

ZARZĄDZENIE NR 37/2021
BURMISTRZA MIASTA I GMINY WRONKI
z dnia 18 października 2021 r.
w sprawie inwentaryzacji rocznej za 2021rok.

Na podstawie art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019r. poz. 351 ze zm.) i stosownie do postanowień § 8 załącznika do Instrukcji inwentaryzacyjnej ustalonej Zarządzeniem Nr 108/Fn/2009 Burmistrza Miasta i Gminy Wronki z dnia 23 listopada 2009r., ustalam co następuje:

1. Do składu komisji inwentaryzacyjnej od dnia 18 października 2021r. do dnia 25 marca 2022r. powołuję następujące osoby:

Lp.	Imię i Nazwisko	Stanowisko	Funkcja w komisji
1.	Katarzyna Białasik	Kierownik Referatu Organizacyjnego	Przewodniczący
2.	Stefan Kaszkowiak	Inspektor	Z-ca przewodniczącego
3.	Klaudia Kudlińska	Referent	Sekretarz
4.	Joanna Lupa	Inspektor	Członek

2. Do zespołów spisowych do przeprowadzenia spisu z natury powołuję następujące osoby:

Lp.	Pole spisowe		Spis na dzień	Terminy od – do	Skład zespołu spisowego
1.	Środki Trwałe (011-1) (011-2)	Budynki, lokale, budowle	30.11	30.11 – 15.12	Przewodniczący: Dagmara Haak-Zielińska Członek: Małgorzata Cypel
2.	Środki trwałe, maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania, komputery, kotły i maszyny energetyczne, urządzenia techniczne,	Maszyny, urządzenia techniczne, narzędzia i przyrządy, komputery kotły i maszyny energetyczne, W zakresie Środków Trwałych, które	30.11.	30.11 – 15.12.	Przewodniczący: Stefan Kaszkowiak Członek: Sebastian Sobczak Członek: Michał Rybarczyk

	środki transportowe, ruchomości i wyposażenie (011-3) (011-4) (011-5) (011-6) (011-7) (011-8) Pozostałe Środki Trwałe (013-3)	podlegają spisowi z natury, środki transportowe OSP, Straż Miejska, Ruchomości i wyposażenie OSP- remizy strażackie na terenie Miasta i Gminy Wronki- wyposażenie			
3.	Środki trwałe, maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania, komputery, urządzenia techniczne, ruchomości i wyposażenie (011-4) (011-5) (011-6) (011-8) Pozostałe Środki Trwałe (013-2)	Maszyny, urządzenia techniczne, narzędzia i przyrządy, komputery W zakresie Środków Trwałych, które podlegają spisowi z natury, Ruchomości i wyposażenie Teren sołectw i świetlice wiejskie na terenie gminy –wyposażenie: Biezdrowo, Głuchowo, Stare Miasto,	30.11	30.11 – 15.12.	Przewodniczący: Małgorzata Andrzejczak-Skrzypczak Członek: Kinga Mrowińska Członek: Richard Szymański

		Pożarowo Kłodzisko Pakawie Ćmachowo, Wierzchocin, Marianowo, Nowa Wieś, Chojno,			
4.	Środki trwałe, maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania, komputery, urządzenia techniczne, ruchomości i wyposażenie (011-4) (011-5) (011-6) (011-8) Pozostałe Środki Trwałe (013-2), (013-8), (013-9)	Maszyny, urządzenia techniczne, narzędzia i przysrządy, komputery W zakresie Środków Trwałych, które podlegają spisowi z natury, Ruchomości i wyposażenie Teren sołectw i świetlice wiejskie na terenie gminy –wyposażenie: Lubowo, Jasionna, Obelzanki, Popowo, Rzecin, Os. Zamość, Os. Górka Wróblewo, Samołęż, Stróżki, Wartosław	30.11	30.11 – 15.12.	Przewodniczący: Milena Raszevska Członek: Klaudia Tabatowska Członek: Tobiasz Chożalski

