

## ZARZĄDZENIE NR 31

**Wójta Gminy Zalesie  
z dnia 11 października 2021 roku**

### **w sprawie przeprowadzenia pełnej inwentaryzacji składników majątkowych**

Na podstawie art.30 ust.2 pkt. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U z 2021 poz. 1372 ze zm. ) , art.26 i art.27 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości ( t.j. Dz.U. z 2021 poz. 217, z późn. zm.) oraz zarządzenia nr 52 Wójta Gminy Zalesie z dnia 31.12.2010r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości zarządzam co następuje:

#### **§ 1**

1. Przeprowadzić pełną inwentaryzację składników majątkowych w Urzędzie Gminy Zalesie , świetlicach gminnych i jednostkach OSP oraz zakupionych w ramach projektu „Cyfrowa Gmina Zalesie” zgodnie z planem , stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

2. Celem pełnej inwentaryzacji jest ustalenie rzeczywistego stanu składników majątkowych na dzień 31 grudnia 2021 roku.

#### **§ 2**

1. Do przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych w drodze spisu z natury powołuję komisję inwentaryzacyjną w składzie:

- |                           |                          |
|---------------------------|--------------------------|
| a) Andrzej Marciniuk      | - Przewodnicząca Komisji |
| b) Kamila Kępka- Janiszek | - członek                |
| c) Maria Jakimiuk         | - członek                |
| d) Klaudia Stasiuk        | - członek                |
| e) Zofia Jawtoszuk        | - członek                |
| f) Piotr Gassa            | - członek                |
| g) Mariusz Nowicki        | - członek                |
| h) Elżbieta Pykacz        | - członek                |

2. Inwentaryzacje w drodze spisu z natury przeprowadzają Zespoły spisowe , złożone co najmniej z trzech osób, powołane spośród członków wymienionych w ust. 1.

3. Skład osobowy Zespołów Spisowych , rodzaj składnika oraz obiekt zinwentaryzowania przedstawia załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia .

4. Zmiana składu osobowego z powodu usprawiedliwionych przyczyn nie wymaga zmiany niniejszego zarządzenia, a decyzję w tych sprawach podejmuje Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej . Fakt tej zmiany powinien być odnotowany w sprawozdaniu opisowym z przebiegu spisu z natury.

### § 3

1. Inwentaryzację w drodze weryfikacji poprzez porównanie danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami oraz w drodze pozyskania od kontrahentów i dłużników pisemnych potwierdzeń sald przeprowadzają pracownicy Referatu Finansowego .

2. Inwentaryzację gruntów w drodze weryfikacji poprzez porównanie danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami przeprowadza pracownik ds. gospodarki nieruchomościami. Inwentaryzacja gruntów zapewnia porównanie danych wynikających z ewidencji księgowej z ewidencją gminnego zasobu nieruchomości.

3. Inwentaryzacje wartości niematerialnych i prawnych w drodze weryfikacji poprzez porównanie danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami przeprowadza informatyk.

### § 4

Szczegółowe zasady i tryb przeprowadzenia inwentaryzacji określa instrukcja.

### § 5

1. Arkusze spisowe pobierze Przewodniczący Komisji w referacie finansów;
2. Czynności spisowe winny być przeprowadzone nie później niż do dnia 12.01.2022r.
3. Całkowite rozliczenie inwentaryzacji nastąpi do dnia 15.01.2022r.

### § 6

1. Zobowiązuję komisję inwentaryzacyjną do :
  - a) przeprowadzenie inwentaryzacji przy czynnym udziale osób materialnie odpowiedzialnych;
  - b) przestrzeganie ogólnie obowiązujących przepisów o inwentaryzacji oraz zasad i sposobów postępowania określonych w instrukcji inwentaryzacyjnej;
2. Zobowiązuje pracownika odpowiedzialnego za ewidencje składników majątkowych do prawidłowego dokonania wyceny inwentaryzowanych składników majątku , ustalenia różnic inwentaryzacyjnych i przekazania dokumentacji Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej celem zatwierdzenia prze z Wójta Gminy.

### § 7

Zobowiązuje Przewodniczącego Komisji do przeprowadzenia instruktażu i szkolenia członków komisji inwentaryzacyjnej

### § 8

Wykonanie zarządzenia powierzam Przewodniczącemu Komisji.

### § 9

Zarządzenia wchodzi w życie z dniem podjęcia .

WÓJT

mgr inż. Jan S. kora



PLAN INWENTARYZACJI NA 2021 ROK

Lp.	Wyszczególnienie	Metoda inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Data rozpoczęcia inwentaryzacji	Data zakończenia inwentaryzacji
1	Inwentaryzacja środków trwałych i pozostałych środków trwałych	Spis z natury	Składniki majątkowe oraz sprzęt komputerowy znajdujący się w budynku Urzędu Gminy Zalesie	01.12.2021r	12.01.2022r.
2	Inwentaryzacja środków trwałych i pozostałych środków trwałych	Spis z natury	Składniki znajdujące się w budynkach remiz strażackich gminy Zalesie	01.12.2021.	12.01.2022r.
3	Inwentaryzacja środków trwałych i pozostałych środków trwałych	Spis z natury	Składniki znajdujące się w budynkach świetlic wiejskich oraz na terenie sołectw gminy Zalesie	01.12.2021r	12.01.2022r
4	Inwentaryzacja środków trwałych i pozostałych środków zakupionych w ramach projektu grantowego w ramach utrzymania trwałości rezultatów projektu	Spis z natury	Sprzęt komputerowy w Szkole Podstawowej w Berezówce	01.12.2021r	31.12.2021r
5	Inwentaryzacja środków trwałych i pozostałych środków trwałych przekazanych do użytkowania innym jednostkom	Spis z natury	Wyposażenie wydzierżawione dla N ZOZ w Zalesiu	01.12.2021r	31.12.2021r

