

ZARZĄDZENIE NR 399/2021
PREZYDENTA MIASTA ELBLĄG

z dnia 15 września 2021 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji

Na podstawie art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.), § 49 ust. 1 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miejskiego w Elblągu (tekst jednolity: Zarządzenie Nr 233/2020 Prezydenta Miasta Elbląg z dnia 1 lipca 2020 r. z późniejszymi zmianami) oraz Instrukcji Inwentaryzacyjnej stanowiącej załącznik do zarządzenia Nr 219/2015 Prezydenta Miasta Elbląg z dnia 03 czerwca 2015 r. w sprawie wprowadzenia Instrukcji inwentaryzacyjnej składników majątku Gminy Miasta Elbląg, zarządza się, co następuje:

§ 1. Stosownie do postanowień instrukcji inwentaryzacyjnej ustalonej Zarządzeniem Nr 219/2015 Prezydenta Miasta Elbląg z dnia 03 czerwca 2015 r. oraz ustawy o rachunkowości ustala się następujące zasady i techniki inwentaryzacji na rok 2021:

1. w drodze spisu z natury - inwentaryzację składników majątku znajdujących się w budynkach Urzędu Miejskiego w Elblągu:

- a) budynek główny i budynek USC ul. Łączności 1,
- b) budynek przy ul. Kosynierów Gdyńskich 42,
- c) pomieszczenia użytkowane przez komórki organizacyjne Urzędu Miejskiego w budynku przy ul. Czerwonego Krzyża 1,
- d) budynek Ratusza Staromiejskiego ul Stary Rynek 25,
- e) budynek przy ul. Orzeszkowej 2,
- f) Brama Targowa,
- g) pomieszczenia użytkowane przez komórki organizacyjne Urzędu Miejskiego w budynku przy ul. Jaśminowej 11,
- h) pomieszczenia użytkowane przez komórki organizacyjne Urzędu Miejskiego w budynku przy ul. Tysiąclecia 11,
- i) pomieszczenia użytkowane przez komórki organizacyjne Urzędu Miejskiego w budynku przy Placu Dworcowym 4,
- j) pomieszczenia użytkowane przez komórki organizacyjne Urzędu Miejskiego w budynku przy ul. Św. Ducha 3-4

- wg stanu na 30.09.2021 r.

2. w drodze uzyskania pisemnego potwierdzenia prawidłowości stanu wykazanego w księgach rachunkowych własnych składników majątkowych powierzonych kontrahentom na podstawie umów cywilno - prawnych wg stanu na 30.09.2021 r.

3. w drodze spisu z natury – inwentaryzację składników majątku znajdujących się na terenie niestrzeżonym wg stanu na 30.09.2021 r.

4. w drodze weryfikacji – inwentaryzację gruntów, środków trwałych do których dostęp jest znacznie utrudniony, wartości niematerialnych i prawnych wg stanu na 31.12.2021 r.

5. w drodze spisu z natury – inwentaryzację paliwa w samochodach służbowych wg stanu na 31.12.2021 r.

§ 2. Harmonogram czynności inwentaryzacyjnych stanowi załącznik do niniejszego Zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

PREZYDENT MIASTA

Witold Wróblewski

Załącznik do zarządzenia Nr 399/2021

Prezydenta Miasta Elbląg

z dnia 15.09.2021 r.

Harmonogram czynności inwentaryzacyjnych

Czynności inwentaryzacyjne	Termin wykonania	Osoby odpowiedzialne
Przeszkolenie członków zespołów spisowych	do 30.09.2021	Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej
Przygotowanie i dostarczenie arkuszy spisu z natury, stanowiących druki ścisłego zarachowania do Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej	do 30.09.2021	Pracownik Departamentu Skarbnika Miasta
Spis z natury składników majątku znajdujących się w budynkach Urzędu Miejskiego oraz pomieszczeniach użytkowanych przez komórki organizacyjne UM	01.10.–08.10.2021 r.	Zespoły spisowe
Spis z natury składników majątku znajdującego się na terenie niestrzeżonym	01.10.–08.10.2021 r.	Zespoły spisowe
Spis z natury składników majątku znajdującego się na terenie niestrzeżonym będących na stanie Departamentu Innowacji i Informatyki	01.10.–05.11.2021 r.	Zespoły spisowe
Weryfikacja wartości niematerialnych i prawnych	do 31.01.2022 r.	Zespoły spisowe
Inwentaryzacja paliwa	31.12.2021 r.	Zespoły spisowe
Weryfikacja składników majątku, do których dostęp jest utrudniony lub dla których przeprowadzenie spisu z natury lub uzgodnienie z przyczyn uzasadnionych nie jest możliwe (infrastruktura drogowa, oświetlenie, sieci kanalizacyjne, teletechniczne itp.)	do 31.01.2022 r.	Zespół spisowy
Uzyskania pisemnego potwierdzenia prawidłowości stanu wykazanego w księgach rachunkowych własnych składników majątkowych powierzonych kontrahentom na podstawie umów cywilno-prawnych	01.10.–15.01.2022 r.	Pracownik Departamentu Skarbnika Miasta
Weryfikacja gruntów	03.01–31.01.2022 r.	Pracownik Departamentu Skarbnika Miasta
Przekazanie do Departamentu Skarbnika Miasta arkuszy spisu z natury pobranych i wykorzystanych do przeprowadzenia spisów	do 11.10.2021 r.	Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej
Przekazanie do Departamentu Skarbnika Miasta wyników spisu z natury paliwa w samochodach służbowych	03.01.2022 r.	Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej
Wycena spisu i sporządzenie protokołów różnic inwentaryzacyjnych	do 31.12.2021 r.	Pracownik Departamentu Skarbnika Miasta
Wyjaśnienie przyczyn powstania różnic, sporządzenie protokołu z wnioskami odnośnie ich rozliczenia, uzyskanie zatwierdzenia wniosków przez kierownika jednostki	do 15.01.2022 r.	Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej
Ujęcie i rozliczenie wyników inwentaryzacji w księgach rachunkowych roku 2021	po zakończeniu czynności inwentaryzacyjnych	Pracownik Departamentu Skarbnika Miasta

SKARBNIK MIASTA

Rozalia Grynis

PREZYDENT MIASTA

Witold Wróblewski

UZASADNIENIE

Na podstawie art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.), jednostka jest zobowiązana do przeprowadzenia inwentaryzacji składników aktywów i pasywów na ostatni dzień roku obrotowego. Termin ten uważa się za dochowany, jeśli inwentaryzacja zostanie rozpoczęta w ostatnim kwartale roku obrotowego i zakończona do 15 stycznia roku następnego.

SKARBNIK MIASTA

Rozalia Grynis

