

Zarządzenie Nr 100/ 2021
Burmistrza Włodawy
z dnia 30 września 2021 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych w 2021 r.

Na podstawie art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. 2021 r. poz. 217), Zarządzenia Nr 13/10 Burmistrza Włodawy – Kierownika Urzędu z dnia 17 marca 2010r. w sprawie przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową Urzędu Miejskiego we Włodawie oraz Zarządzenia Nr 28/10 z dnia 29 października 2010 w sprawie zmiany Zarządzenia nr 13/10 Burmistrza Włodawy – Kierownika Urzędu z dnia 17 marca 2010 r. w sprawie przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową Urzędu Miejskiego we Włodawie zarządzam co następuje :

§ 1.

Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji drogą spisu ich ilości z natury, drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji wartości tych składników oraz drogą potwierdzenia sald składników majątkowych Urzędu Miejskiego we Włodawie przez komisję inwentaryzacyjną w następującym składzie osobowym :

1. Edyta Słabko – przewodniczący,
2. Małgorzata Jankowska– członek,
3. Andrzej Szostek- członek

w terminie od dnia 1-10-2021 r. do 15-01-2022 r.

§ 2.

Inwentaryzacją należy objąć następujące składniki majątkowe:

1. **drogą spisu z natury** na arkuszach spisowych i porównania stanu faktycznego ze stanem wynikającym z ksiąg rachunkowych:
 - a) zapasy materiałów;
 - b) druki ścisłego zarachowania;
 - c) gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe złożone jako zabezpieczenie należytego wykonania umów;
 - d) środki pieniężne w kasie;
 - e) papiery wartościowe (czeki, depozyty);
 - f) środki trwałe w budowie,

które należy objąć spisem ich ilości na dzień 31.12.2021 r.

g) **drogą spisu z natury** aktywów będących własnością Gminy Miejskiej Włodawa, ewidencjonowanych w księgach rachunkowych Urzędu Miejskiego we Włodawie powierzonych w drodze umów użyczenia lub inny nieodpłatny sposób zakupionych w ramach projektu "Włodawa – miasto z energią" (inwentaryzacja w terenie) oraz projektu „www.Wirtualne Wrota Włodawy”,

h) **obcych składników** majątkowych w drodze spisu z natury w ramach realizacji projektu m.in. „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w województwie lubelskim”

3. w drodze uzyskania potwierdzenia sald:

- a) sald należności, z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, publicznoprawnych, należności od pracowników oraz od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych (rozrachunki budżetu i jednostki),
- b) środki pieniężne na rachunkach bankowych wraz z kontami obligacji, kredytów i pożyczek z ksiąg rachunkowych budżetu,
- c) posiadania na dzień 31-12-2021 r. aktywów będących własnością Gminy Miejskiej Włodawa, ewidencjonowanych w księgach rachunkowych Urzędu Miejskiego we Włodawie powierzonych w drodze umów składowania, użyczenia lub inny nieodpłatny sposób jednostkom budżetowym lub instytucjom kultury,

4. w drodze weryfikacji tj. tj. porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami stanowiącymi podstawę zapisów na danym koncie:

- a) środki trwałe i pozostałe środki trwałe do których dostęp jest znacznie utrudniony, środki trwałe w budowie - drogą porównania danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji wartości tych składników;
- b) grunty, w tym grunty będące w użytkowaniu wieczystym oraz prawa zakwalifikowane do nieruchomości;
- c) wartości niematerialne i prawne;
- d) udziały (długoterminowe aktywa finansowe);
- e) zobowiązania i należności sporne i wątpliwe, publicznoprawne, należności od pracowników oraz osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych (rozrachunki budżetu i jednostki);
- f) fundusz jednostki;
- g) Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych;
- h) umorzenie środków trwałych, pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych;
- i) pozostałe aktywa i pasywa niewymienione przy spisie z natury lub potwierdzeniu sald.

§ 3.

1. Ustalam harmonogram prac i powołuję zespoły spisowe zgodnie z załącznikiem Nr 1 do zarządzenia.
2. Arkusze spisowe pobierze przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej u osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ewidencji środków trwałych w Wydziale Finansowym.

§ 4.

