

Zarządzenie Nr 75 /2020
Wójta Gminy Żarnów
z dnia 15 października 2020 r.

**w sprawie: przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych
Gminy Żarnów według stanu na 31 grudnia 2020 r.**

Na podstawie art. 26 i art. 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047, z późn. zm.) oraz Zarządzenia Nr 71/2016 Wójta Gminy Żarnów z dnia 10 listopada 2016 r. w sprawie wprowadzenia Instrukcji Inwentaryzacyjnej w Urzędzie Gminy w Żarnowie, Wójt Gminy Żarnów zarządza, co następuje:

§ 1

1. Przeprowadzić roczną inwentaryzację aktywów i pasywów na ostatni dzień roku obrotowego, tj. na dzień 31.12.2020 r. przez Komisję Inwentaryzacyjną w następującym składzie osobowym:
 - 1) Ewa Szewczyk - przewodnicząca Komisji,
 - 2) Anna Służalec - członek Komisji,
 - 3) Anna Witoń - członek Komisji.
2. Inwentaryzację należy przeprowadzić w terminie od 1 grudnia 2020 r. do 15 stycznia 2021 r. wg harmonogramu inwentaryzacji, stanowiącego załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

1. Celem sprawnego przeprowadzenia inwentaryzacji powołuje się 3 zespoły spisowe dla przeprowadzenia inwentaryzacji aktywów i pasywów, w składzie:

Zespół spisowy Nr 1:

1. Emilia Piekielek - przewodnicząca zespołu spisowego,

2. Mariola Jędrasik - członek zespołu spisowego,
3. Łukasz Dusza - członek zespołu spisowego,

Zespół spisowy Nr 2:

1. Ewelina Białecka - przewodniczący zespołu spisowego,
2. Michał Borończyk - członek zespołu spisowego,
3. Sylwia Kupisińska - członek zespołu spisowego,

Zespół spisowy Nr 3:

1. Anna Rokita - przewodnicząca zespołu spisowego,
 2. Beata Tkaczyk - członek zespołu spisowego,
 3. Anna Burakowska – członek zespołu spisowego
-
2. Określa się zakres prac spisowych dla poszczególnych zespołów spisowych, stanowiący załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.
 3. Wzory dokumentów na potrzeby przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej, stanowią załączniki do instrukcji inwentaryzacyjnej ustalonej Zarządzeniem Nr 71/2016 Wójta Gminy Żarnów z dnia 10 listopada 2016 r. w sprawie wprowadzenia Instrukcji Inwentaryzacyjnej w Urzędzie Gminy w Żarnowie.

§ 3

1. Zobowiązuje się komisję inwentaryzacyjną oraz zespoły spisowe do:
 - 1) przeprowadzenia inwentaryzacji przy czynnym udziale pracowników materialnie odpowiedzialnych,
 - 2) przestrzegania obowiązujących przepisów o inwentaryzacji oraz zasad i sposobów postępowania wynikających z tych przepisów,
 - 3) dokonania ostatecznej wyceny składników majątkowych,
 - 4) sporządzenia rozliczenia inwentaryzacji,

- 5) przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej do Referatu Finansowego w terminie 5 dni po zakończeniu spisu.
2. Członków Komisji czynię odpowiedzialnymi za właściwe, dokładne i rzetelne przeprowadzenie inwentaryzacji, zgodnie ze stanem faktycznym.
3. Komisja inwentaryzacyjna sporządza sprawozdanie z przebiegu i wyniku inwentaryzacji w terminie do 20 stycznia 2021 r.

§ 4

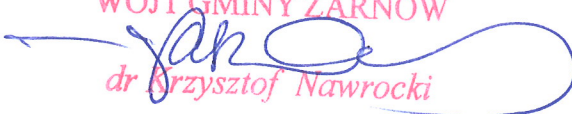
1. Inwentaryzacją należy objąć następujące składniki majątkowe:
 - 1) środki trwałe i wyposażenie,
 - 2) środki pieniężne na rachunkach bankowych,
 - 3) środki pieniężne w kasie,
 - 4) należności i zobowiązania,
 - 5) środki trwałe w budowie,
 - 6) środki trwałe trudno dostępne oglądowi,
 - 7) wartości niematerialne i prawne,
 - 8) druki ścisłego zarachowania, czeki obce, weksle i inne papiery wartościowe,
 - 9) grunty,
 - 10) aktywa będące własnością innych jednostek - obce środki trwałe (sprzęt i programy komputerowe),
 - 11) rozrachunki z pracownikami,
 - 12) rozrachunki publicznoprawne,
 - 13) pożyczki i kredyty,
 - 14) fundusze własne,
 - 15) udziały i akcje,
 - 16) kapitały i fundusze celowe ZFŚŚ,
 - 17) przychody przyszłych okresów,
 - 18) koszty przyszłych okresów,
 - 19) inne nie wymienione składniki aktywów i pasywów.

