

**Zarządzenie Nr 80/2020  
Wójta Gminy Chrzypsko Wielkie  
z dnia 10 grudnia 2020 r.**

**w sprawie: przeprowadzenia okresowej inwentaryzacji składników majątku Gminy Chrzypsko Wielkie na dzień 31.12.2020 r.**

Na podstawie art. 26 i art. 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351, z późn. zm.), Zarządzenia Nr 12/2017 Wójta Gminy Chrzypsko Wielkie z dnia 23 lutego 2017 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości dla Urzędu Gminy oraz Zarządzenia Nr 92/2019 Wójta Gminy Chrzypsko Wielkie z dnia 30 grudnia 2019 r. w sprawie zmian do Zarządzenia nr 12/2017 Wójta Gminy Chrzypsko Wielkie z dnia 23 lutego 2017 roku w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości dla Urzędu Gminy w Chrzypsku Wielkim.

**Wójt Gminy Chrzypsko Wielkie  
zarządza, co następuje:**

**§1**

1. Przeprowadzić roczną inwentaryzację aktywów i pasywów na ostatni dzień roku obrotowego, tj. na dzień 31.12.2020 r. przez komisje inwentaryzacyjne zgodnie z Zarządzeniem nr I/3/2020 Wójta Gminy Chrzypsko Wielkie z dnia 02 stycznia 2020 r.
2. Inwentaryzację należy przeprowadzić w terminie od 21 grudnia 2020 r. do 15 stycznia 2021 r. wg harmonogramu inwentaryzacji, stanowiącego załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

**§2**

1. Określa się zakres prac spisowych dla poszczególnych zespołów spisowych, stanowiący załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. Określa się wzory dokumentów na potrzeby przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej, stanowiące załączniki od nr 2 do nr 4 do niniejszego zarządzenia.

**§3**

1. Zobowiązuje się komisje inwentaryzacyjne do:

- 1) przeprowadzenia inwentaryzacji przy czynnym udziale pracowników materialnie odpowiedzialnych,
- 2) przestrzegania obowiązujących przepisów o inwentaryzacji oraz zasad sposobów postępowania wynikających z tych przepisów,
- 3) dokonania ostatecznej wyceny składników majątkowych,
- 4) sporządzenia rozliczenia inwentaryzacji,
- 5) przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej do Referatu Finansowego w terminie 3 dni po zakończeniu spisu.

2. Członków Komisji czynię odpowiedzialnymi za właściwe, dokładne i rzetelne przeprowadzenie inwentaryzacji, zgodnie ze stanem faktycznym.

#### §4

Inwentaryzacją należy objąć następujące składniki majątkowe:

- 1) środki pieniężne na rachunkach bankowych,
- 2) środki pieniężne w kasie oraz druki ścisłego zarachowania, czeki obce, weksle i inne papiery wartościowe,
- 3) należności i zobowiązania,
- 4) środki trwałe w budowie,
- 5) środki trwałe wg grup
- 6) wartości niematerialne i prawne,
- 7) aktywa będące własnością innych jednostek (sprzęt i programy komputerowe),
- 8) rozrachunki z pracownikami,
- 9) pożyczki i kredyty,
- 10) fundusze własne,
- 11) udziały i akcje,
- 12) kapitały i fundusze celowe , w tym ZFŚŚ,
- 13) przychody przyszłych okresów,
- 14) koszty przyszłych okresów,
- 15) inne nie wymienione składniki aktywów i pasywów.

**§5**

Wykonanie zarządzenia powierza się Przewodniczącym Komisji Inwentaryzacyjnych,  
Skarbnikowi Gminy .

**§6**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wojt  
mgr inż. Edmund Ziólek



Załącznik nr 1  
do Zarządzenia Nr 80/2020  
Wójta Gminy Chrzypsko Wielkie  
z dnia 10 grudnia 2020 r.

### Harmonogram inwentaryzacji za 2020 rok

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Sposób przeprowadzenia inwentaryzacji	Przeprowadzający inwentaryzację
1.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	Wszystkie rachunki bankowe	od 21.12.2020 r. do 15.01.2021 r.	Pisemne uzgodnienie sald wg stanu na dzień 31.12.2020 r.	Komisja inwentaryzacyjna
2.	Środki pieniężne w kasie  Druki ścisłego zarachowania, czeki obce, weksle i inne papiery wartościowe	Kasa Urzędu Gminy w Chrzypsku Wielkim  Księga druków ścisłego zarachowania	31.12.2020 r.	Protokół z inwentaryzacji wg stanu na dzień 31.12.2020 r.  Roczna, spis z natury według stanu na dzień 31.12.2020 r.	Komisja inwentaryzacyjna
3.	Należności i zobowiązania	Należności wszystkie (w tym sporne i wątpliwe), należności i zobowiązania publiczno-prawne i wobec pracowników	od 21.12.2020 r. do 15.01.2021 r.	Pisemne uzgodnienia sald z kontrahentami na dzień 31.12.2020 r.  Weryfikacja sald na dzień 31.12.2020 r.	Komisja inwentaryzacyjna
4.	Środki trwałe w budowie	Dane z ewidencji księgowej	od 21.12.2020 r. do 15.01.2021 r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2020 r.	Komisja inwentaryzacyjna
5.	Wartości niematerialne i prawne	Dane z ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej	od 21.12.2020 r. do 15.01.2021 r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2020 r.	Komisja inwentaryzacyjna

