

## **ZARZĄDZENIE NR 222/2021 BURMISTRZA POLIC z dnia 1 września 2021 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 2021r. poz. 217 ze zmianami ) oraz Instrukcji w sprawie inwentaryzacji wydanej Zarządzeniem Burmistrza Polic Nr 45/2018 z dnia 31 grudnia 2018r. w sprawie polityki rachunkowości wraz ze zmianami wydanymi Zarządzeniem Burmistrza Nr 373/2019 z dnia 31 grudnia 2019 r. w sprawie zmian w polityce rachunkowości, zarządza się:

**§ 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 2021 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 28 lutego 2022 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 2021 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 28 lutego 2022 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 2021.

**§ 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, do przeprowadzenia spisu zgodnie z planem inwentaryzacji 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 14 stycznia 2022r.

6. Sporządzenie i przedłożenie protokołu przez Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej z przeprowadzonej Inwentaryzacji metodą spisu z natury wraz z wnioskami co do sposobu rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych należy przedłożyć do 28 stycznia 2022 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 2021 roku.

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

Burmistrz Polic



**Władysław Diakun**

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 222/2021  
Burmistrza Polic  
z dnia 1 września 2021 r.

**Wykaz członków komisji inwentaryzacyjnej**

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

Załącznik Nr 2 do Zarządzenia Nr 222/2021  
Burmistrza Polic  
z dnia 1 września 2020 r.

<b>Plan inwentaryzacji na rok 2021</b>					
1	2	3	4	5	6
Lp.	Określenie aktywów lub pasywów podlegających inwentaryzacji	Jednostka organizacyjna (wydział) lub osoba odpowiedzialna za aktywa lub pasywa podlegające inwentaryzacji	Termin rozpoczęcia spisu (weryfikacji)	Termin zakończenia spisu (weryfikacji)	Sposób przeprowadzenia inwentaryzacji
1	Składniki majątkowe na placu zabaw	Rada Osiedla nr 1	1.10.2021		Spis z natury
2	Składniki majątkowe na placu zabaw	Rada Osiedla nr 2			
3	Składniki majątkowe na placu zabaw	Rada Osiedla nr 3			
4	Składniki majątkowe na placu zabaw	Rada Osiedla nr 4			
5	Składniki majątkowe na placu zabaw	Rada Osiedla nr 5			
6	Składniki majątkowe na placu zabaw	Rada Osiedla nr 6			
7	Składniki majątkowe na placu zabaw	Rada Osiedla nr 7			
8	Składniki majątkowe na placu zabaw	Sołectwo Pilchowo			
9	Składniki majątkowe na placu zabaw	Sołectwo Niekłończyca			
10	Składniki majątkowe na placu zabaw	Sołectwo Trzeszczyń			
11	Składniki majątkowe na placu zabaw	Sołectwo Trzebież			
12	Składniki majątkowe na placu zabaw	Sołectwo Przęsocin			
13	Składniki majątkowe na placu zabaw	Sołectwo Dębostrów			
14	Składniki majątkowe na placu zabaw	Sołectwo Uniemyśl			
15	Składniki majątkowe na placu zabaw	Sołectwo Tanowo			
16	Składniki majątkowe na placu zabaw	Sołectwo Tatynia			
17	Składniki majątkowe na placu zabaw	Sołectwo Drogoradz			
18	Składniki majątkowe na placu zabaw	Sołectwo Siedlice			
19	Składniki majątkowe na placu zabaw	Sołectwo Wieńkowo		15.10.2021	
20	Składniki majątkowe - budynki i budowle	Wydział Techniczno-Inwestycyjny	1.10.2021	15.10.2021	spis z natury
21	Składniki majątkowe	Straż Miejska	8.11.2021	8.11.2021	spis z natury
22	Składniki majątkowe	Urząd Stanu Cywilnego	9.11.2021	9.11.2021	spis z natury
23	Składniki majątkowe	Urząd Miejski	29.11.2021	17.12.2021	spis z natury
24	Składniki majątkowe na targowisku gminnym	Wydział Działalności Gospodarczej	10.11.2021	10.11.2021	spis z natury
25	Budowle(wiaty, przystanki, kabiny sanitarne, słupy ogłoszeniowe), składniki majątkowe na placach zabaw	Wydział Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej	18.10.2021	29.10.2021	spis z natury