§ 5

Wykonanie zarządzenia powierza się Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej i jej członkom oraz zespołom spisowym.

§ 6

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY ŻARNÓW

dr Krzysztof Nawrocki

Załącznik Nr 1

do Zarządzenia Nr 75 /2020

Wójta Gminy Żarnów

z dnia 15 października 2020 r.

Harmonogram inwentaryzacji za 2020 r.

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt inwentaryzacji	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Sposób przeprowadzenia inwentaryzacji	Nr zespołu spisowego przeprowadzającego inwentaryzację
1.	Środki trwałe	Urząd Gminy w Żarnowie, teren całej gminy	od 1.12.2020 r. do 15.01.2021 r.	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2020 r.	2
2.	Obce środki trwałe	Urząd Gminy w Żarnowie, teren całej gminy	od 1.12.2020 r. do 15.01.2021 r.	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2020 r.	2
3.	Pozostałe środki trwałe i wyposażenie,	Urząd Gminy w Żarnowie, teren całej gminy	od 1.12.2020 r. do 15.01.2021 r.	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2020 r.	1
4.	Środki pieniężne i depozytów w kasie oraz druki ścisłego zarachowania, czek obce, weksle i inne papiery wartościowe	Kasa Urzędu Gminy w Żarnowie oraz Księgi druków ścisłego zarachowania	31.12.2017 r.	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2020 r.	3
5.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	Wszystkie rachunki bankowe	od 1.12.2020 r. do 15.01.2021 r.	Pisemne uzgodnienie sald wg stanu na dzień 31.12.2020 r.	3
6.	Pożyczki i kredyty	Według stanu ewidencji księgowej	od 1.12.2020 r. do 15.01.2021 r.	Pisemne uzgodnienie sald	3

				wg stanu na dzień 31.12.2020 r.	
7.	Należności i zobowiązania	Należności, udzielonych pożyczek oraz powierzonych kontrahentom własnych składników majątkowych	od 1.12.2020 r. do 15.01.2021 r.	Pisemne uzgodnienia sald z kontrahentami na dzień 31.12.2020 r.	Pracownicy referatu finansowego
8.	Należności i zobowiązania	Należności sporne i wątpliwe, należności i zobowiązania publiczno-prawne i wobec pracowników	od 1.12.2020 r. do 15.01.2021 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja sald na dzień 31.12.2020 r.	Pracownicy referatu finansowego
9.	Grunty	Dane z ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej	od 1.12.2020 r. do 15.01.2021 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja sald na dzień 31.12.2020 r.	2 oraz pracownicy prowadzący ewidencję zasobu gminnego
10.	Środki trwałe trudno dostępne oglądowi w tym infrastruktura wodociągowa i kanalizacyjna, drogi	Dane z ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej	od 1.12.2020 r. do 15.01.2021 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2020 r.	1 Pracownicy referatu finansowego wraz z pracownikami referatu inwestycyjnego

11.	Wartości niematerialne i prawne	Dane z ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej	od 1.12.2020 r. do 15.01.2021 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2020 r.	1 oraz informatyk
12.	Środki trwałe w budowie	Dane z ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej	od 1.12.2020 r. do 15.01.2021 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja sald na dzień 31.12.2020 r..	2 Pracownicy referatu finansowego wraz z pracownikami referatu inwestycyjnego
13.	Fundusze własne, rezerwy i przychody przyszłych okresów	Według stanu ewidencji księgowej	od 1.12.2020 r. do 15.01.2021 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja sald na dzień 31.12.2020 r.	Pracownicy referatu finansowego
14.	Inne nie wymienione powyżej składniki aktywów i pasywów	Według stanu ewidencji księgowej	od 1.12.2020 r. do 15.01.2021 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja sald na dzień 31.12.2020 r.	Pracownicy referatu finansowego

