

ZARZĄDZENIE NR 136/2019
WÓJTA GMINY WILKOWICE Z DNIA 29 LISTOPADA 2019 roku

w sprawie: przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych Gminy Wilkowice w 2019 roku.

Na podstawie ustawy z dnia 29.09.1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2016r. poz. 1047 z późn. zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 05 lipca 2010 roku w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (t.j. Dz.U. z 2017r. poz. 760) i pisemny wniosek Skarbnika Gminy z dnia 29.11.2019 roku powołuję na Przewodniczącą Komisji Inwentaryzacyjnej Panią Teresę Machner.

zarządzam co następuje:

§ 1

Na pisemny wniosek Skarbnika Gminy z dnia 29.11.2019 roku powołuję na Przewodniczącą Komisji Inwentaryzacyjnej Panią Teresę Machner.

§ 2

Celem przeprowadzenia inwentaryzacji za 2019 rok powołuję Komisje Inwentaryzacyjne w następującym składzie:

Komisja I

1. Urszula Pach
2. Dorota Damek
3. Gabriela Stana
4. Barbara Sapeta

Komisja dokona spisu następujących składników majątkowych:

L.p.	Rodzaj i miejsce inwentaryzowanego składnika majątkowego	Termin rozpoczęcia	Termin zakończenia	Inwentaryzacja na dzień	Sposób przeprowadzenia inwentaryzacji
1.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych.	31.12.2019	10.01.2020	31.12.2019	Pisemne potwierdzenie sald
2.	Kredyty i pożyczki bankowe.	31.12.2019	10.01.2020	31.12.2019	Pisemne potwierdzenie sald
3.	Określone jako finansowy majątek trwały – akcje, udziały, aporty	31.12.2019	10.01.2020	31.12.2019	Pisemne potwierdzenie sald
4.	Należności publicznoprawne: - osoby fizyczne - osoby prawne	31.12.2019	10.01.2020	31.12.2019	Weryfikacja sald Pisemne potwierdzenie sald
5.	Rozrachunki – uzgodnienie należności z dostawcami i odbiorcami (z tytułu dostaw towarów i usług, gwarancje, zabezpieczenia wniesione w formie pieniężnej)	31.12.2019	10.01.2020	31.12.2019	Pisemne potwierdzenie sald
6.	Uzgodnienie należności z tytułu udzielonych pożyczek	31.12.2019	10.01.2020	31.12.2019	Pisemne potwierdzenie sald

Komisja II

1. Małgorzata Lempart
2. Elżbieta Nowak
3. Małgorzata Legut

Komisja dokona spisu następujących składników majątkowych:

L.p.	Rodzaj i miejsce inwentaryzowanego składnika majątkowego	Termin rozpoczęcia	Termin zakończenia	Inwentaryzacja na dzień	Sposób przeprowadzenia inwentaryzacji
1.	Inwentaryzacja kasy	31.12.2019 od godz. 12-tej	31.12.2019	31.12.2019	Spis z natury
2.	Druki ścisłego zarachowania	31.12.2019	10.01.2020	31.12.2019	Spis z natury

Komisja III

1. Urszula Dobija
2. Agata Pokusa
3. Dorota Ciesielska
4. Beata Habczyk

Komisja dokona spisu następujących składników majątkowych:

L.p.	Rodzaj i miejsce inwentaryzowanego składnika majątkowego	Termin rozpoczęcia	Termin zakończenia	Inwentaryzacja na dzień	Sposób przeprowadzenia inwentaryzacji
1.	Rozrachunki – uzgodnienie należności z najemcami lokali w budynkach gminnych (czynsz, media) oraz inne należności cywilnoprawne - osoby fizyczne - osoby prawne	31.12.2019	10.01.2020	31.12.2019	Weryfikacja sald Pisemne potwierdzenie sald

Komisja IV.

1. Barbara Sapeta
2. Urszula Pach
3. Kornelia Sawińska
4. Jacek Lupa

Komisja dokona spisu następujących składników majątkowych:

L.p.	Rodzaj i miejsce inwentaryzowanego składnika majątkowego	Termin rozpoczęcia	Termin zakończenia	Inwentaryzacja na dzień	Sposób przeprowadzenia inwentaryzacji
1.	Grunty, budowle	29.11.2019	10.01.2020	31.12.2019	Weryfikacja sald
2.	Inwestycje rozpoczęte min. kanalizacje, wodociągi, studnie, chodniki, obiekty budowlane i inne których realizacja nie została zakończona	16.12.2019	10.01.2020	31.12.2019	Weryfikacja sald, sprawdzenie inwestycji w terenie

Komisja V.

