

ZARZĄDZENIE NR 128/2018
WÓJTA GMINY CEWICE

z dnia 6 grudnia 2018 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji

Na podstawie art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r., poz. 395 z późn. zm.) oraz na podstawie załącznika nr 7 do Zarządzenia Nr 19/11 Wójta Gminy Cewice z dnia 31 marca 2011 roku w sprawie wprowadzenia zasad rachunkowości **Wójt Gminy Cewice zarządza, co następuje:**

§ 1.

Zarządzam przeprowadzenie pełnej inwentaryzacji składników majątkowych Gminy Cewice będących na stanie jednostki budżetowej - Urząd Gminy Cewice.

§ 2.

Inwentaryzacją należy objąć następujące składniki majątkowe:

1. Drogą spisu z natury:

- 1) środki trwałe,
- 2) pozostałe środki trwałe,
- 3) środki pieniężne i depozyty zgromadzone w kasie Urzędu Gminy,
- 4) paliwa w bakach samochodów i pojazdów Urzędu Gminy oraz opału i paliwa w jednostkach Ochotniczych Straży Pożarnych,
- 5) druki ścisłego zarachowania.

2. Drogą potwierdzenia salda:

- 1) środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych,
- 2) zaciągnięte zobowiązania z tytułu pożyczek oraz emisji obligacji komunalnych,
- 3) należności, za wyjątkiem tytułów publicznoprawnych, należności spornych i wątpliwych, należności od pracowników.

3. W formie porównania danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji ich realnej wartości:

- 1) należności sporne i wątpliwe,
- 2) rozrachunki z pracownikami,
- 3) rozrachunki publicznoprawne,
- 4) pozostałe pozycje bilansowe (grunty, wartości niematerialne i prawne, środki trwałe trudno dostępne oglądowi, środki trwałe w budowie, posiadane udziały, kapitały i fundusze oraz inne nie podlegające spisowi z natury i uzgodnieniu sald)).

§ 3.

Inwentaryzację składników wymienionych w § 2 należy przeprowadzić zgodnie z harmonogramem stanowiącym załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 4.

1. Powołuję Komisję Inwentaryzacyjną w celu przeprowadzenia inwentaryzacji rzeczowych składników aktywów trwałych.

2. Na przewodniczącą Komisji Inwentaryzacyjnej powołuję Marzenę Krakowiak.

3. Do przeprowadzenia inwentaryzacji metodą spisu z natury powołuję zespoły spisowe w następujących składach:

1) **Zespół Spisowy Nr 1** do przeprowadzenia inwentaryzacji środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz paliwa i opału w jednostkach Ochotniczych Straży Pożarnych:

- a) Marta Cybulska,
- b) Damian Kurasz.

2) **Zespół Spisowy Nr 2** do przeprowadzenia inwentaryzacji środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych; place zabaw i boiska, domek sportowca, urządzenia techniczne oraz siłownie zewnętrzne i wewnętrzne:

- a) Marlena Śmigielska,
- b) Adam Etmański.

3) **Zespół Spisowy Nr 3** do przeprowadzenia inwentaryzacji środków trwałych i pozostałych środków trwałych budynku Urzędu Gminy, magazynu OC, archiwum oraz magazynu w ZOZ:

- a) Emilia Błauciak,
- b) Justyna Lica.

4) **Zespół Spisowy Nr 4** do przeprowadzenia inwentaryzacji środków trwałych, pozostałych środków trwałych; budynek magazynowy, środki transportu, maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania oraz inwentaryzacji paliwa pojazdów Urzędu Gminy:

- a) Mariola Mądra-Nowak,
- b) Edyta Drzewiecka.

5) **Zespół Spisowy Nr 5** do przeprowadzenia inwentaryzacji środków trwałych i pozostałych środków trwałych; gospodarka wodna i ściekowa, budynki i lokale, wiaty, przystanki i kontenery:

- a) Sławomir Czaja,
- b) Marta Stukan.

