

**ZARZĄDZENIE NR 310/2021
BURMISTRZA ŁASKU**

z dnia 28 grudnia 2021 r.

**zmieniające Zarządzenie nr 264/2021 Burmistrza Łasku z dnia 10 listopada 2021 r. w sprawie
przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych za rok 2021 objętych ewidencją w Urzędzie
Miejskim w Łasku**

Na podstawie art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217, 2105, 2106) oraz Zarządzenia nr 259/2021 Burmistrza Łasku z dnia 8 listopada 2021 roku w sprawie wprowadzenia do użytku wewnętrznego "Instrukcji w sprawie gospodarki majątkiem trwałym, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie", zarządzam, co następuje:

§ 1. W zarządzeniu nr 264/2021 Burmistrza Łasku z dnia 10 listopada 2021 r. w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych za rok 2021 objętych ewidencją w Urzędzie Miejskim w Łasku zmienia się § 5, który otrzymuje brzmienie: "§5. Inwentaryzację należy przeprowadzić w terminie podanym w załączniku do niniejszego zarządzenia:

- metodą spisu z natury na dzień 31 października 2021 r.,
- w drodze pisemnego potwierdzenia sald i weryfikacji danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami na dzień 31 grudnia 2021 r. z wyłączeniem zobowiązań wobec kontrahentów oraz udziałów w Spółkach, które inwentaryzuje się na dzień 30 listopada 2021 r."

§ 2. Załącznik do Zarządzenia nr 264/2021 Burmistrza Łasku z dnia 10 listopada 2021 r. w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych za rok 2021 objętych ewidencją w Urzędzie Miejskim w Łasku otrzymuje brzmienie jak załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Pozostałe zapisy Zarządzenia nr 264/2021 Burmistrza Łasku z dnia 10 listopada 2021 r. w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych za rok 2021 objętych ewidencją w Urzędzie Miejskim w Łasku pozostają bez zmian.

§ 4. Wykonanie zarządzenia powierzam komisji inwentaryzacyjnej i Skarbnikowi Gminy.

§ 5. Zarządzenie obowiązuje z dniem podjęcia.

Burmistrz Łasku

Gabriel Szkudlarek

Załącznik do zarządzenia Nr 310/2021

Burmistrza Łasku

z dnia 28 grudnia 2021 r.

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinventaryzowania	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji	Nr zespołu spisowego przeprowadzającego inwentaryzację (spis z natury)
1.	Środki trwałe i pozostałe środki trwałe	Dane ewidencji księgowej: 1/ Plac zabaw i siłownię na terenie Gminy, ławki i kosze na terenie Gminy, pojemniki na zużyte leki znajdujące się w aptekach na terenie Gminy, 2/ Świetlice wiejskie - Dom Ludowy, tablice informacyjne na terenie sołectw oraz gabloty otwarte i zamykane, urny wyborcze 3/ wyposażenie budynku gospodarczego po ZOSIP-ie, 4/samochód i wyposażenie garażu kierowcy, garaże, w tym pomieszczenie przeciwpowodziowe 5/ pomieszczenia w Urzędzie Miejskim	od 15.11.2021 r. do 31.12.2021 r.	Spis z natury wg. stanu na dzień 31.10.2021 r. - przy użyciu sprzętu teleinformatycznego -spis ręczny	Zespół spisowy nr 1 Zespół spisowy nr 2 Zespół spisowy nr 3 Zespół spisowy nr 5 Zespoły spisowe nr 5-9
2.	Środki trwałe na terenie niestrzeżonym	Dane ewidencji księgowej: środki trwałe na terenie gminy -budynki -mosty	od 15.11.2021 r. do 31.12.2021 r.	Spis z natury wg. stanu na dzień 31.10.2021 r.	Zespół spisowy nr 4 Zespół spisowy nr 10
3.	Papiery wartościowe: weksle, gwarancje w postaci niematerialnej	Wydział Budżetowy (p. 24 i 18)	do 15.01.2022 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2021 r.	Wyznaczony pracownik księgowości w Wydziale Budżetowym i wyznaczony pracownik merytoryczny
4.	Druki ścisłego zarachowania	Urząd Miejski w Łasku -Wydział Finansowy (p. 17) -Wydział Budżetowy (p.19) -Wydział Ogólnno-Organizacyjny(p. 63) - Urząd Stanu Cywilnego (pok. 8)	31.12.2021 r.	Spis z natury wg. stanu na 31.12.2021 r.	Zespół spisowy nr 3
5.	Pożyczki i kredyty	Konta 260 i 134	do 15.01.2022 r.	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2021 r.	Wyznaczony pracownik księgowości w Wydziale Budżetowym
6.	Zobowiązania wobec kontrahentów	konto 201	do 15.01.2022 r.	Pisemne uzgodnienie sald na dzień	Wyznaczony pracownik księgowości w Wydziale Budżetowym

