

ZARZĄDZENIE NR 0050.103.2021
WÓJTA GMINY WAPNO

z dnia 25 listopada 2021 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji

Na podstawie art. 26 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.) oraz instrukcji inwentaryzacyjnej (Zarządzenie Nr 0050.86.2020 Wójta Gminy Wapno z dnia 18 listopada 2020 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji inwentaryzacyjnej w Urzędzie Gminy Wapno) zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji aktywów i pasywów Urzędu Gminy Wapno

§ 1. Zarządzam przeprowadzenie spisu z natury środków trwałych, materiałów a także środków pieniężnych i papierów wartościowych w formie materialnej.

§ 2. Spis środków trwałych i rzeczowych środków obrotowych należy przeprowadzić w terminie od 6 grudnia 2021 r. do 13 grudnia 2021 r. Spis środków pieniężnych i papierów wartościowych oraz zapasu opału należy przeprowadzić na ostatni dzień roku obrotowego. Szczegółowy harmonogram spisu stanowią załącznik nr 1 i 2 do zarządzenia.

§ 3. Powołuję Gminną Komisję Inwentaryzacyjną w składzie:

- 1) Przewodniczący Komisji – Marika Kosmowska,
- 2) Członek Komisji – Sylwia Repczyńska,
- 3) Członek Komisji – Oliwia Powałowska.

§ 4. Za przeprowadzenie spisu odpowiadają zespoły spisowe w składzie:

- 1) Zespół nr 1 – Piotr Smarszcz – przewodniczący, Piotr Bojarski – członek,
- 2) Zespół nr 2 – Piotr Bojarski – przewodniczący, Adam Gębiak – członek,
- 3) Zespół nr 3 – Piotr Smarszcz – przewodniczący, Iwona Rozmarynowska – członek
- 4) Zespół nr 4 – Ilona Kruś – przewodniczący, Katarzyna Kwiakowska - członek.

§ 5. Zespołom spisowym przydziela się pola spisowe według zestawienia:

Zespół spisowy nr 1	Kasa Urzędu Gminy Wapno, magazyn opału stadion, magazyn opału CKW Rusiec, magazyn opału Solna 30, butla gazowa przy Urzędzie Gminy Wapno
Zespół spisowy nr 2	Świetlica wiejska w Stołężynie, Świetlica wiejska w Aleksandrowie, Mały Jordanek Wapno ul. Ks. Kard. S. Wyszyńskiego, Plac zabaw Wapno ul. Staszica, Oczyszczalnia ścieków, Garaż ul. Solna 6, Budynki Gminy Wapno, Przystanki – wiaty, obiekty inżynierii wodno-lądowej, Urząd Gminy Wapno pokój nr 12, Maszyny i urządzenia
Zespół spisowy nr 3	Świetlica wiejska w Podolinie, Świetlica wiejska w Ruścu, CKW w Ruścu, Szatnia sportowa w Podolinie, Sołectwo Wapno Południe, Miejsce spotkań integracyjnych Srebrna Góra, Hydrofornia, Gminna Komisja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych
Zespół spisowy nr 4	Urząd Gminy Wapno: pokoje od 1 do 11 i 13, WC przy księgowości, WC przy sekretariacie, Hol, Hol przy sekretariacie, Archiwum, Piwnica, Pomieszczenie sprzątaczk, pomieszczenie gospodarcze przy sekretariacie

§ 6. W drodze porównania z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji sald (stanów) wynikających z ewidencji księgowej inwentaryzuje się następujące aktywa i pasywa oraz inne składniki (obce, ujęte tylko ilościowo, zobowiązania warunkowe, itp.):

- 1) Grunty oraz trudno dostępne oglądowi środki trwałe,
- 2) Drogi,
- 3) Prawo wieczystego użytkowania gruntu,
- 4) Wartości niematerialne i prawne,

- 5) Udziały w obcych jednostkach,
- 6) Należności sporne i wątpliwe,
- 7) Rozrachunki o charakterze publicznoprawnym,
- 8) Rozrachunki z pracownikami,
- 9) Rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne i bierne) oraz przychodów,
- 10) Kapitały, fundusze i rezerwy,
- 11) Środki trwałe w budowie z wyjątkiem stanowiących ich element maszyn i urządzeń,
- 12) Ulepszenia w obcych środkach trwałych oraz stany remontów w toku,
- 13) Przychody przyszłych okresów, a także wszystkie pozostałe niewymienione wyżej składniki aktywów i pasywów (w tym również zobowiązań).

§ 7. Inwentaryzację przeprowadzić w wyniku potwierdzenia sald:

- 1) Aktywa finansowe zgromadzone na rachunkach bankowych wg stanu na dzień 31.12.2021 r.,
- 2) pożyczki i kredyty według stanu na 31.12.2021 r.,
- 3) papiery wartościowe według stanu na 31.12.2021 r.,
- 4) należności (z wyjątkiem tytułów publicznoprawnych, należności wątpliwych i spornych oraz należności od osób nieprowadzących ksiąg) według stanu na 31.12.2021 r.

