

Zarządzenie Nr 259/2020
Wójta Gminy Sanok
z dnia 30 listopada 2020 roku

w sprawie : przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej

Podstawa prawna :

- art.26-27 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009r. Nr 152, poz.1223, Nr 157, poz.1241 i Nr 165, poz. 1316 oraz z 2010r. Nr 47, poz. 278)
- art.31 i art.33 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. Z 2001 Nr 142 poz.1591 z późn. zm.)
- instrukcja inwentaryzacyjna obowiązująca w jednostce (Zarządzenie Nr 149/2011 Wójta Gminy z dnia 31 sierpnia 2011 r.)
- Zasady gospodarki kasowej w Urzędzie Gminy w Sanoku (Zarządzenie Nr 9/2013 Wójta Gminy z dnia 01.02.2013 r.)

zarządzam

§ 1

1. Przeprowadzenie inwentaryzacji rocznej składników majątkowych (aktywa i pasywa) w Gminie Sanok.
2. Przeprowadzenie inwentaryzacji metodą spisu z natury :
 - a) środków pieniężnych i innych wartości znajdujących się w kasie na dzień 31.12.2020r,
 - b) środków trwałych „011” za wyjątkiem gruntów,
 - c) pozostałych środków trwałych „013”,
 - d) środków trwałych dla których ewidencja jest prowadzona wyłącznie ilościowo,
 - e) paliwa i materiałów (zapasów) nie zużytych na dzień 31.12.2020 r.
3. Przeprowadzenie inwentaryzacji metodą weryfikacji (porównania) stanu zapisów w księgach rachunkowych z dokumentami :
 - a) grunty – rejestrami gruntów znajdujące się w Referacie Gospodarki Gruntami. Weryfikacja aktualnego stanu będzie potwierdzona oświadczeniem Kierownika Referatu o zgodności ich z księgami wieczystymi, decyzjami, umowami i wyrokami sądowymi.
 - b) wartości niematerialne i prawne (licencje i programy komputerowe) – sprawdzenie prawidłowości udokumentowania poszczególnych tytułów praw majątkowych. Weryfikacja aktualnego stanu zostanie potwierdzona Protokołem przez Informatyka UG i pracownika księgowości.
 - c) środków trwałych nie przypisanych do jednej miejscowości. Weryfikacja aktualnego stanu zostanie potwierdzona Protokołem przez Kierownika GKI i pracownika księgowości.
 - d) cmentarzy komunalnych. Weryfikacja aktualnego stanu zostanie potwierdzona Protokołem przez Kierownika GKI i pracownika księgowości.
4. Przeprowadzenie inwentaryzacji dodatkowej metodą spisu z natury środków pieniężnych i innych wartości znajdujących się w kasie, zgodnie z zapisem pkt. 15 Instrukcji gospodarki kasowej w Urzędzie Gminy Sanok.

MICHAEL YOUNG TRUST
ESTABLISHED 1989

§ 2

1. Czas trwania spisu z natury : od 04.12.2020 r. do 31.12.2020 r. wg. stanu księgowego na dzień 31.12.2020r.
2. Inwentaryzację dodatkową (kasy) należy przeprowadzić w dniu 04.12.2020 r, według stanu ewidencyjnego na dzień 4 grudzień 2020 r.
3. Weryfikacji podlegają zapisy wg. stanu księgowego na dzień 31.12.2020 r.
Czas trwania weryfikacji : od 04.12.2020 r. do 15.01.2021 r.

§ 3

1) Do przeprowadzenia inwentaryzacji metodą spisu z natury powołuje się Zespoły spisowe w następujących składach :

Zespół nr 1

1. Cecuła Anna
2. Woźniczyszyn Dorota

Zespół nr 2

1. Ambicka Anna
2. Żyłka Adrianna

Zespół nr 3

1. Szajna-Kędra Małgorzata
2. Skotnicka Kinga

Zespół nr 4

1. Marcinik Iwona
2. Kiszka Ewelina

Zespół nr 5

1. Sydoryk Joanna
2. Garbowska-Abram Sabina

Zespół nr 6

1. Hryszko Iwona
2. Stawarczyk Judyta

Zespół nr 7

1. Haduch Mariola
2. Woźniak Katarzyna

Zespół nr 8

1. Petryk Klaudia
2. Maślanka Magdalena
3. Bieleń Klaudia
4. Łuczycka Karolina

Zespół nr 9

1. Jękot Karolina
2. Chmielewska Wioleta

2) Inwentaryzację w drodze weryfikacji dokonuje pracownik Referatu Finansowego prowadzący urządzenia analityczne, we współpracy z odpowiednimi merytorycznie komórkami organizacyjnymi Urzędu, pod nadzorem Skarbnika Gminy. Z przeprowadzonej weryfikacji sporządza się protokół.

