

**ZARZĄDZENIE NR 100/2019**  
**Wójta Gminy Olsztyn**  
**z dnia 9 września 2019 roku**

**w sprawie przeprowadzenia okresowej inwentaryzacji w 2019 roku**

Na podstawie art. 26 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (t.j. Dz.U. z 2019 poz. 351), zarządzam przeprowadzenie okresowej inwentaryzacji majątku jednostki.

**§ 1.**

Majątek rzeczowy (środki trwałe, pozostałe środki trwałe) inwentaryzowane będą w formie spisu z natury.

**§ 2.**

Inwentaryzacja przeprowadzona będzie w okresie od 01.10.2019 r. do 23.12.2019 r.  
Czas spisu z natury od 01.10.2019 r. do 15.11.2019 r.

**§ 3.**

Do przeprowadzenia spisu z natury powołuję Komisję Inwentaryzacyjną w składzie:

- |                       |                                 |
|-----------------------|---------------------------------|
| 1) Bożena Haber       | – przewodniczący komisji        |
| 2) Agnieszka Migalska | – z-ca przewodniczącego komisji |
| 3) Kamila Kubat       | – członek komisji               |
| 4) Urszula Sobala     | – członek komisji               |
| 5) Tomasz Gajda       | – członek komisji               |
| 6) Piotr Stolarski    | – członek komisji               |

**§ 4.**

Osoby powołane na członków Komisji Inwentaryzacyjnej ponoszą odpowiedzialność za właściwe oraz zgodne z obowiązującymi przepisami przeprowadzenie spisu z natury. W celu właściwego przebiegu inwentaryzacji zobowiązuję wszystkich członków komisji inwentaryzacyjnej do zapoznania się z ustalonym harmonogramem prac inwentaryzacyjnych.

**§ 5.**

Rzeczywisty stan rzeczowych składników majątku trwałego ustala się w drodze inwentaryzacji pełnej, przeprowadzanej za pomocą programu komputerowego wykorzystywanego przez Gminę, przy użyciu czytnika kodów kreskowych, współpracującego bezpośrednio z tym programem. Tym samym uzupełnieniu ulega § 16 Instrukcji inwentaryzacyjnej w załączniku nr 10 Polityki Rachunkowości Urzędu Gminy Olsztyn.

**§ 6.**

Inwentaryzację z wykorzystaniem czytnika kodów kreskowych przeprowadza się w stosunku do tych środków trwałych, które zostały oznakowane odpowiednim kodem, wygenerowanym z systemu. W przypadku uszkodzenia kodu, zniszczenia czy innych okoliczności

uniemożliwiających przeprowadzenie inwentaryzacji tą techniką, stosuje się spis z natury techniką ręczną.

**§ 7.**

Inwentaryzację należy przeprowadzić według stanu na dzień spisu.

**§ 8.**

Arkusze spisowe wydawane będą przez głównego księgowego jednostki.

**§ 9.**

W czasie przeprowadzania inwentaryzacji pracownicy sprawujący opiekę nad określonym mieniem są obowiązani na wniosek przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej stawić się na czas przeprowadzenia spisu z majątku i być obecnym przy spisie.

**§ 10.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Załączniki:

- 1) Harmonogram inwentaryzacji składników majątkowych Gminy Olsztyn w 2019 r.
- 2) Pola spisowe, osoby odpowiedzialne oraz data sporządzenia spisu z natury.

**WÓJT**  
*Tomasz Kucharski*

Jacek Walichnowski  
*J. Walichnowski*  
Radca Prawny

Załącznik nr 1 do Zarządzenia Nr 100/2019 Wójta Gminy Olsztyn z dnia 9 września 2019 r.