§ 8. Członkowie Gminnej Komisji Inwentaryzacyjnej i zespołów spisowych odpowiadają za właściwe oraz zgodne z przepisami przeprowadzenie spisu z natury,

§ 9. Na kontrolera spisowego wyznaczam Marikę Kosmowską.

§ 10. Ostateczne rozliczenie wyników spisu z natury powinno nastąpić do 15 stycznia 2021 r.

§ 11. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**Harmonogram spisu z natury środków trwałych,
pozostałych środków trwałych, środków pieniężnych
oraz papierów wartościowych w formie materialnej**

Czynności	Termin wykonania	Osoby odpowiedzialne
Wstępny przegląd składników majątkowych, podział jednostki na pola spisowe i ustalenie liczby zespołów spisowych	od dnia 25.11.2021r. do dnia 25.11.2021r.	Przewodniczący gminnej komisji inwentaryzacyjnej
Przygotowanie materiałów niezbędnych do przeprowadzenia spisu (arkusze spisowe, inne druki, przyrządy pomiarowe)	od dnia 25.11.2021r. do dnia 4.12.2021r.	Przewodniczący gminnej komisji inwentaryzacyjnej przy udziale członków komisji
Przygotowanie pól spisowych	od dnia 26.11.2021r. do dnia 3.12.2021r.	Osoby materialnie odpowiedzialne za składniki majątkowe, osoby, którym powierzono pieczę nad składnikami majątkowymi
Przeszkolenie członków gminnej komisji inwentaryzacyjnej i zespołów spisowych, osób materialnie odpowiedzialnych	od dnia 25.11.2021r. do dnia 30.11.2021r.	Przewodniczący gminnej komisji inwentaryzacyjnej
Spis z natury środków trwałych i zapasów materiałowych	od dnia 6.12.2021r. do dnia 13.12.2021r.	Zespoły spisowe według przydzielonych pól spisowych
Spis z natury środków pieniężnych i papierów wartościowych w formie materialnej	od dnia 31.12.2021r. do dnia 31.12.2021r.	Zespół spisowy nr 1
Kontrola prawidłowości spisu	od dnia 6.12.2021r. do dnia 13.12.2021r.	przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej
Wycena spisu i sporządzenie zestawień różnic inwentaryzacyjnych	od dnia 14.12.2021 r. do dnia 24.12.2021 r.	Pracownicy referatu finansowego
Wyjaśnienie przyczyn powstania różnic inwentaryzacyjnych przy udziale osób materialnie odpowiedzialnych oraz pracowników, których pieczy zostało powierzone mienie i sporządzenie protokołu z wnioskami dotyczącymi propozycji rozliczenia różnic	od dnia 27.12.2021 r. do dnia 10.01.2022 r.	Przewodniczący gminnej komisji inwentaryzacyjnej przy udziale członków komisji
Zaopiniowanie propozycji rozliczenia niedoborów	od dnia 11.01.2022 r. do dnia 11.01.2022 r.	Skarbnik Gminy
Podjęcie decyzji w sprawie rozliczenia różnic	od dnia 12.01.2022 r. do dnia 12.01.2022 r.	Kierownik jednostki

Sporządzenie sprawozdania z inwentaryzacji i przedstawienie kierownikowi jednostki wniosków poinwentaryzacyjnych	od dnia 13.01.2022 r. do dnia 13.01.2022 r.	Przewodniczący gminnej komisji inwentaryzacyjnej
Ujęcie i rozliczenie wyników inwentaryzacji w księgach rachunkowych	od dnia 14.01.2022 r. do dnia 15.01.2022 r.	Pracownicy Referatu finansowego

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 0050.103.2021

Wójta Gminy Wapno

z dnia 25 listopada 2021 r.

Harmonogram inwentaryzacji na 2021 r.