				30.11.2021 r.	
7.	Należności od kontrahentów: -publicznoprawne w tym podatkowe -sporne -wątpliwe -inne od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych	Konto 221, 201, 226, 240	do 10.03.2022 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2021 r.	Wyznaczony pracownik księgowości w Wydziale Finansowym
8.	Należności od kontrahentów (z wyłączeniem spornych, wątpliwych i nieistotnych oraz od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych)	Konto 221, 226, 240	do 15.01.2022 r.	Pismenne uzgodnienie sald na dzień 30.11.2021 r.	Wyznaczony pracownik księgowości w Wydziale Finansowym
9.	Inwestycje w toku	Konto 080	do 10.03.2022 r	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2021 r.	Wyznaczony pracownik księgowości w Wydziale Budżetowym i wyznaczony pracownik merytoryczny
10.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	Wszystkie rachunki bankowe.	do 15.02.2022 r	Pismenne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2021 r.	Wyznaczony pracownik księgowości w Wydziale Budżetowym i Finansowym
11.	Środki pieniężne w drodze	Konto 141	do 10.03.2022 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2021 r.	Wyznaczony pracownik w Wydziale Finansowym
12.	Fundusze	Konto 800,851,853,855	do 10.03.2022 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2021 r.	Wyznaczony pracownik księgowości w Wydziale Budżetowym
13.	Własne składniki majątkowe powierzone innym jednostkom	Według ewidencji księgowej.	do 10.01.2022 r	Pismenne uzyskanie potwierdzenia stanu na dzień 31.12.2021 r.	Kinga Izydorczyk pracownik księgowości w Wydziale Budżetowym
14.	Grunty ; Budynki;	Konto 011	od 15.11.2021 r. do 15.02.2022 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2021 r.	Kinga Izydorczyk pracownik księgowości i wyznaczony pracownik: - Monika Matyjasik; - Magdalena Tracz; - Beata Rybak - Strugała. Kinga Izydorczyk pracownik księgowości i wyznaczony pracownik: - Magdalena Tracz; - Beata Rybak - Strugała. - Monika Matyjasik

	<p>Środki trwale trudno dostępne oglądowi m.in. (nie objęte spisem z natury):</p> <p>- drogi;</p> <p>-kanalizacja;</p> <p>Prawo wieczystego użytkowania gruntów, grunty oddane w użytkowanie wieczyste;</p> <p>Grunty i budynki oddane w trwały zarząd;</p> <p>Fotowoltaika</p>				<p>Kinga Izydorczyk pracownik księgowości i wyznaczony pracownik - Marek Proch</p> <p>Kinga Izydorczyk pracownik księgowości i wyznaczony pracownik - Andrzej Dejnawicz</p> <p>Kinga Izydorczyk- pracownik księgowości i wyznaczony pracownik Wydziału Gospodarki Nieruchomościami: - Angelika Augustyniak - Czyż.</p> <p>Kinga Izydorczyk pracownik księgowości i wyznaczony pracownik: - Magdalena Tracz.</p> <p>Wyznaczony pracownik księgowości w Wydziale budżetowym i wyznaczony pracownik merytoryczny</p>
15.	Wartości niematerialne i prawne	Konto 020	do 10.03.2022 r	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja realnej wartości tych składników na dzień 31.12.2021 r.	Wyznaczony pracownik księgowości w Wydziale Budżetowym oraz pracownik Wydziału Ogólno-Organizacyjnego
16.	Rozrachunki z pracownikami	Konto 231 i 234	do 10.03.2022 r	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2021 r.	Wyznaczeni pracownicy księgowości w Wydziale Budżetowym
17.	Rozrachunki publiczno-prawne	Konto 225 i 229	do 10.03.2022 r	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2021 r.	Wyznaczony pracownik księgowości w Wydziale Budżetowym
18.	Udziały w Spółkach	Konto 030	do 10.03.2022 r	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 30.11.2021 r.	Wyznaczony pracownik księgowości w Wydziale Budżetowym
19.	Materiały o niskiej wartości	Dane według ewidencji	od	Spis z natury	zespoły spisowe

	w ewidencji pozaksięgowej-objęte ewidencją ilościową	ilościowej.	15.11.2021 r do 31.12.2021 r	według stanu na dzień 31.12.2021 r	
20.	Materiały o niskiej wartości (materiały biurowe, środki czystości, ubrania robocze)	Dane według ewidencji w kartotekach ilościowych.	31.12.2021 r	W drodze weryfikacji poprzez porównanie danych w ewidencji ilościowej z dokumentami źródłowymi na dzień 31.12.2021r	zespół spisowy nr 3