

ZARZĄDZENIE NR 0050.89.2019
WÓJTA GMINY DĄBROWA CHEŁMIŃSKA

z dnia 29 listopada 2019 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji w Urzędzie Gminy Dąbrowa Chełmińska

Na podstawie art. 26 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2019 r., poz. 351 ze zm.) oraz Zarządzenia Nr 0050.82.2012 WG Dąbrowa Chełmińska z dnia 20 listopada 2012 r. zmienionego Zarządzeniem Nr 0050.90.2016 Wójta Gminy Dąbrowa Chełmińska z dnia 26 października 2016 r. w sprawie wprowadzenia Instrukcji inwentaryzacyjnej zarządzam, co następuje:

§ 1. Przeprowadzić inwentaryzację roczną w Urzędzie Gminy Dąbrowa Chełmińska według następującego planu:

1. Droga spisu z natury w dniu 31 grudnia 2019 roku:

- a) środków pieniężnych, papierów wartościowych (akcji), depozytów w kasie Urzędu Gminy,
- b) druków ścisłego zarachowania,
- c) materiałów i zapasów będących na stanie Urzędu Gminy podlegających rocznej inwentaryzacji (opał, pompy, wodomierze)
- d) składników majątkowych będących własnością innych jednostek oddanych urzędowi w użytkowanie.

2. Droga uzyskania potwierdzenia sald:

- a) środków pieniężnych na rachunkach bankowych, kredytów i pożyczek – według stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku,
- b) należności (z wyjątkiem spornych i wątpliwych) – według stanu na dzień 30 listopada 2019 roku.

3. W formie porównania danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji ich realnej wartości (weryfikacja sald) według stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku:

- a) należności spornych i wątpliwych,
- b) rozrachunków z pracownikami i rozrachunków publicznoprawnych,
- c) innych nie wymienionych wyżej aktywów i pasywów, w tym:
 - gruntów,
 - wartości niematerialnych i prawnych,
 - środków trwałych w budowie,
 - funduszy (konto 800 i 851).

Weryfikacji sald dokonują pracownicy Referatu Finansów z poszczególnymi pracownikami merytorycznymi. Protokół z inwentaryzacji w drodze weryfikacji sald należy sporządzić zgodnie z załącznikiem Nr 6 do Instrukcji inwentaryzacyjnej.

§ 2. Powołać komisję inwentaryzacyjną w składzie:

- a) przewodniczący komisji – Katarzyna Ostrowska
- b) członek komisji – Iwona Hentrich
- c) członek komisji – Joanna Pawłowska - Kądziela.

§ 3. Powołać zespół spisowy do przeprowadzenia spisów z natury w składzie:

- a) przewodniczący zespołu – Barbara Piórkowska
- b) członek zespołu – Anna Gworek
- c) członek zespołu – Szymon Kalawski.

§ 4. Zespół spisowy zobowiązuje do przeprowadzenia spisu z natury przy czynnym udziale osób materialnie odpowiedzialnych.

§ 5. Komisja przekaze arkusze spisu z natury Skarbnikowi Gminy w terminie do dnia 9 stycznia 2020 roku celem wyceny spisanych składników majątku.

§ 6. Komisja sporządzi protokół końcowy z przeprowadzonej inwentaryzacji i przedstawi sposób rozliczenia ewentualnych różnic inwentaryzacyjnych Wójtowi Gminy celem podjęcia decyzji w zakresie ich rozliczenia.

§ 7. Zobowiązuje Skarbnika Gminy do ujęcia wyników inwentaryzacji w księgach rachunkowych 2019 roku.

§ 8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega w sposób zwyczajowo przyjęty.