

ZARZĄDZENIE NR 44/2022
BURMISTRZA MIASTA I GMINY WRONKI
z dnia 30 września 2022 r.
w sprawie inwentaryzacji rocznej za 2022rok.

Na podstawie art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021r. poz. 217 ze zm.) i stosownie do postanowień § 8 załącznika do Instrukcji inwentaryzacyjnej ustalonej zarządzeniem Nr 77/Fn/2022 Burmistrza Miasta i Gminy Wronki z dnia 29 września 2022r., ustalam co następuje:

1. Do składu komisji inwentaryzacyjnej od dnia 30 września 2022r. do dnia 24 marca 2023r. 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: Małgorzata Cypel Członek: Anna Lemańska
2.	Środki trwałe, maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania, komputery, kotły i maszyny energetyczne, urządzenia techniczne, środki transportowe,	Maszyny, urządzenia techniczne, narzędzia i przrządy, komputery kotły i maszyny energetyczne, W zakresie Środków Trwałych, które podlegają spisowi z	30.11.	30.11 – 15.12.	Przewodniczący: Stefan Kaszkowiak Członek: Sebastian Sobczak Członek: Tobiasz Choźalski



	ruchomości i wyposażenie (011-3) (011-4) (011-5) (011-6) (011-7) (011-8) Pozostałe Środki Trwałe (013-3)	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, Pożarowo Kłodzisko Pakawie	30.11	30.11 – 15.12.	Przewodniczący: Małgorzata Andrzejczak-Skrzypczak Członek: Kinga Mrowińska Członek: Tobiasz Choźalski

		Ćmachowo, Wierzchocin, Marianowo, Nowa Wieś, Chojno,			
4.	Środki trwałe, maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania, komputery, urządzenia techniczne, ruchomości i wypożyczenie (011-4) (011-5) (011-6) (011-8) Pozostałe Środki Trwałe (013-2), (013-8), (013-9)	Maszyny, urządzenia techniczne, narzędzia i przysady, komputery W zakresie Środków Trwałych, które podlegają spisowi z natury, Ruchomości i wypożyczenie Teren sołectw i świetlice wiejskie na terenie gminy – wypożyczenie: Lubowo, Jasionna, Obelzanki, Popowo, Rzecin, Os. Zamość, Os. Górka Wróblewo, Samoleż, Stróżki, Wartosław	30.11	30.11 – 15.12.	Przewodniczący: Milena Raszevska Członek: Mirosława Rusinek Członek: Szymon Gzyl
5.	Środki trwałe, ruchomości i wypożyczenie (011-8)	Środki trwałe, w zakresie Środków Trwałych, które podlegają spisowi z natury,	30.11	30.11 – 15.12.	Przewodniczący: Natalia Skrzypczak – Bączkiewicz Członek: Brygida Garczarek

	Pozostałe Środki Trwałe (013-4)	ruchomości i wyposażenie Pozostałe Środki Trwałe- wyposażenie: Kręgielnia			
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: Małgorzata Andrzejczak-Skrzypczak Członek: Bartosz Kalitka 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.	Pozostałe Środki Trwałe (013-1) oraz Środki trwałe (011)	Wyposażenie Urzędu Miasta i Gminy - parter	30.11	30.11 – 15.12.	Przewodniczący: Angelika Hachuj Członek: Klaudia Kudlińska Członek: Sławomira Kaczorek
9.	Pozostałe Środki Trwałe (013-1) oraz 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
10.	Pozostałe Środki Trwałe (013-1) oraz Środki trwałe (011)	Wyposażenie Urzędu Miasta i Gminy – II piętro	30.11	30.11 – 15.12.	Przewodniczący: Anna Szafran Członek: Aneta Twardowska Członek: Natalia Felska
11.	Pozostałe Środki Trwałe (013-1)	Wyposażenie Urzędu Miasta i Gminy – III piętro	30.11	30.11 – 15.12.	Przewodniczący: Zofia Krawczyk Członek: Julita Dymek Członek: Michał Rybarczyk

	oraz Środki trwałe (011)				
12.	Pozostałe Środki Trwałe (013-1) oraz Środki trwałe (011)	Wypożyczenie Urzędu Miasta i Gminy -Siedziba Straży Miejskiej, budynek B, budynek C, piwnica, magazyny	30.11	30.11 – 15.12.	Przewodniczący: Barbara Kaszkowiak Członek: Ewelina Jasnosik Członek: Anna Kaszkowiak Członek: Szymon Gzyl
13.	Pozostałe Środki Trwałe (013-1) oraz Środki trwałe (011)	Teren miasta i gminy	30.11	30.11-15.12	Przewodniczący: Natalia Skrzypczak-Bączkiewicz Członek: Klaudia Tabatowska Członek: Bartosz Kalitka Członek: Richard Szymański
14.	Druki ścisłego zarachowania,	Druki ścisłego zarachowania,	31.12	31.12	Przewodniczący: Ewa Doma Członek: Grażyna Grupa
15.	Materiały (310)	Materiały pozostałe	31.12	31.12	Przewodniczący: Aneta Twardowska Członek: Szymon Gzyl

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 (011-0) (080 – analityka)	Grunty oraz środki trwałe w budowie	31.12	31.12-15.01	Przewodniczący: Małgorzata Bator Członek: Anna Szafran
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: Bartosz Kalitka Członek: Eryk Duda

3.	Pozostałe Środki Trwałe (013-1)	Wyposażenie 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, 70007, 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: Anna Lemańska
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 : Ewa Dorna Członek: Karolina Grzybowska
7.	Wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne	31.12	31.12- 15.01	Przewodnicząca: Grażyna Grupa Członek: Michał Rybarczyk

	(020 – analityka)				
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, 226- analityka 240 - analityka	Należności, zobowiązania i roszczenia pozostałe	31.12	31.12-15.01	Przewodnicząca : Marlena Heliasz Członek: Małgorzata Bator
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), (134), (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 użytkowania oraz inne należności	Należności z tyt. umów najmu, dzierżawy, sprzedaży, inne należności	31.12	31.12	Przewodnicząca : Agnieszka Jaskuła Członek: Małgorzata Cypel

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
Mirosław Wieczór



Załącznik do Zarządzenia
Nr 44/2022 Burmistrza Miasta i Gminy
Wronki z dnia 30 września 2022 r.