- do weryfikacji sald gruntów powołuję zespół w składzie :

1. Grządziel Bernadeta
2. Sąsiadek Rafał
3. Marszałek Agnieszka

- do weryfikacji sald wartości niematerialnych i prawnych powołuję zespół w składzie :

1. Grządziel Bernadeta
2. Łybyk Grzegorz

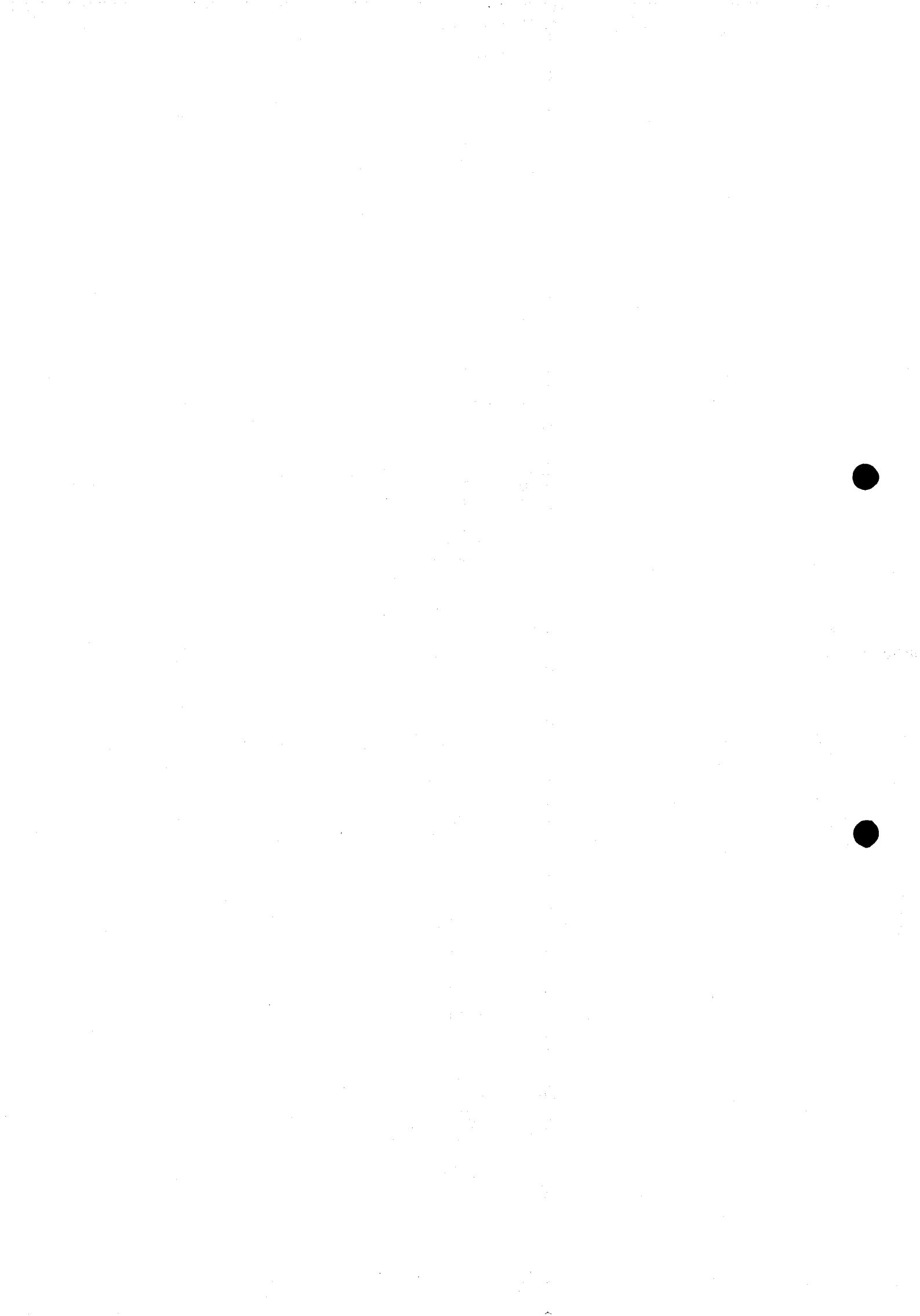
- do weryfikacji sald środków trwałych nie przypisanych do jednej miejscowości i cementarzy komunalnych powołuję zespół w składzie :

1. Grządziel Bernadeta
2. Mendiya Łukasz-kierownik GKI

3) Inwentaryzację w formie potwierdzenia sald dokonują pracownicy Referatu Finansowego pod nadzorem Skarbnika Gminy.

§ 4

1. Osoby powołane na członków Zespołu Spisowego ponoszą odpowiedzialność za właściwe oraz zgodne z obowiązującymi przepisami przeprowadzenie spisu z natury według stanu na dzień 31.12.2020 r.
2. Arkusze spisowe wydawane będą w terminie do 03.12.2020 roku.
3. Ostateczne rozliczenie i oddanie druków arkuszy spisowych Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej powinno nastąpić nie później niż do 04 stycznia 2021 roku, natomiast ujęcie wyników w księgach do 15 stycznia 2021 roku.



§ 5

1. Inwentaryzację należy przeprowadzić zgodnie z ustalonym harmonogramem przez Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej w/g załącznika Nr 1.
2. Inwentaryzacja, jej rozliczenie i ujęcie w księgach rachunkowych jednostki powinno nastąpić w ostatecznym terminie do 15 stycznia 2021 roku.
3. Pracownicy jednostki, w tym również osoby materialnie odpowiedzialne oraz uczestniczący w pracach inwentaryzacyjnych na różnych etapach zobowiązani są do przestrzegania ustaleń zawartych w instrukcji inwentaryzacyjnej.
4. Obowiązki członków komisji inwentaryzacyjnej, zespołów spisowych oraz przewodniczącego i głównego księgowego związane z inwentaryzacją zostały określone w instrukcji inwentaryzacyjnej.

