

ZARZĄDZENIE NR 146/2021
WÓJTA GMINY TOMASZÓW MAZOWIECKI

z dnia 17 listopada 2021 r.

w sprawie przeprowadzenia rocznej inwentaryzacji aktywów i pasywów za rok 2021

Na podstawie art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021, poz. 217) oraz art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2021, poz. 1372) zarządzam, co następuje:

§ 1. Inwentaryzację roczną aktywów i pasywów za rok 2021 przeprowadza się w według następującego planu:

1) drogą spisu z natury do dnia 15 stycznia 2022 r.:

- a) środków pieniężnych w kasie Urzędu Gminy Tomaszów Mazowiecki - według stanu na dzień 31 grudnia 2021 r.,
- b) rzeczowych składników majątku obrotowego (materiały) - według stanu na dzień 31 grudnia 2021 r.,
- c) środków trwałych, pozostałych środków trwałych - według stanu na dzień 30 listopada 2021 r.,
- d) druków ścisłego zarachowania - według stanu na dzień 31 grudnia 2021 r.
- e) materiały biurowe znajdujące się w magazynie w budynku A – według stanu na dzień 31 grudnia 2021 r.

2) drogą uzyskania potwierdzenia salda:

- a) środków pieniężnych na rachunkach bankowych - według stanu na dzień 31 grudnia 2021 r.,
- b) należności z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, własnych składników majątkowych powierzonych innym kontrahentom - według stanu na dzień 30 listopada 2021 r.

3) w formie porównania danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej wartości (weryfikacja sald):

- a) środków trwałych trudno dostępnych oglądowi, nieruchomości i grunty,
- b) należności spornych i wątpliwych,
- c) rozrachunków z pracownikami,
- d) rozrachunków publicznoprawnych,
- e) inwestycji rozpoczętych,
- f) innych aktywów i pasywów nie podlegających spisowi z natury i uzgodnieniu sald - według stanu na dzień 31 grudnia 2021 r.

§ 2. Do dokonania inwentaryzacji składników majątkowych wymienionych w § 1 ust. 1 pkt 1 powołuję zespoły spisowe:

1) Zespół I w składzie:

- a) Katarzyna Kuta - przewodnicząca,
- b) Anna Chojnacka - członek który przeprowadzi spis z natury w domach ludowych, zespołach ludowych oraz składników majątkowych znajdujących się na terenie Gminy Tomaszów Mazowiecki,

2) Zespół II w składzie:

- a) Edyta Gluźniewicz - przewodnicząca,
- b) Krzysztofa Szymańska - członek, który przeprowadzi spis z natury w budynkach Urzędu Gminy Tomaszów Mazowiecki oraz materiałów biurowych,

3) Zespół III w składzie:

- a) Wioletta Bołoz - przewodnicząca

b) Aleksandra Rudzka - członek który przeprowadzi spis z natury środków pieniężnych w kasie Urzędu Gminy Tomaszów Mazowiecki w formie protokołu kontroli kasy oraz druków ścisłego zarachowania.

§ 3. Arkusze spisowe pobierze przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej w Referacie Podatków i Opłat w terminie do dnia 30 listopada 2021 r.

§ 4. Zobowiązuję Komisję do:

- 1) przeprowadzenia inwentaryzacji przy czynnym udziale osób materialnie odpowiedzialnych,
- 2) przestrzegania ogólnie obowiązujących przepisów o inwentaryzacji oraz zasad i sposobów postępowania określonych w instrukcji w przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych w Urzędzie Gminy Tomaszów Mazowiecki i podległych jednostkach organizacyjnych,
- 3) wyceny środków majątkowych nie objętych ewidencją (nadwyżki),
- 4) sporządzenia protokołów w wypadku nieprzydatności składników spisanych do dalszego użytku,
- 5) ustalania przyczyn powstania różnic inwentaryzacyjnych,
- 6) przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej do Referatu Księgowości w terminie dziesięciu dni po zakończeniu spisu.

§ 5. Członków komisji inwentaryzacyjnej i zespołów spisowych czynię odpowiedzialnymi za właściwe, dokładne i rzetelne przeprowadzenie inwentaryzacji, zgodnie ze stanem faktycznym.

§ 6. Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy Tomaszów Mazowiecki.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Tomaszów
Mazowiecki

Franciszek Szmigiel