

ZARZĄDZENIE NR 0050.96.2020

WÓJTA GMINY KAMPINOS

z dnia 8 października 2020 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji okresowej

Na podstawie art. 26 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U.2019.351 z późn. zm.) oraz Instrukcji inwentaryzacyjnej, stanowiącej załącznik do Zarządzenia Wójta Gminy Kampinos Nr 0050.119.17 z dnia 4 października 2017 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji inwentaryzacyjnej zarządzam, co następuje:

§ 1.

Przeprowadzić pełną inwentaryzację okresową składników majątkowych będących w posiadaniu Urzędu Gminy Kampinos.

§ 2.

Inwentaryzacji stanu aktywów i pasywów należy dokonać w drodze:

1. spisu z natury:
 - a) aktywów pieniężnych (z wyjątkiem zgromadzonych na rachunkach bankowych),
 - b) rzeczowych składników aktywów obrotowych,
 - c) środków trwałych własnych, z wyjątkiem tych, do których dostęp jest znacznie utrudniony oraz gruntów i praw zakwalifikowanych do nieruchomości,
 - d) maszyn i urządzeń wchodzących w skład środków trwałych w budowie,
 - e) aktywów pieniężnych i papierów wartościowych w postaci materialnej,
 - f) zapasów opału i paliwa,
 - g) druków ścisłego zarachowania,
 - h) aktywów będących własnością innych jednostek.
2. uzgodnienia sald:
 - a) środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych,
 - b) należności, w tym udzielonych pożyczek, z wyłączeniem: rozrachunków publicznoprawnych, rozrachunków z osobami nie prowadzącymi ksiąg rachunkowych oraz należności spornych i wątpliwych,
 - c) papierów wartościowych w postaci zdematerializowanej,
 - d) powierzonych kontrahentom własnych składników majątkowych.
3. porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej wartości składników majątku:
 - a) gruntów i środków trwałych, do których dostęp jest znacznie utrudniony,
 - b) praw zakwalifikowanych do nieruchomości,
 - c) wartości niematerialnych i prawnych,
 - d) należności spornych i wątpliwych,
 - e) rozrachunków z pracownikami oraz osobami nieprowadzącymi ksiąg rachunkowych,
 - f) rozrachunków o charakterze publicznoprawnym,
 - g) innych aktywów i pasywów niewymienionych w ust. 1 i 2.

§ 3.

1. Do przeprowadzenia inwentaryzacji, o której mowa w § 2 ust. 1 powołuję:
 - 1.1 Komisję Inwentaryzacyjną w składzie:
 - Monika Kowalska - Przewodniczący
 - Katarzyna Szewczyk - Członek
 - Marcelina Wójcik - Bizoń- Członek
 - 1.2 Zespół spisowy Nr 1 w składzie:
 - Ryszard Antosik
 - Magdalena Szwarczewska
 - 1.3 Zespół spisowy Nr 2 w składzie:
 - Aneta Wojcieszka
 - Marek Kłujso

2. Do przeprowadzenia inwentaryzacji, o której mowa w § 2 ust. 2 i 3 powołuję Komisję Weryfikacyjną w składzie:
 - Beata Tomczak – Przewodniczący
 - Wiesława Piechota – Członek
 - Katarzyna Jandzińska – Członek

§ 4.

1. Inwentaryzację należy przeprowadzić wg stanu na dzień 31.12.2020 r.
2. Spisu z natury dokonuje się w dwojaki sposób:
 - a) w przypadku przedmiotów oznaczonych kodami kreskowymi – poprzez sczytanie kodu za pomocą czytnika – arkusze generowane będą automatycznie z programu przeznaczonego do ewidencji środków trwałych;
 - b) w pozostałych przypadkach – poprzez ręczne spisanie na drukach „Arkusz spisu z natury”.
3. Czynności inwentaryzacyjne należy wykonać w terminie od dnia 19.10.2020 r do dnia 15.01.2021 r.

§ 5.

Komisja inwentaryzacyjna ustali harmonogram inwentaryzacji okresowej oraz sporządzi szczegółowy wykaz pól spisowych do dnia 15.10.2020 r.

§ 6.

Arkusze spisowe pobierze Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej.

§ 7.

Członkowie Komisji odpowiadają za właściwe oraz zgodne z obowiązującymi przepisami przeprowadzenie inwentaryzacji.

§ 8.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT

dr inż. Monika Cieurzyńska