### Harmonogram Inwentaryzacji Składników Majątkowych Gminy Olsztyn w 2019 r.

L.p.	Rodzaj czynności	Termin inwentaryzacji	Podmiot odpowiedzialny
<b>I. Czynności przedinwentaryzacyjne</b>			
1	Przedłożenie wójtowi Gminy wniosku o przeprowadzenie inwentaryzacji	26 sierpnia 2019 r.	Skarbnik
2	Wydanie zarządzenia w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji	9 września 2019 r.	Wójt
3	Opracowanie harmonogramu inwentaryzacji	9 września 2019 r.	Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej
4	Zorganizowanie spotkania z osobami materialnie odpowiedzialnymi za powierzone mienie	10 września 2019 r.	Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej
5	Przeprowadzenie szkolenia Zespołów Spisowych oraz rozdzielenie niezbędnych druków	11 września 2019 r.	Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej
6	Przeprowadzenie oględzin środków trwałych i pozostałych środków trwałych w użyciu pod względem oznakowania i przydatności oraz uzgodnienia ewidencji pól spisowych z ewidencją księgową	11 – 15 września 2019 r.	Osoby materialnie odpowiedzialne
7	Likwidacja środków zniszczonych, zużytych, nieprzydatnych	16 września 2019 r.	Komisja likwidacyjna
8	Przekazanie do referatu Finansowego zatwierdzonych przez Wójta Gminy protokołów likwidacyjnych	17 września 2019 r.	Komisja likwidacyjna
9	Przekazanie arkuszy spisowych i pozostałych druków inwentaryzacyjnych	01 października 2019 r.	Komisja Inwentaryzacyjna. Zespoły Spisowe
<b>II. Inwentaryzacja</b>			
1	Przeprowadzenie inwentaryzacji gminnych składników majątkowych	wg. załącznika nr 2 do niniejszego zarządzenia	Zespoły spisowe
2	Pobranie od osób odpowiedzialnych materialnie oświadczeń początkowych	Bezpośrednio przed rozpoczęciem pola spisowego	Zespoły spisowe

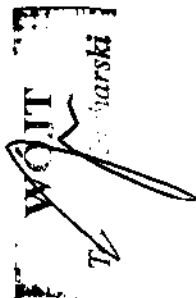
3	Pobranie od osób odpowiedzialnych materialnie oświadczeń końcowych	Bezpośrednio po zakończeniu pola spisowego	Zespoły spisowe
4	Przekazanie dokumentacji: - spisu środków trwałych i środków trwałych w użyciu, spisu pozostałego majątku	do 15 listopada 2019 r.	Zespoły spisowe
5	Złożenie sprawozdania z przeprowadzonego spisu z natury środków trwałych i pozostałych środków trwałych w użyciu	do 15 listopada 2019 r.	Zespoły spisowe
6	Rozliczenie się z pobranych arkuszy spisowych u przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej	do 15 listopada 2019 r.	Zespoły spisowe
7	Przekazanie materiałów do księgowości	do 15 listopada 2019 r.	Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej
<b>III</b>	<b>Wycena materiałów inwentaryzacyjnych, ustalenie, weryfikacja i rozliczenie różnic</b>		
1	Wycena arkuszy (protokołów) spisowych oraz sprawdzenie poprawności dokumentacji inwentaryzacyjnej środków trwałych i pozostałych środków trwałych w użyciu.	do 20 listopada 2019 r.	Księgowość
2	Ustalenie różnic inwentaryzacyjnych	do 20 listopada 2019 r.	Księgowość
3	Przekazanie całości dokumentacji inwentaryzacyjnej przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej	do 20 listopada 2019 r.	Księgowość
4	Wyjaśnienie okoliczności i przyczyn powstania różnic inwentaryzacyjnych	do 30 listopada 2019 r.	Komisja Inwentaryzacyjna. Zespoły Spisowe
5	Weryfikacja różnic inwentaryzacyjnych	do 30 listopada 2019 r.	Komisja Inwentaryzacyjna. Zespoły Spisowe
6	Opracowanie sprawozdania Komisji Inwentaryzacyjnej z weryfikacji różnic z wnioskami co do sposobu ich rozliczenia	do 30 listopada 2019 r.	Komisja Inwentaryzacyjna
7	Zaopiniowanie wniosków Komisji Inwentaryzacyjnej	do 30 listopada 2019 r.	Skarbnik Gminy, Radca Prawny
8	Decyzja o rozliczeniu różnic	do 30 listopada 2019 r.	Wójt Gminy
9	Księgowanie różnic inwentaryzacyjnych	do 30 listopada 2019 r.	Księgowość

