

ZARZĄDZENIE NR ORG.120.36.2019
Wójta Gminy Juchnowiec Kościelny
z dnia 21 listopada 2019 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji

Na podstawie art. 4 ust. 5, art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 351, 1495, 1571, 1655, 1680), art. 53, art. 69 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622, 1649, 2020), zgodnie z Instrukcją w sprawie gospodarki majątkiem trwałym, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie stanowiącą zał. Nr 1 do Zarządzenia Nr 35/2007 Wójta Gminy Juchnowiec Kościelny z dnia 2 maja 2007 roku oraz § 5 ust. 1, ust. 2 pkt 8 i § 24 ust. 1 pkt 2 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Gminy Juchnowiec Kościelny zarządza się co następuje:

§ 1

Zarządzam przeprowadzenie rocznej inwentaryzacji aktywów i pasywów przez komisję inwentaryzacyjną w następującym składzie osobowym:

1. Jaroszek Mirosława – przewodniczący
2. Puchalski Tomasz – członek
3. Korpacz Dorota – członek

wg stanu na dzień 31.12.2019 r. w terminie od dnia 15 grudnia 2019 r. do dnia 15 stycznia 2020 r. (spis z natury i potwierdzenie sald) wg harmonogramu inwentaryzacji, stanowiącego załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Powołuje się 5 zespołów spisowych dla przeprowadzenia inwentaryzacji aktywów i pasywów:

- Zespół spisowy Nr 1 w składzie:

1. Bajer-Łopata Magdalena – przewodnicząca zespołu spisowego
2. Charkiewicz Katarzyna – członek zespołu spisowego
3. Falkowska Joanna – członek zespołu spisowego

Zespół spisowy Nr 2 w składzie:

1. Rynkiewicz Jolanta – przewodnicząca zespołu spisowego
2. Trembowska Bożena – członek zespołu spisowego
3. Wołosewicz Jolanta – członek zespołu spisowego

Zespół spisowy Nr 3 w składzie:

1. Moniuszko Agata – przewodnicząca zespołu spisowego
2. Żamojda Izabela – członek zespołu spisowego
3. Łupińska Elżbieta – członek zespołu spisowego

Zespół spisowy Nr 4 w składzie:

1. Kaźmierczuk Anna – przewodnicząca zespołu spisowego
2. Maleszewska Anna – członek zespołu spisowego
3. Płońska Anna – członek zespołu spisowego

Zakres prac spisowych dla poszczególnych zespołów określa załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 3

Inwentaryzacją należy objąć następujące składniki majątkowe:

- 1) środki pieniężne na rachunkach bankowych,
- 2) należności i zobowiązania,
- 3) środki trwałe w budowie,
- 4) środki trwałe trudno dostępne oglądowi,
- 5) wartości niematerialne i prawne,
- 6) druki ścisłego zarachowania, papiery wartościowe,
- 7) grunty,
- 8) paliwo w zbiorniku na olej napędowy,
- 9) zapasy materiałów i towarów objętych ewidencją ilościowo-wartościową,
- 10) własne składniki aktywów powierzone kontrahentom,
- 11) fundusze własne.

§ 4

1. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 3 pkt 6 i 9 należy przeprowadzić w drodze spisu z natury.

2. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 3 pkt 1 i 2 należy przeprowadzić w drodze uzyskania potwierdzenia sald od kontrahentów oraz w drodze weryfikacji dokumentów z zapisami w księgach.

3. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 3 pkt 3, 4, 5, 7, 10 i 11 należy przeprowadzić w drodze weryfikacji dokumentów z zapisami w księgach.

4. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 3 pkt 8 przeprowadzić w drodze spisu z natury poprzez tankowanie zbiornika do pełna.

§ 5

Arkusze spisowe pobierze przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej w Referacie Finansów, Podatków i Budżetu w terminie do dnia 15 grudnia 2019 r.

§ 6

Zobowiązuję komisję do:

- 1) przeprowadzenia inwentaryzacji przy czynnym udziale osób materialnie odpowiedzialnych,
- 2) przestrzegania ogólnie obowiązujących przepisów o inwentaryzacji oraz zasad i sposobów postępowania określonych w instrukcji w sprawie gospodarki majątkiem gminy, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie,
- 3) dokonania ostatecznej wyceny składników majątkowych,
- 4) sporządzenia rozliczenia inwentaryzacji,

- 5) przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej do księgowości do dnia 31.01.2020 r.

§ 7

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

§ 8

Wykonanie zarządzenia powierzam Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej, Skarbnikowi Gminy i zespołom spisowym.

§ 9

Zarządzenie obowiązuje z dniem wydania.

