

ZARZĄDZENIE NR 44/2020
BURMISTRZA MIASTA I GMINY WRONKI
z dnia 28 października 2020 r.
w sprawie inwentaryzacji rocznej za 2020rok.

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 28 października 2020r. do dnia 25 marca 2021r. 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.	Marek Marcinkowski	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: Bartosz Kalitka Członek: Eryk Duda
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: Marek Marcinkowski Członek: Sławomir Gackowski

	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, Wartośląw	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 Ganczarek
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 Każmierczak 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: Sławomir Gackowski Członek: Klaudia Kudlińska
8.	Pozostałe Środki Trwałe (013-1)	Teren miasta i gminy	30.11	30.11- 15.12	Przewodniczący: Bartosz Kalitka 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: Krzysztof Helpa

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: Marlena Heliasz 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	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

	sporne w rozdziałach - 01095, 02001, 70005, 71035, 75023, 75601 75621, 92109 92601)				
5.	Udziały w obcych jednostkach, (030 – analityka)	Udziały w obcych jednostkach,	31.12	31.12-15.01	Przewodniczący: Agnieszka Szulczyk Członek: Marlena Heliasz
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
7.	Wartości niematerialne i prawne (020 – analityka)	Wartości niematerialne i prawne	31.12	31.12-15.01	Przewodnicząca: Grażyna Grupa Członek: Sławomir Gackowski
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 Madej

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: Agnieszka Szulczyk
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 : Agnieszka Szulczyk Członek: Marlena Heliasz
11.	Elementy aktywów i pasywów - Organ	Elementy aktywów i pasywów - Organ	31.12	31.12- 15.01	Przewodnicząca : Marlena Heliasz Członek: Małgorzata Bator

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),	Stan kont rachunków bankowych	31.12	31.12	Przewodnicząca: Marlena Heliasz Członek: Agnieszka Szulczyk

	(139)	(jednostka i organ)			
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: Dorota Tadeuszek

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 protokołarnej 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.

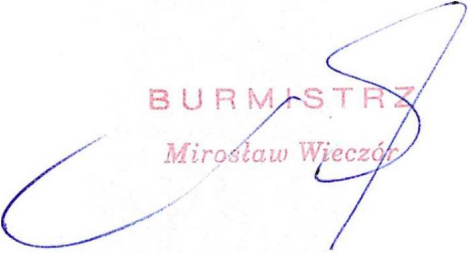
10. Wyniki inwentaryzacji (rozpatrzone oraz rozliczone nadwyżki i niedobory zatwierdzone przez kierownika jednostki) powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.

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 44/2020 Burmistrza Miasta i Gminy
Wronki z dnia 28 października 2020 r.

Harmonogram inwentaryzacji rocznej na 2020 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 Trwałe	011-1 011-2	30.11	Bartosz Kalitka	30.11-15.12	15.12.2020 r.	15.01.2021 r.	29.01.2021 r.	15.03.2021 r.	21.03.2021 r.	21.03.2021 r.	
2.	Środki Trwałe, Pozostałe Środki Trwałe	011-3 011-4 011-5 011-6 011-7 011-8 013-3	30.11	Stefan Kaszkowiak	30.11-15.12	15.12.2020 r.	15.01.2021 r.	29.01.2021 r.	15.03.2021 r.	21.03.2021 r.	21.03.2021 r.	
3.	Środki Trwałe, Pozostałe Środki Trwałe	011-4 011-5 011-6 011-8 013-2	30.11	Małgorzata Andrzejczak-Skrzypczak	30.11-15.12	15.12.2020 r.	15.01.2021 r.	29.01.2021 r.	15.03.2021 r.	21.03.2021 r.	21.03.2021 r.	
4.	Środki Trwałe, Pozostałe Środki Trwałe	011-4 011-5 011-6 011-8 013-2 013-8 013-9	30.11	Milena Raszevska	30.11-15.12	15.12.2020 r.	15.01.2021 r.	29.01.2021 r.	15.03.2021 r.	21.03.2021 r.	21.03.2021 r.	

