

z dnia 31 października 2018 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej majątku Gminy i Miasta Odolanów, będącego w dyspozycji Urzędu Gminy i Miasta Odolanów.

Na podstawie art. 33 ust. 1 i ust.2 ustawy o samorządzie gminnym, (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz.994 , art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 tekst jednolity ze zmianami) oraz wniosku Skarbnika Gminy i Miasta Odolanów, zarządzam:

§ 1. 1. Przeprowadzenie inwentaryzacji rocznej składników majątkowych stanowiących mienie Gminy i Miasta Odolanów będącego w dyspozycji Urzędu Gminy i Miasta Odolanów:

1) w drodze spisu z natury następujących składników aktywów:

- a) środki pieniężne w kasie w dniu 31 grudnia 2018 r.,
- b) druki ścisłego zarachowania, czek, weksle, bony i inne papiery wartościowe w dniu 31 grudnia 2018 r.,
- c) materiały w dniu 31 grudnia 2018 r.,
- d) paliwo (inwentaryzację paliwa znajdującego się w zbiornikach samochodów OSP i w samochodzie służbowym Urzędu oraz sprzęcie silnikowym przeprowadza się w sposób uproszczony szacunkowy porównując zapisy z ewidencji zużycia paliwa z dokumentami źródłowymi (np. fakturami).

2) w drodze potwierdzenia sald:

- a) należności z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, należności od pracowników, należności publicznoprawnych oraz należności od osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych,
- b) środki pieniężne na rachunkach bankowych,
- c) długoterminowe aktywa finansowe w tym udziały i akcje.

3) W drodze porównania z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji sald (stanów) wynikających z ewidencji księgowej następujące aktywa i pasywa oraz inne składniki mienia:

- a) środki trwałe,
- b) wartości niematerialne i prawne,
- c) grunty oraz trudno dostępne oglądowi środki trwałe,
- d) pozostałe środki trwałe,
- e) środki trwałe w budowie (inwestycje),
- f) prawo wieczystego użytkowania gruntu,
- g) umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- h) umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- i) należności sporne i wątpliwe,
- j) rozrachunki publicznoprawne,
- k) rozrachunki z osobami nie prowadzącymi ksiąg rachunkowych,
- l) rozrachunki z pracownikami, l) zobowiązania,
- m) fundusze i rezerwy,
- n) wynik finansowy,
- o) rozrachunki budżetu,

- p) zaangażowanie wydatków budżetowych przyszłych lat,
 - r) odpisy aktualizujące należności,
 - s) wszystkie pozostałe niewymienione wyżej składniki aktywów i pasywów.
- 4) Inwentaryzacji w drodze porównania z dokumentacją oraz weryfikacji podlegają również stany aktywów lub pasywów, których nie udało się lub nie było obowiązku zinwentaryzować za pomocą spisu z natury lub potwierdzenia sald.

§ 2. 1. Do przeprowadzenia spisu z natury powołuję zespół spisowy w składzie:

- 1) Justyna Smolarek - Przewodnicząca zespołu spisowego
- 2) Dorota Gołaś - członek zespołu spisowego
- 3) Tomasz Przytuła - członek zespołu spisowego

2. Spis należy przeprowadzić dnia 31 grudnia 2018 r.

§ 3. 1. Powołuję Komisję Inwentaryzacyjną w składzie:

- 1) Justyna Smolarek – Przewodnicząca Komisji Inwentaryzacyjnej,
- 2) Mateusz Feckowicz – członek Komisji Inwentaryzacyjnej,
- 3) Katarzyna Kończewska – członek Komisji Inwentaryzacyjnej,
- 4) Katarzyna Kupczyk - członek Komisji Inwentaryzacyjnej
- 5) Maria Prokop – członek Komisji Inwentaryzacyjnej,

2. Harmonogram inwentaryzacji, stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

3. Inwentaryzację należy przeprowadzić wg stanu na dzień 31 grudnia 2018 r.

4. Protokół z przeprowadzonych czynności inwentaryzacyjnych należy sporządzić do dnia 15 marca 2019 r.

§ 4. Zobowiązuję Komisję Inwentaryzacyjną do przeprowadzenia inwentaryzacji zgodnie z zasadami zawartymi w instrukcji inwentaryzacyjnej wprowadzonej zarządzeniem nr 114/2014 dnia 1 sierpnia 2014 r.