5.	Środki trwałe, ruchomości i wyposażenie (011-8) Pozostałe Środki Trwałe (013-4)	Środki trwałe, w zakresie Środków Trwałych, które podlegają spisowi z natury, ruchomości i wyposażenie Pozostałe Środki Trwałe- wyposażenie: Kręgielnia	30.11	30.11 – 15.12.	Przewodniczący: Natalia Skrzypczak – Bączkiewicz Członek: Brygida Garczarek
6.	Środki trwałe, ruchomości i wyposażenie (011-8) Pozostałe Środki Trwałe (013-5), (013-7)	Środki trwałe, w zakresie Środków Trwałych, które podlegają spisowi z natury, ruchomości i wyposażenie Pozostałe Środki Trwałe- wyposażenie: Orlik, Ośrodki wypoczynkowe	30.11	30.11 – 15.12.	Przewodniczący: Iwona Kaźmierczak Członek: Paweł Cypel Członek: Eryk Duda
7.	Środki Trwałe i Pozostałe Środki Trwałe	Składniki majątkowe będące w użyczeniu	30.11.	30.11 – 15.12.	Przewodniczący: Michał Rybarczyk Członek: Joanna Lupa
8.	Środki Trwałe (011) Pozostałe Środki Trwałe (013-1)	Wyposażenie Urzędu Miasta i Gminy - parter	30.11	30.11 – 15.12.	Przewodniczący: Angelika Hachuj Członek: Dorota Tadeuszak Członek: Sławomira Kaczorek
9.	Środki Trwałe (011)	Wyposażenie Urzędu Miasta i Gminy – I piętro	30.11	30.11 – 15.12.	Przewodniczący: Dorota Waroś Członek: Agnieszka Kudlińska Członek: Marzena Zastróżna

	Pozostałe Środki Trwałe (013-1)				
10.	Środki Trwałe (011) Pozostałe Środki Trwałe (013-1)	Wypożyczenie Urzędu Miasta i Gminy – II piętro	30.11	30.11 – 15.12.	Przewodniczący: Anna Szafran Członek: Aneta Twardowska Członek: Ewelina Szubert
11.	Środki Trwałe (011) Pozostałe Środki Trwałe (013-1)	Wypożyczenie Urzędu Miasta i Gminy – III piętro	30.11	30.11 – 15.12.	Przewodniczący: Małgorzata Cypel Członek: Julita Dymek Członek: Michał Rybarczyk
12.	Środki Trwałe (011) Pozostałe Środki Trwałe (013-1)	Wypożyczenie Urzędu Miasta i Gminy -Siedziba Straży Miejskiej, budynek B, piwnica, magazyn	30.11	30.11 – 15.12.	Przewodniczący: Barbara Kaszkowiak Członek: Ewelina Jasnosik Członek: Bartosz Kalitka Członek: Szymon Gzyl
13.	Środki Trwałe (011) Pozostałe Środki Trwałe (013-1)	Teren miasta i gminy	30.11	30.11- 15.12	Przewodniczący: Klaudia Tabatowska Członek: Szymon Gzyl Członek: Eryk Duda
14.	Druki ścisłego zarachowania,	Druki ścisłego zarachowania,	31.12	31.12	Przewodniczący: Ewa Dorna Członek: Grażyna Grupa
15.	Materiały (310)	Materiały pozostałe	31.12	31.12	Przewodniczący: Aneta Twardowska Członek: Bartosz Kalitka

3. Do zespołów spisowych do przeprowadzenia spisu w drodze porównania z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji sald (stanów) aktywów i pasywów oraz innych składników powołuję następujące osoby:

Lp.	Pole spisowe		Spis na dzień	Terminy od – do	Skład zespołu spisowego
1.	Grunty oraz środki trwałe w budowie	Grunty oraz środki trwałe w budowie	31.12	31.12- 15.01	Przewodniczący: Marlena Heliasz Członek: Anna Szafran

