

Zarządzenie nr 58/2021

Wójta Gminy Ostrowite

z dnia 6 grudnia 2021r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej

Na podstawie art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021r. poz. 217 ze zmianami) zarządzam, co następuje:

§ 1. Przeprowadzić inwentaryzację na dzień 31 grudnia 2021 roku:

- 1) Drogą spisu z natury:
 - a) materiałów i zapasów będących na stanie Urzędu Gminy
 - b) druków ścisłego zarachowania
- 2) Drogą uzyskania potwierdzenia sald:
 - a) według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku:
 - środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych
 - salda pożyczek i kredytów
 - sald należności z wyjątkiem należności spornych i wątpliwości, należności publiczno- prawnych, należności od osób nieprowadzących pełnych ksiąg rachunkowych oraz należności od pracowników.
- 3) W drodze porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji składników według stanu na dzień 31.12.2021r.
 - a) wartości niematerialnych i prawnych,
 - b) środków trwałych w budowie,
 - c) środków trwałych – grunty,
 - d) rozrachunków urzędu gminy,
 - e) fundusze.

§ 2. Do przeprowadzenia inwentaryzacji powołuję Komisję Inwentaryzacyjną w składzie:

- 1) Patrycja Urbaniak – przewodniczący komisji
- 2) Justyna Miedzińska – członek
- 3) Teresa Banaś – członek

§ 3. Powołuje się następujące zespoły spisowe:

1. Zespół spisowy, który dokona spisu z natury druków ścisłego zarachowania, w tym czeki i kwitariusze przychodowe w składzie:
 - 1) Karolina Tomczak
 - 2) Edyta Majewska
2. Zespół spisowy do przeprowadzenia spisu z natury zapasów opału, oleju napędowego i paliwa w samochodach i urządzeniach w składzie:
 - 1) Ewa Loręcka

- 2) Karolina Bartosik
3. Zespół spisowy do weryfikacji składników majątkowych – grunty w składzie:
 - 1) Ewa Rajtakowska
 - 2) Agnieszka Roszak

§ 4. Pracownicy Referatu Finansowego przeprowadzą inwentaryzację w formie potwierdzania oraz weryfikacji sald. Poprawnie sporządzona weryfikacja wymaga sprawdzenia przez pracowników Referatu salda kont 080 przez pracowników merytorycznych do dnia 5 lutego 2022r., salda konta 221 przeprowadzonego dla należności podatków do dnia 10 lutego 2022r., salda konta 020 przez specjalistę ds. informatyki

§ 5. Inwentaryzację należy przeprowadzić w terminie od 07.12.2021 do 15 stycznia 2022r. według harmonogramu inwentaryzacji niniejszego zarządzenia.

§ 6. Termin rozliczenia inwentaryzacji ustala się na dzień 15 lutego 2022r

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Załącznik:

1. Załącznik do zarządzenia – harmonogram inwentaryzacji za rok 2021

WOJ
Mateusz Wojciechowski
mgr Mateusz Wojciechowski

załącznik nr 1
do Zarządzenia Nr 58/2021
Wójta Gminy Ostrowite
z dnia 6.12.2021r.

Harmonogram inwentaryzacji za 2021r.

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Metoda inwentaryzacji
1.	Materiały i zapasy	Według ewidencji księgowej i stanu faktycznego	31.12.2021r.	Spis z natury
2.	Druki ścisłego zarachowania	Dane ewidencji księgowej	31.12.2021r.	Spis z natury
3.	Środki trwałe	Dane z ewidencji księgowej	7.12.2021- 15.01.2022 r	Spis z natury
4.	Pozostałe środki trwałe –wyposażenie	Według ewidencji księgowej i stanu faktycznego	7.12.2021- 15.01.2022 r	Spis z natury
5.	Środki trwałe, do których dostęp jest znacznie utrudniony	Dane z ewidencji księgowej	7.12.2021- 15.01.2022 r	Spis z natury
6.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	Wszystkie rachunki bankowe	Od 31.12.2021r. do 15.01.2022r.	Pisemne potwierdzenie sald
7.	Pożyczki i kredyty	Według ewidencji księgowej	Od 31.12.2021r. do 15.01.2022r.	Pisemne potwierdzenie sald
8.	Należności	Należności od kontrahentów	Od 7.12.2021r. do 15.01.2022r.	Pisemne potwierdzenie sald
9.	Wartości niematerialne i prawne	Dane ewidencji księgowej	Wg. stanu na dzień 31.12.2021r.	Weryfikacja sald
10.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Dane ewidencji księgowej	Wg. stanu na dzień 31.12.2021r.	Weryfikacja sald
11.	Środków trwałych – grunty	Dane ewidencji księgowej	Wg. stanu na dzień 31.12.2021r.	Weryfikacja sald
12.	Rozrachunki Urzędu Gminy	Dane ewidencji księgowej – konto zespołu 2 urzędu gminy i organu	Wg. stanu na dzień 31.12.2021r.	Weryfikacja sald
13.	Fundusze	Dane ewidencji księgowej	Wg. stanu na dzień 31.12.2021r.	Weryfikacja sald