

Zarządzenie Nr 104 /2021

Burmistrza Gminy i Miasta Odolanów

z dnia 26 listopada 2021r.

w sprawie: przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej w Urzędzie Gminy i Miasta Odolanów.

Na podstawie art. 33 ust. 1 oraz ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 ze zm.), art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021r. poz. 217 ze zm.) oraz Instrukcji Inwentaryzacyjnej, stanowiącej załącznik do Zarządzenia Nr 114/2014 Burmistrza Gminy i Miasta Odolanowa z dnia 1 sierpnia 2014 roku w sprawie wprowadzenia instrukcji inwentaryzacyjnej w Urzędzie Gminy i Miasta Odolanów, zarządzam co następuje:

§ 1. Polecam przeprowadzenie inwentaryzacji rocznej według stanu na dzień 31.12.2021r.:

1) W formie spisu z natury w dniu 31.12.2021r.:

- a) środki pieniężne w kasie,
- b) druki ścisłego zarachowania, czeki, weksle, poręczenia i gwarancje i inne papiery wartościowe,
- c) niezużyte materiały odpisane w koszty w momencie ich zakupu (materiały biurowe, artykuły promocyjne), płytki basenowe, piasek i sól do zimowego utrzymania dróg,
- d) plomby do urn wyborczych,
- e) wyposażenie zakupione dla potrzeb zarządzania kryzysowego,
- f) paliwo (zgodnie ze Stanowiskiem Komitetu Standarów Rachunkowości w sprawie inwentaryzacji drogą spisu z natury zapasów materiałów, towarów, wyrobów gotowych i półproduktów jeżeli pomiar stanu jest trudny i nieopłacalny stosuje się pomiar szacunkowy dlatego inwentaryzację paliwa znajdującego się w zbiornikach samochodów OSP i w samochodzie służbowym urzędu oraz sprzęcie silnikowym przeprowadza się poprzez porównanie zapisów z ewidencji zużycia paliwa z dokumentami źródłowymi).

2) W formie potwierdzenia sald do dnia 15 stycznia 2022r.:

- a) środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych,
- b) pożyczki, kredyty i obligacje,
- c) długoterminowe aktywa finansowe,
- d) należności z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, należności od pracowników, należności publicznoprawnych oraz należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych.

3) W formie weryfikacji wszystkie aktywa i pasywa i dane w ewidencji księgowej nieobjęte spisem z natury i potwierdzeniem sald mi.:

- a) środki trwałe.
- b) pozostałe środki trwałe,

- c) wartości niematerialne i prawne,
- d) umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- e) umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych,
- f) środki trwałe w budowie (inwestycje),
- g) środki pieniężne w drodze,
- h) należności sporne i wątpliwe, rozrachunki z pracownikami, należności publicznoprawnych oraz należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,
- i) zobowiązania,
- j) rozrachunki budżetu,
- k) odpisy aktualizujące należności,
- l) fundusze, wynik finansowy,
- m) udziały w spółkach,
- n) zaangażowanie wydatków budżetowych przyszłych lat,

zgodnie z harmonogramem prac inwentaryzacyjnych stanowiącym załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zobowiązuję pracowników odpowiedzialnych za składniki majątkowe do przygotowania pól spisowych w celu sprawnego przeprowadzenia inwentaryzacji.

§ 3. Inwentaryzację należy przeprowadzić w terminie do dnia 25.03.2022r.

§ 4. Do przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej powołuję komisję inwentaryzacyjną w składzie:

- 1) Justyna Smolarek – Przewodnicząca;
- 2) Tomasz Przytuła- członek;
- 3) Mateusz Feckowicz – członek;
- 4) Maria Prokop – członek.

§ 5. Do przeprowadzenia spisu z natury powołuję zespoły spisowe w składzie:

- 1) Zespół I Justyna Smolarek - przewodnicząca
Iwona Zawidzka – członek;
- 2) Zespół II Mateusz Feckowicz – przewodniczący
Waldemar Sacher – członek;
- 3) Zespół III Tomasz Przytuła – przewodniczący
Sylwia Styrzcula – członek;
- 4) Zespół IV Maria Prokop – przewodnicząca
Natalia Karwik – członek.

§ 5. Zobowiązuję komisję inwentaryzacyjną do przeprowadzenia inwentaryzacji zgodnie z zasadami zawartymi w instrukcji inwentaryzacyjnej wprowadzonej zarządzeniem nr 114/2014 z dnia 1 sierpnia 2014r.

§ 6. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy i Miasta Odolanów.

§ 7. Jeżeli osoba odpowiedzialna za składniki majątku objęte spisem z natury nie może w nim uczestniczyć, powiadamia o tym kierownika jednostki i wskazuje osobę upoważnioną (upoważnioną) do uczestniczenia w jej imieniu w spisie z natury

§ 8. Sporządzoną dokumentację z czynności inwentaryzacyjnych należy przekazać Skarbnikowi Gminy i Miasta Odolanów.

§ 9. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

Burmistrz

/-/ Marian Janicki

Sporządziła: Maria Prokop

Harmonogram prac inwentaryzacji rocznej w Urzędzie Gminy i Miasta Odolanów

Załącznik do Zarządzenia Nr 104 /2021 Burmistrza Gminy i
Miasta Odolanów z dnia 26 listopada 2021r.

Lp.	Pole spisowe	Sposób przeprowadzenia inwentaryzacji	Wg stanu na dzień	Zespół spisowy/osoba odpowiedzialna	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji
1	2	3	4	5	6
1.	poręczenia i gwarancje i inne papiery wartościowe, plomby do urn wyborczych	Spis z natury	31.12.2021r.	Zespół spisowy Nr I	31.12.2021r.
2.	Niezużyte materiały odpisane w koszty w momencie ich zakupu - materiały biurowe, artykuły promocyjne	Spis z natury	31.12.2021r.	Zespół spisowy Nr III	31.12.2021r.
3.	Wyposażenie zakupione dla potrzeb zarządzania kryzysowego (OC), płytki basenowe	Spis z natury	31.12.2021r.	Zespół spisowy Nr II	31.12.2021r.
4.	Paliwo w bakach samochodów, piasek i sól do zimowego utrzymania dróg	Spis z natury	31.12.2021r.	Zespół spisowy Nr IV	31.12.2021r.
5.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych, pożyczki, kredyty, obligacje, długoterminowe aktywa finansowe, należności z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, należności od pracowników, należności publicznoprawnych oraz należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych	Potwierdzenie sald	31.12.2021r.	Pracownicy Wydziału Finansowego	15.01.2022r.
6.	Środki trwałe	Weryfikacja	31.12.2021r.	Pracownicy Wydziału Finansowego	25.03.2022r.
	Pozostałe środki trwałe				
	Wartości niematerialne i prawne				
	Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych				
	Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych				
	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
	Środki pieniężne w drodze				

1	2	3	4	5	6
6.	Należności sporne i wątpliwe, rozrachunki z pracownikami, należności publicznoprawne oraz należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych	Weryfikacja	31.12.2021r.	Pracownicy Wydziału Finansowego	do 25.03.2022r.
	Zobowiązania				
	Rozrachunki budżetu				
	Odpisy aktualizujące należności				
	Udziały w spółkach				
	Fundusze, wynik finansowy				
	Zaangażowanie wydatków budżetowych przyszłych lat				
	Inne salda wynikające z ewidencji księgowej niezinventaryzowane w formie spisu z natury lub potwierdzenia sald.				

Burmistrz

/-/ Marian Janicki

Sporządziła: Maria Prokop

