

WÓJT GMINY OLSZANKA
49-332 Olszanka
woj. opolskie

OR.120.40.2021

Zarządzenie Nr UG -40/2021
Wójta Gminy Olszanka
z dnia 27 września 2021 roku

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej w 2021 roku i powołania Komisji Inwentaryzacyjnej do przeprowadzenia inwentaryzacji.

Na podstawie art. 4, art. 5 oraz art. 26 i art. 27 ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (Dz. U. z 2021 roku poz. 217) oraz Zarządzenia Nr UG-26/2013 z dnia 18 października 2013 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji inwentaryzacji w Urzędzie Gminy Olszanka ze zmianami, zarządzam co następuje:

§ 1

Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji składników majątkowych w:

- 1) Urzędzie Gminy Olszanka
- 2) OSP Olszanka
- 3) OSP Przylesie
- 4) OSP Jankowice Wielkie
- 5) OSP Czeska Wieś
- 6) OSP Michałów
- 7) OSP Krzyżowice
- 8) Ośrodka Zdrowia w Olszance
- 9) Jednostkach pomocniczych (sołectwach): Czeska Wieś, Gierszowice, Jankowice Wielkie, Janów, Krzyżowice, Michałów, Obórki, Olszanka, Pogorzela i Przylesie

na dzień 31.10.2021 r. i 31.12.2021 r., wg harmonogramu inwentaryzacji, stanowiącego załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Powołuję Komisję Inwentaryzacyjną w celu przeprowadzenia inwentaryzacji w składzie:

- 1) Adam Grell - Przewodniczący,
- 2) Barbara Sulima - Zastępca Przewodniczącego,
- 3) Katarzyna Piróg – Sekretarz.

§ 3

1. Inwentaryzację przeprowadzą Zespoły spisowe Nr 1, Nr 2, Nr 3, Nr 4, Nr 5 i Nr 6, zgodnie z harmonogramem inwentaryzacji, który określa przedmioty inwentaryzacji, obiekty zinwentaryzowania, terminy przeprowadzenia inwentaryzacji, rodzaje, formy, metody i techniki inwentaryzacji dla poszczególnych zespołów spisowych.
2. Zobowiązuję Przewodniczącą Komisji Inwentaryzacyjnej do złożenia wniosku o powołanie członków zespołów spisowych dla przeprowadzenia czynności inwentaryzacyjnych w:
 - 1) Urzędzie Gminy;
 - 2) Jednostkach OSP o których mowa w § 1 pkt 2 – 7;
 - 3) Ośrodku Zdrowia w Olszance;
 - 4) Jednostkach pomocniczych (Sołectwach), o których mowa w § 1 pkt 9.

§ 4

Inwentaryzacją należy objąć następujące składniki majątkowe:

- 1) nie zużyte rzeczowe składniki majątku obrotowego,
- 2) środki pieniężne,
- 3) środki trwałe w budowie (konto 080),
- 4) materiały (konto 310),
- 5) druki ścisłego zarachowania,
- 6) należności i zobowiązania,
- 7) rozrachunki z pracownikami,
- 8) rozrachunki publiczno-prawne,
- 9) pożyczki i kredyty,
- 10) środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych,
- 11) środki trwałe i pozostałe środki trwałe, które nie znajdują się na terenie strzeżonym;
- 12) maszyny i urządzenia wchodzące w skład środków trwałych w budowie, które nie znajdują się na terenie strzeżonym,
- 13) środki trwałe i pozostałe środki trwałe (umorzenie ŚT, umorzenie pozostałych ŚT),
- 14) wartości niematerialne i prawne i pozostałe wartości niematerialne i prawne (umorzenie WNiP, umorzenie pozostałych WNiP),
- 15) środki trwałe i pozostałe środki trwałe będące własnością innych jednostek,
- 16) pozostałe konta bilansowe oraz konta pozabilansowe.

§ 5

Zobowiązuję Komisję Inwentaryzacyjną do:

- 1) Przeprowadzenia inwentaryzacji przy czynnym udziale osób materialnie odpowiedzialnych.
- 2) Przestrzegania ogólnie obowiązujących przepisów o inwentaryzacji oraz zasad i sposobów postępowania określonych w instrukcji inwentaryzacyjnej Urzędu Gminy Olszanka.
- 3) Sporządzenia rozliczenia inwentaryzacji.
- 4) Przekazania po zakończeniu spisów z natury kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej sporządzonej przez Zespoły Spisowe dla Skarbnika Gminy w terminie do 7 dni po zakończeniu tego spisu.
- 5) Przedłożenia do zatwierdzenia Wójtowi Gminy Olszanka, w terminie do 25 lutego 2022 roku, protokołu rozliczeń wyników inwentaryzacji i dochodzeń w sprawie różnic inwentaryzacyjnych.

§ 6

1. Członków Komisji czynię odpowiedzialnymi za właściwe, dokładne, rzetelne przeprowadzenie inwentaryzacji, zgodnie ze stanem faktycznym.
2. Szczegółowy tryb pracy Zespołów Spisowych w związku z trwającym na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanem epidemii z powodu zakażeń wirusem SARS-CoV-2 zostanie określony odrębnym Zarządzeniem.

