

**Zarządzenie Nr 143/2021  
Wójta Gminy Nagłowice  
z dnia 8 grudnia 2021 r.**

**w sprawie: przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej składników majątkowych Gminy Nagłowice.**

Na podstawie art. 26 i art. 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) oraz Zarządzenia 65/2021 Wójta Gminy Nagłowice z dnia 23 czerwca 2021 r. w sprawie zasad przeprowadzenia i rozliczania inwentaryzacji w Urzędzie Gminy Nagłowice

**Wójt Gminy Nagłowice  
zarządza, co następuje:**

**§1**

1. Przeprowadzić roczną inwentaryzację aktywów i pasywów na ostatni dzień roku obrotowego, tj. na dzień 31.12.2021 r. przez Komisję Inwentaryzacyjną w następującym składzie osobowym:
  - 1) Marta Mularczyk- Wójcik - przewodnicząca Komisji,
  - 2) Monika Stępień - członek Komisji,
  - 3) Agnieszka Radecka - członek Komisji.
2. Inwentaryzację należy przeprowadzić w terminie do 17 stycznia 2022 r. wg harmonogramu inwentaryzacji, stanowiącego załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

**§2**

1. Celem sprawnego przeprowadzenia inwentaryzacji powołuje się zespół spisowy dla przeprowadzenia inwentaryzacji aktywów i pasywów w składzie trzyosobowym:
  - 1) Karol Kraska – przewodniczący zespołu spisowego,
  - 2) Agnieszka Zgryza – członek zespołu spisowego,
  - 3) Mateusz Obłąk – członek zespołu spisowego.
2. Określa się zakres prac spisowych dla poszczególnych zespołów spisowych, stanowiący załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

**§3**

1. Zobowiązuje się komisję inwentaryzacyjną oraz zespoły spisowe do:
  - 1) przeprowadzenia inwentaryzacji przy czynnym udziale pracowników materialnie odpowiedzialnych,
  - 2) przestrzegania obowiązujących przepisów o inwentaryzacji oraz zasad sposobów postępowania wynikających z tych przepisów,
  - 3) dokonania ostatecznej wyceny składników majątkowych,
  - 4) sporządzenia rozliczenia inwentaryzacji,
  - 5) przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej do Referatu Finansowego w terminie 5 dni po zakończeniu spisu.
2. Członków Komisji czynię odpowiedzialnymi za właściwe, dokładne i rzetelne przeprowadzenie inwentaryzacji, zgodnie ze stanem faktycznym.

#### §4

Inwentaryzacją należy objąć następujące składniki majątkowe:

- 1) środki pieniężne na rachunkach bankowych,
- 2) należności i zobowiązania,
- 3) środki trwałe w budowie,
- 4) środki trwałe trudno dostępne oglądowi,
- 5) wartości niematerialne i prawne,
- 6) druki ścisłego zarachowania, czeki obce, weksle i inne papiery wartościowe,
- 7) grunty,
- 8) rozrachunki z pracownikami,
- 9) rozrachunki publicznoprawne,
- 10) pożyczki i kredyty,
- 11) fundusze własne,
- 12) udziały i akcje,
- 13) kapitały i fundusze celowe ZFŚŚ,
- 14) przychody przyszłych okresów,
- 15) koszty przyszłych okresów,
- 16) materiały,
- 17) inne nie wymienione składniki aktywów i pasywów.

#### §5

Wykonanie zarządzenia powierza się Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej, Skarbnikowi Gminy i zespołowi spisowemu.

#### §6

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Nagłowice

mgr inż. Jacek Lato

Załącznik Nr 1  
do Zarządzenia Nr 143/2021  
Wójta Gminy Nagłowice  
z dnia 8 grudnia 2021 r.

### Harmonogram inwentaryzacji za 2021 rok

| Lp. | Przedmiot inwentaryzacji                                                                                                                                                                 | Obiekt zinwentaryzowania            | Termin przeprowadzenia inwentaryzacji | Sposób przeprowadzenia inwentaryzacji                                                                             | Nr zespołu spisowego przeprowadzającego inwentaryzację |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| 1.  | Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych, pożyczki i kredyty                                                                                                                 | Wszystkie rachunki bankowe          | od 31.12.2021 r.<br>do 10.01.2022 r.  | Pisemne uzgodnienie sald wg stanu na dzień 31.12.2021 r.                                                          | Zespół spisowy                                         |
| 2.  | Druki ścisłego zarachowania, czeki obce, weksle i inne papiery wartościowe                                                                                                               | Księga druków ścisłego zarachowania | 31.12.2021 r.-<br>3.01.2022 r.        | spis z natury według stanu na dzień 31.12.2021 r.                                                                 | Zespół spisowy                                         |
| 3.  | Rzeczowe składniki majątku obrotowego: materiały                                                                                                                                         | Dane z ewidencji księgowej          | 31.12.2021 r.                         | spis z natury według stanu na dzień 31.12.2021 r.                                                                 | Zespół spisowy                                         |
| 4.  | Środki trwałe użyczone od innych jednostek,                                                                                                                                              | Dane z ewidencji księgowej          | od 9.12.2021 r.<br>do 5.01.2022 r.    | spis z natury według stanu na dzień 31.12.2021 r.                                                                 | Zespół spisowy                                         |
| 5.  | Środki trwałe w budowie, Środki trwałe trudno dostępne ogładowi, grunty, wartości niematerialne i prawne                                                                                 | Dane z ewidencji księgowej          | od 9.12.2021 r.<br>do 17.01.2022 r.   | Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2022 r. | Zespół spisowy                                         |
| 6.  | Należności wszystkie (w tym sporne i wątpliwe), należności i zobowiązania publiczno-prawne i wobec pracowników, fundusze rezerwy, przychody i koszty przyszłych okresów, udziały i akcje | Dane z ewidencji księgowej          | od 9.12.2021 r.<br>do 17.01.2022 r.   | Pisemne uzgodnienia sald z kontrahentami na dzień 31.12.2021 r.<br>Weryfikacja sald na dzień 31.12.2021 r.        | Referat Finansowy                                      |
| 7.  | Inne niewymienione powyżej składniki aktywów i pasywów                                                                                                                                   | Referat Finansowy                   | od 09.12.2021 r.<br>do 17.01.2022 r.  | Protokół weryfikacji z sald                                                                                       | Referat Finansowy                                      |

Wójt Gminy Nagłowice

mgr inż. Jacek Lato