

ZARZĄDZENIE NR 97/2021
BURMISTRZA JEDWABNEGO

z dnia 28 grudnia 2021 r.

**w sprawie przeprowadzenia rocznej inwentaryzacji aktywów i pasywów
w Urzędzie Miejskim w Jedwabnem za 2021 r.**

Na podstawie art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2021 poz.217) zarządzam, co następuje :

§ 1

Przeprowadzić inwentaryzację aktywów i pasywów w Urzędzie Miejskim w Jedwabnem za 2021 r. wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku.

§ 2

1. Do przeprowadzenia inwentaryzacji drogą spisu z natury powołuję komisję inwentaryzacyjną w następującym składzie osobowym:

- 1) Marta Pachucka - przewodniczący komisji
- 2) Agnieszka Dzięgielewska – członek komisji
- 3) Edyta Krystowczyk - członek komisji
- 4) Halina Dajnowicz-Wasilewska - członek komisji
- 5) Ewa Ostatkiewicz – członek komisji
- 6) Bogdan Iwanowski – członek komisji
- 7) Sławomir Miciura – członek komisji
- 8) Barbara Niebrzydowska – członek komisji
- 9) Magdalena Chojnowska – członek komisji
- 10) Agnieszka Jezierska – członek komisji
- 11) Aneta Biedrzycka – członek komisji
- 12) Monika Serafińska – członek komisji
- 13) Józef Zając – członek komisji
- 14) Marta Laszczkowska – członek komisji

2. Inwentaryzację aktywów i pasywów drogą uzyskania potwierdzenia sald oraz metodą weryfikacji sald przeprowadzają pracownicy Referatu Finansowo – Budżetowo - Oświatowego oraz pracownicy Referatu Podatków, Rolnictwa, Działalności Gospodarczej, Organizacji i Spraw Pracowniczych.

3. Inwentaryzację metodą porównania danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami a także z aktualnym stanem rzeczywistym (weryfikacja sald) wykona pracownik odpowiedzialny za daną ewidencję oraz pracownik Referatu Finansowo – Budżetowo – Oświatowego.

§ 3

Ustala się termin przeprowadzenia inwentaryzacji od dnia 28 grudnia 2021 r. do dnia 10 stycznia 2021 r. Sposób, termin przeprowadzenia inwentaryzacji oraz wykaz pól spisowych zawarty został w harmonogramie prac komisji, zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 4

Osoby powołane do komisji inwentaryzacyjnej zobowiązane są do:

- przeprowadzenia inwentaryzacji w ustalonym terminie,
- przestrzegania ogólnie obowiązujących przepisów o inwentaryzacji oraz zasad i sposobów postępowania określonych w instrukcji w sprawie zasad przeprowadzania i dokumentowania inwentaryzacji składników majątkowych,
- dokonania ostatecznej wyceny składników majątkowych,
- przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej do Referatu Finansowo-Budżetowo – Oświatowego Urzędu Miejskiego w Jedwabnem.

§ 5

Osoby powołane do komisji inwentaryzacyjnej ponoszą pełną odpowiedzialność za właściwe, dokładne, rzetelne oraz zgodne z obowiązującymi przepisami i stanem faktycznym przeprowadzenie inwentaryzacji.

§ 6

Nadzór nad wykonaniem niniejszego zarządzenia powierzam Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej oraz Kierownikowi Referatu Finansowo – Budżetowo - Oświatowego.

§ 7

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ JEDWABNEGO

Adam Mariusz Niebrzydowski



Załącznik nr 1
do Zarządzenia Nr 97/2021
Burmistrza Jedwabnego
z dnia 28 grudnia 2021 r.

Harmonogram inwentaryzacji na 2021 rok

| Lp. | Pole spisowe | Termin przeprowadzenia inwentaryzacji | Sposób przeprowadzenia inwentaryzacji | Zespół spisowy |
|-----|--|---------------------------------------|---|---|
| 1. | Środki trwałe w budowie | Wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 r. | Porównanie danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami (weryfikacja sald) | Halina Dajnowicz-Wasilewska, Sławomir Miciura |
| 2. | Rozrachunki z pracownikami | Wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 r. | Porównanie danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami (weryfikacja sald kont analitycznych - ZFŚS) | Marta Laszczkowska, Agnieszka Dzięgielewska, Edyta Krystowczyk |
| 3. | Rozrachunki publiczno-prawne | Wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 r. | Porównanie danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami (weryfikacja sald kont analitycznych) | Ewa Ostatkiewicz, Agnieszka Dzięgielewska |
| 4. | Należności i zobowiązania | Wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 r. | Uzgodnienie sald z kontrahentami (w tym: pisemne uzgodnienie sald) | Halina Dajnowicz-Wasilewska, Anna Brzeczko –Miciura, Aneta Biedrzycka |
| 5. | Druki ścisłego zarachowania: czeki gotówkowe, karty drogowe, dowód wpłaty - KP, kwitariusze przychodowe, bloczki opłaty targowej | Wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 r. | Spis z natury | Agnieszka Dzięgielewska, Małgorzata Modzelewska |
| 6. | Pożyczki i kredyty | Wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 r. | Pisemne uzgodnienie | Agnieszka Dzięgielewska |
| 7. | Środki pieniężne na rachunkach bankowych | Wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 r. | Pisemne uzgodnienie | Agnieszka Dzięgielewska, Halina Dajnowicz-Wasilewska |
| 8. | Fundusze specjalne (ZFŚS) | Wg stanu na dzień 31 grudnia 2017 r. | Weryfikacja sald | Ewa Ostatkiewicz, Agnieszka Dzięgielewska |
| 9. | Zakupione i nie wydane do | Wg stanu na dzień | Spis z natury | Bogdan |

| | | | | |
|-----|--|---|--|---|
| | użytku materiały | 31 grudnia 2021 r. | | Iwanowski, Agnieszka Jezińska |
| 10. | Grunty | Wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 r. | Porównanie danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami (weryfikacja sald) | Barbara Niebrzydowska, Sławomir Miciura, Agnieszka Dzięgielewska |
| 11. | Materiały: węgiel w OSP i UM, paliwo w samochodach strażackich | Wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 r. | Spis z natury | Józef Zając, Barbara Niebrzydowska, Monika Serafińska |
| 12. | Składniki majątku będące własnością innych jednostek (sprzęt w USC, sprzęt OC) | Wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 r. | Spis z natury | Magdalena Chojnowska, Józef Zając |
| 13. | Udziały, akcje | Wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 r. | Porównanie danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami | Sławomir Miciura, Agnieszka Dzięgielewska |