

Zarządzenie Nr 95/21

Wójta Gminy Chełmno

z dnia 23 grudnia 2021r.

w sprawie przeprowadzenia rocznej inwentaryzacji aktywów i pasywów w Urzędzie Gminy Chełmno
i w jednostkach obsługiwanych przez Urząd Gminy Chełmno.

Na podstawie art. 4 i art.5 w związku z art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r.
o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.), zarządzam co następuje:

§ 1. Ustala się następujący zakres i sposób przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej w Urzędzie Gminy
Chełmno i jednostkach obsługiwanych przez Urząd Gminy:

1. Drogą spisu z natury:
 - a) Środków pieniężnych i depozytów w kasie urzędu – według stanu na 31 grudnia 2021r,
 - b) Druków ścisłego zarachowania – według stanu na 31 grudnia 2021 r,
 - c) Zapasów paliw i opału wg stanu na 31.12.2021 r.
2. Drogą potwierdzenia sald:
 - a) Środki pieniężne znajdujące się w bankach, na rachunkach bieżących, lokatach terminowych, depozytach itp. – według stanu na 31 grudnia 2021 roku,
 - b) Należności w tym pożyczki (z wyłączeniem należności wątpliwych, spornych, publicznoprawnych i od osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych),
 - c) Zobowiązań (za wyjątkiem zobowiązań od pracowników i publicznoprawnych),
 - d) powierzone obcym jednostkom własne składniki majątkowe,
3. Drogą weryfikacji- w formie porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami oraz ich analizą:
 - a) Należności spornych i wątpliwych oraz dochodzonych na drodze sądowej,
 - b) Rozrachunków z pracownikami,
 - c) Gruntów,
 - d) Środków trwałych trudno dostępnych np. budowle podziemne, instalacje,
 - e) Inwestycje rozpoczęte,
 - f) Wartości niematerialne i prawne,
 - g) Wszystkie inne nie wymienione powyżej składniki aktywów i pasywów.
 - h) Rozrachunki publiczno – prawne,

Według stanu na 31 grudnia 2021 roku

§ 2. 1. Powołuje się następujące zespoły spisowe celem przeprowadzenia inwentaryzacji w 2021 r., oraz ustala się przypisane im pola spisowe i zakresy prac:

1) Zespół spisowy Nr 1, w składzie:

- a) Izabela Laskowska - Przewodnicząca Zespołu,
- b) Beata Jackowska – członek Zespołu,

w obecności kasjera i skarbnika

metodą spisu z natury środków pieniężnych i depozytów w kasie urzędu oraz druków ścisłego zarachowania na dzień 31 grudnia 2021 roku.

2) Zespół spisowy nr 2, w składzie:

- a) Emilia Majewska – Przewodnicząca Zespołu,
- b) Sylwia Piórkowska – członek Zespołu,

w obecności osób materialnie odpowiedzialnych

metodą spisu z natury zapasów paliw w autobusie szkolnym, samochodzie służbowym Urzędu Gminy, samochodach specjalnych jednostek OSP w Starogrodzie, Bierkówce, Nowejwsi Chełmińskiej i Podwiesku.

3) Zespół spisowy Nr 3, w składzie:

- a) Bartosz Guziński – Przewodniczący Zespołu,
- b) Krzysztof Zawadziński - członek Zespołu,
- c) Jarosław Zima – Członek Zespołu,
- d) Anna Kosińska – Członek Zespołu

- drogą potwierdzenia sald: środki pieniężne znajdujące się w bankach, na rachunkach bieżących, lokat terminowych, depozytach, należności w tym pożyczki, zobowiązań za wyjątkiem zobowiązań od pracowników i publicznoprawnych, powierzone obcym jednostkom własne składniki majątkowe.

- drogą weryfikacji: należności sporne i wątpliwe, rozrachunki z pracownikami, inwestycji rozpoczętych, rozrachunki publiczno – prawne, gruntów, środków trwałych trudno dostępnych, wszystkich innych nie wymienionych powyżej.

2. Zobowiązuje się Przewodniczących Zespołów spisowych do przekazania kompletnej dokumentacji z przeprowadzonej inwentaryzacji Skarbnikowi Gminy.

§ 3. Zespoły spisowe sporządzają sprawozdanie z przeprowadzonej inwentaryzacji w terminie 10 dni od dnia zakończenia inwentaryzacji określonego pola spisowego.

§ 4. Zobowiązuje się pracowników Referatu Planowania i Finansów do prawidłowego i terminowego dokonania wyceny inwentaryzowanych składników majątku oraz ustalenia różnic inwentaryzacyjnych.

§ 5. Zobowiązuje się Skarbnika do ujęcia różnic inwentaryzacyjnych w księgach rachunkowych 2021 roku.

§ 6. Nadzór nad wykonaniem niniejszego zarządzenia powierzam Skarbnikowi i Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

W O J - T
Krzysztof
mgr inż. Krzysztof Wybij

