

Zarządzenie Nr 87/2018
Wójta Gminy Żelazków
z dnia 15 listopada 2018 roku

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych

§ 1

Na podstawie ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. ze zmianami (Dz.U. z 2018 r. poz.395 ze zmianami) art.26 zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji składników majątkowych:

1. W drodze spisu z natury:

- a) rzeczowych składników majątku obrotowego

2. W drodze potwierdzenia sald:

- a) środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych, w tym lokat
- b) zaciągniętych i niespłaconych kredytów i pożyczek
- c) sald należności, w tym udzielonych pożyczek, umów cywilnoprawnych (dzierżawy, użytkowania wieczystego)

3. W drodze weryfikacji tj. porównania danych, wynikających z ksiąg rachunkowych, z dokumentami źródłowymi:

- a) środki trwałe
- b) grunty
- c) drogi
- d) rozrachunki z pracownikami
- e) rozrachunki publicznoprawne
- f) wartości niematerialne i prawne
- g) należności sporne i wątpliwe
- h) zobowiązania jednostki
- i) należności i zobowiązania wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych
- j) środki trwałe w budowie
- k) kapitały i ZFŚS
- l) inne nie wymienione powyżej składniki aktywów i pasywów

§ 2

- 1. Termin zakończenia inwentaryzacji – 15.01.2019 r.**

§ 3

- 1. Do przeprowadzenia spisu z natury w/w składników majątkowych wyznaczam zespół spisowy w następującym składzie osobowym:**

- a) Przewodnicząca – Anna Woźniak
- b) Członek – Marek Ginalski
- c) Członek – Dawid Żabiński

2. Inwentaryzację, o której mowa w § 1 pkt.2 i 3 przeprowadza:

- a) inspektor ds. kontroli i sprawozdawczości budżetu gminy – Mariola Warszewska
- b) inspektor ds. księgowości podatkowej – Karolina Wawrzyniak
- c) inspektor ds. rachuby i rozrachunków – Joanna Stasiak
- d) młodszy referent ds. dochodów budżetu – Justyna Wawrzonek
- e) inspektor ds. podatków od środków transportowych i działalności gospodarczej – Ewa Jurczyńska
- f) podinspektor ds. infrastruktury wiejskiej i ochrony środowiska – Justyna Pilarczyk
- g) kierownik referatu planowania przestrzennego, komunikacji, inwestycji i funduszy pomocowych – Dawid Żabiński
- h) informatyk – Bogumiła Kot
- i) podinspektor ds. geodezji, gospodarki gruntami, komunalnej oraz komunalizacji – Marcin Stefanowski
- j) inspektor ds. wymiaru i poboru opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi – Marlena Wawrzyniak

§ 4

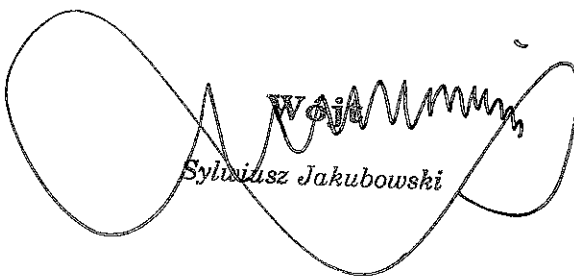
1. Inwentaryzację należy przeprowadzić wg stanu na dzień 31.12.2018 r. zgodnie z harmonogramem stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 5

1. Osoby powołane na członków zespołu spisowego ponoszą pełną odpowiedzialność za właściwe oraz zgodne z obowiązującymi przepisami przeprowadzenie spisu z natury.

§ 6

- 1. Integralną część niniejszego zarządzenia stanowi instrukcja inwentaryzacyjna.
- 2. Za sprawny, terminowy i prawidłowy przebieg czynności inwentaryzacyjnych odpowiedzialna jest przewodnicząca komisji inwentaryzacyjnej.
- 3. Nadzór nad prawidłowością, kompletnością i terminowością spisów inwentaryzacyjnych powierza się Skarbnikowi Gminy.
- 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

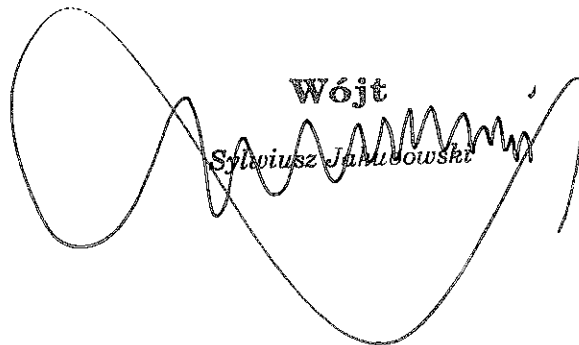

Wojta
Sylwiusz Jakubowski

Załącznik nr 1
do Zarządzenia Wójta Gminy Żelazków
nr 87/2018 z dnia 15 listopada 2018 roku
w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji za rok 2018

HARMONOGRAM INWENTARYZACJI

L.P.	PRZEDMIOT INWENTARYZACJI	OBIEKT INWENTARYZACJI	TERMIN PRZEPROWADZENIA INWENTARYZACJI	METODA INWENTARYZACJI
1.	Środki trwałe	Urząd Gminy, teren całej Gminy	od 02.01.2019 r. do 15.01.2019 r.	Weryfikacja sald
2.	Środki trwałe w budowie(inwestycje rozpoczęte)	Teren całej Gminy	od 02.01.2019 r. do 15.01.2019 r.	Weryfikacja sald
3.	Pozostałe środki trwałe	Urząd Gminy (poszczególne komórki organizacyjne)	od 02.01.2019 r. do 15.01.2019 r.	Weryfikacja sald
4.	Wartości niematerialne i prawne	Urząd Gminy (poszczególne komórki organizacyjne)	od 02.01.2019 r. do 15.01.2019 r.	Weryfikacja sald
5.	Udziały i akcje	Urząd Gminy (poszczególne komórki organizacyjne)	od 02.01.2019 r. do 15.01.2019 r.	Weryfikacja sald
6.	Materiały	Urząd Gminy (Stowarzyszenia OSP)	od 02.01.2019 r. do 15.01.2019 r.	Spis z natury na arkuszach spisu z natury
7.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	Urząd Gminy (Referat Finansowy)	od 02.01.2019 r. do 15.01.2019 r.	Pisemne potwierdzenie salda
8.	Druki ścisłego zarachowania	Inne niż kasa	02.01.2019 r.	Protokół z inwentaryzacji
9.	Należności	Referat Finansowy	od 02.01.2019 r. do 15.01.2019 r.	Pisemne potwierdzenia salda
10.	Rozrachunki budżetu	Referat Finansowy	od 02.01.2019 r. do 15.01.2019 r.	Weryfikacja sald
11.	Rozrachunki jednostki (wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych, z tytułów publicznoprawnych, sporne i wątpliwe)	Referat Finansowy	od 02.01.2019 r. do 15.01.2019 r.	Weryfikacja sald
12.	Kapitały i Fundusz Celowy	Referat Finansowy	od 02.01.2019 r. do 15.01.2019 r.	Weryfikacja sald

13.	Inne nie wymienione powyżej składniki aktywów i pasywów	Referat Finansowy	od 02.01.2019 r. do 15.01.2019 r.	Weryfikacja sald
-----	---	-------------------	--------------------------------------	------------------



Wójt
 Sylwiusz Janulowski