WÓJT
mgr Krzysztof Marcinowicz

Otrzymują do wiadomości:

- 1) Skarbnik Gminy
- 2) przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej
- 3) przewodniczący zespołów spisowych

A. Moniuszko

Sprawdzono pod względem
formalnym i merytorycznym
Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej
Przewodniczący zespołów spisowych
RT-621 czytelny podpis

Załącznik Nr 1 do
Zarządzenia Nr ORG.120.36.2019
Wójta Gminy Juchnowiec Kościelny
z dnia 21 listopada 2019 r.
w sprawie przeprowadzenia
inwentaryzacji

Harmonogram inwentaryzacji na 2019 rok

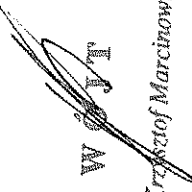
| Lp. | Przedmiot inwentaryzacji | Obiekt zinwentaryzowania | Termin przeprowadzenia inwentaryzacji | Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji | Nr zespołu spisowego przeprowadzającego inwentaryzację |
|-----|---|--|---|---|--|
| 1. | Grunty | Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej | Na ostatni dzień roku obrotowego | Weryfikacja sald na dzień 31.12.2019 r. | 4 |
| 2. | Wartości niematerialne i prawne | Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej | Na ostatni dzień roku obrotowego | Weryfikacja sald na dzień 31.12.2019 r. | 4 |
| 3. | Środki trwałe trudno dostępne oglądowi | Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej | Na ostatni dzień roku obrotowego | Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2019 r. | 4 |
| 4. | Środki trwałe w budowie | Dane ewidencji księgowej | Na ostatni dzień roku obrotowego | Weryfikacja sald na dzień 31.12.2019 r. | 2 |
| 5. | Rozrachunki z pracownikami | Dane ewidencji księgowej | do 15.01.2020 Na ostatni dzień roku obrotowego | Pisemne potwierdzenie sald na dzień 31.12.2019 r. Weryfikacja sald na dzień 31.12.2019 r. | 3 |
| 6. | Rozrachunki publiczno-prawne | Dane według ewidencji księgowej | Na ostatni dzień roku obrotowego | Weryfikacja sald na dzień 31.12.2019 r. | 3 |
| 7. | Należności i zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług | Dane według ewidencji księgowej | do 15.01.2020 Na ostatni dzień roku obrotowego | Pisemne potwierdzenie sald na dzień 31.12.2019 r. Weryfikacja sald na dzień 31.12.2019 r. | 2 |
| 8. | Należności i zobowiązania z pozostałych tytułów | Dane według ewidencji księgowej | do 15.01.2020 Na ostatni dzień roku obrotowego | Pisemne potwierdzenie sald na dzień 31.12.2019 r. Weryfikacja sald na dzień 31.12.2019 r. | 3 |

| | | | | | |
|-----|--|--|----------------------------------|---|---|
| 9. | Druki ścisłego zarachowania, papiery wartościowe | Księga druków ścisłego zarachowania | 31.12. 2019 | Roczna, spis z natury według stanu na dzień 31.12.2019 r. | 3 |
| 10. | Pożyczki i kredyty | Dane według ewidencji księgowej | do 15.01.2020 | Pisemne potwierdzenie sald według stanu na dzień 31.12.2019 r. | 3 |
| 11. | Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych | Wszystkie rachunki bankowe | do 15.01.2020 | Pisemne potwierdzenie sald według stanu na dzień 31.12.2019 r. | 3 |
| 12. | Fundusze własne | Dane według stanu ewidencji księgowej | Na ostatni dzień roku obrotowego | Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2019 r. | 3 |
| 13. | Paliwo | Zbiornik na paliwo | do 31.12.2019 | Roczna, spis z natury poprzez tankowanie do pełna | 1 |
| 14. | Własne składniki aktywów powierzone kontrahentom | Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej | Na ostatni dzień roku obrotowego | Weryfikacja na dzień 31.12.2019 r. | 4 |
| 15. | Zapasy materiałów i towarów objętych ewidencją ilościowo-wartościową | Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej | do 15.01.2020 | Roczna, spis z natury według stanu na dzień 31.12.2019 r. | 1 |

W O T
mgr Krzysztof Marcinowicz

Zakres prac dla poszczególnych zespołów spisowych

| Zespół spisowy | Przedmiot inventaryzacji | Metoda inventaryzacji | Termin realizacji |
|---|---|---|---|
| Nr 1 M. Bajer-Łopata K. Charkiewicz J. Falkowska | - paliwo w zbiorniku na olej napędowy - zapasy materiałów i towarów objętych ewidencją ilościowo-wartościową | Spis z natury poprzez tankowanie do pełna Spis z natury | do 31.12.2019 r. do 15.01.2020 r. |
| Nr 2 J. Rynkiewicz B. Trembowska J. Wołosewicz | - środki trwałe w budowie - należności i zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług | Weryfikacja danych księgowości z dokumentami źródłowymi Pisemne potwierdzenie sald | Na ostatni dzień roku obrotowego do 15.01.2020 r. |
| Nr 3 A. Moniuszko I. Żamojda E. Łupińska | - fundusze własne, - należności i zobowiązania publiczno-prawne i wobec pracowników, - należności i zobowiązania z pozostałych tytułów, - pozostałe aktywa i pasywa - środki na rachunkach bankowych, - kredyty i pożyczki, - druki ścisłego zarachowania, papiery wartościowe | Pisemne potwierdzenie sald Weryfikacja danych ksiąg rachunkowych z dokumentami źródłowymi Spis z natury | do 15.01.2020 r. Na ostatni dzień roku obrotowego 31.12.2019 r. |
| Nr 4 A. Kaźmierczuk A. Maleszewska A. Płońska | - środki trwałe trudno dostępne ogładowi, - grunty, - wartości niematerialne i prawne, - własne składniki aktywów powierzone kontrahentom | Weryfikacja danych ksiąg rachunkowych z dokumentami źródłowymi | Na ostatni dzień roku obrotowego |


Wójt
mgr Krzysztof Marciniowicz