10	Rozliczenie osób odpowiedzialnych materialnie (windykacja należności)	do 30 listopada 2019 r.	Księgowość, Radca Prawny.
----	---	-------------------------	---------------------------

### Harmonogram inwentaryzacji w drodze weryfikacji sald

1	Sporządzenie wydruków z kont analitycznych i szczegółowych weryfikowanych aktywów i pasywów oraz zgromadzenie potrzebnej dokumentacji źródłowej	od dnia 15.11.2019 r. do dnia 20.11.2019 r.	Pracownicy księgowości prowadzący dane urządzenie księgowe zgodnie z zakresami obowiązków
2	Porównanie stanu zaewidencjonowanego w księgach rachunkowych jednostki z wynikającym z dokumentów źródłowych i ustalanie różnic	od dnia 21.11.2019 r. do dnia 25.11.2019 r.	Komisje weryfikacyjne
3	Sukcesywne wyjaśnianie przyczyn rozbieżności i ustalanie odpowiedniego sposobu ich likwidacji	od dnia 26.11.2019 r. do dnia 30.11.2019 r.	Główny księgowy przy udziale komisji weryfikacyjnych i pracowników księgowości prowadzących dane urządzenie księgowe zgodnie z zakresami obowiązków
4	Sporządzenie protokołu zbiorczego inwentaryzacji w drodze weryfikacji sald	od dnia 01.12.2019 r. do dnia 02.12.2019 r.	Główny księgowy

5	Zaopiniowanie propozycji co do uznania należności za przedawnione, skierowania dochodzenia należności na drogę sądową, umorzenia należności z urzędu itp.	od dnia 03.12.2019 r. do dnia 04.12.2019 r.	Radca prawny
6	Podjęcie decyzji w sprawie ostatecznego rozliczenia inwentaryzacji	od dnia 05.12.2019 r. do dnia 07.12.2019 r.	Kierownik jednostki
7	Ujęcie i rozliczenie wyników inwentaryzacji w księgach rachunkowych	najpóźniej do 10.12.2019 r.	Główny księgowy
8	Sporządzenie sprawozdania z inwentaryzacji i przedstawienie kierownikowi jednostki wniosków poinwentaryzacyjnych	Do 15.12.2019 r.	Główny księgowy przy udziale komisji weryfikacyjnych


  
**WÓJCIK & PARTNERSKI**
  
 Tł. 100

C

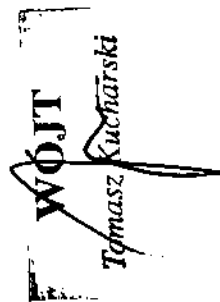
C

Załącznik numer 2 do Zarządzenia Nr 100/2019  
Wójta Gminy Olsztyn z dnia 9 września 2019 r.  
w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji

**Pola spisowe, osoby odpowiedzialne i data sporządzenia spisu z natury**

Liczba porządkowa	Pole spisowe	Osoba odpowiedzialna	Członkowie komisji inwentaryzacyjnej	Data sporządzenia spisu z natury
1	Pokój nr 1	Anna Respondek	Kamila Kubat, Urszula Sobala	06 października 2019 r.
2	Pokój nr 2	Tomasz Kucharski	Bożena Haber, Agnieszka Migalska	01 października 2019 r.
3	Pokój nr 3	Bożena Haber	Tomasz Gajda, Kamila Kubat	01 października 2019 r.
4	Pokój nr 4	Małgorzata Haładyj	Agnieszka Migalska, Bożena Haber	01 października 2019 r.
5	Pokój nr 5	Piotr Stolarski	Kamila Kubat, Urszula Sobala	06 października 2019 r.
6	Pokój nr 6	Anna Respondek	Piotr Stolarski, Urszula Sobala	07 października 2019 r.
7	Pokój nr 7	Anna Respondek	Piotr Stolarski, Urszula Sobala	07 października 2019 r.
8	Pokój nr 8	Małgorzata Chaładus	Bożena Haber, Tomasz Gajda	07 października 2019 r.
9	Pokój nr 9	Ewa Nocoń	Bożena Haber, Tomasz Gajda	07 października 2019 r.
10	Pokój nr 12	Katarzyna Biskup	Tomasz Gajda, Bożena Haber	07 października 2019 r.
11	Pokój nr 13	Marcin Kamiński	Bożena Haber, Agnieszka Migalska	01 października 2019 r.
12	Pokój nr 14	Agnieszka Celeban	Bożena Haber, Agnieszka Migalska	01 października 2019 r.
13	Pokój nr 15	Barbara Łuszczzyńska	Agnieszka Migalska, Tomasz Gajda	08 października 2019 r.
14	Pokój nr 16	Barbara Łuszczzyńska	Agnieszka Migalska, Tomasz Gajda	08 października 2019 r.
15	Pokój nr 17	Barbara Łuszczzyńska	Agnieszka Migalska, Tomasz Gajda	08 października 2019 r.
16	Pokój nr 18	Bożena Haber	Kamila Kubat, Agnieszka Migalska	01 października 2019 r.
17	Gospodarka komunalna	Marcin Kamiński	Bożena Haber, Agnieszka Migalska	01 października 2019 r.- 03 października 2019 r.
18	Korytarze	Piotr Stolarski	Tomasz Gajda, Urszula Sobala	14 października 2019 r.
19	Magazyn Obrony Cywilnej	Bożena Haber	Agnieszka Migalska, Tomasz Gajda	15 października 2019 r.
20	OSP Biskupice	Bożena Haber	Agnieszka Migalska, Tomasz Gajda	15 października 2019 r.
21	OSP Kusięta	Bożena Haber	Agnieszka Migalska, Tomasz Gajda	15 października 2019 r.
22	OSP Olsztyn	Bożena Haber	Agnieszka Migalska, Tomasz Gajda	15 października 2019 r.

23	OSP Przymiłowice	Bożena Haber	Agnieszka Migalska, Tomasz Gajda	15 października 2019 r.
24	OSP Turów	Bożena Haber	Agnieszka Migalska, Tomasz Gajda	15 października 2019 r.
25	OSP Zrębice	Bożena Haber	Agnieszka Migalska, Tomasz Gajda	15 października 2019 r.
26	Punkt Obsługi Interesanta	Bożena Haber	Piotr Stolarski, Urszula Sobala	07 października 2019 r.
27	Sala sesyjna	Bożena Haber	Piotr Stolarski, Urszula Sobala	07 października 2019 r.
28	Serwerownia	Piotr Stolarski	Kamila Kubat, Agnieszka Migalska	08 października 2019 r.
29	Świetlica Biskupice	Marcin Kamiński	Kamila Kubat, Tomasz Gajda	21 października 2019 r.
30	Świetlica Bukowno	Marcin Kamiński	Kamila Kubat, Tomasz Gajda	21 października 2019 r.
31	Świetlica Przymiłowice	Marcin Kamiński	Kamila Kubat, Tomasz Gajda	21 października 2019 r.
32	Świetlica Turów	Marcin Kamiński	Kamila Kubat, Tomasz Gajda	21 października 2019 r.
33	Świetlica Zrębice	Marcin Kamiński	Kamila Kubat, Tomasz Gajda	21 października 2019 r.
34	Sołectwo Kusięta	Marcin Kamiński	Kamila Kubat, Tomasz Gajda	22 października 2019 r.
35	Sołectwo Zrębice Pierwsze	Marcin Kamiński	Kamila Kubat, Tomasz Gajda	22 października 2019 r.
36	Sołectwo Krasawa	Marcin Kamiński	Kamila Kubat, Tomasz Gajda	22 października 2019 r.
37	Sołectwo Przymiłowice	Marcin Kamiński	Kamila Kubat, Tomasz Gajda	22 października 2019 r.
38	Sołectwo Olsztyn	Marcin Kamiński	Kamila Kubat, Tomasz Gajda	22 października 2019 r.
39	Sołectwo Turów	Marcin Kamiński	Kamila Kubat, Tomasz Gajda	22 października 2019 r.
40	Sołectwo Biskupice	Marcin Kamiński	Kamila Kubat, Tomasz Gajda	22 października 2019 r.
41	Amicus	Marcin Kamiński	Kamila Kubat, Tomasz Gajda	22 października 2019 r.


  
**WÓJT**
  
 Tomasz Kucharski