

Zarządzenie Nr 94 /2018
Wójta Gminy Żarnów
z dnia 16 listopada 2018 r.

w sprawie: przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych Gminy
Żarnów według stanu na 31 grudnia 2018 r.

Na podstawie art. 26 i art. 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047, z późn. zm.) oraz Zarządzenia Nr 71/2016 Wójta Gminy Żarnów z dnia 10 listopada 2016 r. w sprawie wprowadzenia Instrukcji Inwentaryzacyjnej w Urzędzie Gminy w Żarnowie, Wójt Gminy Żarnów zarządza, co następuje:

§ 1

1. Przeprowadzić roczną inwentaryzację aktywów i pasywów na ostatni dzień roku obrotowego, tj. na dzień 31.12.2018 r. przez Komisję Inwentaryzacyjną w następującym składzie osobowym:
 - 1) Ewa Szewczyk - przewodnicząca Komisji,
 - 2) Monika Dorofiejew - członek Komisji,
 - 3) Anna Witoń - członek Komisji.
2. Inwentaryzację należy przeprowadzić w terminie od 1 grudnia 2018 r. do 15 stycznia 2019 r. wg harmonogramu inwentaryzacji, stanowiącego załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

1. Celem sprawnego przeprowadzenia inwentaryzacji powołuje się 4 zespoły spisowe dla przeprowadzenia inwentaryzacji aktywów i pasywów, w składzie:

Zespół spisowy Nr 1:

1. Emilia Piekelnik - przewodnicząca zespołu spisowego,

2. Sylwia Wilk - członek zespołu spisowego,
3. Mariola Jędrasik - członek zespołu spisowego,
4. Konrad Zwierzyński - członek zespołu spisowego,

Zespół spisowy Nr 2:

1. Małgorzata Kowalska - przewodniczący zespołu spisowego,
2. Beata Tkaczyk - członek zespołu spisowego,
3. Monika Polak - członek zespołu spisowego,
5. Adrian Macierzyński - członek zespołu spisowego,
6. Sylwia Kupisińska - członek zespołu spisowego,

Zespół spisowy Nr 3:

1. Anna Służalec - przewodnicząca zespołu spisowego,
2. Monika Kurzyk - członek zespołu spisowego,
3. Agnieszka Tyczyńska - członek zespołu spisowego,

Zespół spisowy Nr 4:

2. Katarzyna Bociek - przewodnicząca zespołu spisowego,
3. Anna Burakowska- członek zespołu spisowego,

2. Określa się zakres prac spisowych dla poszczególnych zespołów spisowych, stanowiący załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.
3. Wzory dokumentów na potrzeby przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej, stanowią załączniki do instrukcji inwentaryzacyjnej ustalonej Zarządzeniem Nr 71/2016 Wójta Gminy Żarnów z dnia 10 listopada 2016 r. w sprawie wprowadzenia Instrukcji Inwentaryzacyjnej w Urzędzie Gminy w Żarnowie.

§ 3

1. Zobowiązuje się komisję inwentaryzacyjną oraz zespoły spisowe do:

- 1) przeprowadzenia inwentaryzacji przy czynnym udziale pracowników materialnie odpowiedzialnych,
 - 2) przestrzegania obowiązujących przepisów o inwentaryzacji oraz zasad i sposobów postępowania wynikających z tych przepisów,
 - 3) dokonania ostatecznej wyceny składników majątkowych,
 - 4) sporządzenia rozliczenia inwentaryzacji,
 - 5) przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej do Referatu Finansowego w terminie 5 dni po zakończeniu spisu.
2. Członków Komisji czynię odpowiedzialnymi za właściwe, dokładne i rzetelne przeprowadzenie inwentaryzacji, zgodnie ze stanem faktycznym.
3. Komisja inwentaryzacyjna sporządza sprawozdanie z przebiegu i wyniku inwentaryzacji w terminie do 18 stycznia 2019 r.

§ 4

1. Inwentaryzacją należy objąć następujące składniki majątkowe:
- 1) środki trwałe i wyposażenie,
 - 2) środki pieniężne na rachunkach bankowych,
 - 3) środki pieniężne w kasie,
 - 4) należności i zobowiązania,
 - 5) środki trwałe w budowie,
 - 6) środki trwałe trudno dostępne oglądowi,
 - 7) wartości niematerialne i prawne,
 - 8) druki ścisłego zarachowania, czeki obce, weksle i inne papiery wartościowe,
 - 9) grunty,
 - 10) paliwo w pojazdach gminnych,
 - 11) aktywa będące własnością innych jednostek - obce środki trwałe (sprzęt i programy komputerowe),
 - 12) materiały,
 - 13) rozrachunki z pracownikami,

- 14) rozrachunki publicznoprawne,
- 15) pożyczki i kredyty,
- 16) fundusze własne,
- 17) udziały i akcje,
- 18) kapitały i fundusze celowe ZFŚŚ,
- 19) przychody przyszłych okresów,
- 20) koszty przyszłych okresów,
- 21) inne nie wymienione składniki aktywów i pasywów.

