

Zarządzenie Nr 131/2019

Wójta Gminy Żelazków

z dnia 15.11.2019 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych oraz powołania zespołów spisowych

§ 1

Na podstawie ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz.U. z 2019 r. poz.351 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 – 15.01.2020 r.

§ 3

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

1. Anna Woźniak – przewodnicząca

2. Andrzej Krupiński – członek

3. Dawid Żabiński - członek

§ 4

Do przeprowadzenia inwentaryzacji drogą potwierdzenia salda wyznaczam zespół weryfikacyjny w składzie osobowym:

1. Justyna Wawrzonek - przewodnicząca
2. Katarzyna Pelc - członek

§ 5

Do przeprowadzenia inwentaryzacji drogą weryfikacji wyznaczam następujące zespoły w składzie osobowym:

I. Zespół weryfikacyjny – środki trwałe, pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne:

1. Joanna Stasiak – przewodnicząca
2. Ewelina Chojnacka - członek
3. Katarzyna Kot - członek

II. Zespół weryfikacyjny - środki trwałe w budowie (inwestycje), długoterminowe aktywa finansowe (udziały i akcje):

1. Dawid Żabiński - przewodniczący
2. Joanna Stasiak – członek
3. Weronika Janik - członek

III. Zespół weryfikacyjny – rozrachunki z budżetami, rozrachunki z tytułu dostaw i usług, należności i zobowiązania z tytułu rozrachunków publicznoprawnych, rozrachunki z pracownikami, pozostałe rozrachunki, należności i zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, rozliczenie dotacji budżetowych oraz płatności z budżetu środków europejskich, rozliczenie dochodów i wydatków budżetowych fundusz jednostki, Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, wpływy do wyjaśnień, wynik finansowy:

1. Joanna Stasiak - przewodnicząca
2. Karolina Wawrzyniak - członek

IV. Zespół weryfikacyjny – odpisy aktualizujące należności, należności krótko i długoterminowe z tytułu podatków od osób fizycznych i prawnych w zakresie podatku od nieruchomości, podatku rolnego, podatku od środków transportowych oraz podatku leśnego:

1. Karolina Wawrzyniak - przewodnicząca
2. Małgorzata Antoszczyk - członek
3. Justyna Wawrzonek - członek
4. Ewa Jurczyńska - członek

V. Zespół weryfikacyjny – odpisy aktualizujące należności, należności krótko i długoterminowe z tytułu pozostałych dochodów budżetowych, w tym opłat za gospodarowanie odpadami, opłat i niepodatkowych należności budżetowych, należności cywilnoprawnych:

1. Ewelina Chąbierska - przewodnicząca
2. Justyna Wawrzonek - członek
3. Ewelina Chojnacka – członek
4. Weronika Janik - członek

VI. Zespół weryfikacyjny – środki pieniężne w drodze, rozliczenie dochodów budżetowych, rozliczenie wydatków budżetowych, rozrachunki budżetu, niewygasające wydatki w budżecie, rozliczenia międzyokresowe, pozostałe rozrachunki, skumulowane wyniki budżetu, wynik wykonania budżetu:

1. Justyna Wawrzonek - przewodnicząca
2. Joanna Stasiak - członek

§ 6

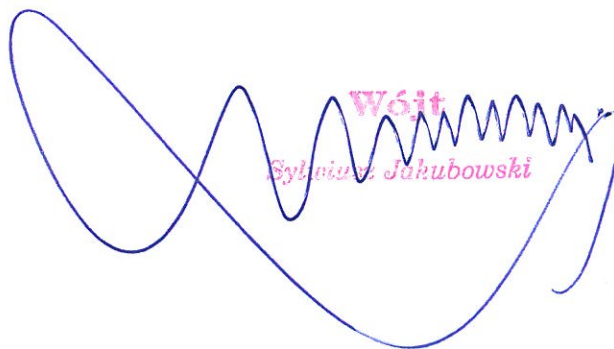
1. Inwentaryzację należy przeprowadzić wg stanu na dzień 31.12.2019 r. zgodnie z harmonogramem stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 7

