuję Komisję Inwentaryzacyjną, będącą jednocześnie Zespołem Spisowym, w składzie:

Przewodniczący Komisji: Bieniek Magdalena
 Członek Komisji: Sawicki Marcin
 Członek Komisji: Rakowski Igor
 Przy współudziale Pani Elżbiety Sylwestrzuk

2. Do weryfikacji składników majątkowych ujętych w § 1 pkt.2 i 3 w roku 2021 powołuję pracowników z Referatu Planowania i Finansów w składzie:

Panią Tarach Bożena
 Panią Wojda Marta

§ 3

Inwentaryzację składników majątkowych w roku 2021 należy przeprowadzić zgodnie z harmonogramem stanowiącym załącznik nr 1 do zarządzenia.

§ 4

1. Zobowiązuję Komisję Inwentaryzacyjną do właściwego oraz zgodnego z obowiązującymi przepisami przeprowadzenia inwentaryzacji.
2. Zobowiązuję pracowników komórek merytorycznych odpowiedzialnych za określone aktywa do współpracy z Komisją Inwentaryzacyjną.

§5

Inwentaryzacja przeprowadzona zostanie według stanu na 31 grudnia 2021 roku w terminie od dnia 01 grudnia 2021 roku do 15 stycznia 2022 roku.

§6

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania

Załącznik nr 1

do Zarządzenia Nr 0050.113.2021

Wójta Gminy Klembów z dnia 09 listopada 2021 roku

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej składników majątkowych Urzędu Gminy w Klembowie w roku 2021 oraz powołania Komisji Inwentaryzacyjnej

Harmonogram inwentaryzacji rocznej składników majątkowych Urzędu Gminy w Klembowie według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku

<ul style="list-style-type: none">• środki trwałe• środki trwałe obce	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji 01.12.2021 do 15.01.2022	spis z natury
<ul style="list-style-type: none">• pozostałe środki trwałe w użytkowaniu objęte ewidencją ilościowo-wartościową oraz objęte ewidencją ilościową	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji 01.12.2021 do 15.01.2022	spis z natury
<ul style="list-style-type: none">• należności z tytułu dostaw i usług z wyjątkiem należności publiczno-prawnych• rozliczenia z tytułu przekazanych lub otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych• własne składniki majątkowe znajdujące się poza jednostką, powierzone kontrahentom np. w remoncie• środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych• należności z tytułu udzielonych pożyczek• kredyty i pożyczki	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji 03.01.2022 do 15.01.2022	potwierdzenie salda
<ul style="list-style-type: none">• należności sporne i wątpliwe• rozrachunki publiczno-prawne• rozrachunki z pracownikami	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji 03.01.2022 do 15.01.2022	drogą weryfikacji – drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami weryfikacji realnej wartości tych składników aktywów i pasywów

<ul style="list-style-type: none"> • środki pieniężne w kasie • druki ścisłego zarachowania • papiery wartościowe w postaci materialnej 	<p style="text-align: center;">Termin przeprowadzenia inventaryzacji 31.12.2021</p>	<p>spis z natury</p>
<ul style="list-style-type: none"> • wartości niematerialne i prawne • grunty • fundusze • fundusze specjalne • rozliczenia międzyokresowe • materiały w drodze oraz dostawy niefakturowane • rezerwy • należności i zobowiązania wobec kontrahentów, którzy nie mają obowiązku prowadzenia ksiąg rachunkowych • środki trwale trudnodostępne oglądowi • należności i zobowiązania wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych • inwestycje rozpoczęte (z wyjątkiem maszyn i urządzeń objętych taką inwestycją) 	<p style="text-align: center;">Według stanu na dzień 31.12.2021</p>	<p>drogą weryfikacji - drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej wartości tych składników aktywów i pasywów</p>