

ZARZĄDZENIE NR 102/2022
BURMISTRZA JEDWABNEGO

z dnia 21 grudnia 2022 r.

w sprawie przeprowadzenia rocznej inwentaryzacji aktywów i pasywów
w Urzędzie Miejskim w Jedwabnem za 2022 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 2022 r. wg stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku.

§ 2

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

- 1) Marta Pachucka - przewodniczący komisji
- 2) Agnieszka Dziegielewska – 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) Marta Laszczkowska – członek komisji
- 14) Sylwia Włodkowska – 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 27 grudnia 2022 r. do dnia 10 stycznia 2023 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 102/2022
Burmistrza Jedwabnego
z dnia 21 grudnia 2022 r.

Harmonogram inwentaryzacji na 2022 rok

Lp.	Pole spisowe	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Sposób przeprowadzenia inwentaryzacji	Zespół spisowy
1.	Środki trwałe w budowie	Wg stanu na dzień 31 grudnia 2022 r.	Porównanie danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami (weryfikacja sald)	Marta Pachucka, Sławomir Miciura
2.	Rozrachunki z pracownikami	Wg stanu na dzień 31 grudnia 2022 r.	Porównanie danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami (weryfikacja sald kont analitycznych - ZFŚS)	Marta Laszczkowska, Halina Dajnowicz-Wasilewska, Edyta Krystowczyk
3.	Rozrachunki publiczno-prawne	Wg stanu na dzień 31 grudnia 2022 r.	Porównanie danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami (weryfikacja sald kont analitycznych)	Ewa Ostatkiewicz, Marta Pachucka
4.	Należności i zobowiązania	Wg stanu na dzień 31 grudnia 2022 r.	Uzgodnienie sald z kontrahentami (w tym: pisemne uzgodnienie sald)	Ewa Ostatkiewicz, Anna Brzezcko –Miciura, Aneta Biedrzycka
5.	Druki ścisłego zarachowania: czek gotówkowy, karty drogowe, dowód wpłaty - KP, kwitariusze przychodowe, bloczki opłaty targowej	Wg stanu na dzień 31 grudnia 2022 r.	Spis z natury	Agnieszka Dzięgielewska, Małgorzata Modzelewska Ewa Ostatkiewicz
6.	Pożyczki i kredyty	Wg stanu na dzień 31 grudnia 2022 r.	Pisemne uzgodnienie	Ewa Ostatkiewicz Marta Pachucka
7.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	Wg stanu na dzień 31 grudnia 2022 r.	Pisemne uzgodnienie	Agnieszka Dzięgielewska, Ewa Ostatkiewicz
8.	Fundusze specjalne (ZFŚS)	Wg stanu na dzień 31 grudnia 2022 r.	Weryfikacja sald	Ewa Ostatkiewicz, Marta Pachucka
9.	Zakupione i nie wydane do użytku materiały	Wg stanu na dzień 31 grudnia 2022 r.	Spis z natury	Bogdan Iwanowski, Agnieszka Jezierska

10.	Grunty	Wg stanu na dzień 31 grudnia 2022 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, kostka brukowa	Wg stanu na dzień 31 grudnia 2022 r.	Spis z natury	Sylvia Włodkowska, Barbara Niebrzydowska, Monika Serafińska
12.	Składniki majątku będące własnością innych jednostek (sprzęt w USC, sprzęt OC)	Wg stanu na dzień 31 grudnia 2022 r.	Spis z natury	Magdalena Chojnowska, Monika Serafińska
13.	Udziały, akcje	Wg stanu na dzień 31 grudnia 2022 r.	Porównanie danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami	Sławomir Miciura, Agnieszka Dzięgielewska