§ 6

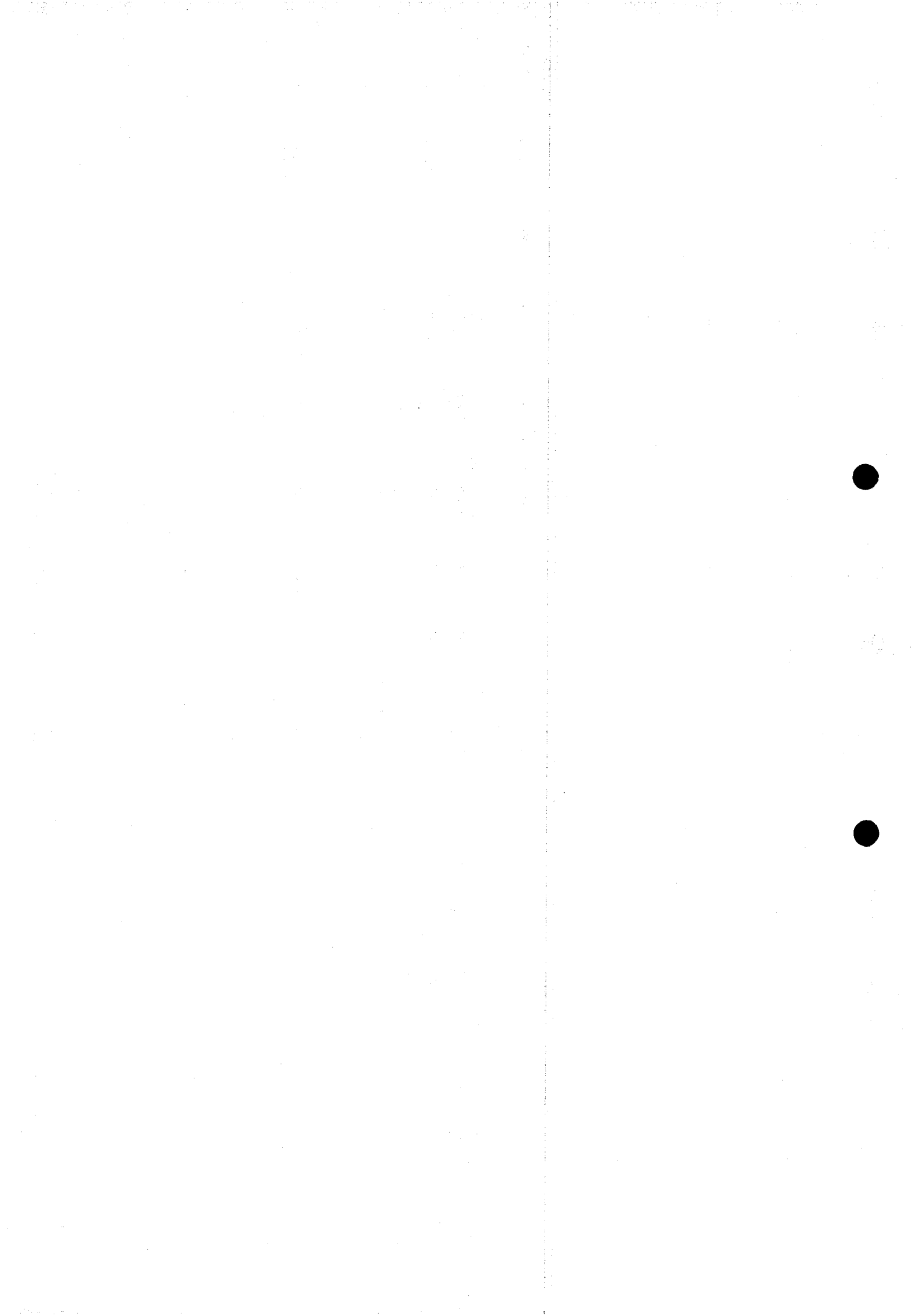
1. Przeprowadzenie inwentaryzacji powierza się Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej,
2. Rozliczenie inwentaryzacji powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 7