§5

Wykonanie zarządzenia powierza się Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej i jej członkom oraz zespołom spisowym.

§6

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY ŻARNÓW

dr Krzysztof Nawrocki

Załącznik Nr 1

do Zarządzenia Nr 94 /2018

Wójta Gminy Żarnów

z dnia 16 listopada 2018 r.

Harmonogram inwentaryzacji za 2018 r.

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt inwentaryzacji	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Sposób przeprowadzenia inwentaryzacji	Nr zespołu spisowego przeprowadzającego inwentaryzację
1.	Środki trwałe	Urząd Gminy w Żarnowie, teren całej gminy	od 1.12.2018 r. do 15.01.2019 r.	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2018 r.	2
2.	Obce środki trwałe	Urząd Gminy w Żarnowie, teren całej gminy	od 1.12.2018 r. do 15.01.2019 r.	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2018 r.	2
3.	Pozostałe środki trwałe i wyposażenie,	Urząd Gminy w Żarnowie, teren całej gminy	od 1.12.2018 r. do 15.01.2019 r.	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2018 r.	1
4.	Materiały w tym paliwo w pojazdach gminnych	Urząd Gminy w Żarnowie, teren całej gminy - pojazdy, urządzenia i zbiorniki na paliwo wg stanu kart drogowych	31.12.2018 r.	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2018 r.	3
5.	Środki pieniężne i depozytów w kasie oraz druki ścisłego zarachowania, czeki obce, weksle i inne	Kasa Urzędu Gminy w Żarnowie oraz Księgi druków ścisłego	31.12.2018 r.	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2018 r.	4

	papiery wartościowe	zarachowania			
6.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	Wszystkie rachunki bankowe	od 1.12.2018 r. do 15.01.2019 r.	Pisemne uzgodnienie sald wg stanu na dzień 31.12.2018 r.	4
7.	Pożyczki i kredyty	Według stanu ewidencji księgowej	od 1.12.2018 r. do 15.01.2019 r.	Pisemne uzgodnienie sald wg stanu na dzień 31.12.2018 r.	4
8.	Należności i zobowiązania	Należności, udzielonych pożyczek oraz powierzonych kontrahentom własnych składników majątkowych	od 1.12.2018 r. do 15.01.2019 r.	Pisemne Uzgodnienia sald z kontrahentami na dzień 31.12.2018 r.	Pracownicy referatu finansowego
9.	Należności i zobowiązania	Należności sporne i wątpliwe, należności i zobowiązania publiczno-prawne i wobec pracowników	od 1.12.2018 r. do 15.01.2019 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja sald na dzień 31.12.2018 r.	Pracownicy referatu finansowego
10.	Grunty	Dane z ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej	od 1.12.2018 r. do 15.01.2019 r.	Porównanie danych ksiąg Rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja sald na dzień 31.12.2018 r.	2 Oraz pracownicy prowadzący ewidencje zasobu gminnego

11.	Środki trwałe trudno dostępne ogładowi w tym infrastruktura wodociągowa i kanalizacyjna, drogi	Dane z ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej	od 1.12.2018 r. do 15.01.2019 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2018 r.	1 Oraz pracownicy referatu finansowego wraz z pracownikami i referatu inwestycyjnego
12.	Wartości niematerialne i prawne	Dane z ewidencji księgowej I ewidencji operacyjnej	od 1.12.2018r. do 15.01.2019 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2018 r.	3 oraz informatyków
13.	Środki trwałe w budowie	Dane z ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej	od 1.12.2018 r. do 15.01.2019 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja sald na dzień 31.12.2018 r.	3 Oraz pracownicy referatu finansowego wraz z pracownikami i referatu inwestycyjnego
9.	Fundusze własne, rezerwy i przychody przyszłych okresów	Według stanu ewidencji księgowej	od 1.12.2018 r. do 15.01.2019 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja sald na dzień 31.12.2018 r.	Pracownicy referatu finansowego
10.	Inne nie wymienione powyżej składniki aktywów i pasywów	Według stanu ewidencji księgowej	od 01.12.2018 r. do 15.01.2019 r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja sald na dzień 31.12.2018 r.	Pracownicy referatu finansowego


 WÓJT GMINY ŻARNÓW
 dr Krzysztof Nawrocki