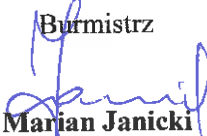
§ 5. Sporządzoną dokumentację z czynności inwentaryzacyjnych należy przekazać Skarbnikowi Gminy i Miasta Odolanów.

§ 6. 1. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy i Miasta Odolanów.

2. Otrzymują do wykonania:

- 1) Skarbnik Gminy i Miasta,
- 2) Przewodnicząca Komisji Inwentaryzacyjnej,
- 3) Członkowie Komisji Inwentaryzacyjnej.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

Burmistrz

Marian Janicki

Harmonogram inwentaryzacji

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Forma inwentaryzacji wg stanu na dzień
1.	Środki trwałe w tym grunty i trudnodostępne	Teren całej gminy,	od 01-12-2018r do 15-03-2019r	Weryfikacja sald na dzień 31-12-2018r
2.	Środki trwałe w budowie w tym maszyny i urządzenia wchodzące w skład środków trwałych w budowie	Teren całej gminy	od 01-12-2018r do 15-03-2019r	Weryfikacja sald na dzień 31-12-2018r
3.	Pozostałe środki trwałe	Urząd Gminy, OSP,	od 01-12-2018r do 15-03-2019r	Weryfikacja sald na dzień 31-12-2018r
4.	Wartości niematerialne i prawne	Urząd Gminy (poszczególne komórki organizacyjne)	od 07-12-2018r do 15-03-2019r	Weryfikacja sald na dzień 31-12-2018r
5.	Rozrachunki budżetu	Referat finansowy	od 07-12-2018r do 15-03-2019r	Weryfikacja sald na dzień 31-12-2018r
6.	Rozrachunki publicznoprawne	Referat finansowy	od 07-01-2019r do 15-03-2019r	Weryfikacja na dzień 31-12-2018r
7.	Należności wszystkie z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, należności i zobowiązań pracowników i publicznoprawnych, z osobami nie prowadzącymi ksiąg rachunkowych	Referat finansowy	od 01-12-2018r do 15-01-2019r	Pisemne uzgodnienia sald z kontrahentami na dzień 31-12-2018r
8.	Należności sporne i wątpliwe należności z osobami nie prowadzącymi ksiąg rachunkowych	Referat finansowy	od 01-12-2018r do 15-01-2019r	Weryfikacja na dzień 31-12-2018r
9.	Środki pieniężne w kasie	Kasa Urzędu GiM	31-12-2018r	Spis z natury - protokół inwentaryzacji wg stanu na dzień 31-12-2018r
10.	Prawo wieczystego użytkowania gruntu - zobowiązania	Referat finansowy	od 03-12-2018r do 15-03-2019r	Weryfikacja sald na dzień 31-12-2018r

11.	Zaangażowanie wydatków budżetowych przyszłych lat	Referat finansowy	od 03-12-2018r do 15-03-2019r	Weryfikacja sald na dzień 31-12-2018r
12.	Druki ścisłego zarachowania, czekci obce, weksle i inne papiery wartościowe	Kasa Urzędu GiM inkasent	31-12-2018r 31-12-2018r	Spis z natury - protokół inwentaryzacji wg stanu na dzień 31-12-2018r
13.	Pożyczki i kredyty	Referat finansowy	od 03-01-2019r do 15-01-2019r	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31-12-2018r
14.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	Referat finansowy	od 03-01-2019r do 15-01-2019r	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31-12-2018r
15.	Długoterminowe aktywa finansowe	Referat finansowy	od 28-12-2018r do 15-01-2019r	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31-12-2018r
16.	Fundusze, rezerwy, wynik finansowy	Referat finansowy	od 28-12-2018r do 15-03-2019r	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokument. i weryfikacja ich wartości na dzień 31-12-2018r
17.	Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami	Referat finansowy	od 28-12-2018r do 15-03-2019r	Weryfikacja sald na dzień 31-12-2018r
18.	Odpisy aktualizujące należności	Referat finansowy	od 28-12-2018r do 15-03-2019r	Weryfikacja sald na dzień 31-12-2018r
19.	Umorzenie środków trwałych oraz wartości materialnych i prawnych	Referat finansowy	od 28-12-2018r do 15-03-2019r	Weryfikacja sald na dzień 31-12-2018r
20.	Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości materialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych	Referat finansowy	od 28-12-2018r do 15-03-2019r	Weryfikacja sald na dzień 31-12-2018r
21.	Materiały	Urząd Gminy	31-12-2018r	spis z natury według stanu na dzień 31-12-2018r

Burmistrz
Marian Janicki
 Marian Janicki