§ 7

Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierzam Sekretarzowi Gminy.

§ 8

Zarządzenie obowiązuje z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Olszanka
/-/ Aneta Rabczewska

Harmonogram inwentaryzacji na 2021 rok

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji	Nr zespołu spisowego przeprowadzającego inwentaryzację
1.	Środki trwałe i pozostałe środki trwałe, które nie znajdują się na terenie strzeżonym.	Gmina Olszanka	od 02.11.2021 r. do 16.11.2021 r.	Spis z natury na dzień 31.10.2021 r.	Nr
		Jednostki pomocnicze (sołectwa)			Nr
2.	Środki trwałe w budowie – maszyny i urządzenia wchodzące w skład środków trwałych w budowie, które nie znajdują się na terenie strzeżonym.	Gmina Olszanka	od 02.11.2021r. do 16.11.2021 r.	Spis z natury na dzień 31.10.2021 r.	Nr
3.	Rzeczowe składniki majątku obrotowego – nie zużyte	Urząd Gminy (opał), budynek Ośrodka Zdrowia w Olszance (opał)	31.12.2021 r.	Spis z natury na dzień 31.12.2021 r.	Nr
4.	Rzeczowe składniki majątku obrotowego – nie zużyte	Ochotnicze Straże Pożarne (paliwo)	31.12.2021r.	Spis z natury na dzień 31.12.2021 r.	Nr
5.	Rzeczowe składniki majątku obrotowego	Dane ewidencji księgowej (materiały – konto 310)	31.12.2021 r.	Spis z natury na dzień 31.12.2021 r.	Nr
6.	Środki trwałe w budowie	Dane ewidencji księgowej (konto 080)	od 04.01.2022 r. do 15.02.2022 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z dokumentami źródłowymi i weryfikacja na dzień 31.12.2021 r.	Nr
7.	Rozrachunki z pracownikami	Dane ewidencji księgowej	od 04.01.2022 r. do 15.02.2022 r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2021 r.	Nr

8.	Rozrachunki publiczno-prawne	Dane ewidencji księgowej	od 04.01.2022 r. do 15.02.2022 r.	Porównanie sald końcowych z deklaracjami i zeznaniami-weryfikacja sald na dzień 31.12.2021 r.	Nr
9.	Należności (z wyłączeniem rozrachunków: publicznoprawnych, z pracownikami, z osobami nie prowadzącymi ksiąg rachunkowych oraz spornych i wątpliwych)	Dane ewidencji księgowej	od 04.01.2022 r. do 15.01.2022 r.	Pisemne potwierdzenie salda, protokół z pisemnego uzgodnienia sald według stanu na dzień 31.12.2021 r.	Nr
10.	Należności i zobowiązania (w tym również należności sporne i wątpliwe)	Wszystkie należności i zobowiązania (dane z ewidencji księgowej)	od 04.01.2022 r. do 15.02.2022 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z dokumentami źródłowymi i weryfikacja na dzień 31.12.2021 r.	Nr
11.	Środki pieniężne w kasie	Kasa Urzędu Gminy	31.12.2021 r.	Spis z natury oraz protokół z inwentaryzacji kasy wg stanu na dzień 31.12.2021 r.	Nr
12.	Druki ścisłego zarachowania, чеки obce, weksle i inne papiery wartościowe	Urząd Gminy	31.12.2021 r.	Spis z natury oraz protokół z inwentaryzacji według stanu na dzień 31.12.2021 r.	Nr
13.	Pożyczki i kredyty	Według ewidencji księgowej	od 04.01.2022 r. do 15.01.2022 r.	Pisemne potwierdzenie salda, protokół z pisemnego uzgodnienia sald według stanu na dzień 31.12.2021 r.	Nr
14.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	Wszystkie rachunki bankowe	od 04.01.2022 r. do 15.01.2022 r.	Pisemne potwierdzenie salda, protokół z pisemnego uzgodnienia sald według stanu na dzień 31.12.2021 r.	Nr
15.	Środki trwałe, pozostałe środki trwałe, umorzenie ŚT, umorzenie pozostałych ŚT (w tym grunty i grupa 2)	Dane ewidencji księgowej	od 04.01.2022 r. do 15.02.2022 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z dokumentami źródłowymi i weryfikacja na dzień 31.12.2021 r.	Nr
16.	Wartości niematerialne i prawne, pozostałe wartości niematerialne i prawne, umorzenie WNiP i pozostałych WNiP	Dane ewidencji księgowej	od 04.01.2022 r. do 15.02.2022 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z dokumentami źródłowymi i weryfikacja na dzień 31.12.2021 r.	Nr
17.	Pozostałe konta bilansowe oraz konta pozabilansowe występujące w planie	Dane ewidencji księgowej	od 04.01.2022 r. do 15.02.2022 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z dokumentami źródłowymi i weryfikacja na dzień 31.12.2021 r.	Nr
18.	Środki trwałe i pozostałe środki trwałe będące własnością innych jednostek	Urząd Gminy	31.12.2021 r.	Spis z natury na dzień 31.12.2021 r.	Nr

Wójt Gminy Olszanka
/-/ Aneta Rabczewska