

## ZARZĄDZENIE NR 222/2020 BURMISTRZA POLIC z dnia 29 września 2020 r.

### w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji

Na podstawie art. 26, art. 27 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2019r. poz. 351 z późn. zm.) oraz Instrukcji w sprawie inwentaryzacji wydanej Zarządzeniem Burmistrza Polic Nr 45/2018 z dnia 31 grudnia 2018r. w sprawie polityki rachunkowości z późn.zm.

**§ 1.** 1. Inwentaryzację sald rozrachunkowych, aktywów finansowych zgromadzonych na rachunkach bankowych, sald kredytów i pożyczek, należności, należy przeprowadzić metodą potwierdzenia sald wg stanu ewidencji księgowej na dzień 31 października 2020 roku.

2. Za prawidłowe przeprowadzenie inwentaryzacji określonej w § 1 ust.1 odpowiedzialność ponosi:

- 1) Magdalena Dąbroś,
- 2) Anna Marcewicz,
- 3) Aneta Iwińska,
- 4) Renata Staniszevska,
- 5) Katarzyna Szczygielska,
- 6) Marta Opolska,
- 7) Ewa Łapcionek.

3. Protokół z przeprowadzonej inwentaryzacji należy przedłożyć w terminie do dnia 26 lutego 2021 roku.

**§ 2.** 1. Inwentaryzację sald aktywów i pasywów, które nie podlegają inwentaryzacji metodą ich potwierdzenia lub spisowi z natury (środków trwałych, do których dostęp jest znacznie utrudniony, gruntów oraz praw do nieruchomości), należy przeprowadzić drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji wartości tych składników.

2. Weryfikacji podlegają salda na dzień 31 grudnia 2020 roku.

3. Za prawidłowe przeprowadzenie inwentaryzacji, określonej w § 2 ust. 1 odpowiedzialność ponosi:

- 1) Magdalena Dąbroś,
- 2) Anna Marcewicz,
- 3) Aneta Iwińska,
- 4) Renata Staniszevska,
- 5) Katarzyna Szczygielska,
- 6) Marta Opolska,

- 7) Małgorzata Tomczak,
- 8) Agnieszka Kołodziejska,
- 9) Elżbieta Opas,
- 10) Ewa Łapcionek.

4. Protokół z przeprowadzonej inwentaryzacji należy przedłożyć w terminie do dnia 26 lutego 2021 roku.

5. Ujawnione w toku weryfikacji sald różnice (nieprawidłowości i rozbieżności) między stanem rzeczywistym a stanem wynikającym z ksiąg rachunkowych należy wyjaśnić i rozliczyć w księgach rachunkowych roku obrotowego 2020.

**§ 3.** 1. Inwentaryzację rzeczowych składników majątkowych majątku trwałego, pozostałych środków trwałych należy przeprowadzić metodą spisu z natury.

2. Powołuję Komisję Inwentaryzacyjną w składzie, jak w załączniku Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

3. Powołuję zespoły spisowe, jak w załączniku Nr 2 do niniejszego zarządzenia.

4. Inwentaryzacja podlega rozliczeniu wg stanu księgowego.

5. Wycenę oraz ustalenie różnic inwentaryzacyjnych wszystkich rzeczowych składników majątkowych należy dokonać w terminie do 15 stycznia 2021r.

6. Sporządzenie i przedłożenie protokołu przez Przewodniczącą Komisji Inwentaryzacyjnej z przeprowadzonej Inwentaryzacji metodą spisu z natury wraz z wnioskami co do sposobu rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych należy przedłożyć do 28 stycznia 2021 roku. Protokół oraz wnioski podlegają uprzednio zaopiniowaniu przez Skarbnika Gminy, a w przypadku wniosku o obciążenie osoby odpowiedzialnej materialnie podlegają zaopiniowaniu przez radcę prawnego.

**§ 4.** Decyzja w sprawie rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych podlega ewidencji w księgach rachunkowych 2020 roku.

