

Zarządzenie Nr 124/18
Burmistrza Miasta Chojnice
z dnia 15 października 2018 r.

w sprawie: w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej.

Na podstawie art. 26 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. 2018 r. poz. 395 z późniejszymi zmianami)

BURMISTRZ MIASTA
zarządza, co następuje:

§ 1

Przeprowadzić inwentaryzację następujących składników majątkowych:

- 1) środków trwałych wg stanu na dzień 31.10.2018 r. w drodze spisu z natury,
- 2) zapasów materiałów i towarów, gotówki w kasie oraz druków ścisłego zarachowania na dzień 31.12.2018 r. w drodze spisu z natury,
- 3) inwestycji w budowie wg stanu na 31.12.2018 r. w drodze porównania stanu zaawansowania robót z danymi ksiąg rachunkowych,
- 4) aktywów finansowych zgromadzonych na rachunkach bankowych oraz należności – drogą otrzymania od banku i od kontrahentów potwierdzeń prawidłowości wykazanego w księgach rachunkowych Urzędu stanu tych aktywów na dzień 31.12.2018 r. lub inny okres przypadający w czwartym kwartale 2018 r.
- 5) nieruchomości drogą porównania danych wynikających z ewidencji Wydziału Gospodarki Nieruchomościami z ewidencją księgową (ksiąg rachunkowych):
 - budynków i budowli według stanu na 31.10.2018 r.
 - gruntów według stanu na dzień 31.10.2018 r. na podstawie ksiąg – rejestrów gruntów, ksiąg wieczystych i geodezji.
- 6) dróg gminnych w drodze weryfikacji ewidencji ze stanem faktycznym,
- 7) składniki aktywów powierzone do sprzedaży lub będące własnością innych jednostek, według stanu na 30.11.2018 r.
- 8) wyposażenia, materiałów, środków trwałych itd., w tym oddanych do używania lub w zarząd innym jednostkom na podstawie spisu z natury sporządzonego przez te jednostki według stanu na dzień 31.10.2018 r.
- 9) udziałów w drodze weryfikacji stanów wynikających z ksiąg rachunkowych ze stanem faktycznym wg stanu na 30.11.2018 r.

§ 2

1. Powołuję komisję inwentaryzacyjną w składzie:

- | | |
|-----------------------|------------------|
| Pan Robert Wajlonis | – Przewodniczący |
| Pani Maria Synoradzka | – Członek |
| Pani Iwona Reca | – Członek |

2. Ustalenia różnic inwentaryzacyjnych i wyceny spisu dokona Wydział Organizacyjny.

§ 3

Ustaliam następujące pola spisowe oraz zespoły spisowe:

1. Środki trwale i wyposażenie – na dzień 31.10.2018 r

- a) ewidencjonowane przez Wydział Organizacyjny - na. spisu dokonuje zespół w składzie:
Przewodniczący – Łukasz Cisewski
Członek – Adam Pecyna
przy zastosowaniu systemu elektronicznego
- b) Obiekty sportowe – boiska oraz obiekty kultury – (odpowiedzialny Kierownik Referatu Kultury, Sportu, Rekreacji i Współpracy z Organizacjami Pozarządowymi)
Przewodniczący – Tomasz Augustyn
Członek – Alicja Szulc
- c) Wydział Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska
– środki trwale: drogi metodą weryfikacji ewidencji, a pozostałe środki w drodze spisu z natury
Przewodniczący – Grzegorz Piekarski
Członek – Julia Chabowska Reca
- d) Wydział Straży Miejskiej
– (środki trwale w drodze spisu z natury)
Przewodniczący – Martyna Głowczewska
Członek – Tomasz Kizewski

2. Zapasy materiałów na dzień 31.12.2018 r:

- a) Powierzone materiały, towary i inne składniki majątku (odpowiedzialny Kierownik Referatu Kultury, Sportu, Rekreacji i Współpracy z Organizacjami Pozarządowymi)
Przewodniczący – Spichalski Waldemar
Członek – Małgorzata Sadowska
- b) Zapasy paliwa zakupione na potrzeby Straży Miejskiej oraz Wydziału Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska (zielen miejska)
Przewodniczący – Magdalena Reszczyńska
Członek – Maciej Gierszewski

3. Gotówka w kasie urzędu oraz druki ścisłego zarachowania – odpowiedzialny kasjerki urzędu.

- Przewodniczący* – Ewa Szymanowicz
Członek – Joanna Kizewska

4. Inwestycje w toku:

- Przewodniczący* – Beata Topka Kosecka
Członek – Wojciech Chruściel

5. Aktywa finansowe:

Wydział Finansowy UM

6. Nieruchomości własne, oddane w administrowanie i zarząd na dzień 31.10.2018 r.:

- a) odnośnie budynków i budowli komisja w składzie;
Przewodniczący – Waldemar Gregus
Członek – Łukasz Prill
- b) odnośnie gruntów
Wydział Gospodarowania Nieruchomościami – (odpowiedzialny – Dyrektor Wydziału Gospodarowania Nieruchomościami)

7. **Należności długoterminowych** z tytułu dzierżaw, sprzedaży lokali, itp. w drodze potwierdzeń stanów (sald należności) według stanu na dzień 31.10.2018 r. dokona Wydział Gospodarki Nieruchomościami w terminie do 31.12.2018 r.

§ 4

1. Spisu z natury dokonuje się na drukach ścisłego zarachowania w dwóch egzemplarzach (kopia dla osoby materialnie odpowiedzialnej).
Druki należy pobrać w kasie urzędu.
2. Poszczególne zespoły spisowe określone w § 3 ust. 1 zarządzenia dokonają spisu z natury na odrębnych arkuszach dla środków trwałych (zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych: o wartości powyżej 3.500 zł do 31.12.2017 r., natomiast od 01.01.2018 r. o wartości powyżej 10.000 zł) i na odrębnych arkuszach pozostałego wyposażenia.
3. Dane wprowadzane na arkusze spisowe wpisuje się długopisem podczas przeprowadzania spisu.
Zapisy błędne należy przekreślić jedną poziomą linią. Umożliwi to odczytanie błędnego zapisu. Jednocześnie członkowie komisji spisowej składają podpis przy dokonanej poprawce.
4. Wszystkie arkusze spisu z natury oraz zbiorczy arkusz spisu zespoły przeکاżą Przewodniczącemu komisji inwentaryzacyjnej w terminie najpóźniej do dnia **15 stycznia 2019 r.**
5. Komisja inwentaryzacyjna w oparciu o arkusze spisu i ewidencję księgową ustali różnice inwentaryzacyjne, przedstawi przyczyny ich powstania oraz sposób rozliczenia w terminie: do dnia 31 stycznia 2019 r.
6. Nie należy spisywać drobnego sprzętu, który nie podlega ewidencji bilansowej, tj. np. kwietniki, firany, wazony wieszaki, kosze.
7. Zespoły spisowe do prac inwentaryzacyjnych przystępują niezwłocznie.



Burmistrz Miasta

Arseniusz Finster