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji	Osoba odpowiedzialna materialnie	Nr zespołu spisowego przeprowadzającego inwentaryzację
1.	Środki pieniężne druki ścisłego zarachowania	Kasa Urzędu Gminy Wapno	31.12.2021 r.	pełna	Teresa Wojtkowiak	1
2.	Opał (groszek)	Magazyn opału stadion	31.12.2021 r.	pełna	Monika Nitka	1
3.	Opał (miał)	Magazyn opału CKW Rusiec	31.12.2021 r.	pełna	Monika Nitka	1
4.	Opał (groszek)	Magazyn opału Solna 30	31.12.2021 r.	pełna	Monika Nitka	1
5.	Gaz	Butla gazowa przy Urzędzie Gminy	31.12.2021 r.	pełna	Wojciech Maćkowiak	1
6.	Środki trwałe	Świetlica wiejska w Ruścu	6.12.2021r	pełna	Dariusz Nitka	3
7.	Środki trwałe	Centrum Kultury Wiejskiej w Ruścu	6.12.2021 r.	pełna	Monika Nitka	3
8.	Środki trwałe	Świetlica wiejska w Stołęzynie	6.12.2021 r.	pełna	Wioleta Szalaty	2
9.	Środki trwałe	Świetlica wiejska w Podolinie	7.12.2021 r.	pełna	Mariola Frasz	3
10.	Środki trwałe	Szatnia sportowa w Podolinie	7.12.2021 r.	pełna	Henryk Rogalski	3
11.	Środki trwałe	Świetlica wiejska w Aleksandrowie	6.12.2021 r.	pełna	Daria Wlizło	2
12.	Środki trwałe	Miejsce spotkań integracyjnych w Srebrnej Górze	8.12.2021 r.	pełna	Wojciech Maćkowiak	3
13.	Środki trwałe	Mały Jordanek w Wapnie	7.12.2021 r.	pełna	Wojciech Maćkowiak	2
14.	Środki trwałe	Sołectwo Wapno Południe	8.12.2021 r.	pełna	Juliusz Łokietek	3
15.	Środki trwałe	Hydrofornia	9.12.2021 r.	pełna	Piotr Bojarski	3
16.	Środki trwałe	Oczyszczalnia ścieków	8.12.2021 r.	pełna	Wojciech Maćkowiak	2
17.	Środki trwałe	Gminna Komisja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych	10.12.2021 r.	pełna	Irena Łosiak	3
18.	Środki trwałe	Garaż ul. Solna 6	8.12.2021 r.	pełna	Wojciech Maćkowiak	2
19.	Środki trwałe	UG Wapno pokój nr 1	6.12.2021 r.	pełna	Sylwia Repczyńska	4
20.	Środki trwałe	UG Wapno pokój nr 2	6.12.2021 r.	pełna	Iwona Rozmarynowska	4
21.	Środki trwałe	UG Wapno pokój nr 3	6.12.2021 r.	pełna	Sylwia Repczyńska	4
22.	Środki trwałe	UG Wapno pokój nr 4	6.12.2021 r.	pełna	Joanna Masiarek Ewa Czerwień	4
23.	Środki trwałe	UG Wapno pokój nr 4a	6.12.2021 r.	pełna	Piotr Smarszcz	4

24.	Środki trwałe	UG Wapno pokój nr 4b	6.12.2021 r.	pełna	Teresa Wojtkowiak	4
25.	Środki trwałe	UG Wapno pokój nr 5	7.12.2021 r.	pełna	Monika Dobroniecka	4
26.	Środki trwałe	UG Wapno pokój nr 6	7.12.2021 r.	pełna	Piotr Bojarski, Wojciech Maćkowiak	4
27.	Środki trwałe (meble)	UG Wapno pokój nr 7	7.12.2021 r.	pełna	Iwona Rozmarynowska	4
28.	Środki trwałe (zestaw do głosowania)	UG Wapno pokój nr 7	7.12.2021 r.	pełna	Piotr Smarszcz	4
29.	Środki trwałe	UG Wapno pokój nr 8	7.12.2021 r.	pełna	Iwona Rozmarynowska	4
30.	Środki trwałe	UG Wapno pokój nr 9	8.12.2021 r.	pełna	Marika Kosmowska	4
31.	Środki trwałe	UG Wapno pokój nr 10	8.12.2021 r.	pełna	Maciej Kędziński	4
32.	Środki trwałe	UG Wapno pokój nr 11	8.12.2021 r.	pełna	Adam Gębiak	4
33.	Środki trwałe	UG Wapno pokój nr 12	9.12.2021 r.	pełna	Ilona Kruś, Katarzyna Kwiatkowska	2
34.	Środki trwałe	UG Wapno pokój nr 13	8.12.2021 .	pełna	Oliwia Powalowska, Piotr Smarszcz	4
35.	Środki trwałe	Pomieszczenie sprzątaczk	9.12.2021 r.	pełna	Wioleta Hopek	4
36.	Środki trwałe	Pomieszczenie gospodarcze przy sekretariacie	9.12.2021 r.	pełna	Iwona Rozmarynowska	4
37.	Środki trwałe	Piwnica	9.12.2021 r.	pełna	Iwona Rozmarynowska	4
38.	Środki trwałe	Hol przy sekretariacie	9.12.2021 r.	pełna	Iwona Rozmarynowska	4
39.	Środki trwałe	Archiwum	9.12.2021 r.	pełna	Sylwia Repczyńska	4
40.	Środki trwałe	Hol	9.12.2021 r.	pełna	Iwona Rozmarynowska	4
41.	Środki trwałe	WC przy księgowości	9.12.2021 r.	pełna	Iwona Rozmarynowska	4
42.	Środki trwałe	WC przy sekretariacie	9.12.2021 r.	pełna	Iwona Rozmarynowska	4
43.	Środki trwałe	Budynki	10.12.2021 r.	pełna	Wojciech Maćkowiak	2
44.	Środki trwałe	Przystanki – wiaty	10.12.2021 r.	pełna	Wojciech Maćkowiak	2
45.	Środki trwałe	Obiekty inżynierii wodno-ładowej	13.12.2021 r.	pełna	Wojciech Maćkowiak	2
46.	Środki trwałe	Pojazdy	13.12.2021 r.	pełna	Wojciech Maćkowiak	2
47.	Środki trwałe	Plac zabaw Wapno ul. Staszica	7.12.2021 r.	pełna	Wojciech Maćkowiak	2
48.	Środki trwałe	Maszyny i urządzenia	13.12.2021 r.	Pełna	Karol Wojtych	2