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

§ 8

1. Integralną część niniejszego zarządzenia stanowi instrukcja inwentaryzacyjna.
2. Za sprawny, terminowy i prawidłowy przebieg czynności inwentaryzacyjnych odpowiedzialna jest przewodnicząca komisji inwentaryzacyjnej.
3. Termin rozliczenia inwentaryzacji ustaliam na dzień 25.03.2020 r.
4. Wykonanie zarządzenia powierza się Głównemu Księgowemu. Nadzór nad prawidłowością, terminowością rozliczenia inwentaryzacji powierza się Skarbnikowi Gminy.
5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

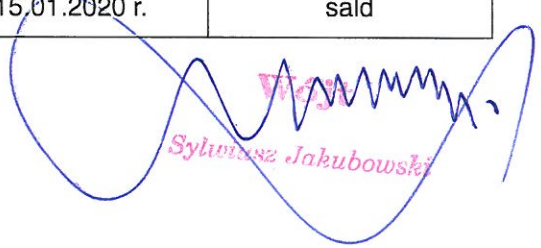


Wójt
Sylwiusz Jakubowski

Załącznik nr 1
do Zarządzenia Wójta Gminy Żelazków
nr 131/2019 z dnia 15.11.2019 r.
w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji za rok 2019

HARMONOGRAM INWENTARYZACJI

L.P.	PRZEDMIOT INWENTARYZACJI	OBIEKT INWENTARYZACJI	TERMIN PRZEPROWADZENIA INWENTARYZACJI	METODA INWENTARYZACJI
1.	Środki trwałe	Urząd Gminy, teren całej Gminy	od 02.01.2020 r. do 15.01.2020 r.	Weryfikacja sald
2.	Środki trwałe w budowie(inwestycje rozpoczęte)	Teren całej Gminy	od 02.01.2020 r. do 15.01.2020 r.	Weryfikacja sald
3.	Pozostałe środki trwałe	Urząd Gminy (poszczególne komórki organizacyjne)	od 02.01.2020 r. do 15.01.2020 r.	Weryfikacja sald
4.	Wartości niematerialne i prawne	Urząd Gminy (poszczególne komórki organizacyjne)	od 02.01.2020 r. do 15.01.2020 r.	Protokół z weryfikacji sald
5.	Udziały i akcje	Urząd Gminy (poszczególne komórki organizacyjne)	od 02.01.2020 r. do 15.01.2020 r.	Protokół z weryfikacji sald
6.	Materiały	Urząd Gminy (Stowarzyszenia OSP)	od 02.01.2020 r. do 15.01.2020 r.	Spis z natury na arkuszach spisu z natury
7.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	Urząd Gminy (Referat Finansowy)	od 02.01.2020 r. do 15.01.2020 r.	Protokół z weryfikacji sald
8.	Druki ścisłego zarachowania	Inne niż kasa	02.01.2020 r.	Protokół z inwentaryzacji
9.	Należności	Referat Finansowy	od 02.01.2020 r. do 15.01.2020 r.	Pisemne potwierdzenia salda
10.	Rozrachunki budżetu	Referat Finansowy	od 02.01.2020 r. do 15.01.2020 r.	Protokół z weryfikacji sald
11.	Rozrachunki jednostki (wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych, z tytułów publicznoprawnych, sporne i wątpliwe)	Referat Finansowy	od 02.01.2020 r. do 15.01.2020 r.	Protokół z weryfikacji sald
12.	Kapitały i Fundusz Celowy	Referat Finansowy	od 02.01.2020 r. do 15.01.2020 r.	Protokół z weryfikacji sald
13.	Przychody przyszłych okresów	Referat finansowy	od 02.01.2020 r. do 15.01.2020 r.	Protokół z weryfikacji sald
14.	Koszty przyszłych okresów	Referat Finansowy	od 02.01.2020 r. do 15.01.2020 r.	Protokół z weryfikacji sald
15.	Inne nie wymienione powyżej składniki aktywów i pasywów	Referat Finansowy	od 02.01.2020 r. do 15.01.2020 r.	Protokół z weryfikacji sald


Sylwiusz Jakubowski