

## ZARZĄDZENIE NR OK.0050.99.2014

Wójta Gminy Siennica.  
z dnia 05 grudnia 2014r

### w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej

Na podstawie art. 4, art. 26 i art. 27 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2013r. poz. 330), zarządzam co następuje:

#### § 1

Przeprowadzenie inwentaryzacji rocznej wg stanu na dzień 31 grudnia 2014r. składników aktywów i pasywów będących w ewidencji Urzędu Gminy w Siennicy zgodnie z planem inwentaryzacji na 2014 r stanowiący załącznik do niniejszego Zarządzenia.

#### § 2

1. Inwentaryzacja w formie spisu z natury obejmuje następujące składniki majątkowe:
  - 1.1 druki ścisłego zarachowania, gwarancje i zabezpieczenia, środki pieniężne w kasie,
  - 1.2 nie zużyte materiały odpisywane w koszty w momencie zakupu,
  - 1.3 rzeczowe składniki majątku będące własnością innych jednostek,
2. Inwentaryzacja w formie potwierdzenie salda obejmuje następujące składniki majątkowe:
  - 2.1 aktywa finansowe zgromadzone na rachunkach bankowych,
  - 2.2. należności, ( z wyjątkiem należności spornych ).
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 i zobowiązania z tytułów publicznoprawnych ( w tym: pożyczki udzielone z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, pożyczki i kredyty),
  - 3.3. należności sporne i wątpliwe,
  - 3.4.środki trwałe w budowie

#### § 3

- 1.Składniki majątku wymienione w § 2 pkt 1 należy spisać na arkuszach spisu z natury.
  - 1.1 Inwentaryzację środków pieniężnych, druków ścisłego zarachowania, nie zużyte materiały odpisywane w koszty w momencie zakupu, należy przeprowadzić metodą spisu z natury.
  - 1.2 Inwentaryzację środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych należy przeprowadzić metodą weryfikacji poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z danymi wynikającymi z dokumentów.

§ 4

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

1. Kaszuba Elżbieta - przewodniczący
2. Osica Grażyna - członek
3. Malinowska Justyna - członek

2. Powołuję osoby do weryfikacji składników wymienionych w § 2 pkt 2 i 3 ;

1. Bożena Rybacka,
2. Renata Nowakowska
3. Elżbieta Królak

§ 5

1. Termin rozpoczęcia inwentaryzacji ustaliam na dzień 05 grudnia 2014r. a zakończenia na dzień 15 stycznia 2015r.

2. Ustaliam termin rozliczenia inwentaryzacji na dzień 20 stycznia 2015 r.

§ 6

Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 7

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**WOJT**  
*Grzegorz Zieliński*

Łań. do LWG Nr OK.0050.99.2014  
z dnia 05.12.2014r.

Załącznik nr 7  
do Instrukcji inwentaryzacyjnej

ZATWIERDZAM

Grzegorz Zieliński

Wójt Gminy Siennica

(Nazwa jednostki – pieczęć)

### HARMONOGRAM INWENTARYZACJI NA 2014. ROK

Lp	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinventaryzow.	Termin przep.inwent	Rodzaj,forma.metoda	Nr zespołu spisowego
1	Druki ścisłego zarachowania, gwarancje	Osoby prowadzące rejestry	31.12.2014r	Spis z natury wg. Stanu na dzień 31.12.2014r.	Zespół spisowy
2	Środki pieniężne i czek w kasie Urzędu	Kasa	31.12.2014r.	Spis z natury wg. stanu na 31.12.2014r	Zespół spisowy
3	Pożyczki i kredyty	Według ewidencji księgowej	14.01.2015r	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2014 r.	Wyznaczony pracownik księgowości
4	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	Wszystkie rachunki bankowe	01.12.2014r do 14.01.2015	Pisemne uzgodnienie sald z bankami na podstawie wyciągów bankowych według stanu na dzień 31.12.2014r.	Wyznaczony pracownik księgowości
5	Wartości niematerialne i prawne	Dane ewidencji księgowej	05.12.2014r.do 14.01.2015r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja realnej wartości tych składników na dzień 31.12.2014r.	Wyznaczony pracownik księgowości
6	Rozrachunki publiczno-prawne	Dane ewidencji księgowej	Do 14.01.2015r.	Weryfikacja na dzień 31.12.2014 r.	Wyznaczony pracownik księgowości
7	Rzeczowe składniki majątku będące własnością innych jednostek (sprzęt obrony cywilnej,USC)	Dane według ewidencji księgowej	Do 14.01.2015r	W drodze potwierdzenia salda i zgodności stanów z ewidencją na dzień 31.12.2014 r.	Wyznaczony pracownik księgowości
8	Własne składniki majątkowe powierzone innym jednostkom	Według ewidencji księgowej	Do 14.01.2015.r	Pisemne uzyskanie potwierdzenia stanu na dzień 31.12.2014 r.	Wyznaczony pracownik księgowości
9	Rozrachunki z pracownikami	Dane ewidencji księgowej	31.12.2014r do 14.01.2015r.	Weryfikacja na dzień 31.12.2014 r.	Wyznaczony pracownik

Siennica dn. 03.01.2014r.

SKARBNIK GMINY

Opracował: .....

Otrzymują: Danuta Zwięż

-do wykonania Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej  
-Skarbnik Gminy