

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej w Urzędzie Gminy Koszarawa.

Na podstawie art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217, ze zm.) oraz art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2021 r. poz. 1372 ze zm.), Wójt Gminy Koszarawa, zarządza co następuje:

§ 1

Przeprowadzenie inwentaryzacji aktywów i pasywów Gminy Koszarawa w okresie od 01 grudnia 2021 do 15 stycznia 2022 roku:

§ 2

1. Rzeczywisty stan aktywów i pasywów ustala się w drodze:
 - 1) spisu z natury:
 - a) środki pieniężne w gotówce znajdujące się w jednostce (kasa);
 - b) papiery wartościowe (weksle, czeki,);
 - c) druki ścisłego zarachowania.
 - d) rzeczowe składniki majątku będące własnością innych jednostek, powierzone do używania
 - e) środki trwałe znajdujące się poza terenem strzeżonym,
 - f) materiały i towary.
 - 2) inwentaryzacji składników majątku w drodze weryfikacji stanu ewidencyjnego m.in.
 - a) środków trwałych, do których dostęp jest znacznie utrudniony;
 - b) gruntów;
 - c) powierzonych kontrahentom własnych składników aktywów;
 - d) należności spornych;
 - e) należności i zobowiązań wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych
 - f) należności i zobowiązań z tytułów publiczno-prawnych;
 - g) wartości niematerialnych i prawnych;
 - h) fundusze jednostki, funduszy specjalnych i funduszy celowych;
 - i) rozpoczęte inwestycje (środki trwałe w budowie)
 - j) zobowiązania
 - 3) inwentaryzacją w drodze potwierdzenia sald należy objąć składniki majątku, wymienione w obowiązującej instrukcji inwentaryzacyjnej m.in.
 - krajowe środki pieniężne na rachunkach bankowych,
 - kredyty bankowe,
 - lokaty,
 - należności,
 - własne składniki majątku powierzone kontrahentom.

§ 3

1. Do przeprowadzenia spisu z natury wymienionych składników majątkowych w jednostce wyznaczam Komisję Inwentaryzacyjną, będącą jednocześnie Zespołem Spisowym, który przeprowadzi spis z natury, w następującym składzie:
 - 1) Danuta Moc – Przewodnicząca
 - 2) Wiesława Mentel – członek
 - 3) Gabriela Gancarz - członek

2. Wyznacza się zespoły spisowe jak w załączniku Nr 1 do Zarządzenia.
3. Osoby wymienione w ust. 1 ponoszą pełną odpowiedzialność za właściwie oraz zgodnie z obowiązującymi przepisami przeprowadzenie spisu z natury.

§ 4

Inwentaryzację składników majątku w drodze spisu z natury, wymienionych w § 2 należy przeprowadzić na dzień 31.12.2021 r. Ustalenie stanu nastąpi zgodnie z art. 26 ust. 3 pkt 1 ustawy o rachunkowości.

§ 5

Arkusze spisowe zobowiązany jest pobrać przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej.

§ 6

Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej zobowiązany jest do złożenia sprawozdania końcowego z przebiegu inwentaryzacji (spisu z natury) do dnia 15.01.2022 r.

§ 7

Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej przy współudziale osoby prowadzącej księgi inwentarzowe zobowiązany jest do sporządzenia protokołu rozliczeń wyników inwentaryzacji w terminie do dnia 31.01.2022 r. i dostarczenia do Skarbnika.

§ 8

Wyniki inwentaryzacji zatwierdzone przez Kierownika jednostki podlegają ujęciu w księgach roku obrotowego, na który była dokonywana inwentaryzacja.

§ 9

Harmonogram inwentaryzacji składników majątkowych stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia

§ 10

Wykonanie Zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy Koszarawa

§ 11

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY
KOSZARAWA
mgr inż. Czesław Majdak

Załącznik
do Zarządzenia Nr 49.21
Wójta Gminy Koszarawa
z dnia 6 października 2021 r.

