

**ZARZĄDZENIE Nr 42/2021**  
**Wójta Gminy Dzierżążnia**  
**z dnia 22 października 2021 roku**

**w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej aktywów i pasywów oraz powołania Komisji Inwentaryzacyjnej i zespołów spisowych do jej przeprowadzenia.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2021 r. poz. 1372 z późn.zm.) w związku z art. 26 i 27 ustawy z 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 poz. 217 z późn.zm.) oraz stosownie do postanowień instrukcji inwentaryzacyjnej z dnia 9 marca 2020 roku r., ustalam następujące zasady inwentaryzacji:

**§ 1**

1. Do składu komisji inwentaryzacyjnej powołuję następujące osoby:

- 1) Wioletta Sulejewska-przewodniczący komisji
- 2) Krzysztof Podgórski – członek
- 3) Paulina Ryglewicz – członek
- 4) Bożenna Spodobalska– członek
- 5) Anna Koper - – członek
- 6) Renata Bartold - Podgórska– członek
- 7) Aldona Kowalska – członek
- 8) Maria Kruszewska – członek
- 9) Kinga Książek – członek
- 10) Alina Bieglecka – członek
- 11) Katarzyna Pawłowska – członek
- 12) Leszek Sybicki – członek
- 13) Ewelina Imbir – członek
- 14) Aneta Rogowska-Kocik - członek
- 15) Paulina Traczyk - członek

2. Celem przeprowadzenia inwentaryzacji powołuje się zespoły spisowe oraz ustala się przypisane im pola spisowe i zakresy prac:

**1). Zespół spisowy nr 1 w składzie:**

- a) Anna Koper- przewodnicząca zespołu,
- b) Maria Kruszewska– członek,
- c) Kinga Książek– członek,

który przeprowadzi drogą spisu z natury pozostałych środków trwałych i materiałów, drogą weryfikacji – wartości niematerialne i prawne w Gminnej Bibliotece Publicznej w Dzierżąźni

**2). Zespół spisowy nr 2 w składzie:**

- a) Bożenna Spodobalska- przewodnicząca zespołu,
- b) Leszek Sybicki – członek,
- c) Renata Bartold- Podgórska – członek,

który przeprowadzi drogą spisu z natury środków trwałych, pozostałych środków trwałych i materiałów w jednostkach OSP oraz świetlicach wiejskich;

**3). Zespół spisowy nr 3 w składzie:**

- a) Ewelina Imbir- przewodnicząca zespołu,
- b) Katarzyna Pawłowska – członek,
- c) Paulina Traczyk- członek,

który przeprowadzi drogą spisu z natury środków trwałych, pozostałych środków trwałych, materiałów, drogą weryfikacji wartości niematerialne i prawne w urzędzie Gminy w Dzierżąźni;

**4). Zespół spisowy nr 4 w składzie:**

- a) Aldona Kowalska- przewodnicząca zespołu,
- b) Alina Bieglecka – członek,
- c) Aneta Rogowska -Kocik – członek,

który przeprowadzi inwentaryzację drogą:

- spisu z natury – druki ścisłego zarachowania, чеki obce, weksle i inne papiery wartościowe, stan środków pieniężnych w kasie,
- drogą weryfikacji – grunty, należności sporne i wątpliwe, środki pieniężne w drodze, rozrachunki publiczno- prawne, należności i zobowiązania z pracownikami i osobami nie prowadzącymi ksiąg rachunkowych, środki trwałe w budowie (inwestycje), fundusze własne i specjalne.

§ 2

Ustala się harmonogram inwentaryzacji w Urzędzie Gminy w Dzierżąźni, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3

Zobowiązuje się przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej do przeprowadzenia szkolenia i szczegółowego instruktażu członków komisji, a także osób odpowiedzialnych materialnie oraz wyznaczonych pracowników, o sposobie przeprowadzenia czynności inwentaryzacyjnych zgodnie z instrukcją inwentaryzacyjną.

§ 4

Osoby materialnie odpowiedzialne oraz pracownicy, którym powierzono pieczę nad środkami trwałymi

i wyposażeniem zobowiązuje się do odpowiedniego uporządkowania mienia i ewidencji:

- 1) przeprowadzenia protokolarnej kasacji wycofanych z użytkowania lub zlikwidowanych fizycznie środków trwałych, narzędzi, odzieży i innych składników majątkowych oraz opracowania wymaganej dokumentacji księgowej do dnia spisów;
- 2) uporządkowania ewidencji ilościowej środków trwałych oraz rzeczowych zapasów majątku obrotowego i uzgodnienia jej z danymi wykazanymi w ewidencji księgowej, ewidencji składników majątku, w użytkowaniu, w kartach osobistego wyposażenia i innych urządzeniach ewidencyjnych.

#### § 5

Zobowiązuję Komisję Inwentaryzacyjną do:

- 1) przeprowadzenia inwentaryzacji przy udziale osób materialnie odpowiedzialnych,
- 2) przestrzegania ogólnie obowiązujących przepisów o inwentaryzacji oraz zasad i sposobów postępowania określonych w instrukcji inwentaryzacyjnej,
- 3) dokonania ostatecznej wyceny składników majątkowych, sporządzenia rozliczenia inwentaryzacji,
- 4) przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej do referatu finansowego w terminie pięciu dni po zakończeniu spisu.

#### § 6

1. Inwentaryzację należy przeprowadzić wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku.
2. Inwentaryzację poprzez weryfikację przeprowadza Komisja inwentaryzacyjna w porozumieniu z pracownikami Referatu Finansowego.
3. Po zakończeniu czynności inwentaryzacyjnych przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej złoży niezwłocznie sprawozdanie końcowe z przebiegu inwentaryzacji.

#### § 7

Wykonanie zarządzenia powierzam Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej.

#### § 8

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT  
mgr inż. Adam Słobiecki





### Harmonogram inwentaryzacji za rok 2021

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Metoda inwentaryzacji
1.	Środki trwałe i pozostałe środki trwałe	Dane ewidencji księgowej	wg. stanu na dzień 31.12.2021 r.	Spis z natury
2.	Materiały i zapasy	Według ewidencji księgowej i stanu faktycznego	31.12.2021 r.	Spis z natury
3.	Druki ścisłego zarachowania	-kwitariusze -druki KW -arkusze spisu z natury -karty drogowe	31.12.2021 r.	Spis z natury
4.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	Wszystkie rachunki bankowe	od 31.12.2021 r. do 15.01.2022 r.	Pisemne potwierdzenie sald
5.	Pożyczki i kredyty	Według ewidencji księgowej	od 31.12.2021 r. do 15.01.2022 r.	Pisemne potwierdzenie sald
6.	Należności	Należności od kontrahentów	od 30.11.2021 r. do 15.01.2022 r.	Pisemne potwierdzenie sald
7.	Wartości niematerialne i prawne	Dane ewidencji księgowej	wg. stanu na dzień 31.12.2021 r.	Weryfikacja sald
8.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Dane ewidencji księgowej	wg. stanu na dzień 31.12.2021 r.	Weryfikacja sald
9.	Środków trwałych - grunty	Dane ewidencji księgowej	wg. stanu na dzień 31.12.2021 r.	Weryfikacja sald
10.	Rozrachunki Urzędu Gminy	Dane ewidencji księgowej - konto zespołu 2 urzędu gminy i organu	wg. stanu na dzień 31.12.2021 r.	Weryfikacja sald
11.	Fundusze	Dane ewidencji księgowej	wg. stanu na dzień 31.12.2021 r.	Weryfikacja sald

WÓJT  
mgr inż. Adam Sobiecki

