

ZARZĄDZENIE NR ORG.120.20.2017
Wójta Gminy Juchnowiec Kościelny
z dnia 24 listopada 2017 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 2016 r. poz. 1047, 2255, z 2017 r. poz. 61, 245, 791, 1089), art. 53, art. 69 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077), 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 31.12.2017 r. w terminie od dnia 15 grudnia 2017 r. do dnia 15 stycznia 2018 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. Wróblewska Marzena – przewodnicząca zespołu spisowego
2. Jurkiewicz Zbigniew – członek zespołu spisowego
3. Falkowska Joanna – członek zespołu spisowego
4. Korolczuk Anna - członek zespołu spisowego

Zespół spisowy Nr 2 w składzie:

1. Niedźwiecka Justyna – przewodnicząca zespołu spisowego
2. Perkowska Justyna – członek zespołu spisowego
3. Maleszewska Anna – członek zespołu spisowego
4. Filkiewicz Magdalena – członek zespołu spisowego

Zespół spisowy Nr 3 w składzie:

5. Rynkiewicz Jolanta – przewodnicząca zespołu spisowego
6. Kalinowski Tomasz – członek zespołu spisowego
7. Wołosewicz Jolanta – członek zespołu spisowego

- 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.

W O T
mgr Krzysztof Marciniak

Otrzymują do wiadomości:

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



Sprawdzono pod względem
formalno-prawnym
Zup m. Stępczyskiego
..... dnia
data czytelny podpis

A. Moniuszko

Załącznik Nr 1 do
Zarządzenia Nr ORG.120.20.2017
Wójta Gminy Juchnowiec Kościelny
z dnia 24 listopada 2017 r.
w sprawie przeprowadzenia
inwentaryzacji

Harmonogram inwentaryzacji na 2017 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 31.12.2017 r.	5
2.	Wartości niematerialne i prawne	Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej	Na ostatni dzień roku obrotowego	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2017 r.	5
3.	Środki trwale 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 31.12.2017 r.	5
4.	Środki trwale w budowie	Dane ewidencji księgowej	Na ostatni dzień roku obrotowego	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2017 r.	3
5.	Rozrachunki z pracownikami	Dane ewidencji księgowej	do 15.01.2018 Na ostatni dzień roku obrotowego	Pisemne potwierdzenie sald na dzień 31.12.2017 r. Weryfikacja sald na dzień 31.12.2017 r.	4
6.	Rozrachunki publiczno-prawne	Dane według ewidencji księgowej	Na ostatni dzień roku obrotowego	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2017 r.	4
7.	Należności i zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług	Dane według ewidencji księgowej	do 15.01.2018 Na ostatni dzień roku obrotowego	Pisemne potwierdzenie sald na dzień 31.12.2017 r. Weryfikacja sald na dzień 31.12.2017 r.	3
8.	Należności i zobowiązania z pozostałych tytułów	Dane według ewidencji księgowej	do 15.01.2018 Na ostatni dzień roku obrotowego	Pisemne potwierdzenie sald na dzień 31.12.2017 r. Weryfikacja sald na dzień 31.12.2017 r.	4

9.	Druki ścisłego zarachowania, papiery wartościowe	Księga druków ścisłego zarachowania	29.12.2017	Roczna, spis z natury według stanu na dzień 31.12.2017 r.	4
10.	Pożyczki i kredyty	Dane według ewidencji księgowej	do 15.01.2018	Pisemne potwierdzenie sald według stanu na dzień 31.12.2017 r.	4
11.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	Wszystkie rachunki bankowe	do 15.01.2018	Pisemne potwierdzenie sald według stanu na dzień 31.12.2017 r.	4
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 31.12.2017 r.	4
13.	Paliwo w pojazdach gminnych	Pojazdy, urządzenia i zbiorniki na paliwo według stanu kart drogowych	29.12.2017	Roczna, spis z natury poprzez tankowanie pojazdów według stanu na dzień 31.12.2017 r.	1
14.	Własne składniki aktywów powierzone kontrahentom	Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej	Na ostatni dzień roku obrotowego	Weryfikacja na dzień 31.12.2017 r.	5
15.	Zapasy materiałów i towarów objętych ewidencją ilościowo-wartościową	Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej	do 15.01.2018	Roczna, spis z natury według stanu na dzień 31.12.2017 r.	2

WÓJT
mgr Krzysztof Marciniak

Załącznik Nr 2 do
Zarządzenia Nr ORG.120.20.2017
Wójta Gminy Juchnowiec Kościelny
z dnia 24 listopada 2017 r.
w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji

Zakres prac dla poszczególnych zespołów spisowych

Zespół spisowy	Przedmiot inwentaryzacji	Metoda inwentaryzacji	Osoby materialnie odpowiedzialne	Termin realizacji
Nr 1 M. Wróblewska Z. Jurkiewicz J. Falkowska A. Korolczuk	- paliwo w pojazdach Urzędu Gminy - paliwo w zbiorniku na olej napędowy - paliwo w urządzeniach - paliwo w pojazdach i urządzeniach OSP	Spis z natury	Kierowcy	29.12.2017 r.
Nr 2 J. Niedźwiecka J. Perkowska A. Maleszewska M. Filkiewicz	- zapasy materiałów i towarów objętych ewidencją ilościowo-wartościową	Spis z natury	Kierowcy OSP	Do 15.01.2018 r.
Nr 3 J. Rynkiewicz T. Kalinowski J. Wotosewicz	- środki trwałe w budowie - należności i zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług	Weryfikacja danych księgowości z dokumentami źródłowymi Pisemne potwierdzenie sald	Sołtysi Pracownicy UG	Na ostatni dzień roku obrotowego Do 15.01.2018 r.
Nr 4 A. Moniuszko I. Żamojda I. Grygoruk	- 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	 Pracownik UG	Do 15.01.2018 r. Na ostatni dzień roku obrotowego 29.12.2017 r.
Nr 5 A. Kaźmierczuk E. Łupińska A. Płońska	- środki trwałe trudno dostępne, oglądowi, - grunty, - wartości niematerialne i prawne, - własne składniki aktywów powierzone kontrahentom	Weryfikacja danych ksiąg rachunkowych z dokumentami źródłowymi		Na ostatni dzień roku obrotowego

W G
mgr Krzysztof Marchoniewicz