	(011-0) (080 – analityka)				
2.	Środki Trwałe (011-2) (011-6)	W zakresie Środków Trwałych, które nie podlegają spisowi z natury oraz są trudno dostępne	31.12	31.12- 15.01	Przewodniczący: Anna Szafran Członek: Arkadiusz Sakowski
3.	Pozostałe Środki Trwałe (013-1)	Wypożyczenie Urzędu Miasta i Gminy	31.12	31.12- 15.01	Przewodniczący: Grażyna Grupa Członek: Małgorzata Bator
4.	Prawo wieczystego użytkowania gruntów oraz należności z tytułu umów najmu/ dzierżawy i odsetki. Należności z tytułu podatków i opłat lokalnych, kar i odszkodowań (konto 221, 240 w tym należności sporne w rozdziałach - 01095, 02001, 70005, 71035, 75023, 75601 75621, 92109 92601)	Prawo wieczystego użytkowania gruntów oraz należności z tytułu umów najmu/ dzierżawy i odsetki . Należności z tytułu podatków i opłat lokalnych, kar i odszkodowań	31.12	31.12- 15.01	Przewodniczący: Agnieszka Jaskuła Członek: Bożena Strzelecka

5.	Udziały w obcych jednostkach, (030 – analityka)	Udziały w obcych jednostkach,	31.12	31.12-15.01	Przewodniczący: Marlena Heliasz Członek: Małgorzata Bator
6.	Rozrachunki publicznoprawne, rozrachunki z pracownikami, rozrachunki z budżetami (225), (229), (231), (234), (240)	Rozrachunki publicznoprawne, rozrachunki z pracownikami	31.12	31.12-15.01	Przewodniczący: Robert Kandulski Członek: Ewa Dorna Członek: Karolina Grzybowska
7.	Wartości niematerialne i prawne (020 – analityka)	Wartości niematerialne i prawne	31.12	31.12-15.01	Przewodnicząca: Grażyna Grupa Członek: Michał Rybarczyk
8.	Należności z tytułu podatków i opłat lokalnych, mandatów oraz opłaty za gospodarowanie odpadami (konto 221 w rozdziałach 75615, 75616, 75618, 75416, 90002	Należności z tytułu podatków i opłat lokalnych 221/75416, 221/75615, 221/75616, 221/75618, 221/90002,	31.12	31.12-15.01	Przewodnicząca: Dorota Waroś Członek: Angelika Hachuj
9.	Należności, zobowiązania i roszczenia pozostałe (201 – analityka, 221- analityka, 224- analityka,	Należności, zobowiązania i roszczenia pozostałe	31.12	31.12-15.01	Przewodnicząca : Marlena Heliasz Członek: Małgorzata Bator

	226- analityka 240 - analityka				
10.	Pozostałe elementy aktywów i pasywów oraz składniki majątkowe, których spis z natury przeprowadzono na 30.11 (071, 072, 073, 290, 310 840, 851)	Pozostałe elementy aktywów i pasywów oraz składniki majątkowe, których spis z natury przeprowadzono na 30.11	31.12	31.12- 15.01	Przewodnicząca : Marlena Heliasz Członek: Ewa Dorna
11.	Elementy aktywów i pasywów - Organ	Elementy aktywów i pasywów - Organ	31.12	31.12- 15.01	Przewodnicząca : Marlena Heliasz Członek: Grażyna Grupa

4. Do zespołów spisowych, do przeprowadzenia spisu w drodze potwierdzenia sald, w formie uzyskania od banków, kontrahentów (dostawców i odbiorców) pisemnej akceptacji salda danych wykazanych w księgach na dany dzień, powołuję następujące osoby:

Lp.	Pole spisowe		Spis na dzień	Terminy od – do	Skład zespołu spisowego
1.	Stan kont rachunków bankowych (133), (135), (139)	Stan kont rachunków bankowych (jednostka i organ)	31.12	31.12	Przewodnicząca: Marlena Heliasz Członek: Małgorzata Bator
2.	Należności z tyt. umów najmu, dzierżawy, sprzedaży i wieczystego	Należności z tyt. umów najmu, dzierżawy, sprzedaży, inne należności	31.12	31.12	Przewodnicząca : Agnieszka Jaskuła Członek: Dorota Tadeuszak