6	Inwentaryzacja wartości niematerialnych i prawnych	W drodze porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej wartości tych składników	Dane ewidencji księgowej oraz dane na stanowisku merytorycznym	Wg stanu na dzień 31.12.2021r.
7	Inwentaryzacja gruntów oraz praw zakwalifikowanych do nieruchomości	W drodze porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej tych składników	Dane ewidencji księgowej oraz dane z ewidencji gminnego zasobu nieruchomości	Wg stanu na dzień 31.12.2021r.
8	Inwentaryzacja środków trwałych w budowie	W drodze porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej tych składników	Dane ewidencji księgowej oraz dane na stanowisku merytorycznym	Wg stanu na dzień 31.12.2021r.
9	Inwentaryzacja należności spornych i wątpliwych, należności wobec osób fizycznych nie prowadzących ksiąg rachunkowych, należności z tytułów publicznoprawnych, należności wobec pracowników	W drodze porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej tych składników	Dane ewidencji księgowej oraz dane na stanowisku merytorycznym	Wg stanu na dzień 31.12.2021r.
10	Inwentaryzacja należności wobec osób prowadzących księgi rachunkowe	W drodze uzyskania od kontrahentów i dłużników pisemnych potwierdzeń sald	Dane ewidencji księgowej oraz dane na stanowisku merytorycznym	Wg stanu na dzień 31.12.2021r.
11	Inwentaryzacja zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów	W drodze uzyskania od banków pisemnych potwierdzeń sald	Wyciągi bankowe	Wg stanu na dzień 31.12.2021r.
12	Inwentaryzacja środków pieniężnych znajdujących na rachunkach bankowych	W drodze uzyskania od banków pisemnych potwierdzeń sald	Wyciągi bankowe	Wg stanu na dzień 31.12.2021r.
13	Inwentaryzacja pozostałych aktywów i pasywów nie wymienionych wyżej	W drodze porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej tych składników	Dane ewidencji księgowej i inne dane na stanowiskach merytorycznym	Wg stanu na dzień 31.12.2021r.



SKŁAD OSOBOWY ZESPOŁÓW SPISOWYCH POWOŁANYCH W CELU PRZEPROWADZENIA INWENTARYZACJI SKŁADNIKÓW  
MAJĄTKOWYCH W DRODZE SPISU Z NATURY

Lp.	Skład osobowy Zespołów Spisowych	Metoda inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Rodzaj składnika majątku
1	Zespół spisowy I w składzie : 1. Maria Jakimiuk 2. Klaudia Stasiuk 3. Mariusz Nowicki	Spis z natury	Budynek Urzędu Gminy w Zalesiu	Inwentaryzacja środków trwałych i pozostałych środków trwałych znajdujących się w ewidencji ilościowo-wartościowej i ilościowej Urzędu Gminy Zalesie
2	Zespół spisowy II w składzie : 1. Kamila Kępka - Janiszek 2. Klaudia Stasiuk 3. Piotr Gassa	Spis z natury	Budynki remiz OSP: w Dobryniu Dużym, w Wólce Dobryńskiej, w Dereczance, w Kijowcu, w Mokranach Starych, w Mokranach Nowych i w Zalesiu	Inwentaryzacja środków trwałych i pozostałych środków trwałych znajdujących się w ewidencji ilościowo-wartościowej i ilościowej Urzędu Gminy Zalesie
3	Zespół spisowy III w składzie : 1. Zofia Jawtoszuk 2. Klaudia Stasiuk 3. Kamila Kępka-Janiszek	Spis z natury	Budynki świetlic wiejskich : w Dereczance, w Kijowcu, w Kijowcu PGR, w Nowosiótkach ; w Mokranach Nowych, w Mokranach Starych, w Małowej Górze, w Dobryniu Dużym, w Dobryń Kplonii, w Wólce Dobryńskiej, w Lachówce Dużej, w Dobryniu Małym, w Horbów Kolonii, w Kłodzie Małej, w Kłodzie Dużej .	Inwentaryzacja środków trwałych i pozostałych środków trwałych znajdujących się w ewidencji ilościowo-wartościowej i ilościowej Urzędu Gminy Zalesie

4	Zespół spisowy IV w składzie : 1. Elżbieta Pykacz 2. Maria Jakimiuk 3. Zofia Jawtoszuk	Spis z natury	Składniki majątkowe znajdujące się na terenie sołectw gminy Zalesie / place zabaw , boiska, przystanki, drogi gminne / oraz będące w użytkowaniu N ZOZ w Zalesiu	Inwentaryzacja składników majątkowych w ramach utrzymania trwałości rezultatów projektu .
---	---	---------------	--	---

WÓJCI  
mgr inż. Jan Skora