

Zarządzenie nr 59/2021
Wójta Gminy Brzeźno
z dnia 31 grudnia 2021 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych objętych ewidencją księgową w Urzędzie Gminy w Brzeźnie według stanu na dzień 31 grudnia 2021 r.

Na podstawie art.26 i art.27 ustawy z dnia 29 września 1994 r, o rachunkowości (Dz.U. z 20211 poz.217,2106) oraz art.33 ust.3 ustawy o samorządzie gminnym (Dz . U. z 2021 r.poz.1372,1834)

§ 1 .

Zarządza się przeprowadzenie inwentaryzacji składników majątku objętych ewidencją księgową w urzędzie Gminy w Brzeźnie , w tym :

1. grunty;
- 2.wartości niematerialne i prawne;
- 3.środki trwałe w budowie;
- 4.należności i zobowiązania;
- 5.środki pieniężne w kasie;
- 6.druki ścisłego zarachowania;
- 7.pozyczki i kredyty;
- 8.środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych;
- 9.fundusze specjalne
- 10.rozrachunki i rozliczenia

§ 2.

Skład osobowy do przeprowadzenia inwentaryzacji :

- 1.Ewa Dmytryk -przewodniczący
- 2.Tomasz Kowalczyk- członek
- 3.Franciszek Makurat - członek

§ 3

- 1.Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 1 pkt.5 ,6 należy przeprowadzić w drodze spisu z natury i porównania z danymi z księgi w formie protokołu kontroli kasy.
- 2.Inwentaryzację składników majątkowych wymienionych w § 1 pkt.7 ,8 należy przeprowadzić w drodze uzyskania od banków potwierdzeń pisemnych prawidłowości wykazanego w księgach rachunkowych stanu tych aktywów lub pasywów .
- 3.Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 1 pkt 4 należy przeprowadzić w drodze uzyskania potwierdzenia salda od kontrahentów w przypadku zobowiązań oraz weryfikacji sald w przypadku należności.
- 4.Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 1 kpt. 1,2,3,9 ,10 należy Przeprowadzić przez porównania stanu faktycznego ze stanem wynikającym z ksiąg rachunkowych w drodze weryfikacji dokumentów z zapisami w księgach.

§ 4

Inwentaryzacja składników majątku wymienionego w § 1 zostanie przeprowadzona przez zespół do sprawy przeprowadzenia inwentaryzacji wymienione w załączniku do zarządzenia we wskazanym terminach.

§ 5

Zobowiązuje się członków zespołu do sprawy przeprowadzenia inwentaryzacji do :

1. przestrzegania ogólnie obowiązujących przepisów o inwentaryzacji oraz zasad i sposobów postępowania określonych w zarządzeniu Nr 10/2018 z dnia 14.03.2018 r. , oraz zarządzeniu zmieniającego instrukcję inwentaryzacyjną Nr 24/2019 Wójta Gmina z dnia 15.05.2019 r.
2. sporządzenia protokołów z przeprowadzenia inwentaryzacji zgodnie z ogólnie obowiązującymi wzorami.

§ 6

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 7

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



WÓJTA
inż. Sławomir Koruc

Harmonogram
inwentaryzacji w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątków objętych
ewidencją księgową w Urzędzie Gminy Brzeżno według stanu na dzień 31 grudnia 2021r.

| Lp | Przedmiot inwentaryzacji | Obiekt zinwentaryzowania | Termin przeprowadzenia | Rodzaj, forma, metoda, technik inwentaryzacji |
|----|--|--|--------------------------------------|--|
| 1 | grunty | Dane szczegółowej ewidencji gruntów z gospodarki gruntami z danymi ewidencji księgowej | Od 31.12.2021 r. Do 15.01.2022 r. | Weryfikacja sald na dzień 31.12.2021 |
| 2 | Wartości niematerialne i prawne | Dane ewidencji z danymi księgowej | Od 31.12.2021 Do 15.01.2022 | Weryfikacja sald na dzień 31.12.2021 |
| 3. | środki trwałe w budowie | Dane ewidencji księgowej | Od 31.12.2021 Do 15.01.2022 | Weryfikacja sald na dzień 31.12.2021 |
| 4 | Rozrachunki z pracownikami | Dane ewidencji księgowej | Od 31.12.2021 Do 15.01.2022 | Weryfikacja sald na dzień 31.12.2021 |
| 5 | Rozrachunki publiczno-prawne | Dane ewidencji księgowej | Od 31.12.2021 do 15.01.2022 | Weryfikacja sald Na dzień 31.12.2021 |
| 6 | Należności i zobowiązania | Dane ewidencji księgowej | Od 31.12.2021 Do 15.01.2022 | Weryfikacja sald na dzień 31.12.2021 |
| 7 | Srodki pieniężne w kasie | kasa | 31.12.2021 | Spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2021 |
| 8 | Pożyczki i kredyty | Według ewidencji księgowej | Od 01.01.2022 do 15.01.2022 | Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2021 |
| 9 | środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych | Wszystkie rachunki bankowe | Od 01.01.2022 do 15.01.2022 | Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2021 |
| 10 | Fundusze specjalne | Według ewidencji księgowej | Od 31.12.2021 Do 15.01.2022 | Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2021r. |