

Zarządzenie Nr 0050.53.2017
Wójta Gminy Lisków
z dnia 29 grudnia 2017 roku

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji za rok 2017.

Na podstawie art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2017 r. poz. 2342) zarządzam, co następuje:

§ 1

1. Zarządzam przeprowadzenie pełnej inwentaryzacji składników majątkowych w Urzędzie Gminy w Liskowie w okresie od 29 grudnia 2017 roku 15 stycznia 2018 roku.
2. Celem pełnej inwentaryzacji jest ustalenie rzeczywistego stanu składników majątkowych na dzień 31 grudnia 2017 roku, zgodnie z harmonogramem przeprowadzenia inwentaryzacji, stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

§ 2

1. Do przeprowadzenia inwentaryzacji powołuję komisję inwentaryzacyjną w składzie:
 - 1) Joanna Kliber – Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej,
 - 2) Katarzyna Kaczmarek – Członek komisji inwentaryzacyjnej,
 - 3) Marcin Kozłowski - Członek komisji inwentaryzacyjnej.
2. Inwentaryzacją należy objąć następujące składniki majątkowe:
 - 1) metodą spisu z natury spisu na arkuszach spisowych:
 - a) środki trwałe, z wyjątkiem środków trwałych, do których dostęp jest utrudniony i gruntów,
 - b) pozostałe środki trwałe (wyposażenie),
 - 2) metodą weryfikacji – uzgodnienia sald aktywów i pasywów w drodze porównania danych ksiąg rachunkowych z dokumentami źródłowymi, ewidencją prowadzoną w poszczególnych wydziałach:
 - a) środki trwałe w budowie,
 - b) środki trwałe do których dostęp jest utrudniony,
 - c) grunty,

§ 3

1. Do przeprowadzenia inwentaryzacji powołuję komisję inwentaryzacyjną w składzie:
 - 1) Dorota Sitko – Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej,
 - 2) Teresa Wosiek – Członek komisji inwentaryzacyjnej,
 - 3) Tomasz Brodziak - Członek komisji inwentaryzacyjnej.
2. Inwentaryzacją należy objąć następujące składniki majątkowe:
 - 1) metodą spisu z natury spisu, w formie protokołu kontroli:
 - a) środki pieniężne w kasie
 - c) czeki i środki obce,
 - a) druki ścisłego zarachowania,
 - b) gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe złożone jako zabezpieczenie należytego wykonania umów,

§ 4

1. Do przeprowadzenia inwentaryzacji w drodze weryfikacji powołuję komisję weryfikacyjną w składzie:
 - 1) Izabela Cieślak – Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej,
 - 2) Joanna Kaźmierczak – Członek komisji inwentaryzacyjnej,

u

Inwentaryzacją należy objąć środki pieniężne na rachunkach bankowych, kredyty bankowe i pożyczki (w tym udzielone), własne składniki majątku znajdujące się w dyspozycji innych jednostek oraz należności wobec podmiotów prowadzących księgi rachunkowe – drogą uzyskania od banków i kontrahentów pisemnych potwierdzeń prawidłowości wykazanego w księgach rachunkowych jednostki stanu aktywów lub pasywów, drogą weryfikacji aktywów i pasywów budżetu gminy oraz wyjaśnienia i rozliczenia ewentualnych różnic, funduszy, rozliczeń międzyokresowych, długoterminowych aktywów trwałych, należności i zobowiązań wobec pracowników, należności i zobowiązań z tytułów publiczno – prawnych, należności wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych oraz innych aktywów i pasywów.

§ 5

Zobowiązuję pracowników Referatu Finansowego Urzędu Gminy w Liskowie do prawidłowego i terminowego dokonania wyceny inwentaryzowanych składników majątku oraz ustalenia różnic inwentaryzacyjnych.

§ 6

Zobowiązuję Przewodniczącą komisji inwentaryzacyjnej do weryfikacji różnic inwentaryzacyjnych, przedstawienia wniosków dotyczących ich rozliczenia a także sporządzenia sprawozdania z przebiegu inwentaryzacji, uzyskania akceptacji Skarbnika Gminy i przedstawienia ich Wójtowi Gminy Lisków do dnia 15 stycznia 2018 r.

§ 7

Zobowiązuję Skarbnika Gminy do ujęcia różnic inwentaryzacyjnych w księgach rachunkowych 2017 roku.

§ 8

Wykonanie Zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy Lisków.

§ 9

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
Maria Krawiec

Załącznik nr 1
do Zarządzenia Nr 0050.53.2017
Wójta Gminy Lisków
z dnia 29 grudnia 2017 roku

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji za rok 2017.

PLAN INWENTARYZACJI

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt inwentaryzacji	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Metoda inwentaryzacji
1.	Środki pieniężne w kasie, depozyty i druki ścisłego zarachowania, gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe	Kasa Urzędu Gminy	2.01.2018 r.	Protokół z inwentaryzacji kasy
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych (wraz z kontami kredytów i pożyczek z ksiąg rachunkowych budżetu)	Referat Finansowy Urzędu Gminy	02.01.2018r. – 15.01.2018r.	Protokół z weryfikacji sald
3.	Pozostałe środki trwałe	Teren całej Gminy	02.01.2018r. – 14.01.2018r.	Spis z natury
4.	Środki trwałe	Urząd Gminy	02.01.2018r. – 14.01.2018r.	Spis z natury
5.	Obce środki trwałe	Urząd Gminy	02.01.2018r. – 14.01.2018r.	Spis z natury
6.	Środki trwałe (drogi, grunty, środki trudno dostępne oglądowi)	Teren całej Gminy	02.01.2018r. – 14.01.2018r.	Protokół z weryfikacji sald
7.	Środki trwałe w budowie (inwestycje rozpoczęte)	Teren całej Gminy	02.01.2018r. – 14.01.2018r.	Protokół z weryfikacji sald
8.	Środki trwałe znajdujące się poza jednostką	Teren całej Gminy	02.01.2018r. – 14.01.2018r.	Pisemne potwierdzenie sald
9.	Wartości niematerialne i prawne	Urząd Gminy	02.01.2018r. – 14.01.2018r.	Protokół z weryfikacji sald
10.	Długoterminowe aktywa trwałe	Urząd Gminy	02.01.2018r. – 14.01.2018r.	Protokół z weryfikacji sald
11.	Należności	Referat Finansowy Urzędu Gminy	02.01.2018r. – 14.01.2018r.	Pisemne potwierdzenie sald
12.	Należności i zobowiązania wobec pracowników	Referat Finansowy Urzędu Gminy	02.01.2018r. – 14.01.2018r.	Protokół z weryfikacji sald
13.	Należności i zobowiązania z tytułów publiczno - prawnych	Referat Finansowy Urzędu Gminy	02.01.2018r. – 14.01.2018r.	Protokół z weryfikacji sald
14.	Należności wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych	Referat Finansowy Urzędu Gminy	02.01.2018r. – 14.01.2018r.	Protokół z weryfikacji sald
15.	Kapitały i fundusze celowe	Referat Finansowy Urzędu Gminy	02.01.2018r. – 14.01.2018r.	Protokół z weryfikacji sald
16.	Inne aktywa i pasywa	Referat Finansowy Urzędu Gminy	02.01.2018r. – 14.01.2018r.	Protokół z weryfikacji sald

Wnioskuje zatwierdzenie planu:

SKARBNIK GMINY

Aneta Frydzińska

(podpis Skarbnika Gminy)

ZATWIERDZAM

WOJT

Maria Krawiec

(podpis Wójta Gminy)