

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej w Urzędzie Gminy Włocławek

Na podstawie art. 33 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. 2021r. poz. 1372, 1834) oraz art. 26 ust. 1 i art. 28 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021r. poz. 217, 2105, 2106) Wójt Gminy Włocławek zarządza, co następuje:

§ 1

Przeprowadzenie inwentaryzacji rocznej aktywów i pasywów w Urzędzie Gminy Włocławek dokonuje się w następujący sposób:

1. Dokonanie spisu z natury, według stanu na dzień 31 grudzień 2021r. środków pieniężnych w kasie, druków ścisłego zarachowania.
2. W drodze potwierdzenia sald według stanu na dzień 31 grudnia 2021 r.:
 - 1) środków pieniężnych na rachunkach bankowych,
 - 2) należności (z wyjątkiem z tytułów publicznoprawnych, należności spornych i wątpliwych oraz należności wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych),
 - 3) pożyczek i kredytów.
3. W drodze porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji tych składników według stanu na dzień 31 grudnia 2021r.
 - 1) gruntów,
 - 2) środków trwałych, do których dostęp jest znacznie utrudniony
 - 3) należności spornych i wątpliwych,
 - 4) należności i zobowiązań wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych,
 - 5) należności i zobowiązań z tytułów publicznoprawnych,
 - 6) należności i zobowiązań wynikających z rozrachunków z pracownikami,
 - 7) wartości niematerialnych i prawnych,
 - 8) środków trwałych w budowie (inwestycji rozpoczętych).

§ 2

Do przeprowadzenia inwentaryzacji w Urzędzie Gminy Włocławek powołuję Komisję Inwentaryzacyjną w składzie:

1. Przewodniczący Komisji: Renata Gawłowska
2. Członek Komisji: Magdalena Lewandowska
3. Członek Komisji Agnieszka Ozdowska

§ 3

Celem sprawnego przeprowadzenia inwentaryzacji powołuję zespoły spisowe w składzie co najmniej dwuosobowym do przeprowadzenia inwentaryzacji według załącznika nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

§ 4

1. Zobowiązuję Komisję Inwentaryzacyjną do przeprowadzenia szkolenia i instruktażu członków zespołów spisowych.

2. Zobowiązuję Komisję Inwentaryzacyjną do właściwego oraz zgodnego z obowiązującymi przepisami przeprowadzenia inwentaryzacji.

3. Zobowiązuję pracowników komórek merytorycznych odpowiedzialnych za określone aktywa do współpracy z zespołem.

§ 5

Inwentaryzacja przeprowadzona zostanie według stanu na 31 grudnia 2021 r. od dnia 31 grudnia 2021 r. do 15 stycznia 2022 r.

§ 6

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


mgr inż. Magdalena Kozłak-Komorowska

UZASADNIENIE

Przepisy ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości przewidują przeprowadzenie przez jednostki inwentaryzacji na ostatni dzień roku obrotowego.

W celu realizacji tego zadania niezbędne jest wydanie niniejszego zarządzeni, w którym m.in. ustalono skład Komisji Inwentaryzacyjnej i zespołów spisowych oraz określono zakres i harmonogram ich działania.


WÓJT
mgr inż. Magdalena Korpolak-Komorowska

Załącznik
do Zarządzenia Nr 32/21
Wójta Gminy Włocławek
z dnia 30 listopada 2021 r.

**Harmonogram przeprowadzenia inwentaryzacji
w wyznaczonych polach spisowych wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 r.**

Lp.	Nazwa pola spisowego	Skład zespołów spisowych	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Sposób przeprowadzenia inwentaryzacji
1.	Środki pieniężne w kasie, druki ścisłego zarachowania	Jolanta Kwiatkowska Małgorzata Krzeszewska	31.12.2021r.	Protokół z inwentaryzacji
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych, należności (z wyjątkiem tytułów publicznoprawnych, należności spornych i wątpliwych oraz należności wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych), pożyczki i kredyty	Aniceta Chmielewska Anna Raszkievicz	10.01.2022 – 15.01.2022	W drodze uzyskania potwierdzenia salda wg stanu na 31.12.2021r.
3.	Należności sporne i wątpliwe, należności i zobowiązania wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych, należności i zobowiązania z tytułów publicznoprawnych, należności i zobowiązania wynikające z rozrachunków z pracownikami.	Aniceta Chmielewska Jolanta Kwiatkowska	02.01.2022r. - 14.01.2022r.	W drodze weryfikacji poprzez porównanie danych księgowych z danymi wynikającymi z dokumentów
4.	Grunty, środki trwałe do których dostęp jest znacznie utrudniony, wartości niematerialne i prawne	Anna Raszkievicz Agnieszka Niemczyk	02.01.2022r. - 14.01.2022r.	W drodze weryfikacji poprzez porównanie danych księgowych z danymi wynikającymi z dokumentów
5.	Inwestycje – środki trwałe w budowie	Aniceta Chmielewska Paulina Więclawska	02.01.2022r. - 14.01.2022r.	W drodze weryfikacji poprzez porównanie danych księgowych z danymi wynikającymi z dokumentów


mgr inż. Magdalena Korpalek-Komorowska