

ZARZĄDZENIE NR ORG.120.30.2014
Wójta Gminy Juchnowiec Kościelny
z dnia 24 listopada 2014 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji

Na podstawie art. 4 ust. 5, art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2013 r. poz. 330, 613, z 2014 r. poz. 768, 1100), art. 53, art. 69 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 885, 938, 1646, z 2014 r. poz. 379, 911, 1146, 1626) oraz § 6 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 pełnej inwentaryzacji aktywów i pasywów przez komisję inwentaryzacyjną w następującym składzie osobowym:

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

w terminie od dnia 15 grudnia 2014 r. do dnia 15 stycznia 2015 r. wg harmonogramu inwentaryzacji, stanowiącego załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Powołuje się 7 zespołów spisowych dla przeprowadzenia inwentaryzacji aktywów i pasywów:

Zespół spisowy Nr 1 w składzie:

1. Maleszewska Anna – przewodnicząca zespołu spisowego
2. Grygoruk Iwona – członek zespołu spisowego
3. Olszańska – Falkowska Anna – członek zespołu spisowego
4. Wróblewska Marzena – członek zespołu spisowego

Zespół spisowy Nr 2 w składzie:

1. Bajer – Łopata Magdalena – przewodnicząca zespołu spisowego
2. Pokoleńczuk Marta – członek zespołu spisowego
3. Nikolajuk Łukasz – członek zespołu spisowego
4. Korol Tomasz – członek zespołu spisowego

Zespół spisowy Nr 3 w składzie:

1. Wołosewicz Jolanta – przewodnicząca zespołu spisowego
2. Grabowska Barbara – członek zespołu spisowego
3. Jachimczuk Aleksander – członek zespołu spisowego
4. Dakowicz Henryk – członek zespołu spisowego
5. Niedźwiecka Justyna – członek zespołu spisowego



Zespół spisowy Nr 4 w składzie:

1. Piasecka Zuzanna – przewodnicząca zespołu spisowego
2. Elżbieta Łupińska – członek zespołu spisowego
3. Brzóska Franciszek – członek zespołu spisowego
4. Jurkiewicz Zbigniew – członek zespołu spisowego

Zespół spisowy Nr 5 w składzie:

1. Kaźmierczuk Anna – przewodnicząca zespołu spisowego
2. Szymczyk Zbigniew – członek zespołu spisowego
3. Lewoc Alicja – członek zespołu spisowego

Zespół spisowy Nr 6 w składzie:

1. Rynkiewicz Jolanta – przewodnicząca zespołu spisowego
2. Żamojda Izabela – członek zespołu spisowego
3. Matejczyk Barbara – członek zespołu spisowego

Zespół spisowy Nr 7 w składzie:

1. Moniuszko Agata – przewodnicząca zespołu spisowego
2. Płońska Anna – członek zespołu spisowego
3. Korolczuk Anna – członek zespołu spisowego

Inwentaryzację należy przeprowadzić według stanu na dzień 31 grudnia 2014 r.

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

§ 3

Inwentaryzacją należy objąć następujące składniki majątkowe:

- 1) środki trwale dostępne oglądowi,
- 2) środki trwale w używaniu,
- 3) środki pieniężne na rachunkach bankowych,
- 4) należności i zobowiązania,
- 5) środki trwale w budowie,
- 6) środki trwale trudno dostępne oglądowi,
- 7) wartości niematerialne i prawne,
- 8) druki ścisłego zarachowania,
- 9) grunty,
- 10) paliwo,
- 11) aktywa będące własnością innych jednostek (sprzęt i programy komputerowe),
- 12) zapasy materiałów i towarów objętych ewidencją ilościowo – wartościową,
- 13) fundusze własne.

§ 4

1. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 3 pkt 1, 2, 8, 11 i 12 należy przeprowadzić w drodze spisu z natury.

2. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 3 pkt 3 i 4 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 5, 6, 7, 9 i 13 należy przeprowadzić przez porównanie stanu faktycznego ze stanem wynikającym z ksiąg rachunkowych w drodze weryfikacji dokumentów z zapisami w księgach.

4. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 3 pkt 10 należy przeprowadzić w drodze spisu z natury poprzez tankowanie pojazdów i urządzeń do pełna.

§ 5

Arkusze spisowe pobierze przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej w Referacie Finansów, Podatków i Budżetu w terminie do dnia 15 grudnia 2014 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 w terminie pięciu dni po zakończeniu spisu.

§ 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.

WST
mgr Krzysztof Marcinowicz

Otrzymują do wiadomości:

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

Sprawdzono pod względem
formalno-prawnym

data 11.12.2014 czytelny podpis

A. Moniuszko

Załącznik Nr 1 do
Zarządzenia Nr ORG.120.30.2014
Wójta Gminy Juchnowiec Kościelny
z dnia 24 listopada 2014 r.
w sprawie przeprowadzenia
inwentaryzacji

Harmonogram inwentaryzacji na 2014 rok

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji	Nr zespołu spisowego przeprowadzającego inwentaryzację
1.	Środki trwałe i środki trwałe w użytkowaniu	Urząd Gminy, świetlice, remizy OSP, sołectwa, obiekty sportowe, inne wg. danych ewidencji księgowej	od 15.12.2014 do 15.01.2015	Spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2014 r.	1 2 3
3.	Grunty	Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej	od 15.12.2014 do 15.01.2015	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2014 r.	7
4.	Wartości niematerialne i prawne	Dane ewidencji księgowej	od 15.12.2014 do 15.01.2015	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2014 r.	7
5.	Środki trwałe trudno dostępne oglądowi	Dane ewidencji księgowej	od 15.12.2014 do 15.01.2015	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2014 r.	7
6.	Środki trwałe w budowie	Dane ewidencji księgowej	od 15.12.2014 do 15.01.2015	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2014 r.	5
7.	Rozrachunki z pracownikami	Dane ewidencji księgowej	od 15.12.2014 do 15.01.2015	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2014 r.	6
8.	Rozrachunki publiczno-prawne	Dane według ewidencji księgowej	od 15.12.2014 do 15.01.2015	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2014 r.	6
9.	Należności i zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług	Dane według ewidencji księgowej	od 15.12.2014 do 15.01.2015	Pisemne uzgodnienie sald z kontrahentami na dzień 31.12.2014 r. Weryfikacja sald na dzień 31.12.2014 r.	5

10.	Należności i zobowiązania z pozostałych tytułów	Dane według ewidencji księgowej	od 15.12.2014 do 15.01.2015	Pisemne uzgodnienie sald z kontrahentami na dzień 31.12.2014 r. Weryfikacja sald na dzień 31.12.2014 r.	6
11.	Druki ścisłego zarachowania, czeki obce, weksle i inne papiery wartościowe	Księga druków ścisłego zarachowania	31.12. 2014	Roczna, spis z natury według stanu na dzień 31.12.2014 r.	6
12.	Pożyczki i kredyty	Dane według ewidencji księgowej	od 15.12.2014 do 15.01.2015	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2014 r.	6
13.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	Wszystkie rachunki bankowe	od 15.12.2014 do 15.01.2015	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2014 r.	6
14.	Fundusze własne	Dane według stanu ewidencji księgowej	od 15.12.2014 do 15.01.2015	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2014 r.	6
15.	Paliwo w pojazdach gminnych	Pojazdy, urządzenia i zbiorniki na paliwo według stanu kart drogowych	31.12.2014	Roczna, spis z natury poprzez tankowanie pojazdów według stanu na dzień 31.12.2014 r.	4
16.	Aktywa będące własnością innych jednostek (sprzęt i programy komputerowe)	budynek Urzędu Gminy	od 15.12.2014 do 15.01.2015	Spis z natury według stanu na 31.12.2014 r. Weryfikacja na dzień 31.12.2014 r.	1 7
17.	Zapasy materiałów i towarów objęte ewidencją ilościowo-wartościową	Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej	od 15.12.2014 do 15.01.2015	Spis z natury według stanu na 31.12.2014 r.	5