6) **Zespół Spisowy Nr 6** do przeprowadzenia inwentaryzacji środków trwałych i pozostałych środków trwałych dotyczących realizowanych projektów finansowanych ze środków UE: „Wsparcie rozwoju indywidualnego uczniów klas I-III”, „Upowszechnianie edukacji przedszkolnej”, „Wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów z Gminy Cewice”:

- a) Justyna Woźniak,
- b) Halina Stolarczyk.

7) **Zespół Spisowy Nr 6** do przeprowadzenia inwentaryzacji środków trwałych i pozostałych środków trwałych dotyczących realizowanych projektów finansowanych ze środków UE: „Ograniczenie wykluczenia cyfrowego wśród mieszkańców Gminy Cewice”, „Rozwój społeczeństwa informatycznego w Gminie Cewice”:

- a) Tomasz Klebba,
- b) Katarzyna Bazylewicz.

8) **Zespół Spisowy Nr 7** do przeprowadzenia inwentaryzacji środków pieniężnych, depozytów oraz druków ścisłego zarachowania:

- a) Renata Śmiałkowska,
- b) Katarzyna Bazylewicz.

4. Do przeprowadzenia inwentaryzacji drogą uzyskania potwierdzenia salda oraz w formie porównania danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i ich weryfikacji realnej wartości powołuję:

1) **Zespół Spisowy Nr 8** w składzie:

- a) Wioletta Zakrzewska,
- b) Maria Kaszkowiak.



§ 5.

Inwentaryzację składników, nieobjętych spisem z natury lub uzgodnieniem, tj. gruntów stanowiących mienie komunalne, wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych trudno dostępnych oglądowi, środków trwałych w budowie, których spis z natury jest niemożliwy – należy dokonać w drodze weryfikacji danych z ksiąg rachunkowych i ewidencji odpowiedzialnych komórek organizacyjnych wg stanu na dzień 31 grudnia 2018 r. Za weryfikację sald odpowiada Maria Kaszkowiak.

§ 6.

Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej oraz Zespoły Spisowe, o których mowa w § 3, odpowiadają za prawidłowość przeprowadzenia inwentaryzacji.

§ 7.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 6 grudnia 2018 r.

WQJT
Jerzy Bańka

Jędrzej Kowalski
ADWOKAT

Harmonogram inwentaryzacji na 2018 rok

| L.p. | Przedmiot inwentaryzacji | Termin przeprowadzenia inwentaryzacji | Metoda inwentaryzacji |
|------|---|---------------------------------------|--|
| 1 | Środki trwałe oraz pozostałe środki trwałe | 12.12.2018 - 15.01.2019 | Spis z natury na dzień 31.12.2018 |
| 2 | Środki pieniężne i depozyty w kasie UG | 31.12.2018 | Spis z natury na dzień 31.12.2018 |
| 3 | Materiały (paliwo, opał) | 31.12.2018 | Spis z natury na dzień 31.12.2018 |
| 4 | Druki ścisłego zarachowania | 31.12.2018 | Spis z natury na dzień 31.12.2018 |
| 5 | Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych | do 15.01.2019 | Pisemne uzgodnienie sald na dzień 31.12.2018 |
| 6 | Zobowiązania z tytułu pożyczek oraz emisji obligacji komunalnych | do 15.01.2019 | Pisemne uzgodnienie sald na dzień 31.12.2018 |
| 7 | Należności, z wyjątkiem spornych, wątpliwych, publicznoprawnych, od pracowników | do 15.01.2019 | Pisemne uzgodnienie sald na dzień 31.12.2018 |
| 8 | Pozostałe (należności sporne i wątpliwe, rozrachunki publicznoprawne, rozrachunki z pracownikami, grunty, wartości niematerialne i prawne, środki trwałe trudno dostępne oglądowi, środki trwałe w budowie, udziały, kapitały i fundusze oraz inne nie podlegające spisowi z natury i uzgodnieniu sald) | do 15.01.2019 | Weryfikacja sald na dzień 31.12.2018 |

