

**Zarządzenie nr 160/2017 r.**  
**Wójta Gminy Radziechowy-Wieprz**  
**z dnia 30.12.2017 r.**

W sprawie: przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej aktywów , pasywów środków pieniężnych w kasie Urzędu oraz druków ścisłego zarachowania.

*Na podstawie art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2016. Poz.1047), zarządzam:*

**§1**

Przeprowadzenie inwentaryzacji aktywów i pasywów Gminy Radziechowy – Wieprz w okresie od 01 grudnia 2017 r. do 15 stycznia 2018 roku.

**§2**

Rzeczywisty stan aktywów i pasywów ustala się w drodze:

- spisu z natury,
- uzyskania od kontrahentów pisemnego potwierdzenia stanów na dzień inwentaryzacji,
- weryfikacji prawidłowości stanów wynikających z ksiąg rachunkowych poprzez porównanie ich z odpowiednimi dokumentami.

**§3**

Metodą spisu z natury należy objąć:

- druki ścisłego zarachowania oraz inne papiery wartościowe w postaci materialnej,
- rzeczowe składniki majątku będących własnością innych jednostek, powierzone do używania,
- środki trwałe znajdujące się poza terenem strzeżonym.

**§4**

Inwentaryzacja w drodze weryfikacji stanu ewidencyjnego obejmuje m.in.:

- środki trwałe, do których dostęp jest utrudniony,
- wartości niematerialne i prawne,
- należności, sporne, wątpliwe, nieściągalne,
- rozpoczęte inwestycje (środki trwałe w budowie),
- należności z tytułu rozrachunków publicznoprawnych,
- zobowiązania.

**§5**

W drodze uzyskania od kontrahentów pisemnego potwierdzenia ustala się m.in. stany następujących aktywów i pasywów:

- krajowych środków pieniężnych na rachunkach bankowych,
- kredytów bankowych, pożyczek,
- lokat,

- należności,
- własnych składników majątku powierzonych kontrahentom,

#### §6

1. Powołuje się komisję inwentaryzacyjną w składzie:

- |                     |   |                |
|---------------------|---|----------------|
| - Joanna Caputa     | - | Przewodnicząca |
| - Elżbieta Klimonda | - | Członek        |
| - Izabela Gnojczak  | - | Członek        |

2. Powołuje się zespoły spisowe, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

#### §7

1. Zobowiązuje się zespoły spisowe do:

- a. Przeprowadzenia spisu z natury.
- b. Przestrzegania ogólnie obowiązujących przepisów o inwentaryzacji oraz zasad i sposobów postępowania określonych w instrukcji w sprawie gospodarki majątkiem gminy, instrukcji inwentaryzacyjnej i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie,
- c. Przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej Komisji Inwentaryzacyjnej w terminie 5 dni po zakończeniu spisu.

2. Zobowiązuje się Komisję Inwentaryzacyjną do:

- a. Przestrzegania ogólnie obowiązujących przepisów o inwentaryzacji oraz zasad i sposobów postępowania określonych w instrukcji w sprawie gospodarki majątkiem gminy, instrukcji inwentaryzacyjnej i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie.

#### §8

Komisję inwentaryzacyjną czynię odpowiedzialną za właściwe, dokładne, rzetelne przeprowadzenie inwentaryzacji, zgodnie ze stanem faktycznym.

#### §9

Wykonanie Zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy Radziechowy - Wieprz.