5.	Środki Trwałe, Pozostałe Środki Trwałe	011-8 013-4	30.11	Natalia Skrzypczak- Bączkiewicz	30.11-15.12	15.12.2020 r.	15.01.2021 r.	29.01.2021 r.	15.03.2021 r.	21.03.2021 r.	21.03.2021 r.	
6.	Środki Trwałe, Pozostałe Środki Trwałe	011-8 013-5 013-7	30.11	Iwona Każmierczak	30.11-15.12	15.12.2020 r.	15.01.2021 r.	29.01.2021 r.	15.03.2021 r.	21.03.2021 r.	21.03.2021 r.	
7.	Środki Trwałe, Pozostałe Środki Trwałe – będące w użyczeniu	011 013	30.11	Sławomir Gackowski	30.11-15.12	15.12.2020 r.	15.01.2021 r.	29.01.2021 r.	15.03.2021 r.	21.03.2021 r.	21.03.2021 r.	
8.	Pozostałe Środki Trwałe	013-1	30.11	Bartosz Kalitka	30.11-15.12	15.12.2020 r.	15.01.2021 r.	29.01.2021 r.	15.03.2021 r.	21.03.2021 r.	21.03.2021 r.	
9.	Druki ścisłego zarachowania	Druki z ksiąg druków ścisłego zarachowania	31.12	Ewa Dorna	31.12	31.12.2020 r.	15.01.2021 r.	29.01.2021 r.	15.03.2021 r.	21.03.2021 r.	21.03.2021 r.	
10..	Materiały	310	31.12	Aneta Twardowska	31.12	31.12.2020 r.	15.01.2021 r.	29.01.2021 r.	15.03.2021 r.	21.03.2021 r.	21.03.2021 r.	
11.	Grunty oraz Środki Trwałe w budowie	011-0 080	31.12	Marlena Heliasz	31.12-15.01	Weryfikacja	15.01.2021 r.	29.01.2021 r.	15.03.2021 r.	21.03.2021 r.	21.03.2021 r.	
12.	Środki Trwałe	011-2 011-6	31.12	Bartosz Kalitka	31.12-15.01	Weryfikacja	15.01.2021 r.	29.01.2021 r.	15.03.2021 r.	21.03.2021 r.	21.03.2021 r.	
13.	Pozostałe Środki Trwałe	013-1	31.12	Grażyna Grupa	31.12-15.01	Weryfikacja	15.01.2021 r.	29.01.2021 r.	15.03.2021 r.	21.03.2021 r.	21.03.2021 r.	
14.	Prawo wieczystego użytkowania, umowy najmu, dzierżawy, nal z tyt. Podatków i opłat lokalnych, kar i odszkodowań	221 240	31.12	Agnieszka Jaskuła	31.12-15.01	Weryfikacja	15.01.2021 r.	29.01.2021 r.	15.03.2021 r.	21.03.2021 r.	21.03.2021 r.	
15.	Udziały w obcych jednostkach, należności sporne i wątpliwe	030	31.12	Agnieszka Szulczyk	31.12-15.01	Weryfikacja	15.01.2021 r.	29.01.2021 r.	15.03.2021 r.	21.03.2021 r.	21.03.2021 r.	
16.	Rozrachunki publicznoprawne, rozrachunki z pracownikami	225,229,231, 234,240	31.12	Robert Kandulski	31.12-15.01	Weryfikacja	15.01.2021 r.	29.01.2021 r.	15.03.2021 r.	21.03.2021 r.	21.03.2021 r.	
17.	Wartości niem. i prawne	020	31.12.	Grażyna Grupa	31.12-15.01	Weryfikacja	15.01.2021 r.	29.01.2021 r.	15.03.2021 r.	21.03.2021 r.	21.03.2021 r.	

18.	Należności z tytułu podatków i opłat lokalnych, mandatów oraz opłaty za gospodarowanie odpadami	221	31.12	Dorota Waroś	31.12-15.01	Weryfikacja	15.01.2021 r.	29.01.2021 r.	15.03.2021 r.	21.03.2021 r.	21.03.2021 r.	
19.	Należności, zobowiązania i roszczenia pozostałe	201,221,224 226,240	31.12	Marlena Heliasz	31.12-15.01	Weryfikacja	15.01.2021 r.	29.01.2021 r.	15.03.2021 r.	21.03.2021 r.	21.03.2021 r.	
20.	Pozostałe elementy pasywów i aktywów	071,072,073, 290,310,840, 851	31.12	Agnieszka Szulczyk	31.12-15.01	Weryfikacja	15.01.2021 r.	29.01.2021 r.	15.03.2021 r.	21.03.2021 r.	21.03.2021 r.	
21.	Elementy aktywów i pasywów - organ	Organ	31.12.	Marlena Heliasz	31.12.-15.01	Weryfikacja	15.01.2021 r.	29.01.2021 r.	15.03.2021 r.	21.03.2021 r.	21.03.2021 r.	
22.	Stan kont rachunków bankowych	133,135,139	31.12	Marlena Heliasz	31.12	Potwierdzenie salda	15.01.2021 r.	29.01.2021 r.	15.03.2021 r.	21.03.2021 r.	21.03.2021 r.	
23.	Należności z tytułu umów, najmu, dzierżawy, użytkowania Wieczystego oraz inne należności	221	31.12	Agnieszka Jaskuła	31.12	Potwierdzenie salda	15.01.2021 r.	29.01.2021 r.	15.03.2021 r.	21.03.2021 r.	21.03.2021 r.	


 BURMISTRZ
 Mirosław Wieczór