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY SANOK

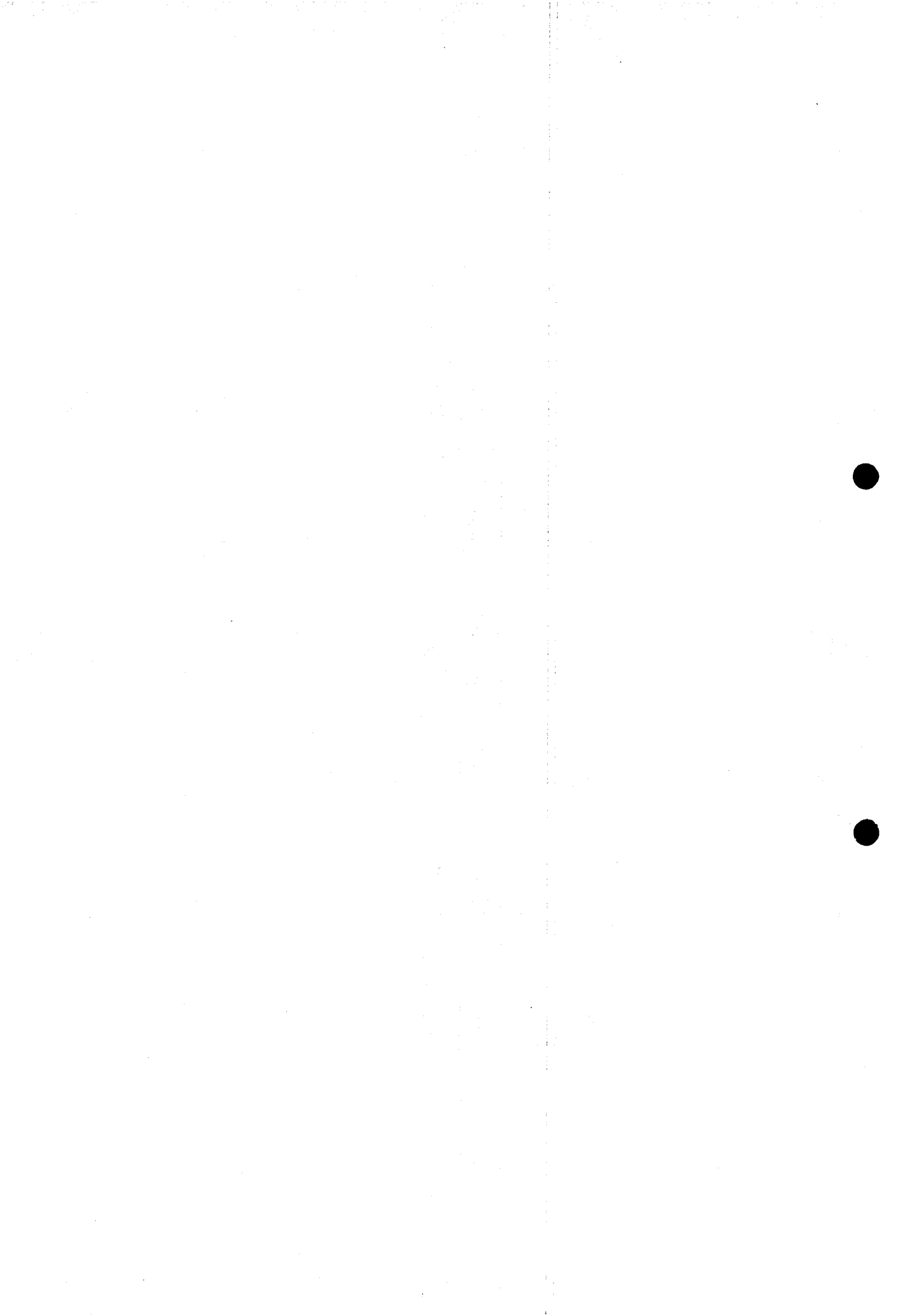
mgr Anna Hałas



HARMONOGRAM

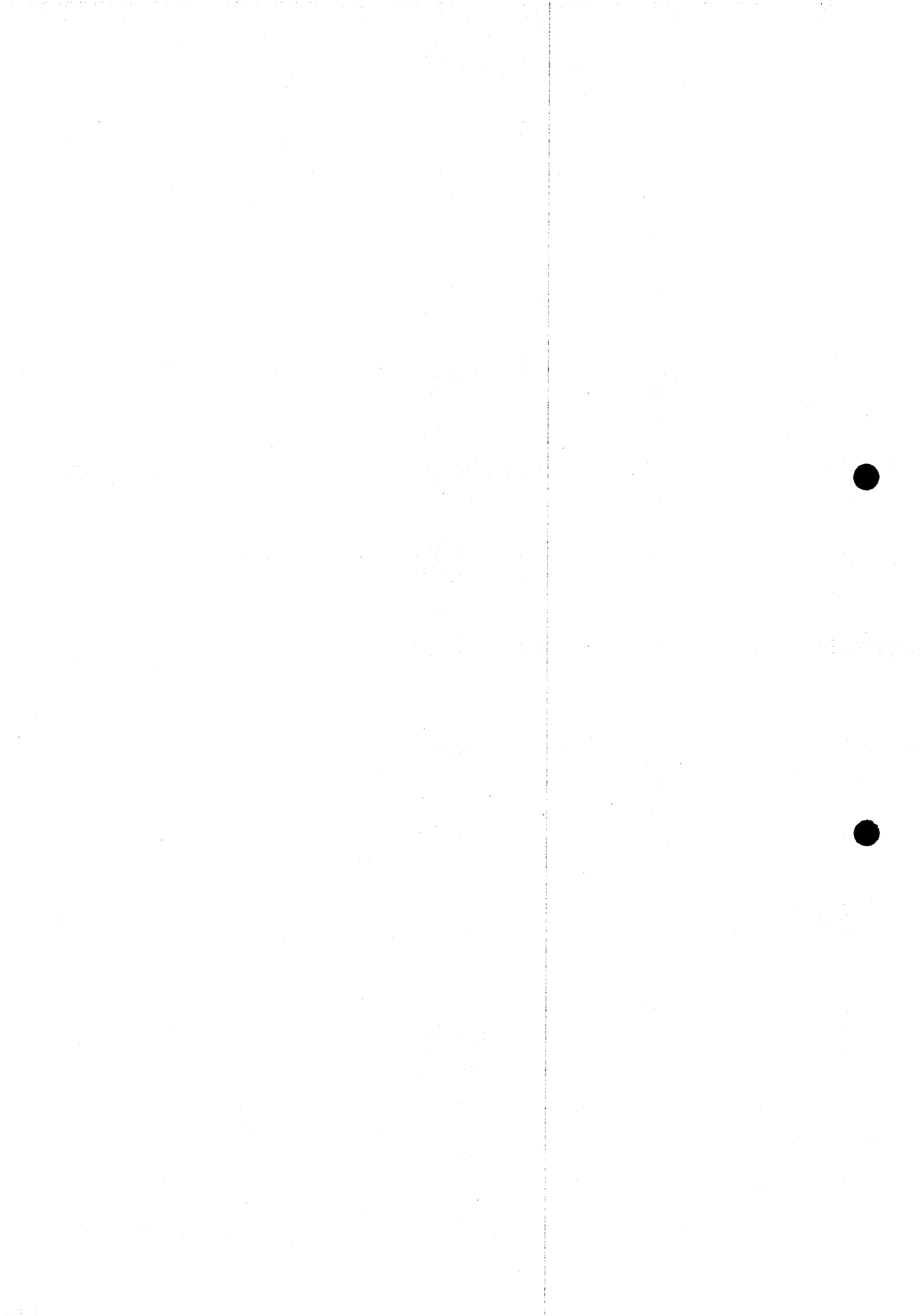
Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 259/2020
Wójta Gminy Sanok z dnia 30.11.2020 r.

| Czynności inwentaryzacyjne | Termin wykonania | Osoby odpowiedzialne |
|---|---------------------------------|---|
| Wydanie zarządzenia dotyczącego inwentaryzacji oraz powołanie zespołów inwentaryzacyjnych. | Listopad 2020r. | Kierownik jednostki |
| Sporządzenie harmonogramu prac i dokumentacji inwentaryzacyjnej | Listopad 2020r. | Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej |
| Przeszkolenie członków komisji inwentaryzacyjnej | do 02.12.2020 r. | Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej |
| Przygotowanie materiałów niezbędnych do przeprowadzenia inwentaryzacji (druki, itp.) i obszarów spisowych. | do 03.12.2020 r. | Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej |
| Spis z natury wg. Planu inwentaryzacji | 04.12-31.12.2020r. | Zespoły spisowe wg. Planu |
| Weryfikacja sald na dzień 31.12.2020: - Grunty - WNiP -Inne | 04.12.2020 r. - 15.01.2021 r | Zespoły spisowe |
| Wycena spisu i sporządzenie zestawienia różnic | do 11.01.2021 r. | Księgowość |
| Wyjaśnienie przyczyn powstania różnic, sporządzenie protokołu z wnioskami odnośnie do ich rozliczenia | do 13.01.2021 r. | Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej przy udziale członków Komisji. |
| Podjęcie decyzji w sprawie rozliczenia różnic | do 14.01.2021 r. | Kierownik jednostki-Wójt |
| Ujęcie i rozliczenie wyników inwentaryzacji w księgach rachunkowych | do 15.01.2021 r. | Księgowość |
| Sporządzenie sprawozdania z inwentaryzacji i przedstawienie Kierownikowi jednostki wniosków poinwentaryzacyjnych. | do 29.01.2021 r. | Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej |

