

ZARZĄDZENIE NR 74/2017
WÓJTA GMINY WARLUBIE

z dnia 13 listopada 2017 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji w 2017 r. oraz powołania komisji inwentaryzacyjnej i zespołów spisowych do jej przeprowadzenia.

Na podstawie art. 26 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016r. poz. 1047 ze zmianami oraz Zarządzenia Nr 74/10 Wójta Gminy Warlubie z 30 grudnia 2010 roku zmienionego Zarządzeniem Nr 36/12 z dnia 4 czerwca 2012r., Zarządzeniem Nr 101/2015 z dnia 30 listopada 2015r., Zarządzeniem Nr 111/2015 z dnia 31 grudnia 2015r., Zarządzeniem Nr 47/2016 z dnia 5 września 2016r. oraz Zarządzeniem Nr 75/2016 z dnia 30 grudnia 2016r.) zarządza się co następuje:

§ 1. 1. Ustalić pełny zakres i sposób przeprowadzenia inwentaryzacji w 2017r. w Urzędzie Gminy w Warlubiu:

1) drogą spisu z natury:

- a) środki pieniężne w gotówce,
- b) druki ścisłego zarachowania,
- c) rzeczowych składników majątku obrotowego: nieużytych materiałów i towarów odpisywanych w koszty w momencie ich zakupu,
- d) środki trwałe i wyposażenie, z wyjątkiem gruntów i środków trwałych trudno dostępnych oglądowi,
- e) środki trwałe i wyposażenie będące własnością innych jednostek (bez gruntów i praw),
- f) materiałów i zapasów znajdujących się na terenie niestrzeżonym,
- g) środków trwałych postawionych w stan likwidacji, a fizycznie niezlikwidowanych.

2) drogą potwierdzenia sald:

- a) środki pieniężne znajdujące się w bankach, na rachunkach bieżących, na rachunkach lokat, w depozytach itp,
- b) należności, w tym pożyczki (z wyłączeniem należności spornych, wątpliwych, publicznoprawnych i od osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych),
- c) zobowiązania (za wyjątkiem zobowiązań wobec pracowników i publicznoprawnych),
- d) powierzone obcym jednostkom własne składniki majątkowe;

3) drogą weryfikacji - porównania danych z ewidencji z dokumentacją i ich analiza:

- a) środki trwałe, do których dostęp jest utrudniony (bez gruntów i praw),
- b) należności sporne i wątpliwe, a także dochodzone na drodze sądowej,
- c) grunty, prawa wieczystego użytkowania i prawa spółdzielcze,
- d) środki pieniężne w drodze,
- e) rozrachunki publiczno-prawne,
- f) należności i zobowiązania z pracownikami i osobami nieprowadzącymi ksiąg rachunkowych,
- g) rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne,
- h) fundusze własne i specjalne,
- i) rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów,
- j) inwestycje rozpoczęte,
- k) wartości niematerialne i prawne,
- l) wszystkie inne niewymienione powyżej składniki aktywów i pasywów.

2. Inwentaryzację należy przeprowadzić według stanu na dzień 31 grudnia 2017r., z zastrzeżeniem ust.3.

3. Składniki majątkowe będące własnością innych jednostek, znajdujące się w użytkowaniu Urzędu Gminy Warlubie należy zinwentaryzować w terminach określonych w zawartych umowach ich użyczenia.

§ 2. Ustala się harmonogram inwentaryzacji w Urzędzie Gminy w Warlubiu w 2017r. stanowiący załącznik do zarządzenia. Inwentaryzację należy przeprowadzić zgodnie z tym harmonogramem.

§ 3. 1. Do przeprowadzenia inwentaryzacji powołuje się Komisję Inwentaryzacyjną w składzie:

- 1) Renata Ryszkowska - Przewodnicząca Komisji Inwentaryzacyjnej
- 2) Lidia Rzepkowska - Członek Komisji Inwentaryzacyjnej
- 3) Mariola Sikora - Członek Komisji Inwentaryzacyjnej

2. Obowiązki Komisji Inwentaryzacyjnej określone zostały w załączniku Nr 4 do Zarządzenia Nr 74/10 Wójta Gminy Warlubie z 30 grudnia 2010 roku zmienionego Zarządzeniem Nr 101/2015 z dnia 30 listopada 2015r..

