

## Zarządzenie Nr 120.41.2021

### Wójta Gminy Klembów z dnia 09 grudnia 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 trwale 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 weryfikacją 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 mocą obowiązywania od 1 grudnia 2021 roku.

**Załącznik nr 1**

do Zarządzenia Nr 120.41.2021

Wójta Gminy Klembów z dnia 09 grudnia 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"><li>• środki trwałe</li><li>• środki trwałe obce</li></ul>	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji 01.12.2021 do 15.01.2022	spis z natury
<ul style="list-style-type: none"><li>• pozostałe środki trwałe w użytkowaniu objęte ewidencją ilościowo- wartościową oraz objęte ewidencją ilościową</li></ul>	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji 01.12.2021 do 15.01.2022	spis z natury
<ul style="list-style-type: none"><li>• należności z tytułu dostaw i usług z wyjątkiem należności publiczno-prawnych</li><li>• rozliczenia z tytułu przekazanych lub otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych</li><li>• własne składniki majątkowe znajdujące się poza jednostką, powierzone kontrahentom np. w remoncie</li><li>• środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych</li><li>• należności z tytułu udzielonych pożyczek</li><li>• kredyty i pożyczki</li></ul>	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji 03.01.2022 do 15.01.2022	potwierdzenie salda
<ul style="list-style-type: none"><li>• należności sporne i wątpliwe</li><li>• rozrachunki publiczno-prawne</li><li>• rozrachunki z pracownikami</li></ul>	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"> <li>• środki pieniężne w kasie</li> <li>• druki ścisłego zarachowania</li> <li>• papiery wartościowe w postaci materialnej</li> </ul>	<p style="text-align: center;">Termin przeprowadzenia inwentaryzacji 31.12.2021</p>	<p>spis z natury</p>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• wartości niematerialne i prawne</li> <li>• grunty</li> <li>• fundusze</li> <li>• fundusze specjalne</li> <li>• rozliczenia międzyokresowe</li> <li>• materiały w drodze oraz dostawy niefakturowane</li> <li>• rezerwy</li> <li>• należności i zobowiązania wobec kontrahentów, którzy nie mają obowiązku prowadzenia ksiąg rachunkowych</li> <li>• środki trwałe trudnodostępne oglądowi</li> <li>• należności i zobowiązania wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych</li> <li>• inwestycje rozpoczęte (z wyjątkiem maszyn i urządzeń objętych taką inwestycją)</li> </ul>	<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>