

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji

Na podstawie art.26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.) oraz Zarządzenia nr 59/2017 Wójta Gminy Kozłowo z dnia 06 października 2017r. w sprawie zmiany instrukcji inwentaryzacyjnej Wójt Gminy Kozłowo ustala co następuje:

§ 1

Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji składników majątkowych w Urzędzie Gminy Kozłowo przez komisję inwentaryzacyjną w następującym składzie osobowym:

- przewodniczący Piotr Jaskólski
- członek Olga Zych
- członek Anna Jacyno

w terminie od dnia 15 października 2019 r. do dnia 15 stycznia 2020 r. wg stanu na dzień 31.12.2019r

§2.

1. Inwentaryzacją w Urzędzie Gminy w Kozłowie należy objąć wszystkie składniki majątkowe zgodnie z załącznikiem nr 1 instrukcji inwentaryzacyjnej:

- 1) w drodze spisu z natury na arkuszach spisowych: środki trwałe oraz nieruchomości zaliczanych do inwestycji (z wyjątkiem gruntów i środków trwałych, do których dostęp jest znacznie utrudniony), pozostałe środki trwałe (wyposażenie), zapasy materiałów, obce środki trwałe, będące własnością innych jednostek (na odrębnych arkuszach spisowych),
- 2) w drodze spisu z natury, w formie protokołu kontroli kasy aktywa pieniężne, czyli krajowe środki płatnicze, waluty obce i dewizy (- z wyjątkiem zgromadzonych na rachunkach bankowych), papiery wartościowe w postaci materialnej,
- 3) w drodze uzyskania potwierdzenia sald od kontrahentów: należności w tym udzielone pożyczki (z wyjątkiem inwentaryzowanych w drodze weryfikacji), aktywa finansowe zgromadzone na rachunkach bankowych lub przechowywane przez inne jednostki, papiery wartościowe w formie zdematerializowanej, powierzone kontrahentom własne składniki aktywów,
- 4) w drodze weryfikacji dokumentów z zapisami w księgach: środki trwałe do których dostęp jest utrudniony (np. budowle podziemne, instalacje itp.), grunty oraz prawa zakwalifikowane do nieruchomości (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego i spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego), należności sporne i wątpliwe, a w bankach również należności zagrożone, należności i zobowiązania z tytułów publicznoprawnych, należności i zobowiązania wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych, inne aktywa i pasywa, których zinventaryzowanie w drodze spisu z natury lub uzgodnienie z przyczyn uzasadnionych nie było możliwe, w tym m.in. : środki trwałe w budowie, z wyjątkiem maszyn i urządzeń, towary w drodze, wartości niematerialne i prawne, inwestycje zaliczone do finansowych aktywów trwałych, rozliczenia między okresowe kosztów, kapitały (fundusze) własne, rezerwy i odpisy aktualizujące, fundusze specjalne, aktywa i pasywa ewidencjonowane pozabilansowo.

§3.

1. Powołuję zespoły spisowe do przeprowadzenia spisu z natury w następujących obszarach:

Zespół	Przedmiot spisu i obszar spisowy	Członkowie zespołu spisowego
I	Pozostałe środki trwałe (wyposażenie bez zestawów komputerowych) w pomieszczeniach budynku Urzędu Gminy w Kozłowie	Klaudia Dymerska Beata Michalska
II	Pozostałe środki trwałe – wyposażenie w Ochotniczych Strażach Pożarnych na terenie gminy Kozłowo	Dębski Wiesław Arkadiusz Kłosowski
III	Pozostałe środki trwałe- wyposażenie w sołectwach i świetlicach na terenie gminy Kozłowo	Michał Juszczyk Joanna Ostrowska Marcin Chmielewski Kamila Chmielewska
IV	Materiały i zapasy (paliwo, smary, oleje, płyny itp.)	Dębski Wiesław Arkadiusz Kłosowski
V	Pozostałe środki trwałe (Magazyn Samoobrony)	Dębski Wiesław Natalia Masiak
VI	Zestawy komputerowe oraz obce środki trwałe	Karol Malonek Kamila Chmielewska
VII	Środki trwałe (budynki, budowle, obiekty inżynierii lądowej i wodnej, kotły i maszyny energetyczne)	Agnieszka Folga Joanna Ostrowska
VIII	Środki trwałe (urządzenia techniczne, środki transportu)	Wiesław Dębski Natalia Masiak
IX	Środki trwałe (narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane)	Klaudia Dymerska Beata Michalska
X	Kasa Urzędu Gminy (w zakresie środków pieniężnych w kasie, czeków i weksli obcych, depozytów, gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych złożonych jako zabezpieczenia należytego wykonania umów', druków ścisłego zarachowania)	Ewa Fabisiak Wanda Kowalik

2. Powołuję zespoły spisowe dla przeprowadzenia metodą weryfikacji następujących składników:

Zespół	Składniki majątkowe	Członkowie zespołu spisowego
I	Środki trwałe do których dostęp jest utrudniony (budowle podziemne)	Błażej Marszelewski Michał Juszczyk
II	Środki trwałe w budowie (konto 080)	Błażej Marszelewski Joanna Ostrowska
III	Grunty	Agnieszka Folga Joanna Ostrowska
IV	Wartości niematerialne i prawne	Karol Malonek Kamila Chmielewska

3. Zobowiązuję pracowników Referatu Finansowego prowadzących ewidencję księgową do przeprowadzenia drogą potwierdzenia sald i weryfikacji inwentaryzacji należności i zobowiązań.

§ 4.

Zobowiązuję Przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej do:

- sporządzenia harmonogramu inwentaryzacji (ustalenia terminów rozpoczęcia i zakończenia prac inwentaryzacyjnych),
- pobrania arkuszy spisowych w Referacie Finansowym oraz przeszkolenia przed inwentaryzacją członków zespołów spisowych,
- przygotowania i wydania zespołom spisowym arkuszy spisowych, a po przeprowadzeniu spisu - rozliczenie zespołów z pobranych arkuszy,
- weryfikacji różnic inwentaryzacyjnych, sporządzenia protokołu rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych, przedstawienia wniosków dotyczących ich rozliczenia.

§ 5.

Zobowiązuję komisję do:

- przeprowadzenia inwentaryzacji przy czynnym udziale osób, którym powierzono składnik majątku,
- 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,
- dokonania ostatecznej wyceny składników majątkowych,
- sporządzenia rozliczenia inwentaryzacji,
- sporządzenia sprawozdania z przebiegu inwentaryzacji, uzyskanie akceptacji Skarbnika i przedstawienie go do zatwierdzenia Wójtowi Gminy w terminie 85 dni po dniu bilansowym.

§6.

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

§7.

Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§8.

Zarządzenie obowiązuje z dniem podjęcia.

WÓJT
Gminy
Marek Wolszczak