1. Zobowiązuję komisję inwentaryzacyjną do:

- a) pobrania arkuszy spisowych, przygotowania i wydania zespołom;
- b) skompletowania wszystkich arkuszy spisowych oraz protokołów inwentaryzacyjnych sporządzonych dla składników majątkowych inwentaryzowanych metodami innymi niż spis z natury;
- c) przeprowadzenia inwentaryzacji przy czynnym udziale osób materialnie odpowiedzialnych;
- d) przestrzegania ogólnie obowiązujących przepisów o inwentaryzacji oraz zasad i sposobów postępowania określonych w instrukcji w sprawie gospodarki majątkiem gminnym, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie;
- e) sporządzenia rozliczenia inwentaryzacji;
- f) przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej Skarbnikowi, w terminie pięciu dni od zakończenia spisu;
- g) sporządzenia rozliczenia inwentaryzacji nieruchomości w sposób zapewniający porównanie

danych wynikających z ewidencji księgowej z ewidencją gminnego zasobu nieruchomości.

2. Zobowiązuję zespoły spisowe do:

- a) zapoznania się z przepisami wewnętrznymi jednostki z zakresu inwentaryzacji;
- b) zinwentaryzowanie poszczególnych rodzajów składników majątkowych, zgodnie z harmonogramem;
- c) prawidłowe wypełnianie dokumentów spisowych i terminowe przekazywanie komisji inwentaryzacyjnej,
- d) przekazywanie na bieżąco komisji inwentaryzacyjnej informacji i uwag o przebiegu spisu, zgłaszanie stwierdzonych nieprawidłowości w zakresie gospodarowania składnikami majątkowymi.

§ 5.

Członków komisji czynię odpowiedzialnymi za właściwe, dokładne i rzetelne przeprowadzenie inwentaryzacji, zgodnie ze stanem faktycznym.

§ 6

Wykonanie zarządzenia powierzam Sekretarzowi Gminy Miejskiej Włodawa.

§ 8.

Zarządzenie obowiązuje z dniem podjęcia.

SKARBNIK
Elżbieta Turnczyk



Burmistrz Włodawy
Wiesław Myszyński

HARMONOGRAM PRAC INWENTARYZACYJNYCH W 2021 R.

Obszar inwentaryzacji	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji (od- do)	Termin rozliczenia inwentaryzacji	Członkowie zespołu spisowego
<p>W drodze spisu z natury: zapasy materiałów; druki ścisłego zarachowania, w tym mandaty, kwity służące do poboru opłaty targowej, gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe złożone jako zabezpieczenie należytego wykonania umów; środki pieniężne w kasie, czek, depozyty, inne druki ścisłego zarachowania, środki trwałe w budowie.</p>	<p>31- 12 - 2021 r.</p>	<p>5 dni od dnia zakończenia inwentaryzacji</p>	<p>1. Przewodnicząca komisji – Agnieszka Siemiak 2. Członek komisji – Marta Kalinowska 3. Członek komisji – Paulina Lorenc</p>
<p>W drodze spisu z natury: aktywów będących własnością Gminy Miejskiej Włodawa powierzonych w drodze umów lub inny nieodpłatny sposób jednostkom budżetowym projekt „Włodawa – miasto z energią”</p>	<p>Od dnia 1-10-2021 r. do 31-12-2021 r.</p>	<p>Do 15 stycznia 2022 r.</p>	<p>Zespół spisowy: 1.Marta Kalinowska – przewodniczący, 2.Grzegorz Pryl – członek, 3.Igor Gruszecki – członek, 4. Daniel Antoniszewski – członek, 5. Krzysztof Popko – członek, 6. Paulina Zacharczuk – członek. Upoważnia się przewodniczącego zespołu spisowego do wyznaczenia ze składu, co najmniej trzyosobowych zespołów spisowych, podziału terenu na pola spisowe ich przydzielenie poszczególnym zespołom spisowym.</p>
<p>W drodze spisu z natury obcych środków trwałych projektu: 1) Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w</p>	<p>Od 1.10.2021 r do 31-12-2021 r.</p>	<p>Do 15 stycznia 2022 r.</p>	<p>Zespół spisowy projekt „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w województwie lubelskim”.</p>