95

	użytkowania oraz inne należności				
--	-------------------------------------	--	--	--	--

5. Terminarz czynności inwentaryzacyjnych określa harmonogram stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

6. Zobowiązuje się przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej i głównego księgowego do przeprowadzenia szkolenia i szczegółowego instruktażu członków komisji i zespołów spisowych, a także osób odpowiedzialnych materialnie oraz pracowników księgowości i kontrolerów spisowych, o sposobie przeprowadzenia czynności inwentaryzacyjnych zgodnie z instrukcją inwentaryzacyjną.

7. Osoby materialnie odpowiedzialne zobowiązuje się do odpowiedniego uporządkowania mienia i ewidencji:

a) oznaczenia wywieszkami

b) przeprowadzenia protokolarnej kasacji wycofanych z użytkowania lub zlikwidowanych fizycznie środków trwałych, narzędzi, odzieży i innych składników majątkowych oraz opracowania wymaganej dokumentacji księgowej do dnia spisów,

c) skontrolowania wpisów w ewidencji ilościowej środków trwałych oraz rzeczowych zapasów majątku obrotowego i uzgodnienia jej z danymi wykazanymi w ewidencji księgowej, ewidencji składników majątku w użytkowaniu w kartach osobistego wyposażenia i innych urządzeniach ewidencyjnych.

8. Wstrzymuje się udzielanie urlopów wszystkim pracownikom materialnie odpowiedzialnym, członkom komisji inwentaryzacyjnej i członkom zespołów spisowych w okresie, w którym przypadają czynności inwentaryzacyjne przewidziane harmonogramem inwentaryzacji.

9. Po zakończeniu czynności inwentaryzacyjnych przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej złoży niezwłocznie Burmistrzowi Miasta i Gminy Wronki sprawozdanie końcowe z przebiegu inwentaryzacji.

10. Wyniki inwentaryzacji (rozpatrzone oraz rozliczone nadwyżki i niedobory zatwierdzone przez kierownika jednostki) powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.

11. Dokumenty rozpatrzenia różnic inwentaryzacyjnych spisów rocznych powinny być dostarczone do głównego księgowego w terminach ustalonych w harmonogramie.

12. Za sprawny, terminowy i prawidłowy przebieg czynności inwentaryzacyjnych odpowiedzialny jest przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej.

13. Szczegółowe zasady i sposób wykonania czynności inwentaryzacyjnych określa przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej i główny księgowy w czasie instruktażu.

14. Nadzór nad prawidłowością, kompletnością i terminowością spisów inwentaryzacyjnych powierza się Kierownikowi Referatu Organizacyjnego.

15. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
Miroslaw Wieczór

Załącznik do Zarządzenia
Nr 37/2021 Burmistrza Miasta i Gminy
Wronki z dnia 18 października 2021 r.

