

ZARZĄDZENIE NR OK.0050.115.2019

Wójta Gminy Siennica.
z dnia 27 listopada 2019 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej

Na podstawie art. 4, art. 26 i art. 27 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz Instrukcji Inwentaryzacyjnej stanowiącej Załącznik do Zarządzenia Nr OK.0050.89.2017 Wójta Gminy Siennica z dnia 14 listopada 2017r. w sprawie wprowadzenia instrukcji inwentaryzacyjnej w Gminie Siennica, zarządzam co następuje:

§ 1

Przeprowadzenie inwentaryzacji rocznej wg stanu na dzień 31 grudnia 2019r. składników aktywów i pasywów będących w ewidencji Urzędu Gminy w Siennicy zgodnie z planem inwentaryzacji na 2019 r.

§ 2

1. Inwentaryzacja w formie spisu z natury obejmuje następujące składniki majątkowe:
 - 1.1 druki ścisłego zarachowania, gwarancje i zabezpieczenia,
 - 1.2 środki pieniężne w kasie,
 - 1.3 nie zużyte materiały odpisywane w koszty w momencie zakupu,
 - 1.4 rzeczowe składniki majątku będące własnością innych jednostek,(powiadamiając te jednostki o wynikach spisu).
 - 1.5 materiały i towary na składzie
2. Inwentaryzacja w formie potwierdzenia salda obejmuje następujące składniki majątkowe:
 - 2.1 aktywa finansowe zgromadzone na rachunkach bankowych,
 - 2.2. należności, (w tym udzielone pożyczki),
 - 2.3. własne składniki majątkowe powierzone kontrahentom.
3. Inwentaryzacja w formie weryfikacji poprzez porównanie danych zawartych w księgach rachunkowych z danymi wynikającymi z dokumentów obejmuje następujące składniki majątkowe
 - 3.1. wartości niematerialne i prawne,
 - 3.2. należności sporne i wątpliwe,
 - 3.3 należności i zobowiązania z tytułów publicznoprawnych (w tym: pożyczki udzielone z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych),
 - 3.4.środki trwałe w budowie,
 - 3.5 grunty i środki trwałe do których dostęp jest znacznie utrudniony.

§ 3

Inwentaryzacje należy sporządzić na wzorach zgodnie z Instrukcją Inwentaryzacyjną stanowiącą Załącznik do Zarządzenia Nr OK.0050.89.2017 Wójta Gminy Siennica z dnia 14 listopada 2017r. w sprawie wprowadzenia instrukcji inwentaryzacyjnej w Gminie Siennica.

§ 4

1. Powołuję zespół spisowy do spisania składników wymienionych w § 2 pkt 1.1 do 1.5 w składzie:

1. Marta Słomczyńska - przewodniczący
2. Katarzyna Klimiuk - członek
3. Anna Słodownik-Dolata - członek

2. Powołuję osoby do weryfikacji oraz potwierdzenia sald składników wymienionych w § 2 pkt 2 i 3.1-3.4.;

1. Bożena Rybacka, - członek
2. Agnieszka Całka - członek
3. Anna Słodownik- Dolata - członek

3. Powołuję osoby do porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji wartości tych składników wymienionych w § 2 pkt 3.5;

- Agnieszka Kulma - członek
- Agnieszka Całka - członek
- Katarzyna Klimiuk - członek

§ 5

1. Termin rozpoczęcia inwentaryzacji ustaliam na dzień 29 listopada 2019r. a zakończenia na dzień 15 stycznia 2020r.

2. Ustaliam termin rozliczenia inwentaryzacji na dzień 20 stycznia 2020 r.

§ 6

Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 7

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
Stanisław Duszczyk

ZATWIERDZAM

.....
Wójt Gminy Siennica *Wójt*
Grzegorz Duszczyk

HARMONOGRAM INWENTARYZACJI NA 2019 ROK

Lp	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzow.	Termin przep.inwent	Rodzaj,forma.metoda	Nr zespołu spisowego
1	Druki ścisłego zarachowania, Gwarancje,	Osoby prowadzące rejestry	31.12.2019r	Spis z natury wg. Stanu na dzień 31.12.2019r.	Zespół spisowy
2	Środki pieniężne	Kasa	31.12.2019r.	Spis z natury wg. stanu na 31.12.2019r	Zespół spisowy
3	Nie zużyte materiały odpisywane w koszty w momencie zakupu	Osoby prowadzące rejestry	31.12.2019r.	Spis z natury wg. stanu na 31.12.2019r	Zespół spisowy
4	Rzeczowe składniki majątku będące własnością innych jednostek	Osoby prowadzące rejestry	31.12.2019r.	Spis z natury wg. stanu na 31.12.2019r	Zespół spisowy
5	Pożyczki i kredyty	Według ewidencji księgowej	Do 14.01.2020r.	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2019 r.	Wyznaczony pracownik księgowości
6	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	Wszystkie rachunki bankowe	Do 14.01.2020r.	Pisemne uzgodnienie sald z bankami na podstawie wyciągów bankowych według stanu na dzień 31.12.2019r.	Wyznaczony pracownik księgowości
7	Należności	Według ewidencji księgowej	Do 14.01.2020r.	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2019 r.	Wyznaczony pracownik księgowości
8	Własne składniki majątkowe powierzone kontrahentom	Według ewidencji księgowej	Do 14.01.2020r.	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2019 r.	Wyznaczony pracownik księgowości
9	Wartości niematerialne i prawne	Dane ewidencji księgowej	Do 14.01.2020r.	Weryfikacja realnej wartości tych składników na dzień 31.12.2019r.	Wyznaczony pracownik księgowości
10	Należności sporne i wątpliwe	Dane ewidencji księgowej	Do 14.01.2020r.	Weryfikacja na dzień 31.12.2019 r.	Wyznaczony pracownik księgowości
11	Rozrachunki publiczno-prawne	Dane ewidencji księgowej	Do 14.01.2020r.	Weryfikacja na dzień 31.12.2019 r.	Wyznaczony pracownik księgowości
12	Inwestycje rozpoczęte	Według ewidencji księgowej	Do 14.01.2020.r	Weryfikacja na dzień 31.12.2019 r.	Wyznaczony pracownik księgowości
13	Rozrachunki z pracownikami	Dane ewidencji księgowej	Do 14.01.2020r.	Weryfikacja na dzień 31.12.2019 r.	Wyznaczony pracownik

Siennica dn. 08.01.2019r.

Opracował:

Otrzymują :
-do wykonania Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej
-Skarbnik Gminy