

Zarządzenie nr 206/2020

**Wójta Gminy Suchy Las z dnia 07 grudnia 2020 roku
w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji**

Na podstawie art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.), zarządza się, co następuje:

§ 1

1. Zarządzam przeprowadzenie rocznej inwentaryzacji składników majątkowych w Urzędzie Gminy Suchy Las przez komisję inwentaryzacyjną w następującym składzie osobowym:
 - 1) Magdalena Ponikiewska – przewodniczący
 - 2) Andrzej Karpowicz – członek
 - 3) Katarzyna Mosor – członek
 - 4) Karolina Kwiatkowska – członek- w terminie od dnia **07 grudnia 2020 r.** do dnia **15 stycznia 2021 r.** według harmonogramu inwentaryzacji, stanowiącego załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. Inwentaryzację metodą spisu z natury oraz weryfikacji należy przeprowadzić według stanu na dzień 31 grudnia 2020 r.

§ 2

1. Powołuje się zespoły spisowe do przeprowadzenia spisu z natury w Urzędzie Gminy Suchy Las w następującym składzie:
 - 1) Przystanki i wiaty, place zabaw, boiska, siłownie zewnętrzne i inne tereny rekreacyjne:
 - a) Damian Torba - przewodniczący
 - b) Kacper Tymek - członek
 - 2) Gabloty i słupy ogłoszeniowe oraz tablice unijne:
 - a) Kacper Tymek - przewodniczący
 - b) Damian Torba - członek
 - 3) Pomniki gminne oraz witacze:
 - a) Paweł Andrzejewski - przewodniczący
 - b) Damian Torba - członek
 - 4) Druki ścisłego zarachowania:
 - a) Aneta Grupińska - przewodniczący
 - b) Katarzyna Mosor - członek

5) Materiały i towary odpisywane w koszty w momencie zakupu oraz paliwo:

- a) Aneta Grupińska - przewodniczący
- b) Katarzyna Mosor - członek

§ 3

Inwentaryzacją należy objąć następujące składniki majątkowe:

- 1) środki trwałe,
- 2) środki trwałe trudno dostępne,
- 3) należności i zobowiązania,
- 4) środki trwałe w budowie,
- 5) druki ścisłego zarachowania,
- 6) wartości niematerialne i prawne.

§ 4

- 1. Składniki majątku wymienione w §3 pkt. 1 należy spisać na arkuszach spisu z natury.
- 2. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w §3 pkt. 3 należy przeprowadzić drogą weryfikacji stanu ewidencyjnego, poprzez uzyskanie potwierdzenia sald od kontrahentów.
- 3. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w §3 pkt. 4 i 2 należy przeprowadzić w drodze weryfikacji poprzez porównanie stanu ewidencyjnego z dokumentacją szczegółową.
- 4. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w §3 pkt. 5 należy przeprowadzić poprzez porównanie stanu faktycznego ze stanem wynikającym z ksiąg rachunkowych w drodze spisu z natury.
- 5. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w §3 pkt. 6 należy przeprowadzić w drodze weryfikacji poprzez porównanie stanu wynikającego z odrębnych ewidencji ze stanem wynikającym z ksiąg rachunkowych.
- 6. Z inicjatywą uzgodnienia rozrachunków występuje wierzyciel, a obowiązek potwierdzenia z kontrahentami stanu należności nie dotyczy sald zerowych.

§ 5

Arkusze spisowe wydaje przewodniczącemu komisji inwentaryzacyjnej Główny Księgowy w terminie do **11.12.2020 r.**

§ 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 i sposobów postępowania określonych w instrukcji inwentaryzacyjnej,

- 3) sporządzenia protokołu rozliczeń wyników inwentaryzacji do dnia 15 stycznia 2021 r.
2. Osoby powołane w skład komisji inwentaryzacyjnej i zespołów spisowych ponoszą odpowiedzialność za właściwe, rzetelne i terminowe oraz zgodne z obowiązującymi przepisami przeprowadzenie inwentaryzacji.

§ 7

Zobowiązuję komisję inwentaryzacyjną do przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej do Referatu Wydatków.

§ 8

Wykonanie zarządzenia powierzam Głównemu Księgowemu Urzędu Gminy Suchy Las.

§ 9

Zarządzenie obowiązuje z dniem podpisania.

WÓJT.