WÓJCI
mgr Krzysztof Marciniowicz

Zespół spisowy	Przedmiot inventaryzacji	Metoda inventaryzacji	Osoby materialnie odpowiedzialne	Termin realizacji
Nr 1 A. Maleszewska I. Grygoruk A. Olszańska-Falkowska M. Wróblewska	<ul style="list-style-type: none"> - wyposażenie znajdujące się w pomieszczeniach Urzędu Gminy przy ul. Lipowej 10 i Plac Królowej Rodzin 1 - aktywa będące własnością innych jednostek (sprzęt komputerowy), - sprzęt komputerowy zakupiony w ramach projektu „Wdrażanie elektronicznych usług dla mieszkańców woj. podlaskiego” oraz wyposażenie znajdujące się w podległych jednostkach 	Spis z natury	Pracownicy Urzędu Gminy Dyrektorzy podległych jednostek	15.12.2014 r. – 15.01.2015 r.
Nr 2 M. Bajer-Lopata M. Pokoleńczuk Ł. Nikołajuk T. Korol	<ul style="list-style-type: none"> - wyposażenie świetlic wiejskich i socjoterapeutycznych, - wyposażenie sołectw, - place zabaw - wyposażenie remiz OSP, - wyposażenie jednostek OSP, - urządzenia techniczne służące działalności sportowej - sprzęt komputerowy zakupiony w ramach projektu: „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu mieszkańców Gminy Juchnowiec Kościelny” 	Spis z natury	Softys Naczelnicy i kierownicy jednostek OSP Beneficjenci ostateczni projektu	15.12.2014 r. – 15.01.2015 r.
Nr 3 J. Wołosewicz B. Grabowska A. Jachimczuk H. Dakowicz J. Niedźwiecka	<ul style="list-style-type: none"> - budynki i budowle (dostępne oglądowi) - środki transportowe i urządzenia techniczne - pojazdy i urządzenia jednostek OSP - wiaty i ławki przystankowe, 	Spis z natury	Kierowcy Kierowcy OSP	15.12.2014 r. – 15.01.2015 r.

	- materiały i narzędzia będące na stanie kierowców i konserwatorów		Kierowcy i konserwatorzy	
Nr 1 Z. Piasecka E. Łupińska F. Brzóska Z. Jurkiewicz	- paliwo w pojazdach Urzędu Gminy - paliwo w zbiorniku na olej napędowy - paliwo w pojazdach i urządzeniach OSP	Spis z natury poprzez tankowanie pojazdów Spis z natury	Kierowcy Kierowcy OSP	31.12.2014 r. 31.12.2014 r.
Nr 2 A. Kaźmierczuk Z. Szymczyk A. Lewoc	- środki trwałe w budowie - należności i zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług - zapasy materiałów i towarów objęte ewidencją ilościowo-wartościową	Weryfikacja danych księgowości z dokumentami źródłowymi		15.12.2014 r. – 15.01.2015 r.
Nr 3 J. Rynkiewicz I. Zamojda B. Matejczyk	- środki na rachunkach bankowych, - fundusze własne, - należności i zobowiązania publiczno-prawne i wobec pracowników, - należności i zobowiązania z pozostałych tytułów, - kredyty i pożyczki, - pozostałe aktywa i pasywa, - druki ścisłego zarachowania, czek i obce, weksle i papiery wartościowe.	Potwierdzenie środków na rachunkach bankowych, Weryfikacja danych ksiąg rachunkowych z dokumentami źródłowymi Spis z natury		15.12.2013 r. - 15.01.2015 r. 31.12.2014 r.
Nr 4 A. Moniuszko A. Płońska A. Korołczuk	- środki trwałe trudno dostępne ogładowi, - grunty, - wartości niematerialne i prawne	Weryfikacja danych ksiąg rachunkowych z dokumentami źródłowymi		15.12.2014 r. – 15.01.2015 r.

mgr Krzysztof Marciniak

A. Moniuszko

Moniuszko