

Zarządzenie Nr 48/2017
Wójta Gminy Kodrąb
z dnia 6 listopada 2017 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej w Urzędzie Gminy Kodrąb

Na podstawie art. 4 ust.3 oraz art. 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.) art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) **zarządza się, co następuje:**

§ 1. Przeprowadzenie rocznej inwentaryzacji aktywów i pasywów za rok 2017 obejmującej:

1) dokonanie spisu z natury, według stanu na dzień 31 grudnia 2017 r.:

- a) środków trwałych, do których dostęp nie jest utrudniony,
- b) pozostałych środków trwałych,
- c) maszyn i urządzeń,
- e) gotówki w kasie,
- f) druków ścisłego zarachowania,
- g) materiałów.

2) uzyskanie potwierdzenia salda, według stanu na dzień 31 grudnia 2017 r.:

- a) środków pieniężnych na rachunkach bankowych,
- b) pożyczek i kredytów bankowych,
- c) należności (z wyjątkiem tytułów publiczno-prawnych, spornych, należności od pracowników, należności i zobowiązań wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych),
- d) własnych składników majątkowych powierzonych innym jednostkom.

3) porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikację sald, według stanu na dzień 31 grudnia 2017 r.:

- a) wartości niematerialnych i prawnych,
- b) środków trwałych w budowie,
- c) należności spornych i wątpliwych,
- d) rozrachunków z pracownikami,
- e) rozrachunków publicznoprawnych,
- f) należności i zobowiązań wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych,
- g) gruntów i trudnodostępnych oglądowi środków trwałych,
- h) kapitałów i rezerw,
- i) funduszy własnych i funduszy specjalnych,
- j) przychodów przyszłych okresów,
- k) a także wszystkich pozostałych, niewymienionych składników pasywów

§ 2. Sposoby postępowania w przeprowadzeniu inwentaryzacji przedstawia załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 63/2015 Wójta Gminy Kodrąb z dnia 23 października 2015 roku w sprawie zasad przeprowadzania i rozliczania inwentaryzacji w Urzędzie Gminy Kodrąb.

§ 3.1 Do przeprowadzenia inwentaryzacji powołuje się **Stalą Komisję Inwentaryzacyjną** w składzie:

- 1) Iwona Mielczarek – członek Komisji
- 2) Elżbieta Markiewicz – członek Komisji
- 3) Lidia Mrowiec - członek Komisji

2. Na **Przewodniczącego Stałej Komisji Inwentaryzacyjnej** powołuje się Panią Lidie Sznelińską - Sekretarza Gminy Kodrąb.

3. Do zadań Stałej Komisji Inwentaryzacyjnej należy koordynowanie prac i nadzór nad przeprowadzeniem inwentaryzacji.

§ 4. Do przeprowadzenia inwentaryzacji w zakresie określonym w § 1 pkt 1 – **spis z natury** powołuje się **zespoły spisowe**:

- **Zespół spisowy Nr 1** do przeprowadzenia inwentaryzacji w **Urzędzie Gminy Kodrąb**:

- 1) Monika Kot – Przewodniczący
- 2) Ilona Kowalczyk – członek
- 3) Małgorzata Kasperczyk – członek

- **Zespół spisowy Nr 2** do przeprowadzenia inwentaryzacji w **Ochotniczych Strażach Pożarnych, świetlicach wiejskich oraz w Gminnym Centrum Informacji w Dmeninie**:

- 1) Paweł Żuławiński – Przewodniczący
- 2) Emilia Kopczyk – członek
- 3) Paulina Lesiakowska – członek

§ 5. Komisje w w/w składzie przeprowadzą inwentaryzację w dniach od 02 – 12 stycznia 2018 roku. Termin rozliczenia z zakresu prac inwentaryzacji do 15 stycznia 2018 roku.

Zespoły spisowe zaopatrzą się w arkusze spisowe u Przewodniczącego Stałej Komisji Inwentaryzacyjnej. Komisje sporządzą sprawozdania opisowe z przebiegu spisu z natury.

§ 6. Inwentaryzacja w zakresie określonym w § 1 pkt 2 - **uzyskanie potwierdzenia salda**, zostanie przeprowadzona przez pracowników Referatu Finansowego i Skarbnika Gminy w terminie do dnia 15 stycznia 2018 roku.

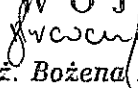
§ 7. Inwentaryzacja w zakresie określonym w § 1 pkt 3 - **porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikację sald**, zostanie przeprowadzona przez Zespół spisowy Nr 1 w uzgodnieniu z pracownikami merytorycznymi w Urzędzie Gminy Kodrąb w terminach: konta aktywów do dnia 15 stycznia 2018 r., konta pasywów do dnia 15 marca 2018 r.

§ 8. Zobowiązuję Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej do weryfikacji różnic inwentaryzacyjnych, sporządzenia protokołu w sprawie powstania różnic inwentaryzacyjnych, przedstawienia wniosków dotyczących ich rozliczenia, protokołu rozliczeń wyników inwentaryzacji metodą spisu z natury oraz sporządzenia zestawień inwentaryzacji wg kont syntetycznych na podstawie protokołów weryfikacji i potwierdzeń sald.

§ 9. Wyniki inwentaryzacji zatwierdzone przez Wójta należy ująć w księgach rachunkowych 2017 roku.

§ 10. Wykonanie Zarządzenia powierza się Przewodniczącemu Stałej Komisji Inwentaryzacyjnej i Skarbnikowi Gminy.

§ 11. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

W Ó J T

mgr inż. Bożena Krawczyk