Grzegorz Wojtera

Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 206/2020
z dnia 07.12.2020 r. Wójta Gminy Suchy Las
w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji

Harmonogram inwentaryzacji

L.p.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt inwentaryzacji	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji	Zespół/osoby odpowiedzialne za przygotowanie dokumentacji i pól spisowych
1.	Grunty	Dane ewidencji księgowej i ewidencji szczegółowej prowadzonej w Wydziale GN (rejestr mienia komunalnego)	do 31.12.2020	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2020	Joanna Łukasik Rafał Skibowski
3.	Wartości niematerialne i prawne	Dane ewidencji księgowej i ewidencji szczegółowej w Wydziale OG	do 10.01.2021 r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2020	Michał Rosada Wojciech Tomczak Rafał Skibowski
4.	Środki trwałe i pozostałe środki trwałe - wiaty, przystanki, place zabaw, siłownice zewnętrzne i inne tereny rekreacyjne, - gabloty i słupy ogłoszeniowe oraz tablice unijne, - pomniki gminne oraz witacze.	Teren Gminy Suchy Las	do 31.12.2020 r.	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2020r.	Paweł Andrzejewski Małgorzata Dawidowska Damian Torba Kacper Tymek
5.	Środki trwałe w budowie	Dane ewidencji księgowej	do 10.01.2021 r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2020 r.	Aurelia Szczęsna Justyna Radomska Rafał Skibowski

6.	Środki trwałe trudno dostępne	Dane ewidencji księgowej i ewidencji szczegółowej prowadzonej w Ref. BI oraz RK	do 31.12.2020r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2020 r.	Aurelia Szczęsna Justyna Radomska Rafał Skibowski
7.	Rozrachunki z pracownikami	Dane ewidencji księgowej	do 31.12.2020 r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2020 r.	Joanna Bogusz Katarzyna Przygocka Izabela Balcerk
8.	Rozrachunki publiczno-prawne	Dane ewidencji księgowej	do 31.12.2020 r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2020 r.	Joanna Bogusz Katarzyna Przygocka Izabela Balcerk Małgorzata Sobolewska Agata Zierke
9.	Należności	Dane ewidencji księgowej	na dzień 31.12.2020 r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2020 r. Pisemne uzgodnienie sald z kontrahentami na dzień 31.12.2020 r.	Małgorzata Sobolewska Elżbieta Nowak Agata Zierke Magdalena Ponikiewska
10.	Zobowiązania	Dane ewidencji księgowej	na dzień 31.12.2020 r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2020 r. Pisemne uzgodnienie sald z kontrahentami na dzień 31.12.2020 r.	Joanna Bogusz Katarzyna Przygocka Izabela Balcerk
11.	Druki ścisłego zarachowania	Urząd Gminy Suchy Las	do 10.01.2021	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2020 r.	Marzena Ancuta Anna Wieland Marlena Kuziemska
12.	Pożyczki i kredyty	Dane ewidencji księgowej	do 10.01.2021	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2020 r. Pisemne uzgodnienie sald z kontrahentami na dzień 31.12.2020 r.	Agata Zierke Magdalena Ponikiewska
13.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych, w tym depozyty i lokaty.	Dane ewidencji księgowej, wszystkie rachunki bankowe	do 10.01.2021	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2020 r. Pisemne uzgodnienie sald z kontrahentami na dzień 31.12.2020 r.	Marzena Ancuta

14.	Udziały w spółkach	Dane ewidencji księgowej	do 31.12.2020 r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2020 r.	Marcin Kołodziejczak
15.	Własne składniki majątkowe powierzone innym jednostkom	Dane ewidencji księgowej	do 10.01.2021 r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2020 r. Pisemne uzgodnienie sald z kontrahentami na dzień 31.12.2020 r.	Kamila Jankowiak Michał Rosada Wioletta Pałacz Paweł Andrzejewski Rafał Skibowski
16.	Składniki majątkowe będące własnością innych jednostek powierzone do użytkowania	Dane ewidencji księgowej	do 10.01.2021 r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2020 r. Pisemne uzgodnienie sald z kontrahentami na dzień 31.12.2020 r.	Kamila Jankowiak Michał Rosada Rafał Skibowski
17.	Składniki majątkowe przekazane w trwałe zarząd	Dane ewidencji księgowej	do 10.01.2021 r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2020 r. Pisemne uzgodnienie sald z kontrahentami na dzień 31.12.2020 r.	Rafał Skibowski Joanna Łukasik