

ZARZĄDZENIE Nr 56/2021

WÓJTA GMINY GOŹD

z dnia 12 października 2021 r.

w sprawie inwentaryzacji rocznej pełnej

Stosownie do postanowień instrukcji inwentaryzacyjnej (Zarządzenie Nr 36/2012 Wójta Gminy w Goździe z dnia 14.06.2012r.) oraz ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r (t.j. Dz. U. z 2021 poz. 217)

zarządzam co następuje:

I. Ustalam następujące zasady i techniki inwentaryzacji na rok kalendarzowy 2021

1. Sporządzenie spisu z natury następujących składników majątkowych:

- środki trwałe,
- pozostałe środki trwałe(wyposażenie),
- środki transportu,
- gotówka w kasie, czeki i weksle, gwarancje ubezpieczeniowe,
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych surowce, materiały,
- druki ścisłego zarachowania.

2. Uzgodnienie następujących sald: aktywa finansowe(środki na rachunkach) należności w tym udzielone pożyczki z wyłączeniem należności spornych, wątpliwych i należności od osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych, oraz z tytułów publicznoprawnych i zobowiązania z tytułu sum depozytowych.

3. Porównanie sald z odpowiednimi dokumentami (weryfikacja sald):

- grunty i środki trwałe do których dostęp jest utrudniony (budowle),
- wartości niematerialne i prawne,
- należności wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych i z tytułów publicznoprawnych oraz należności spornych i wątpliwych

II. Do składu komisji inwentaryzacyjnych powołuję następujące osoby:

Lp		Spis na dzień	Terminy od – do	Skład Komisji inwentaryzacyjnych	
1	Urząd Gminy w Goździe i GOPS w Goździe	31.12.2021	15.10.2021 31.12.2021	Przewodnicząca	Marczykowska Anna
				Członek	Górak Agnieszka
				Członek	Dąbrowska Agnieszka
				Członek	Grosiak Marlena
	Ochotnicze Straże Pożarne	31.12.2021	15.10.2021 31.12.2021	Przewodnicząca	Serafin Irena
				Członek	Misalska Agnieszka
				Członek	Kowalska Anna
				Członek	Dera Krzysztof
	Hydrofornia w Małęczynie i w Goździe, Oczyszczalnia Ścieków w Goździe i w Klwatce, sieci wodociągowe i kanalizacyjne, Świetlice Gminne, GCI w Klwatce, Punkty Kół Gospodyń Wiejskich, kontenery i mienie komunalne, przystanki, punkty przeciwpożarowe	31.12.2021	15.10.2021 31.12.2021	Przewodnicząca	Maciejczyk Izabela
				Członek	Serafin Irena
				Członek	Domagała Agnieszka
				Członek	Wosztyl Monika

2	Uzgodnienie sald	31.12.2021	15.10.2021 31.12.2021	Przewodnicząca Kazirodek Aneta Członek Bekier Monika Członek Domagała Grażyna Członek Siczek Agnieszka
3	Porównanie sald z odpowiednimi dokumentami (weryfikacji sald)	31.12.2021	15.10.2021 31.12.2021	Grunty Przewodniczący Pacholczak Andrzej Członek Domagała Agnieszka Środki trwałe trudno dostępne oglądowi (budowle) Przewodnicząca Maciejczyk Izabela Członek Domagała Agnieszka Członek Serafin Irena Wartości niematerialne i prawne, należności wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych i z tytułów publicznoprawnych oraz należności spornych i wątpliwych (podatki, woda, ścieki i inne usługi) Przewodnicząca Kazirodek Aneta Członek Bekier Monika Członek Domagała Grażyna Członek Siczek Agnieszka

