

ZARZĄDZENIE NR 106/20
WÓJTA GMINY DZIAŁDOWO

z dnia 21 września 2020 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji

Na podstawie art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Przeprowadzenie pełnej inwentaryzacji składników majątkowych w Gminie Działdowo przez komisję inwentaryzacyjną w następującym składzie osobowym :

1. Małachowski Grzegorz – przewodniczący
2. Kordalska Ewa – członek
3. Księżopolska Katarzyna – członek

według harmonogramu inwentaryzacji, stanowiącego załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Powołuje się zespoły spisowe dla przeprowadzenia spisu z natury na następujących polach spisowych:

- 1) środki trwałe i pozostałe środki trwałe w remizach strażackich
 1. Grajewski Robert - przewodniczący
 2. Dolińska Danuta - członek
 3. Derbin Andrzej – członek
- 2) Środki trwałe znajdujące się na terenie gminy
 1. Baranowski Mirosław - przewodniczący
 2. Krajewski Marcin - członek
 3. Dembska Edyta – członek
- 3) pozostałe środki trwałe w użytkowaniu w budynku Urzędu Gminy(ilościowo – wartościowo i ilościowo)
 1. Stenkel Marcin - przewodniczący
 2. Cendrowska Anna - członek
- 4) środki trwałe i pozostałe środki trwałe w użytkowaniu w budynku Urzędu Gminy – sprzęt informatyczny
 1. Cieśniewski Wiesław - przewodniczący
 2. Świniarska Krystyna – członek
- 5) pozostałe środki trwałe – fundusz sołecki
 1. Cott Katarzyna - przewodniczący
 2. Nazarewicz Marta – członek
 3. Ostrowska Agnieszka – członek
- 6) środki trwałe i pozostałe środki trwałe w użytkowaniu – projekty w miejscowości Pożary, Kisiny, Uzdowo, Księży Dwór, Burkat
 1. Grajewska Magdalena - przewodniczący
 2. Giesek Anna – członek
- 7) paliwo w pojazdach oraz zbiornikach
 1. Cieśniewski Wiesław - przewodniczący
 2. Krajewski Marcin – członek

3. Zdunkiewicz Anna - członek

8) Urząd Gminy – środki pieniężne , należności i zobowiązania , środki trwałe w budowie, druki ścisłego zarachowania, wartości niematerialne i prawne , papiery wartościowe

1. Markowska Wioleta – przewodniczący

2. Jankowska Wiesława – członek

3. Szmit Patrycja - członek

4. Cendrowska Anna – członek

5. Świniarska Krystyna – członek

6. Grajewska Magdalena – członek

7. Baranowski Mirosław - członek

Spisu należy dokonać według stanu na dzień 31 grudnia 2020 r .

§ 3. Inwentaryzacją należy objąć następujące składniki majątkowe :

1. środki trwałe,

2. środki trwałe w użytkowaniu,

3. środki pieniężne,

4. należności i zobowiązania,

5. środki trwałe w budowie,

6. druki ścisłego zarachowania,

7. paliwa w pojazdach oraz zbiornikach,

8. wartości niematerialne i prawne,

9. pozostałe aktywa i pasywa.

§ 4. 1. Składniki majątku wymienione w § 3 pkt 1,2 i 7 należy spisać na arkuszach spisu z natury.

2. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 3 pkt. 3 i 6 należy przeprowadzić w drodze spisu z natury i porównania z danymi z księgi w formie protokołu kontroli z kasy.

3. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 3 pkt 4 należy przeprowadzić w drodze uzyskania potwierdzenia sald od kontrahentów, a w przypadku ich braku w drodze weryfikacji.

4. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 3 pkt 5,8,9 należy przeprowadzić w drodze weryfikacji dokumentów z zapisami w księgach.

§ 5. Arkusze spisowe pobierze przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej w referacie finansowym w terminie do dnia 30-09-2020 roku.

§ 6. Zobowiązuję komisję inwentaryzacyjną do :

1) przestrzegania ogólnie obowiązujących przepisów o inwentaryzacji oraz zasad i sposobów postępowania określonych w instrukcji w sprawie gospodarki majątkiem gminy, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie,

2) dokonania ostatecznej wyceny składników majątkowych,

3) sporządzenia rozliczenia inwentaryzacji,

4) niezwłoczne przekazanie kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej do referatu finansowo-księgowego.

§ 7. Członków zespołów spisowych czynię odpowiedzialnymi za właściwe, dokładne i rzetelne przeprowadzenie inwentaryzacji, zgodnie ze stanem faktycznym przy czynnym udziale osób materialnie odpowiedzialnych.

§ 8. Wykonanie zarządzenia powierzam przewodniczącemu komisji inwentaryzacyjnej.

§ 9. Zarządzenie obowiązuje z dniem podjęcia

Otrzymują do wykonania :

.....

.....

.....

(data i podpis komisji)

WÓJT

(-) Mirosław Zieliński

Otrzymuję do wiadomości:

Główny księgowy

Załącznik do zarządzenia Nr 106/20

Wójta Gminy Działdowo

z dnia 21 września 2020 r.

Harmonogram inwentaryzacji na 2020rok

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Termin Przeprowadzenia inwentaryzacji	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji
1	Grunty, prawo wieczystego użytkowania, prawo spółdzielcze	Dane ewidencji gminnego zasobu nieruchomości oraz ewidencja księgowa referatu finansowego	Od 01.12.2020	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2020r. poprzez porównanie danych wynikających z ewidencji księgowej z odpowiedniki dokumentami gminnego zasobu nieruchomości
2	Wartości niematerialne i prawne	Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej	Od 01.12.2020	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2020r.
3	Środki trwałe i środki trwałe w użytkowaniu	Dane ewidencji księgowej	Od 01.10.2020 do 15.01.2021	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2020r.
4	Środki trwałe w budowie	Dane ewidencji księgowej	Od 01.12.2020	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2020r.
5	Rozrachunki z pracownikami	Dane ewidencji księgowej	Od 01.12.2020	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2020r.
6	Rozrachunki publiczno-prawne	Dane według ewidencji księgowej	Od 01.12.2020	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2020r.
7	Należności i zobowiązania	Wszystkie z wyjątkiem Należności spornych I wątpliwych, należności I zobowiązań pracowników i publiczno-prawnych	Od 01.10.2020	Pisemne uzgodnienie sald z kontrahentami Weryfikacja sald na dzień 31.12.2020r
8	Środki pieniężne w kasie	Kasa	31.12.2020	Roczna pełna, spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2020r.
9	Druki ścisłego zarachowania, czeki obce, weksle i inne papiery wartościowe	Kasa	31.12.2020	Roczna, spis z natury według stanu na dzień 31.12.2020r.
10	Pożyczki i kredyty	Według ewidencji księgowej	Od 01.10.2020 do 15.01.2021	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2020r.
11	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	Wszystkie rachunki bankowe	Od 01.10.2020 do 15.01.2021	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2020r.
12	Fundusze własne (ZFŚŚ)	Według stanu ewidencji księgowej	Od 01.12.2020	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2020r.
13	Materiały o niskiej wartości w ewidencji pozaksięgowej	wszystkie	Od 01.10.2020 do 15.01.2021	Roczna, spis z natury według stanu na dzień 31.12.2020r.
14	Paliwa	pojazdy, zbiorniki	31.12.2020	Roczna, spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2020