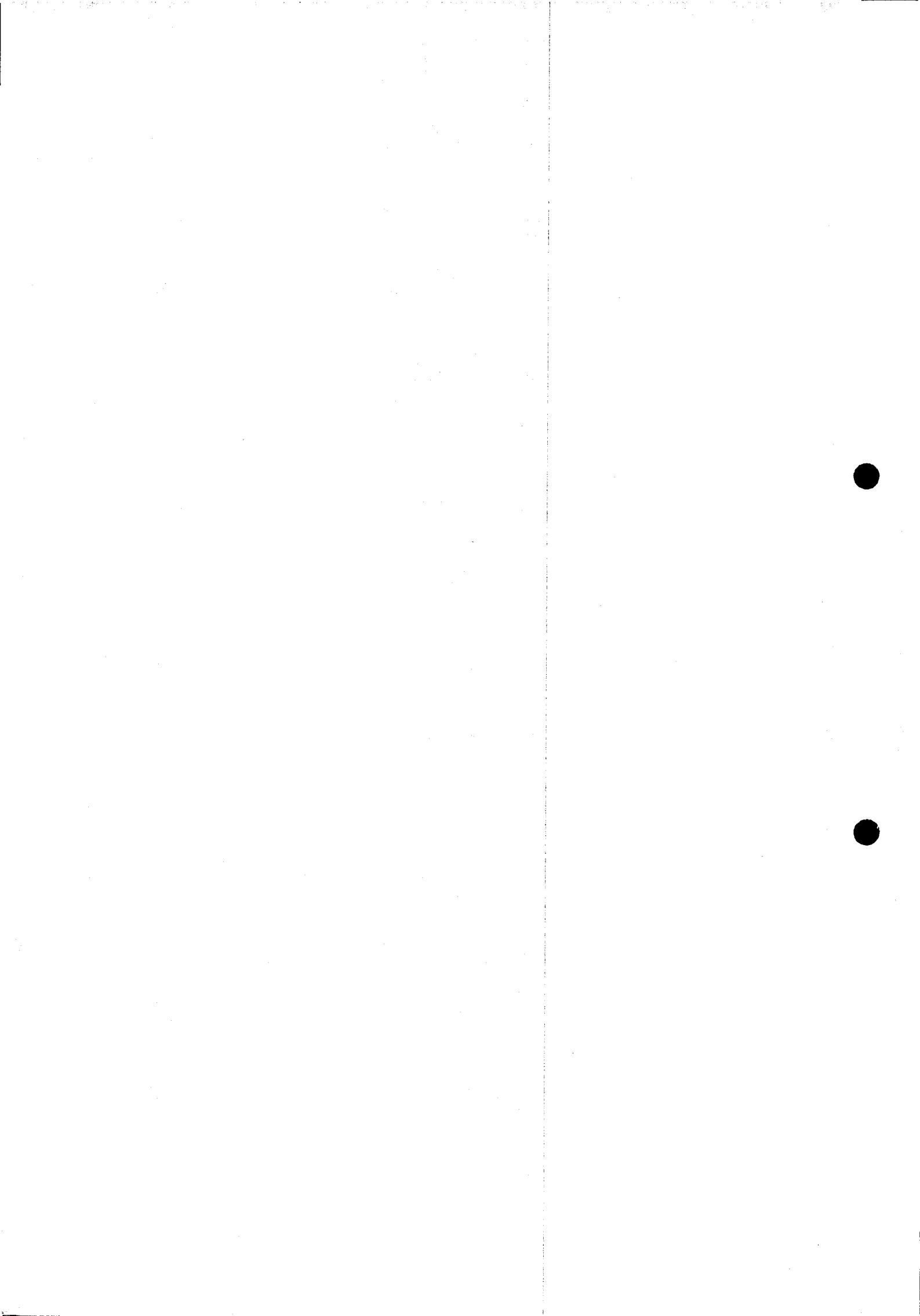


Plan inwentaryzacji

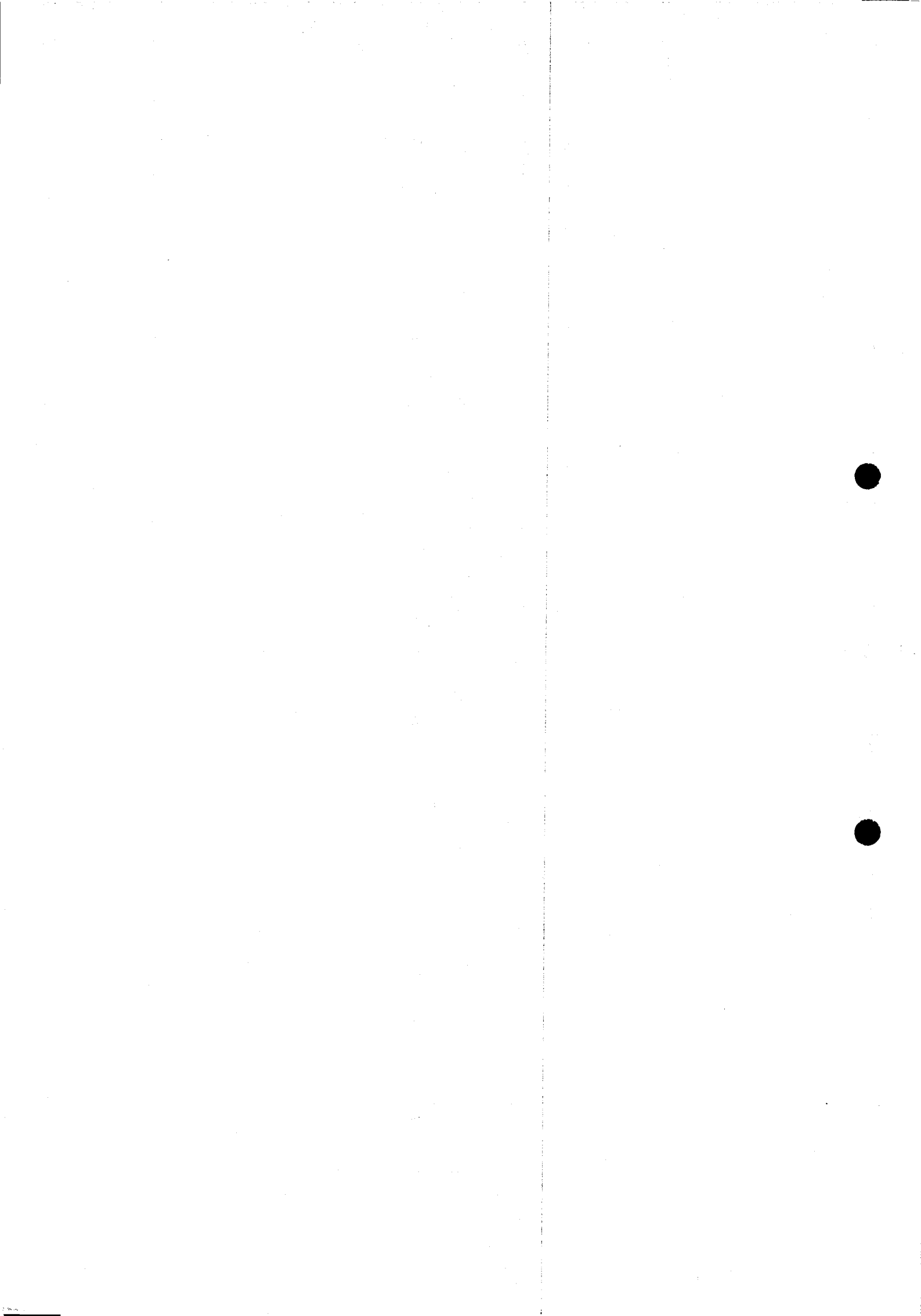
| Lp | Miejscowość | Pole spisowe | Nr zespołu spisowego przeprowadzającego inwentaryzację | Data przeprowadzenia inwentaryzacji | Uwagi |
|----|--------------|--|--|-------------------------------------|-------|
| 1. | Bykowce | Sołectwo Dom Ludowy (stary) OSP Budynek po zlikwidowanej Szkole- obecnie WDK | 1 Cecula Anna Woźniczyszyn Dorota | 04.12-31.12.2020 | |
| 2. | Czerzeż | Sołectwo Sieć wodociągowa-sołectwo Materiały remontowe | 1 Cecula Anna Woźniczyszyn Dorota | 04.12-31.12.2020 | |
| 3. | Dębna | Sołectwo Dom Ludowy OSP Mieszkanie komunalne Stan drewna z lasu mienia komunalnego | 6 Hryszko Iwona Stawarczyk Judyta | 04.12-31.12.2020 | |
| 4. | Dobra | Szkoła – mieszkanie komunalne, Sołectwo, Wyposaż. po świetlicy, Dom Ludowy, OSP, Materiały-piasek(ppoż) , Stan drewna z lasu mienia komunalnego | 9 Jękot Karolina Chmielewska Wioleta | 04.12-31.12.2020 | |
| 5. | Falejówka | Sołectwo Dom Ludowy OSP Wyposaż budynku po szkole Wyposaż-boisko sportowe Wyposaż po świetlicy | 2 Żyłka Adrianna Ambicka Anna | 04.12-31.12.2020 | |
| 6. | Hłomcza | Sołectwo Dom Ludowy OSP Stan drewna z lasu mienia komunalnego Materiały budowlane | 6 Hryszko Iwona Stawarczyk Judyta | 04.12-31.12.2020 | |
| 7. | Jędruszkowce | Sołectwo WDK Świetlica kult-rekreacyjna | 4 Marcinik Iwona Kiszka Ewelina | 04.12-31.12.2020 | |
| 8. | Jurowce | Sołectwo Dom Ludowy Mieszkania służbowe UG Pomieszczenia UG – kotłownia, magazyny. Budynek Ośrodka Zdrowia Osr.Zdrowia Magazyn p. powodziowy Stan drewna z lasu mienia komunalnego | 7 Woźniak Katarzyna Haduch Mariola | 04.12-31.12.2020 | |