Harmonogram inwentaryzacji rocznej na 2021 rok

Lp.	Składniki majątkowe (rejon spisu)	Konto księgowe (nazwa, nr bądź nazwa składników wyodrębnionych)	Spis na dzień	Przewodniczący zespołu spisowego	Terminy spisowe od-do	Terminy przekazania arkuszy spisowych	Terminy ustalenia różnic inwentaryzacyjnych	Terminy złożenia wyjaśnień przez osoby materialnie odpowiedzialne	Terminy rozpatrzenia różnic przez komisję inwentaryzacyjną	Termin zaopiniowania przez głównego księgowego/radcę prawnego	Termin zatwierdzenia przez kierownika jednostki wniosków komisji inwentaryzacyjnej	Pozostałe uwagi
1.	Środki Trwale	011-1 011-2	30.11	Dagnara Haak-Zielńska	30.11-15.12	15.12.2021 r.	15.01.2022 r.	29.01.2022 r.	15.03.2022 r.	21.03.2022 r.	21.03.2022 r.	
2.	Środki Trwale, Pozostałe Środki Trwale	011-3 011-4 011-5 011-6 011-7 011-8 013-3	30.11	Stefan Kaszkowiak	30.11-15.12	15.12.2021 r.	15.01.2022 r.	29.01.2022 r.	15.03.2022 r.	21.03.2022 r.	21.03.2022 r.	
3.	Środki Trwale, Pozostałe Środki Trwale	011-4 011-5 011-6 011-8 013-2	30.11	Małgorzata Andrzejczak-Skrzypczak	30.11-15.12	15.12.2021 r.	15.01.2022 r.	29.01.2022 r.	15.03.2022 r.	21.03.2022 r.	21.03.2022 r.	
4.	Środki Trwale, Pozostałe Środki Trwale	011-4 011-5 011-6 011-8 013-2 013-8 013-9	30.11	Milena Raszewska	30.11-15.12	15.12.2021 r.	15.01.2022 r.	29.01.2022 r.	15.03.2022 r.	21.03.2022 r.	21.03.2022 r.	

5.	Środki Trwale, Pozostałe Środki Trwale	011-8 013-4	30.11	Natalia Skrzypczak- Bączkiewicz	30.11-15.12	15.12.2021 r.	15.01.2022 r.	29.01.2022 r.	15.03.2022 r.	21.03.2022 r.	21.03.2022 r.	
6.	Środki Trwale, Pozostałe Środki Trwale	011-8 013-5 013-7	30.11	Iwona Kaźmierczak	30.11-15.12	15.12.2021 r.	15.01.2022 r.	29.01.2022 r.	15.03.2022 r.	21.03.2022 r.	21.03.2022 r.	
7.	Środki Trwale, Pozostałe Środki Trwale – będące w użyczeniu	011 013	30.11	Michał Rybarezyk	30.11-15.12	15.12.2021 r.	15.01.2022 r.	29.01.2022 r.	15.03.2022 r.	21.03.2022 r.	21.03.2022 r.	
8.	Pozostałe Środki Trwale	013-1	30.11	Angelika Hachuj	30.11-15.12	15.12.2021 r.	15.01.2022 r.	29.01.2022 r.	15.03.2022 r.	21.03.2022 r.	21.03.2022 r.	
9.	Pozostałe Środki Trwale	013-1	30.11	Dorota Waroś	30.11-15.12	15.12.2021 r.	15.01.2022 r.	29.01.2022 r.	15.03.2022 r.	21.03.2022 r.	21.03.2022 r.	
10.	Pozostałe Środki Trwale	013-1	30.11	Anna Szafran	30.11-15.12	15.12.2021 r.	15.01.2022 r.	29.01.2022 r.	15.03.2022 r.	21.03.2022 r.	21.03.2022 r.	
11.	Pozostałe Środki Trwale	013-1	30.11	Małgorzata Cypel	30.11-15.12	15.12.2021 r.	15.01.2022 r.	29.01.2022 r.	15.03.2022 r.	21.03.2022 r.	21.03.2022 r.	
12.	Pozostałe Środki Trwale	013-1	30.11	Barbara Kaszkowiak	30.11-15.12	15.12.2021 r.	15.01.2022 r.	29.01.2022 r.	15.03.2022 r.	21.03.2022 r.	21.03.2022 r.	
13.	Pozostałe Środki Trwale	013-1	30.11	Klaudia Tabatowska	30.11-15.12	15.12.2021 r.	15.01.2022 r.	29.01.2022 r.	15.03.2022 r.	21.03.2022 r.	21.03.2022 r.	
14.	Druki ścisłego zarachowania	Druki z ksiąg druków ścisłego zarachowania	31.12	Ewa Dorna	31.12	31.12.2021 r.	15.01.2022 r.	29.01.2022 r.	15.03.2022 r.	21.03.2022 r.	21.03.2022 r.	
15.	Materiały	310	31.12	Aneta Twardowska	31.12	31.12.2021 r.	15.01.2022 r.	29.01.2022 r.	15.03.2022 r.	21.03.2022 r.	21.03.2022 r.	
16.	Grunt oraz Środki Trwale w budowie	011-0 080-analityka	31.12	Marlena Heliasz	31.12-15.01	Weryfikacja	15.01.2022 r.	29.01.2022 r.	15.03.2022 r.	21.03.2022 r.	21.03.2022 r.	
17.	Środki Trwale	011-2 011-6	31.12	Anna Szafran	31.12-15.01	Weryfikacja	15.01.2022 r.	29.01.2022 r.	15.03.2022 r.	21.03.2022 r.	21.03.2022 r.	
18.	Pozostałe Środki Trwale	013-1	31.12	Grażyna Grupa	31.12-15.01	Weryfikacja	15.01.2022 r.	29.01.2022 r.	15.03.2022 r.	21.03.2022 r.	21.03.2022 r.	