1. Barbara Sapeta
2. Agata Pokusa
3. Maciej Mrówka
4. Renata Dryjak
5. Anna Kudzia

Komisja dokona spisu następujących składników majątkowych:

L.p.	Rodzaj i miejsce inwentaryzowanego składnika majątkowego	Termin rozpoczęcia	Termin zakończenia	Inwentaryzacja na dzień	Sposób przeprowadzenia inwentaryzacji
1.	Środki trwałe: - które są w użytkowaniu innych jednostek (OSP, KGW, Szkoły, Przedszkola, świetlice terapeutyczne i innych) - objęte ewidencją ilościową	29.11.2019	10.01.2020	31.12.2019	Pisemne potwierdzenie sald Spis z natury
2.	Wartości niematerialne i prawne	31.12.2019	10.01.2020	31.12.2019	Weryfikacja stanów wersji oprogramowania komputerowego Spis z natury
3.	Zapasy magazynowe	31.12.2019	10.01.2020	31.12.2019	Spis z natury

§ 3

Celem inwentaryzacji jest ustalenie rzeczywistego stanu aktywów i pasywów i na tej podstawie:

- doprowadzenie danych wynikających z ksiąg rachunkowych, do zgodności ze stanem rzeczywistym, a tym samym zapewnienie realności wynikających z nich informacji ekonomicznych,
- rozliczenie osób materialnie odpowiedzialnych za powierzone mienie,
- dokonanie oceny gospodarczej przydatności składników majątku jednostki,
- przeciwdziałanie nieprawidłowościom w gospodarce majątkiem jednostki.

§ 4

Celem sprawnego i terminowego przeprowadzenia i rozliczenia inwentaryzacji, dopuszcza się możliwość podziału wyznaczonych komisji inwentaryzacyjnych, jednakże zespół spisowy nie może liczyć mniej niż dwie osoby.

§ 5

Członkowie Komisji Inwentaryzacyjnych w składzie określonym w niniejszym zarządzeniu ponoszą pełną odpowiedzialność za terminowe i prawidłowe jej przeprowadzenie jak również rozliczenie.

§ 6

Dokumentację inwentaryzacyjną stanowią będą:

1. Instrukcja inwentaryzacyjna.
2. Druki i arkusze spisu z natury i wyceny, zestawienie różnic inwentaryzacyjnych, wyjaśnienia i rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych wraz z dowodami ich księgowania.
3. Specyfikacja (wydruki) sald rozrachunków wg terminów płatności, potwierdzenia sald.
4. Kontrole spisów z natury, oględziny.

§ 7

Termin zakończenia spisu wraz z terminem złożenia arkuszy spisu z natury oraz sprawozdań z przebiegu spisu Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej przez zespoły spisowe ustala się na dzień 15.01.2020 rok na godz. 15³⁰

Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej przekazuje Skarbnikowi Gminy do wyceny w dniu 15.01.2020 roku.

Termin wyceny arkuszy i wyników spisu oraz określenia różnic inwentaryzacyjnych ustala się na dzień 15.01.2020 roku,

Sporządzenie zestawienia zbiorczego i arkusza różnic, wyjaśnienia przyczyn ich powstania ustala się na dzień 15.01.2020 roku.

Termin złożenia sprawozdania komisji inwentaryzacyjnej wraz z umotywowanymi wnioskami oraz termin zakończenia inwentaryzacji wraz z ujęciem wyników inwentaryzacji odzwierciedlający stan majątku gminy, należy ująć w księgach rachunkowych na dzień 31.12.2019 roku.

Wszystkie czynności inwentaryzacyjne przeprowadzane w drodze uzgadniania sald z kontrahentami, uzgodnienia stanu finansowego majątku trwałego, stanu zadłużenia, stanu środków pieniężnych na rachunkach bankowych, winny zostać zakończone do 15.01.2020 roku. Mając jednak na względzie prawidłowość i rzetelność danych, szczególnie w zakresie uzgodnień stanu należności i zobowiązań gminy, ujmowanych na dzień 31 grudnia 2019 roku, a sporządzanym do 31 marca 2020 roku sprawozdaniu finansowym (bilansie jednostki) czynności te powinny zostać zakończone najpóźniej do 22 marca 2020 roku.

§ 8

Do kontroli prawidłowości przeprowadzenia inwentaryzacji wyznaczam:
Sekretarza Gminy - Alicję Raszka-Micherdzińską

§ 9

Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 10

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia


WOJT
dr inż. Janusz Zemanek