| | | | | | |
|-----|---------------|--|--|------------------|--|
| 9. | Kostarowce | Sołectwo Dom Ludowy OSP. Stan drewna z lasu mienia komunalnego | 9 Jękot Karolina Chmielewska Wioleta | 04.12-31.12.2020 | |
| 10. | Lalin | Sołectwo WDK Lalin, WCK-E-R Budynek po zlikwidowanej szkole-Stowarzyszenie Stan drewna z lasu mienia komunalnego | 3 Szajna-Kędra Małgorzata Skotnicka Kinga | 04.12-31.12.2020 | |
| 11. | Liszna | Sołectwo Dom Ludowy Budynek szkoły-wyposaż | 6 Hryszko Iwona Stawarczyk Judyta | 04.12-31.12.2020 | |
| 12. | Łodzina | Sołectwo Dom Ludowy Naczynie KGW OSP Materiały budowlane Stan drewna z lasu mienia komunalnego | 5 Sydoryk Joanna Garbowska-Abram Sabina | 04.12-31.12.2020 | |
| 13. | Markowce | Sołectwo Dom Ludowy OSP Świetlica w starej szkole Oddział przedszkolny | 4 Marcinik Iwona Kiszka Ewelina | 04.12-31.12.2020 | |
| 14. | Międzybrodzie | Sołectwo Dom Ludowy Stan drewna z lasu mienia komunalnego | 5 Sydoryk Joanna Garbowska-Abram Sabina | 04.12-31.12.2020 | |
| 15. | Mrzygłód | Sołectwo Dom Ludowy OSP Piasek- zabez. ppowodz. Klub Seniora Stan drewna z lasu mienia komunalnego | 7 Woźniak Katarzyna Haduch Mariola | 04.12-31.12.2020 | |
| 16. | Niebieszczany | Sołectwo, OSP, WDK, Świetlica-siłownia, Wyposaż-na stadionie, Magazyn OC Materiały budowlane | 9 Jękot Karolina Chmielewska Wioleta | 04.12-31.12.2020 | |
| 17. | Pakoszówka | Sołectwo OSP WDK Wyposażenie przedszkola Euroboisko | 3 Szajna-Kędra Małgorzata Skotnicka Kinga | 04.12-31.12.2020 | |
| 18. | Pisarowce | Sołectwo, Stadion OSP WDK GPZO – plac | 3 Szajna-Kędra Małgorzata Skotnicka Kinga | 04.12-31.12.2020 | |