6.	Środki trwałe (wg grup)	Dane z ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej ( program STW+)	od 21.12.2020 r. do 15.01.2021 r	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2020 r.	Komisja inwentaryzacyjna
7.	Aktywa będące własnością innych jednostek ( sprzęt i programy komputerowe)	Budynek Urzędu Gminy w Chrzypsku Wielkim	od 21.12.2020 r. do 15.01.2021 r.	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2020 r.  Weryfikacja sald na dzień 31.12.2020 r.	Komisja inwentaryzacyjna
8.	Rozrachunki z pracownikami	Dane z ewidencji księgowej	od 21.12.2020 r. do 15.01.2021 r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2020 r.	Komisja inwentaryzacyjna
9.	Rozrachunki publiczno-prawne	Dane ewidencji księgowej	od 21.12.2020 r. do 15.01.2021 r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2020 r.	Komisja inwentaryzacyjna
10.	Pożyczki i kredyty	Według stanu ewidencji księgowej	od 21.12.2020 r. do 15.01.2021 r.	Pismenne uzgodnienie sald wg stanu na dzień 31.12.2020 r.	Referat Finansowy
11.	Fundusze własne	Według stanu ewidencji księgowej	od 21.12.2020 r. do 15.01.2021 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2020 r.	Referat Finansowy
12.	Udziały i akcje	Urząd Gminy w Chrzypsku Wielkim	od 04.01.2021 r. do 11.01.2021 r.	Protokół z weryfikacji sald	Referat Finansowy
13.	Kapitały i Fundusze celowe, w tym: ZFŚS	Referat Finansowy	od 04.01.2021 r. do 11.01. 2021 r.	Protokół weryfikacji z sald	Referat Finansowy
14.	Przychody przyszłych okresów	Referat Finansowy	od 04.01.2021 r. do 11.01.2021 r.	Protokół weryfikacji z sald	Referat Finansowy

<b>15.</b>	<b>Koszty przyszłych okresów</b>	<b>Referat Finansowy</b>	<b>od 04.01.2021 r. do 11.01.2021 r.</b>	<b>Protokół weryfikacji z sald</b>	<b>Referat Finansowy</b>
<b>16.</b>	<b>Inne nie wymienione powyżej składniki aktywów i pasywów</b>	<b>Referat Finansowy</b>	<b>od 04.01.2021 r. do 15.01.2021 r.</b>	<b>Protokół weryfikacji z sald</b>	<b>Referat Finansowy</b>

Załącznik Nr 2  
do Zarządzenia Nr 80/2020  
Wójta Gminy Chrzypsko Wielkie  
z dnia 10 grudnia 2020 r.

Chrzypsko Wielkie, .....

PROTOKÓŁ Z INWENTARYZACJI KASY URZĘDU GMINY W  
CHRZYPSKU WIELKIM SPORZĄDZONY DNIA .....

KOMISJA INWENTARYZACYJNA W SKŁADZIE:

- 1..... – PRZEWODNICZĄCY
- 2..... – CZŁONEK

STWIERDZIŁA NASTĘPUJĄCY STAN KASY

STAN GOTÓWKI W KASIE WYNOSI ..... (słownie: .....) )

- |                           |   |       |
|---------------------------|---|-------|
| 1. RAPORT KASOWY NR ..... | - | ..... |
| 2. RAPORT KASOWY NR ..... | - | ..... |
|                           |   | ----- |

PODPIS KASJERA

PODPIS KOMISJI

1. ....
2. ....

Załącznik Nr 3  
do Zarządzenia Nr 80/2020  
Wójta Gminy Chrzypsko Wielkie  
z dnia 10 grudnia 2020 r.

Chrzypsko W.dn.....r.

**PROTOKÓŁ INWENTARYZACJI DRUKÓW ŚCISŁEGO ZARACHOWANIA  
URZĘDU GMINY CHRZYPSKO WIELKIE SPORZĄDZONY DNIA ..... R.**

**KOMISJA W SKŁADZIE:**

1..... – PRZEWODNICZĄCY

2..... – CZŁONEK

**STWIERDZIŁA NASTĘPUJĄCY STAN DRUKÓW:**

**1.CZEKI GOTÓWKOWE -URZĄD**

od nr ..... do nr ..... - ..... sztuk



2. CZEKI GOTÓWKOWE – OPS

od nr ..... do nr .....

- .....sztuk

3. KWITARIUSZE PRZYCHODOWE K-103

od nr ..... do nr .....

- ... sztuka

od nr ..... do nr .....

- ... sztuka

od nr ..... do nr .....

- ... sztuka

od nr ..... do nr .....

- ... sztuka

od nr ..... do nr .....

- ... sztuka

od nr ..... do nr .....

- ... sztuka

od nr ..... do nr .....

- ... sztuka

od nr ..... do nr .....

- ... sztuka

4. KASA PRZYJMIE – KP

od nr ..... do nr .....

- ..... sztuk

od nr ..... do nr .....

- ..... sztuk

PODPIS KASJERA

PODPIS KOMISJI

1. ....

2. ....

**PROTOKÓŁ WERYFIKACJI NR**

Symbol i nazwa konta:

Saldo konta na dzień

Komisja inwentaryzacyjna w składzie:

Zweryfikowano saldo konta :

Saldo obejmuje :

Saldo końcowe konta :

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ewidencji księgowej: .....

Podpisy członków komisji:

1.....

2.....

.....

Osoby obecne przy inwentaryzacji

Zatwierdzam protokół inwentaryzacji:

Kierownik Jednostki .....

Skarbnik .....