19.	Prawo wieczystego użytkowania, umowy najmu, dzierżawy, najmu z tyt. Podatków i opłat lokalnych, kar i odszkodowań	221 240	31.12	Agnieszka Jaskuła	31.12-15.01	Weryfikacja	15.01.2022 r.	29.01.2022 r.	15.03.2022 r.	21.03.2022 r.	21.03.2022 r.
20.	Udziały w obcych jednostkach, należności sporne i wątpliwe	030-analityka	31.12	Marlena Heliasz	31.12-15.01	Weryfikacja	15.01.2022 r.	29.01.2022 r.	15.03.2022 r.	21.03.2022 r.	21.03.2022 r.
21.	Rozrachunki publicznoprawne, rozrachunki z pracownikami	225,229,231, 234,240	31.12	Robert Kandulski	31.12-15.01	Weryfikacja	15.01.2022 r.	29.01.2022 r.	15.03.2022 r.	21.03.2022 r.	21.03.2022 r.
22.	Wartości niem. i prawne	020-analityka	31.12.	Grażyna Grupa	31.12-15.01	Weryfikacja	15.01.2022 r.	29.01.2022 r.	15.03.2022 r.	21.03.2022 r.	21.03.2022 r.
23.	Należności z tytułu podatków i opłat lokalnych, mandatów oraz opłaty za gospodarowanie odpadami	221	31.12	Dorota Waroś	31.12-15.01	Weryfikacja	15.01.2022 r.	29.01.2022 r.	15.03.2022 r.	21.03.2022 r.	21.03.2022 r.
24.	Należności, zobowiązania i rozszczenia pozostałe	201,221,224 226,240	31.12	Marlena Heliasz	31.12-15.01	Weryfikacja	15.01.2022 r.	29.01.2022 r.	15.03.2022 r.	21.03.2022 r.	21.03.2022 r.
25.	Pozostałe elementy pasywów i aktywów	071,072,073, 290,310,840, 851	31.12	Marlena Heliasz	31.12-15.01	Weryfikacja	15.01.2022 r.	29.01.2022 r.	15.03.2022 r.	21.03.2022 r.	21.03.2022 r.
26.	Elementy aktywów i pasywów - organ	Organ	31.12.	Marlena Heliasz	31.12.-15.01	Weryfikacja	15.01.2022 r.	29.01.2022 r.	15.03.2022 r.	21.03.2022 r.	21.03.2022 r.
27.	Stan kont rachunków bankowych	133,135,139	31.12	Marlena Heliasz	31.12	Potwierdzenie salda	15.01.2022 r.	29.01.2022 r.	15.03.2022 r.	21.03.2022 r.	21.03.2022 r.
28.	Należności z tytułu umów, najmu, dzierżawy, użytkowania Wieczystego oraz inne należności	221	31.12	Agnieszka Jaskuła	31.12	Potwierdzenie salda	15.01.2022 r.	29.01.2022 r.	15.03.2022 r.	21.03.2022 r.	21.03.2022 r.

BURMISTRZ
Miroslaw Wiczor