

Zarządzenie nr 168/2021

**Wójta Gminy Suchy Las z dnia 29 listopada 2021 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 2021 r. poz. 217.), 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) Damian Torba – przewodniczący
 - 2) Karolina Kwiatkowska – członek
 - 3) Natalia Poznaniak – członek
 - 4) Szymon Adamczyk – członek- w terminie od dnia **29 listopada 2021 r.** do dnia **15 stycznia 2022 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 2021 r.

§ 2

1. Powołuje się zespoły spisowe do przeprowadzenia spisu z natury w Urzędzie Gminy Suchy Las w następującym składzie:
 - 1) Przystanki, wiaty, place zabaw, boiska, siłownie, ogrodzenia, platformy przystankowe i inne tereny rekreacyjne:
 - a) Kacper Tymek - przewodniczący
 - b) Szymon Adamczyk – członek
 - c) Tomasz Lisowski - członek
 - 2) Gabloty i słupy ogłoszeniowe oraz tablice unijne i inne:
 - a) Kacper Tymek - przewodniczący
 - b) Tomasz Lisowski - członek
 - 3) Dobra kultury itp.:
 - a) Paweł Andrzejewski - przewodniczący
 - b) Małgorzata Dawidowska – członek.

- 4) Druki ścisłego zarachowania:
 - a) Aneta Grupińska - przewodniczący
 - b) Izabela Julkowska - członek
- 5) Rzeczowe składniki obrotowe- paliwo, materiały biurowe:
 - a) Aneta Grupińska - przewodniczący
 - b) Izabela Julkowska – członek
- 6) Sprzęt przenośny:
 - a) Kamila Jankowiak – przewodniczący
 - b) Michał Rosada
 - c) Wojciech Tomczak
- 7) Składniki majątkowe będące własnością innych jednostek powierzone do użytkowania;
 - a) Kamila Jankowiak – przewodniczący
 - b) Michał Rosada
 - c) Wojciech Tomczak

§ 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,
- 7) grunty.

§ 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 lub poprzez uzyskanie potwierdzenia sald od kontrahentów.
3. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w §3 pkt. 4, 2 i 7 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 **15.12.2021 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 2022 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

Ujawnione w toku inwentaryzacji różnice należy wyjaśnić i rozliczyć w księgach rachunkowych roku 2021.

§ 9

Wykonanie zarządzenia powierzam Głównemu Księgowemu Urzędu Gminy Suchy Las.

§ 10

Zarządzenie obowiązuje z dniem podpisania.

WÓJT

Grzegorz Wojtera

Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 168/2021
z dnia 29 listopada 2021 roku
Wójta Gminy Suchy Las
w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji

Harmonogram inwentaryzacji rocznej.

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 31.12.2021	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2021	Joanna Łukasik Rafał Skibowski
3.	Wartości niematerialne i prawne	Dane ewidencji księgowej i ewidencji szczegółowej w Wydziale OG	do 10.01.2022 r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2021	Michał Rosada Wojciech Tomczak Rafał Skibowski
4.	Środki trwałe i pozostałe środki trwałe - wiaty, przystanki, place zabaw, siłownie, ogrodzenia platformy przystankowe i inne tereny rekreacyjne, - gabloty i słupy ogłoszeniowe oraz tablice unijne i inne, - dobra kultury itp.	Teren Gminy Suchy Las	do 31.12.2021 r.	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2021r.	Paweł Andrzejewski Kacper Tymek Tomasz Lisowski Szymon Adamczyk Małgorzata Dawidowska
5.	Środki trwałe w budowie	Dane ewidencji księgowej	do 10.01.2022 r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2021 r.	Aurelia Szczesna Justyna Radomska Katriona Przyborska

6.	Środki trwałe trudno dostępne	Dane ewidencji księgowej i ewidencji szczegółowej prowadzonej w Ref. BI, RK, ZP	do 31.12.2021r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2021 r.	Aurelia Szczęсна Justyna Radomska Rafał Urbaniak Rafał Skibowski
7.	Należności	Dane ewidencji księgowej	na dzień 31.12.2021 r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2021 r. Pisemne uzgodnienie sald na dzień 30.11.2021 r.	Małgorzata Sobolewska Elżbieta Nowak Agata Zierke Natalia Poznaniak Małgorzata Janka Bożena Rucka Aleksandra Teclaw- Kaczmarek
8.	Zobowiązania	Dane ewidencji księgowej	na dzień 31.12.2021 r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2021 r.	Joanna Bogusz Katriona Przyborska Rafał Skibowski
9.	Druki ścisłego zarachowania	Urząd Gminy Suchy Las	do 10.01.2022 r.	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2021 r.	Marzena Ancuta Anna Wieland Marlena Kuziemska Marek Dłużewski Damian Torba
10.	Pożyczki i kredyty	Dane ewidencji księgowej	do 10.01.2022 r.	Pisemne uzgodnienie sald na dzień 30.11.2021 r.	Agata Zierke Natalia Poznaniak Małgorzata Janka
11.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych, w tym depozyty i lokaty.	Dane ewidencji księgowej, wszystkie rachunki bankowe	do 10.01.2022r.	Pisemne uzgodnienie sald na dzień 31.12.2021 r.	Marzena Ancuta
12.	Udziały w spółkach	Dane ewidencji księgowej	do 31.12.2021 r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2021 r.	Marcin Kołodziejczak
13.	Własne składniki majątkowe powierzone innym jednostkom	Dane ewidencji księgowej	do 10.01.2022 r.	Pisemne uzgodnienie sald na dzień 31.12.2021 r.	Kamila Jankowiak Michał Rosada Violetta Pałęczarz Paweł Andrzejewski

14.	Składniki majątkowe będące własnością innych jednostek powierzone do użytkowania	Dane ewidencji księgowej	do 10.01.2022 r.	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2021 r.	Rafał Skibowski Kamila Jankowiak Michał Rosada Rafał Skibowski
15.	Składniki majątkowe przekazane w trwałe zarząd	Dane ewidencji księgowej i ewidencji referatu nieruchomości.	do 10.01.2022 r.	Pismne uzgodnienie sald na dzień 31.12.2021 r.	Rafał Skibowski Joanna Łukasik
16.	Sprzęt przenośny	Teren Gminy Suchy Las	do 31.12.2021 r.	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2021 r.	Kamila Jankowiak Michał Rosada Wojciech Tomczak Wiesław Orczewski Paweł Andrzejewski Miłosz Strejczyk Violetta Pałęczarz Marek Dłużewski Maria Morawska Hanna Zielińska-Stachowiak, Agnieszka Serafin Mirosław Stencel Andrzej Karpowicz
17.	Rzeczowe składniki obrotowe - paliwo, materiały biurowe	Teren Gminy Suchy Las	do 31.12.2021 r.	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2021 r.	Aneta Grupińska Izabela Julkowska Andrzej Karpowicz Marek Dłużewski Paulina Stempska