§ 4. 1. Powołuje się zespoły spisowe w składzie:

- 1) Zespół spisowy nr 1
 - a) Natalia Bęcal - Przewodnicząca Zespołu
 - b) Michał Pastusiak - Członek Zespołu
- 2) Zespół spisowy nr 2
 - a) Katarzyna Eckert - Przewodnicząca Zespołu
 - b) Kamila Marendowska - - Członek Zespołu
- 3) Zespół spisowy nr 3
 - a) Zofia Kwiecińska - Przewodnicząca Zespołu
 - b) Monika Strelau - - Członek Zespołu

2. Zobowiązuje się przewodniczących zespołów spisowych do:

- a) przeprowadzenia spisu z natury rzeczowych i pieniężnych składników majątku Urzędu Gminy w Warlubiu, a także dokonania weryfikacji, tj. porównania danych w księgach rachunkowych z odpowiednimi dokumentami źródłowymi,
- b) terminowego przekazania Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej arkuszy spisowych oraz informacji i sprawozdania o wszelkich stwierdzonych w czasie spisu nieprawidłowościach w zakresie ewidencji i gospodarki składnikami majątku, zabezpieczenia ich przed zniszczeniem lub zaginięciem,
- c) rozliczenia się z pobranych arkuszy spisowych.

§ 5. Członkowie komisji inwentaryzacyjnej oraz zespoły spisowe odpowiedzialne są za właściwe, dokładne i rzetelne przeprowadzenie inwentaryzacji, zgodnie ze stanem faktycznym.

§ 6. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy Warlubie.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Warlubie

Krzysztof Michalak

Załącznik do Zarządzenia Nr 74/2017

Wójta Gminy Warlubie

z dnia 13 listopada 2017 r.

Harmonogram inwentaryzacji w Urzędzie Gminy Warlubie w 2017r.

Lp	Nazwa pola spisowego	Wykonawca	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji		Sposób przeprowadzenia inwentaryzacji
			rozpoczęcie	zakończenie	
1.	Urząd Gminy: - środki trwałe - pozostałe środki trwałe - środki trwałe i wyposażenie będące własnością innych jednostek - środki trwałe postawione w stan likwidacji, a fizycznie niezlikwidowane - zapasy materiałów - rzeczowych składników majątku obrotowego: nieużytych materiałów i towarów odpisywanych w koszty w momencie ich zakupu	Zespół spisowy nr 1 Zespół spisowy nr 2 Zespół spisowy nr 1 Zespół spisowy nr 1 Zespół spisowy nr 1 Zespół spisowy nr 1	14.11.2017 14.11.2017 14.11.2017 14.11.2017 29.12.2017 29.12.2017	13.12.2017 13.12.2017 13.12.2017 13.12.2017 29.12.2017 29.12.2017	spis z natury
2.	Ochotnicze Straże pożarne: - środki trwałe - pozostałe środki trwałe - zapasy materiałów	Zespół spisowy nr 1 (OSP Krusze, Bzowo, Warlubie) Zespół spisowy nr 2 (OSP Buśnia, Komorsk, Lipinki)	14.11.2017 14.11.2017 29.12.2017	13.12.2017 13.12.2017 29.12.2017	spis z natury
3.	Urząd Gminy: - środki pieniężne w gotówce - druki ścisłego zarachowania - gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe złożone jako zabezpieczenie należytego wykonania umów	Zespół spisowy nr 2	29.12.2017	29.12.2017	spis z natury
4.	Urząd Gminy: - środki pieniężne w bankach, na rachunkach bieżących, na rachunkach lokat, w depozytach itp.	Zespół spisowy nr 3	Zg. z ustawą o rachunkowości	Zg. z ustawą o rachunkowości	potwierdzenia sald

	<ul style="list-style-type: none"> - należności, w tym pożyczki (z wyłączeniem należności spornych, wątpliwych, publicznoprawnych i od osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych) - zobowiązania (za wyjątkiem zobowiązań wobec pracowników i publicznoprawnych) - powierzone obcym jednostkom własne składniki majątkowe 				
5.	<p>Urząd Gminy:</p> <ul style="list-style-type: none"> - środki trwale do których dostęp jest utrudniony, - należności sporne i wątpliwe, a także dochodzone na drodze sądowej, - grunty, prawa wieczystego użytkowania i prawa spółdzielcze, - środki pieniężne w drodze, - rozrachunki publicznoprawne, - należności i zobowiązania z pracownikami i osobami nieprowadzącymi ksiąg rachunkowych, - rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne, - fundusz własne i specjalne, - rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów, - inwestycje rozpoczęte, - wartości niematerialne i prawne, - wszystkie inne niewymienione powyżej składniki aktywów i pasywów. 	Zespół spisowy nr 3	Zg. z ustawą o rachunkowości	Zg. z ustawą o rachunkowości	w drodze weryfikacji dokumentów z zapisami księgowymi

UZASADNIENIE

W związku z koniecznością przeprowadzenia inwentaryzacji okresowej w Urzędzie Gminy W Warlubiu w 2017r. ustala się w drodze zarządzenia zakres i sposób przeprowadzenia inwentaryzacji, harmonogram inwentaryzacji oraz powołuje się komisję inwentaryzacyjną i trzy zespoły spisowe w celu jej sprawnego przeprowadzenia.

Wójt Gminy Warlubie

Krzysztof Michalak