**§ 5.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Polic

**Władysław Diakun**

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 222/2020

Burmistrza Polic

z dnia 29 września 2020 r.

**Wykaz członków komisji inwentaryzacyjnej**

<b>Lp.</b>	<b>Imię i nazwisko</b>	<b>Stanowisko</b>	<b>Funkcja w komisji</b>
1.	Joanna Florek	Z-ca Naczelnika	Przewodniczący
2.	Katarzyna Szkaplewicz-Doba	Z-ca Naczelnika	Z-ca przewodniczącego
3.	Marlena Budnik-Huba	Inspektor	Sekretarz
4.	Małgorzata Kempisty	Z-ca Naczelnika	Członek

Załącznik Nr 2 do Zarządzenia Nr 222/2020  
Burmistrza Polic  
z dnia 29 września 2020 r.

Wykaz członków zespołów sposowych				
Lp.	Pole spisowe	Nr poz. Planu inwentaryzacji	Termin	Skład zespołu spisowego
1.	Rady Osiedla : RO Nr1, RO Nr2, RO Nr3, RO Nr4, RO Nr5, RO Nr6, RO Nr7	1,2,3,4,5,6,7	1.10.2020 - 09.10.2020	Przewodniczący : Zofia Pasik Członkowie: Małgorzata Olszańska Agnieszka Maciuszonek
2.	Sołectwa: Dębostrów, Drogoradz, Niekończycza, Pilchowo, Przęsocin, Siedlice, Tanowo, Tatynia, Trzebież, Trzeszczyń, Uniemysł, Wienkowo	8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19	12.10.2020 - 23.10.2020	Przewodniczący : Zofia Pasik Członkowie: Agnieszka Szlachowska Beata Sawczak
3.	Straż Miejska	20	26.10.2020	Przewodniczący : Zofia Pasik Członkowie: Beata Sawczak Małgorzata Jurczyk
4.	Wdział Działalności Gospodarczej	21	27.10.2020	Przewodniczący : Zofia Pasik Członkowie: Beata Sawczak Małgorzata Jurczyk
5.	Wydział Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej	22,23	30.11.2020 - 23.12.2020	Przewodniczący : Zofia Pasik Członkowie: Przemysław Biegus Małgorzata Ligęza
6.	Magazyn, schrony, szczeliny, składniki użyczone	24	16.11.2020 - 17.11.2020	Przewodniczący : Zofia Pasik Członkowie: Beata Sawczak Iwona Lewandowska
7.	Wydział Ochrony Środowiska	25,32	p.25 29.10.2020 - 30.10.2020; p.32 31.12.2020	Przewodniczący : Zofia Pasik Członkowie: Przemysław Biegus Małgorzata Ligęza
8.	Wydział Gospodarki Gruntami	26, 33	p.26 20.11.2020 - 27.11.2020, p.33 18.11.2020- 19.11.2020	Przewodniczący : Zofia Pasik Członkowie: Małgorzata Olszańska Małgorzata Jurczyk
9.	Wydział Organizacyjno- Prawny	27,30	p.27 12.11.2020- 13.11.2020; p.30 02.11.2020 - 10.11.2020	Przewodniczący : Zofia Pasik Członkowie: Wiaczesław Zabłocki Ewa Jędryk
10.	Wydział Organizacyjno- Prawny	29	31.12.2020	Przewodniczący : Zofia Pasik Członkowie: Agnieszka Szlachowska Ewa Jędryk
11.	Wydział Gospodarki Odpadami	31	28.10.2020	Przewodniczący : Zofia Pasik Członkowie: Ewa Jędryk Małgorzata Kurkierewicz
12.	Wydział Techniczno- Inwestycyjny	34	12.10.2020 - 23.10.2020	Przewodniczący : Zofia Pasik Członkowie: Agnieszka Szlachowska Beata Sawczak
13.	Wydział Finansowo- Budżetowy	28	31.12.2020	Przewodniczący : Zofia Pasik Członkowie: Beata Sawczak Agnieszka Maciuszonek