26	Drogi gminne	Wydział Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej	18.10.2021	29.10.2021	spis z natury
27	Magazyn, schrony, szczeliny, Składniki użyczone	Zarządanie Kryzysowe, Obrona Cywilna	16.11.2021	17.11.2021	spis z natury
28	Składniki majątkowe w parkach, na ścieżkach, przy chodnikach (tablice, ławki, kosze)	Wydział Ochrony Środowiska	18.11.2021	19.11.2021	spis z natury
29	Składniki majątkowe pojemniki na odpady	Wydział Gospodarki Odpadami	22.11.2021	22.11.2021	spis z natury
30	Budynki, budowle, garaże	Wydział Gospodarki Gruntami	23.11.2021		spis z natury
31	Rowy melioracyjne	Wydział Gospodarki Gruntami		26.11.2021	
32	Składniki majątkowe użyczone	Wydział Organizacyjno-Prawny (informatycy - Min.Cyfryzacji)	15.11.2021	15.11.2021	spis z natury
33	Składniki majątkowe - sprzęt informatyczny	Wydział Organizacyjno-Prawny	29.11.2021	17.12.2021	spis z natury
34	Składniki majątkowe (ZOZ), telefony komórkowe, laptopy, budowle	Wydział Organizacyjno-Prawny	2.11.2021	5.11.2021	spis z natury
35	Druki ścisłego zarachowania, materiały biurowe nierozdysponowane	Wydział Organizacyjno-Prawny	31.12.2021	31.12.2021	spis z natury
36	Czeki gotówkowe, obligacje, weksle, depozyty i inne wartości kasowe	Wydział Finansowo-Budżetowy	31.12.2021	31.12.2021	spis z natury
37	Składowane drewno	Wydział Ochrony Środowiska	31.12.2021	31.12.2021	spis z natury
38	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Wydział Techniczno-Inwestycyjny	03.01.2022	25.02.2021	weryfikacja
39	Grunty w tym również grunty w użytkowaniu wieczystym	Wydział Gospodarki Gruntami / Wydział Finansowo-Budżetowy	03.01.2022	25.02.2021	weryfikacja
40	Środki trwałe nie podlegające spisowi z natury za rok 2019 w tym budynki i budowle na terenach strzeżonych	Wydział Finansowo-Budżetowy	03.01.2022	25.02.2021	weryfikacja sald
41	Należności i zobowiązania z tytułów publicznoprawnych	Wydział Finansowo-Budżetowy	03.01.2022	25.02.2021	weryfikacja sald
42	Rachunki, należności i zobowiązania wobec pracowników, należności sporne, wątpliwe, wartości niematerialne i prawne	Wydział Finansowo-Budżetowy	03.01.2022	25.02.2021	weryfikacja sald
43	Środki pieniężne na rachunkach bankowych, rozrachunki z kontrahentami, należności cywilnoprawne, składniki użyczone, akcje i kapitały w obcych podmiotach	Wydział Finansowo-Budżetowy	03.01.2022	25.02.2021	potwierdzenie sald

## Wykaz członków zespołów spisowych

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	01.10.2021- 15.10.2021	Przewodniczący : Zofia Pasik Członkowie: Beata Sawczak Agnieszka Szelachowska
2.	Sołectwa: Dębostrów, Drogoradz, Niekończycza, Pilchowo, Przęsocin, Siedlice, Tanowo, Tatynia, Trzebież, Trzeszczyn, Uniemyśl, Wieńkowo	8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19	01.10.2021- 15.10.2021	Przewodniczący : Zofia Pasik Członkowie: Baeata Sawczak Agnieszka Szelachowska
3.	Wydział Techniczno- Inwestycyjny	20	01.10.2021- 15.10.2021	Przewodniczący : Zofia Pasik Członkowie: Beata Sawczak Agnieszka Szelachowska
4.	Straż Miejska	21	08.11.2021	Przewodniczący : Zofia Pasik Członkowie: Wiaczesław Zabłocki Agnieszka Maciuszonek
5.	Składniki majątkowe w budynku Urzędu Stanu Cywilnego	22	09.11.2021	Przewodniczący : Zofia Pasik Członkowie: Wiaczesław Zabłocki Ewa Jędryk
6.	Składniki majątkowe w budynkach Urzędu Miejskiego	23	29.11.2021- 17.12.2021	Przewodniczący : Zofia Pasik Członkowie: Wiaczesław Zabłocki Ewa Jędryk / Agnieszka Maciuszonek*
7.	Wdział Działalności Gospodarczej	24	10.11.2021	Przewodniczący : Zofia Pasik Członkowie: Beata Sawczak Małgorzata Jurczyk
8.	Wydział Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej	25,26	18.10.2021- 29.10.2021	Przewodniczący : Zofia Pasik Członkowie: Przemysław Biegus Agnieszka Kroczyńska

9.	Magazyn, schrony, szczeliny, składniki użyte	27	16.11.2021-17.11.2021	Przewodniczący : Zofia Pasik Członkowie: Iwona Lewandowska Agnieszka Maciuszonek
10.	Wydział Ochrony Środowiska	28,37	p.28 18.11.2021-19.11.2021, p.37 31.12.2021-31.12.2021	Przewodniczący : Zofia Pasik Członkowie: Przemysław Biegus Małgorzata Kurkierewicz
11.	Wydział Gospodarki Odpadami	29	22.11.2021-22.11.2021	Przewodniczący : Zofia Pasik Członkowie: Przemysław Biegus Małgorzata Kurkierewicz
12.	Wydział Gospodarki Gruntami	30,31	23.11.2021-26.11.2021	Przewodniczący : Zofia Pasik Członkowie: Beata Sawczak Małgorzata Jurczyk
13.	Wydział Organizacyjno-Prawny	32,33	p.32 15.11.2021-15.11.2021; p.33 29.11.2021 - 17.12.2021	Przewodniczący : Zofia Pasik Członkowie: Wiacesław Zabłocki Ewa Jędryk / Agnieszka Maciuszonek*
14.	Wydział Organizacyjno-Prawny	34	02.11.2021-05.11.2021	Przewodniczący : Zofia Pasik Członkowie: Wiacesław Zabłocki Ewa Jędryk / Agnieszka Maciuszonek*
15.	Wydział Organizacyjno-Prawny	35	31.12.2021-31.12.2021	Przewodniczący : Zofia Pasik Członkowie: Beata Sawczak Agnieszka Szlachowska
16.	Wydział Finansowo-Budżetowy	36	31.12.2021-31.12.2021	Przewodniczący : Zofia Pasik Członkowie: Beata Sawczak Agnieszka Maciuszonek
* ze względu na obszerny zakres inwentaryzowanych składników majątkowych, zastosowano rotacyjny skład komisji inwentaryzacyjnej, przy czym na danym arkuszu spisowym może wystąpić tylko jedna z dwóch wymienionych osób (faktycznie biorąca udział w spisie)				