HARMONOGRAM PRAC INWENTARYZACYJNYCH W ROKU 2021

| Lp. | Rodzaj składników majątkowych | Pole spisowe | | Sposób przeprowadzenia inwentaryzacji | Wg stanu na dzień | Zespół spisowy / osoby odpowiedzialne | Termin przeprowadzenia inwentaryzacji |
|-----|---|---|---|---|-------------------|--|---------------------------------------|
| | | Nazwa | 3 | | | | |
| 1 | 2 | | | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Stan kasy, druki ścisłego zachowania, gwarancje, papiery wartościowe | Kasa UG Koszarawa | | Spis z natury | 31.12.2021 | 1 | 31.12.2021 |
| 2 | Stan magazynowy (310) - paliwo dowóz, opał UG - opał OZ, opał Przedszkole - paliwo straż - magazyn materiałów biurowych | Koszarawa 17 Koszarawa 142, Koszarawa 142A Koszarawa 133 Koszarawa 17 | | Spis z natury | 31.12.2021 | 1 | 31.12.2021 |
| 3 | Własne składniki majątkowe powierzone innym jednostkom (OSP, GOK) (ZSP) | Koszarawa 133 Koszarawa 424 | | Potwierdzenie salda | 31.12.2021 | Pracownik ds. obsługi jednostek uszczęplających Katarzyna Kolda Joanna Puda | do 15.01.2022 |
| 4. | Oświetlenie uliczne, lustra, i inne na terenach nieustrzeżonych | Teren Gminy Koszarawa | | Spis z natury | 31.12.2021 | 1 | do 15.01.2022 |
| 5 | Wartości niematerialne i prawne | Informatyki ewidencja szczegółowa, dane z ewidencji księgowej | | Porównanie danych księgowych z odpowiednimi dokumentami i ich weryfikacja | 31.12.2021 | Pracownik prowadzący ewidencję środków trwałych Joanna Puda Krzysztof Sporek | do 15.01.2022 |
| 6 | Akcje i udziały w spółkach | Księgowość Koszarawa 17 (dane ewidencji księgowej i odpowiednie dokumenty Mienna Gminy) | | Weryfikacja | 31.12.2021 | Pracownik księgowości budżetowej Anna Kuglarz Gabriela Gancarz | do 15.01.2022 |
| 7 | Inwestycje – środki trwałe w budowie | Księgowość Koszarawa 17 i odpowiednie dokumenty | | Porównanie danych księgowych z odpowiednimi dokumentami i ich | 31.12.2021 | Pracownik merytorycznie odpowiedzialny za inwestycje | do 15.02.2022 |

| | | | | | | | |
|----|---|---|--|--|------------|---|---------------|
| | | | | | | | |
| 8 | Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych | Rachunki bankowe | | weryfikacja | | Magdalena Tomaszek Małgorzata Puda | do 15.01.2022 |
| 9 | Pożyczki i kredyty | Według ewidencji księgowej | | Uzyskanie pisemnego potwierdzenia sald od banków | 31.12.2021 | Pracownicy księgowości Kinga Lach Gabriela Gancarz | do 15.01.2022 |
| | | | | Uzyskanie pisemnego potwierdzenia sald od banków | 31.12.2021 | Pracownicy księgowości Kinga Lach Gabriela Gancarz | do 15.01.2022 |
| 10 | Rozrachunki cywilno-prawne rozrachunki publiczno-prawne | Dane według ewidencji księgowej (ZUS), (US – Organ) | | Weryfikacja sald | 31.12.2021 | Pracownicy księgowości Małgorzata Puda Joanna Puda | do 15.01.2022 |
| 11 | Grunty | Dane według ewidencji księgowej, i ewidencji szczegółowej Mienia Gminy oraz zasobem geodezyjnym | | Weryfikacja, pisemne uzgodnienia sald | 31.12.2021 | Pracownicy księgowości podatkowej Kinga Lach Joanna Puda Małgorzata Wawrzyński Kepka | do 20.03.2022 |
| 12 | Środki trwałe trudno dostępne (studnie) | Dane według ewidencji księgowej i ewidencji szczegółowej w Mieniu Gminy | | weryfikacja | 31.12.2021 | Pracownicy UG Anna Kuglarz Joanna Puda | do 20.03.2022 |
| 13 | Zobowiązania | Księgowość Koszarawa 17- wydatki budżetowe | | weryfikacja | 31.12.2021 | Pracownicy księgowości Małgorzata Puda Joanna Puda | do 20.03.2022 |
| 14 | Kapitały, fundusze, fundusze specjalne, pozostałe rozrachunki | Księgowość Koszarawa 17 - Dane z ewidencji księgowej | | weryfikacja | 31.12.2021 | Pracownicy księgowości Małgorzata Puda Katarzyna Kolda | do 20.03.2022 |

Wnioskuje o zatwierdzenie planu

Zatwierdzam

SKARBNIK GMINY

WÓJT GMINY
KOSZARAWA

06.12.2021

mgr Janina Tkacka

(data)

(Skarbnik)

06.10.2021

(data)

mgr inż. Czesław Majdałak
(Wójt Gminy Koszarawa)