

ZARZĄDZENIE NR 0050.111.2021
WÓJTA GMINY ŚWIDNICA

z dnia 2 listopada 2021 r.

**w sprawie przeprowadzania inwentaryzacji rocznej aktywów i pasywów Gminy Świdnica oraz
powołania Komisji Inwentaryzacyjnej**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2021 r. poz. 1372, 1834), art. 26 i art. 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2021 r. poz. 217, z 2019 r. poz. 55, 1655, z 2020 r. poz. 2123) zarządzam co następuje:

§ 1. Przeprowadza się w Urzędzie Gminy Świdnica inwentaryzację aktywów i pasywów za 2021 rok, zwaną dalej inwentaryzacją aktywów i pasywów:

1. Protokół z inwentaryzacji kasy

- środki pieniężne w kasie,
- depozyty, druki ścisłego zarachowania.

2. Metodą spisu z natury

- gwarancje,
- środki trwale znajdujące się na placach zabaw i boiskach.

3. Metodą uzyskania potwierdzenia sald – według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku

- środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych,
- pożyczki i kredyty,
- papiery wartościowe w formie zdematerializowanej,
- należności cywilno-prawne od kontrahentów,
- własne składniki aktywów powierzone kontrahentom (innym jednostką organizacyjnym Gminy).

4. Metodą weryfikacji – uzgodnienia sald aktywów i pasywów w drodze porównania danych ksiąg rachunkowych z dokumentami źródłowymi, ewidencją prowadzoną w poszczególnych wydziałach i weryfikacją wartości, w szczególności:

- środki trwale trudno dostępne oglądowi,
- środki trwale w budowie,
- grunty,
- drogi, mosty,
- wartości niematerialne i prawne,
- należności wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych,
- należności publicznoprawnych,
- należności i zobowiązania wobec pracowników,
- należności spornych i wątpliwych,
- fundusz własny, ZFŚS,
- inne aktywa i pasywa nie podlegające spisowi i uzgodnieniu sald oraz których nie udało się zinwentaryzować za pomocą spisu z natury lub potwierdzenia salda.

§ 2. 1 Powołuję Komisję Inwentaryzacyjną w składzie:

Przewodnicząca Komisji – Sapa Dorota,
Członek komisji – Misztak Katarzyna,
Członek komisji – Równicka Anna.

2. Ustalą harmonogram inwentaryzacji w Urzędzie Gminy w 2021 roku stanowiący załącznik nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

§ 3. Zespoły spisowe prowadzą inwentaryzację we współpracy z kierownikami referatów i pracownikami samodzielnymi odpowiedzialnymi merytorycznie.

§ 4. Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej odpowiada za terminowy, sprawny i prawidłowy przebieg czynności inwentaryzacyjnych.

§ 5. Inwentaryzacja podlega rozliczeniu według stanu księgowego ewidencyjnego na dzień 31 grudnia 2021 roku,

3. Arkusze spisowe oraz inne materiały z inwentaryzacji należy przekazać Przewodniczącej Komisji w terminie do 15 stycznia 2022 roku,

§ 6. Pracownicy uczestniczący w spisie odpowiadają za właściwe, dokładne i rzetelne wypełnianie nałożonych obowiązków i przeprowadzenie spisu zgodnie ze stanem faktycznym.

§ 7. Komisja Inwentaryzacyjna, której mowa w § 2 ulega rozwiązaniu po wykonaniu zadań określonych w niniejszym zarządzeniu.

§ 8. Wykonanie zarządzenia powierzam Przewodniczącej Komisji Inwentaryzacyjnej.

§ 9. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Świdnica

Izabela Mazurkiewicz

Harmonogram inwentaryzacji w roku 2021

<i>Lp</i>	<i>Przedmiot inwentaryzacji</i>	<i>Obiekt zinwentaryzowania</i>	<i>Termin przeprowadzenia inwentaryzacji</i>	<i>Rodzaj forma, metoda, technik inwentaryzacji</i>	<i>Zespół spisowy przeprowadzający inwentaryzację</i>
1	Grunty	Dane ewidencyjne księgowe i ewidencji operacyjnej Referatu Gospodarki i Rozwoju	do dnia 15-02-2022 r.	Metoda weryfikacji	Paweł Rawdanis
2	Środki trwałe trudno dostępne oglądowi	Dane ewidencyjne księgowe i ewidencji operacyjnej Referatu Gospodarki i Rozwoju	do dnia 15-02-2022 r.	Metoda weryfikacji	Arkadiusz Korotczuk
3	Środki trwałe w budowie	Dane ewidencyjne księgowe i ewidencji operacyjnej Referatu Gospodarki i Rozwoju	do dnia 15-02-2022 r.	Metoda weryfikacji	Paweł Rawdanis, Magdalena Zuber
4	Drogi, mosty	Dane ewidencyjne księgowe i ewidencji operacyjnej Referatu Gospodarki i Rozwoju	do dnia 15-02-2022 r.	Metoda weryfikacji	Arkadiusz Korotczuk
5	Wartości niematerialne i prawne	Dane ewidencyjne księgowej i ewidencji operacyjnej Referatu Organizacyjnego	do dnia 15-02-2022 r.	Metoda weryfikacji	Krzysztof Noga
6	Rozrachunki z pracownikami	Dane ewidencji księgowej	do dnia 15-02-2022 r.	Metoda weryfikacji	Anna Równicka, Magdalena Zuber

7	Należności od kontrahentów	Należności od kontrahentów	do dnia 14-01-2022 r.	Pisemne potwierdzenie sald z kontrahentami na 31-11-2021r oraz weryfikacja obrotów od dnia 01-12-2021 r do 31-12-2021 r	Renata Kordek
8	Należności	Należności sporne i wątpliwe, należności od osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych oraz należności publicznoprawne	do dnia 15-02-2022 r.	Metoda weryfikacji	Małgorzata Wróblewska, Renata Kordek
9	Druki ścisłego zarachowania, czek, czeki,		31-12-2022 r.	Protokół z inwentaryzacji kasy	Elżbieta Słowik
10	Pożyczki, kredyty oraz papiery wartościowe	Według ewidencji księgowej	do dnia 14-01-2022 r.	Pisemne potwierdzenie sald	Magdalena Zuber
11	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	Wszystkie rachunki bankowe	do dnia 14-01-2022 r.	Pisemne potwierdzenie sald	Magdalena Zuber
21	Fundusz własny, ZFŚS	Według ewidencji księgowej	do dnia 15-02-2022 r.	Metoda weryfikacji	Magdalena Zuber
13	Środki trwałe place zabaw, boiska	Spis z natury	do dnia 14-01-2022 r.	Spis z natury	Stanisław Waśkowicz, Domańska Joanna
14	Własne składniki aktywów powierzone kontrahentom (innym jednostką organizacyjnym Gminy).	Dane z ewidencji księgowej	do dnia 14-01-2022 r.	Pisemne potwierdzenie sald	Edyta Jarosiewicz, Magdalena Zuber