<p>województwie lubelskim.</p>			<p>1. Tomasz Orzeszko – przewodniczący, 2. Dagmara Krzywiania – członek, 3. Marek Dymel – członek</p>
<p>W drodze spisu z natury środków trwałych projektu: „Wirtualne Wrota Włodawy”</p>	<p>Od 1.10.2021 r do 31-12-2021 r.</p>	<p>Do 15 stycznia 2022 r.</p>	<p>Zespół spisowy: 1. Tomasz Orzeszko – przewodniczący, 2. Dagmara Krzywiania – członek, 3. Marek Dymel – członek</p>
<p>W drodze potwierdzenia sald: należności, z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, publicznoprawnych, należności od pracowników oraz osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych (rozrachunki budżetu i jednostki); środki pieniężne na rachunkach bankowych wraz z kontami obligacji, kredytów i pożyczek z ksiąg rachunkowych budżetu, posiadania na dzień 31-12-2021 r.; aktywów będących własnością Gminy Miejskiej Włodawa powierzonych w drodze umów składowania, uzyczenia lub inny nieodpłatny sposób jednostkom budżetowym i instytucjom kultury.</p>	<p>Stan na dzień 30-11-2021 r. (należności). Stan na dzień 31-12-2021 r. (środki pieniężne na rachunkach bankowych wraz z kontami obligacji, kredytów i pożyczek z ksiąg rachunkowych budżetu). Stan posiadania na dzień 31-12-2021 r. aktywów będących własnością Gminy Miejskiej Włodawa powierzonych w drodze umów składowania, uzyczenia lub inny nieodpłatny sposób jednostkom budżetowym i instytucjom kultury</p>	<p>Do 15 stycznia 2022 r.</p>	<p>1. Przewodnicząca komisji – Dorota Pruska 2. Członek komisji – Paulina Lorenc 3. Członek komisji – Robert Ciechański</p>
<p>W drodze weryfikacji: Zobowiązania wobec osób fizycznych z tytułu kaucji mieszkaniowych,</p>	<p>Stan na dzień 31-12-2021 r.</p>	<p>Do 15 stycznia 2022 r.</p>	<p>1. Przewodniczący komisji – Waldemar Woszczyński 2. Członek komisji – Andrzej Szostek, 3. Członek komisji – Katarzyna Kuraszkievicz</p>

<p>W drodze weryfikacji: udziały (długoterminowe aktywa finansowe), zobowiązania publicznoprawne, należności od pracowników oraz osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych (rozrachunki budżetu i jednostki), fundusz jednostki, ZFSS, umorzenie środków trwałych, umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych i ich umorzenie, środki trwałe w budowę podlegające weryfikacji, pozostałe aktywa i pasywa nie wymienione przy spisie z natury lub potwierdzenia sald.</p>	<p>Stan na dzień 31-12-2021 r.</p>	<p>Do 15 stycznia 2022 r.</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Przewodnicząca komisji – Agnieszka Trybuchowicz 2. Członek komisji – Magdalena Głós 3. Członek komisji – Paulina Lorenc
<p>W drodze weryfikacji (obręb 1, obręb 2): grunty, w tym grunty będące w użytkowaniu wieczystym (należy sporządzić odrębny protokół weryfikacji); środki trwałe i pozostałe środki trwałe (budynki, budowle i inne środki trwałe) do których dostęp jest znacznie utrudniony, prawa zakwalifikowane do nieruchomości.</p> <p>W trakcie weryfikacji sprawdza się m.in. czy jednostka dysponuje dokumentami stwierdzającymi jej prawny tytuł do gruntu o danej powierzchni i lokalizacji w sposób zapewniający porównanie danych wynikających z ewidencji księgowej z ewidencją gminnego zasobu nieruchomości.</p>	<p>Stan na dzień 31-12-2021 r.</p>	<p>Do 15 stycznia 2022 r.</p>	<p>I Zespół spisowy (obręb 1)</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Przewodnicząca komisji – Marlena Pawlik 2. Członek komisji – Karolina Jarząbek, 3. Członek komisji – Dagmara Krzywania, 4. Członek komisji – Marta Tokarska 5. Członek komisji – Katarzyna Kania 6. Członek komisji – Ewa Balarzyn <p>Upoważnia się przewodniczącego zespołu spisowego do wyznaczenia ze składu, co najmniej trzyosobowych zespołów spisowych, podziału terenu na pola spisowe ich przydzielenie poszczególnym zespołom spisowym.</p> <p>II Zespół spisowy (obręb 2)</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Przewodnicząca komisji – Anna Błaszczuk 2. Członek komisji – Małgorzata Jankowska, 3. Członek komisji – Dariusz Korona, 4. Członek komisji – Sebastian Żmudziński 5. Członek komisji – Agnieszka Trzebunia 6. Członek komisji – Laura Łuczko