1. Do ustalenia stanów rzeczywistych (z natury) składników majątku inwentaryzowanych na podstawie obmiaru lub szacunku upoważniam powołane komisje inwentaryzacyjne.
2. Do ustalenia wyceny niepełnowartościowych składników majątku upoważniam powołane komisje inwentaryzacyjne.
3. Terminarz czynności inwentaryzacyjnych określa harmonogram podany w załączniku nr 1 do niniejszego zarządzenia.
4. Zobowiązuje się Skarbnika Gminy do przeprowadzenia szkolenia i szczegółowego instruktażu członków komisji, a także osób odpowiedzialnych materialnie oraz pracowników księgowości, o sposobie przeprowadzenia czynności inwentaryzacyjnych zgodnie z instrukcją inwentaryzacyjną.
5. Osoby materialnie odpowiedzialne zobowiązuje się do odpowiedniego uporządkowania mienia i ewidencji:
 - oznaczenia wywieszkami, ułożenia według asortymentów, sprzymowania materiałów masowych,
 - 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,
 - 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.
6. Zawiesza się nieobecności (np. z tytułu urlopów) wszystkich pracowników materialnie odpowiedzialnych, członków komisji inwentaryzacyjnych w okresie, w którym przypadają czynności inwentaryzacyjne przewidziane harmonogramem spisów.
7. Po zakończeniu czynności inwentaryzacyjnych przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej złoży niezwłocznie sprawozdanie końcowe z przebiegu inwentaryzacji.

8. Wyniki inwentaryzacji (rozpatrzone oraz rozliczone nadwyżki i niedobory zatwierdzone przez kierownika jednostki) powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.
9. Dokumenty rozpatrzenia różnic inwentaryzacyjnych spisów rocznych powinny być dostarczone do głównego księgowego w terminach ustalonych w harmonogramie.
10. Za sprawny, terminowy i prawidłowy przebieg czynności inwentaryzacyjnych odpowiedzialny jest przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej.
11. Szczegółowe zasady i sposób wykonania czynności inwentaryzacyjnych określa Skarbnik Gminy w czasie instruktażu.
12. Nadzór nad prawidłowością, kompletnością i terminowością spisów inwentaryzacyjnych powierza się Skarbnikowi Gminy i Zastępcy Skarbnika.

WOJT GMINY GÓZD
Dziwita
mgr Paweł Dziwita

HARMONOGRAM INWENTARYZACJI ROCZNEJ PEŁNEJ NA 2021ROK

Lp.	Składniki majątkowe (rejon spisu)	Konto księgo we nr	Spis na dzień	Przewodniczący zespołu spisowego	Terminy spisowe od-do	Terminy przekazania arkuszy spisowych	Terminy ustalenia różnic inwentaryzacji	Terminy złożenia wyjaśnień przez osoby materiałnie odpowiedzialne	Termy rozpatrzenia różnic przez komisję inwentaryzacyjną	Terminy zaopiniowania przez głównego księgowego	Terminy zatwierdzenia przez kierownika jednostki wniosków komisji inwentaryzacji	Pozostałe uwagi
01	Urząd Gminy i GOPS w Goździe	011 013 014 101 310	31.12.2021	Marczykowska Anna	15.10.2021 31.12.2021	14.01.2022	18.01.2022	19.01.2022	20.01.2022	21.01.2022	22.01.2022	
02	Ochotnicze Straże Pożarne	011 013 310	31.12.2021	Serafin Irena	15.10.2021 31.12.2021	14.01.2022	18.01.2022	19.01.2022	20.01.2022	21.01.2022	22.01.2022	
03	Hydrofornia w Małęczynie i w Goździe, Oczyszczalnia Ścieków w Goździe i w Kłwatce, sieci wodociągowe i kanalizacyjne, Świetlice Gminne, GCI w Kłwatce, Punkty Kół Gospodyń Wiejskich, kontenery i mienie komunalne	011 013 310	31.12.2021	Maciejczyk Izabela	15.10.2021 31.12.2021	14.01.2022	18.01.2022	19.01.2022	20.01.2022	21.01.2022	22.01.2022	