| | | | | | |
|-----|--------------------------------|--|--|------------------|--|
| 19. | Płowce | Sołectwo WDK Budynek po byłej szkole Materiały budowlane Stan drewna z lasu mienia komunalnego | 3 Szajna-Kędra Małgorzata Skotnicka Kinga | 04.12-31.12.2020 | |
| 20. | Prusiek | Sołectwo OSP, WDK Gabinet stomatologiczny Gabinet lekarski Gabinet rehabilitacyjny Mieszkanie komunalne Boisko ORLIK | 4 Marcinik Iwona Kiszka Ewelina | 04.12-31.12.2020 | |
| 21. | Raczkowa | Sołectwo WDK Świetlica dz.nr.665/3 OSP Stan drewna z lasu mienia komunalnego | 2 Żyłka Adrianna Ambicka Anna | 04.12-31.12.2020 | |
| 22. | Sanoczek | Sołectwo WDK, Stan drewna z lasu mienia komunalnego | 4 Marcinik Iwona Kiszka Ewelina | 04.12-31.12.2020 | |
| 23. | Srogów Dolny | Sołectwo OSP WDK Stan drewna z lasu mienia komunalnego | 2 Żyłka Adrianna Ambicka Anna | 04.12-31.12.2020 | |
| 24. | Srogów Górny | Sołectwo OSP Dom Ludowy Stan drewna z lasu mienia komunalnego | 2 Żyłka Adrianna Ambicka Anna | 04.12-31.12.2020 | |
| 25. | Strachocina | Sołectwo OSP WDK Szatnia LKS Świetlica-siłownia | 5 Sydoryk Joanna Garbowska-Abram Sabina | 04.12-31.12.2020 | |
| 26. | Stroże Małe, Stroże Wielkie | Sołectwo Budynek komunalny po byłej szkole Stan drewna z lasu mienia komunalnego | 5 Sydoryk Joanna Garbowska-Abram Sabina | 04.12-31.12.2020 | |
| 27. | Trepcza | Sołectwo, Łodowisko Dom Ludowy Szkółka Piłkarska, ORLIK Stan drewna z lasu mienia komunalnego | 7 Woźniak Katarzyna Haduch Mariola | 04.12-31.12.2020 | |
| 28. | Tyrawa Solna | Sołectwo OSP Dom Ludowy Stan drewna z lasu mienia komunalnego Materiały-piasek(ppoż) Oczyszczalnia ścieków | 6 Hryszko Iwona Stawarczyk Judyta | 04.12-31.12.2020 | |



| | | | | | |
|-----|-------------|---|--|---------------------------|--|
| 29. | Wujskie | Sołectwo Remiza OSP-WDK Świetlica w Remizie Stan drewna z lasu mienia komunalnego | 1 Cecula Anna Woźniczyszyn Dorota | 04.12-31.12.2020 | |
| 30. | Zabłotce | Sołectwo, Wyposaż. WDK, Stan drewna z lasu mienia komunalnego | 7 Woźniak Katarzyna Haduch Mariola | 04.12-31.12.2020 | |
| 31. | Załuż | Sołectwo Dom Ludowy CI Załuż Materiały budowlane Stan drewna z lasu mienia komunalnego | 1 Cecula Anna Woźniczyszyn Dorota | 04.12-31.12.2020 | |
| 32. | Urząd Gminy | Budynek UG-wyposażenie, materiały budowlane, Magazyn UG w Jurowcach | 8 Petryk Klaudia Maślanka Magdalena Bieleń Klaudia Łuczycka Karolina | 04.12-31.12.2020 | |
| 33. | Urząd Gminy | Paliwo w samochodach służbowych UG | 8 Bieleń Klaudia Łuczycka Karolina | 31.12.2020 | |
| 34. | Urząd Gminy | Środki pieniężne w kasie, czeki, druki ścisłego zarachowania | 8 Petryk Klaudia Maślanka Magdalena | 04.12.2020i 31.12.2020 | |
| 35. | Urząd Gminy | Zbiory biblioteczne UG | 8 Petryk Klaudia Maślanka Magdalena | 04.12-31.12.2020 | |

Harmonogram opracował :
Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej
Wdowiak Paweł

Zatwierdził:

WÓJT GMINY SANOK
mgr Anna Hałas

.....
(podpis Wójta)