Harmonogram inwentaryzacji rocznej na 2022 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 materialne 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	Małgorzata Cypel	30.11-15.12	15.12.2022 r.	15.01.2023 r.	29.01.2023 r.	15.03.2023 r.	21.03.2023 r.	21.03.2023 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	15.12.2022 r.	15.01.2023 r.	29.01.2023 r.	15.03.2023 r.	21.03.2023 r.	21.03.2023 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	15.12.2022 r.	15.01.2023 r.	29.01.2023 r.	15.03.2023 r.	21.03.2023 r.	21.03.2023 r.	
4.	Środki Trwale, Pozostałe Środki Trwale	011-4 011-5 011-6 011-8 013-2 013-8 013-9	30.11	Milena Raszevska	30.11-15.12	15.12.2022 r.	15.01.2023 r.	29.01.2023 r.	15.03.2023 r.	21.03.2023 r.	21.03.2023 r.	
5.	Środki Trwale, Pozostałe Środki Trwale	011-8 013-4	30.11	Natalia Skrzypczak-Bączkiewicz	30.11-15.12	15.12.2022 r.	15.01.2023 r.	29.01.2023 r.	15.03.2023 r.	21.03.2023 r.	21.03.2023 r.	

6.	Środki Trwałe, Pozostałe Środki Trwałe	011-8 013-5 013-7	30.11	Małgorzata Andrzejczak- Skrzypczak	30.11-15.12	15.12.2022 r.	15.01.2023 r.	29.01.2023 r.	15.03.2023 r.	21.03.2023 r.	21.03.2023 r.
7.	Środki Trwałe, Pozostałe Środki Trwałe – będące w użyczeniu	011 013	30.11	Michał Rybarczyk	30.11-15.12	15.12.2022 r.	15.01.2023 r.	29.01.2023 r.	15.03.2023 r.	21.03.2023 r.	21.03.2023 r.
8.	Pozostałe Środki Trwałe	013-1	30.11	Angelika Hachuj	30.11-15.12	15.12.2022 r.	15.01.2023 r.	29.01.2023 r.	15.03.2023 r.	21.03.2023 r.	21.03.2023 r.
9.	Pozostałe Środki Trwałe	013-1	30.11	Dorota Waroś	30.11-15.12	15.12.2022 r.	15.01.2023 r.	29.01.2023 r.	15.03.2023 r.	21.03.2023 r.	21.03.2023 r.
10..	Pozostałe Środki Trwałe	013-1	30.11	Anna Szafrań	30.11-15.12	15.12.2022 r.	15.01.2023 r.	29.01.2023 r.	15.03.2023 r.	21.03.2023 r.	21.03.2023 r.
11.	Pozostałe Środki Trwałe	013-1	30.11	Zofia Krawczyk	30.11-15.12	15.12.2022 r.	15.01.2023 r.	29.01.2023 r.	15.03.2023 r.	21.03.2023 r.	21.03.2023 r.
12.	Pozostałe Środki Trwałe	013-1	30.11	Barbara Kaszkowiak	30.11-15.12	15.12.2022 r.	15.01.2023 r.	29.01.2023 r.	15.03.2023 r.	21.03.2023 r.	21.03.2023 r.
13.	Pozostałe Środki Trwałe	013-1	30.11	Natalia Skrzypczak- Bączkiewicz	30.11-15.12	15.12.2022 r.	15.01.2023 r.	29.01.2023 r.	15.03.2023 r.	21.03.2023 r.	21.03.2023 r.
14.	Druki ścisłego zarachowania	Druki z ksiąg druków ścisłego zarachowania	31.12	Ewa Doma	31.12	31.12.2022 r.	15.01.2023 r.	29.01.2023 r.	15.03.2023 r.	21.03.2023 r.	21.03.2023 r.
15.	Materiały	310	31.12	Aneta Twardowska	31.12	31.12.2022 r.	15.01.2023 r.	29.01.2023 r.	15.03.2023 r.	21.03.2023 r.	21.03.2023 r.
16.	Grunty oraz Środki Trwałe w budowie	011-0 080-analityka	31.12	Małgorzata Bator	31.12-15.01	Weryfikacja	15.01.2023 r.	29.01.2023 r.	15.03.2023 r.	21.03.2023 r.	21.03.2023 r.
17.	Środki Trwałe	011-2 011-6	31.12	Bartosz Kalitka	31.12-15.01	Weryfikacja	15.01.2023 r.	29.01.2023 r.	15.03.2023 r.	21.03.2023 r.	21.03.2023 r.
18.	Pozostałe Środki Trwałe	013-1	31.12	Grażyna Grupa	31.12-15.01	Weryfikacja	15.01.2023 r.	29.01.2023 r.	15.03.2023 r.	21.03.2023 r.	21.03.2023 r.
19.	Prawo wieczystego użytkowania, umowy najmu, dzierżawy, nalicz tyt. Podatków i opłat	221 240	31.12	Agnieszka Jaskuła	31.12-15.01	Weryfikacja	15.01.2023 r.	29.01.2023 r.	15.03.2023 r.	21.03.2023 r.	21.03.2023 r.