#### §10

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

ADWOKAT  
  
 Aleksandra  
 Marszałek-Dzierżawska

WÓJT GMINY  
  
 mgr inż. Maciej Mika

ADWOKAT  
  
 Aleksandra  
 Marszałek-Dzierżawska

**Harmonogram inwentaryzacji na 2017 rok**

Lp-	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji	Zespół spisowy/ osoba odpowiedzialna z przygotowanie dokumentacji i pól spisowych lub/i przeprowadzenie inwentaryzacji
1.	Grunty	Dane ewidencji księgowej i ewidencji szczegółowej prowadzonej w ref. Organizacyjnym w programie Ewidencja Mienia Gminy oraz zasobem geodezyjnym	do 15.01.2018	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2017	Izabela Gnojczak Andrzej Kasperek Jolanta Caputa
2.	Środki trwałe trudno dostępne	Dane ewidencji księgowej i ewidencji szczegółowej prowadzonej przez Referat Budowlano - Inwestycyjny oraz Referat Komunalny	Do 15.01.2017	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2017 r.	Izabela Gnojczak Jolanta Caputa Mariusz Mirocha
3.	Wartości niematerialne i prawne	Dane ewidencji księgowej i ewidencji szczegółowej Informatyka (licencje)	do 15.01.2018	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2016	Izabela Gnojczak Daniel Gabryel Jolanta Caputa
4.	Środki trwałe w budowie	Dane ewidencji księgowej	do 15.01.2018	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2016	Jolanta Caputa Mariusz Mirocha Krzysztof Figura
5.	Rozrachunki z pracownikami	Dane ewidencji księgowej	na dzień 31.12.2017	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2017	Jolanta Caputa Izabela Gnojczak
6.	Rozrachunki publiczno-prawne i rozrachunku cywilno-prawne	Dane według ewidencji księgowej Ref. Finansów (ZUS, Urząd	na dzień 31.12.2017	Weryfikacja na dzień 31.12.2017	Jolanta Caputa Bogusława Pawlus



	Skarbowy)		do 15.01.2018	Weryfikacja na dzień 31.12.2017 Pisemne uzgodnienie sald z kontrahentami na dzień 31.12.2017	Agnieszka Jasek Bogusława Pawlus
	Dane według ewidencji księgowej Ref.Finansów dochody (VAT)		do 15.01.2018	Weryfikacja na dzień 31.12.2017	Agnieszka Jasek Jolanta Caputa
	Dane według ewidencji księgowej ORGAN (urzędy skarbowe, budżet)		do 15.01.2018	Weryfikacja na dzień 31.12.2017	Elżbieta Klimonda Agnieszka Pleśniar Agnieszka Jasek
7.	Należności	Dane według ewidencji księgowej-PODATKI	do 15.01.2018	Weryfikacja na dzień 31.12.2017 Pisemne uzgodnienie sald z kontrahentami na dzień 31.12.2017 r.	Agnieszka Jasek Bogusława Pawlus
8.	Zobowiązania	Dane według ewidencji księgowej - Dochody budżetowe	do 15.01.2018	Weryfikacja na dzień 31.12.2017	Jolanta Caputa Agnieszka Jasek
9.	Druki ścisłego zarachowania, Środki pieniężne w kasie, papiery wartościowe, depozyty	Urząd Gminy Radziechowy - Wieprz	Na dzień 31.12.2017	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2017 r.	Jolanta Caputa Elżbieta Klimonda Agnieszka Jasek
10.	Pożyczki i kredyty	Według ewidencji księgowej	do 15.01.2018	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2017 r.	Agnieszka Jasek Jolanta Caputa
11.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych, w tym depozyty	Wszystkie rachunki bankowe	do 15.01.2018	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2017 r.	Jolanta Caputa Agnieszka Jasek
12.	Udziały w spółkach	Urząd Gminy	do 15.01.2017	Weryfikacja na dzień 31.12.2017	Jolanta Caputa Agnieszka Jasek
13.	Przystanki, oświetlenie uliczne, lustra ...	Teren Gminy Radziechowy -Wieprz	do 15.01.2018	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2017	Grzegorz Biela Krzysztof Figura Wojciech Byrski
14.	Materiały (węgiel, olej opałowy, olej napędowy, inne zgromadzone)	Obiekty Gminne	Na dzień 31.12.2017 r.	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2017	Grzegorz Biela Krzysztof Figura Wojciech Byrski


  
**WÓJT GMINY**
  
*mgr inż. Maciej Mika*