

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. 2019. Poz. 351), zarządzam:

§1

Przeprowadzenie inwentaryzacji aktywów i pasywów Gminy Radziechowy – Wieprz w okresie od 01 grudnia 2020 r. do 15 stycznia 2021 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 będące 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:

- | | | |
|----------------------|---|----------------|
| - Agnieszka Jasek | - | Przewodnicząca |
| - Agnieszka Pleśniar | - | 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.

WÓJT GMINY

mgr inż. Maciej Mika

ADWOKAT

Aleksandra
Marszałek-Dzierżawska

Harmonogram inwentaryzacji na 2020 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 15.01.2021	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2020	Ilona Naglik Andrzej Kasperek Agnieszka Jasek
2.	Środki trwałe trudno dostępne	Dane ewidencji księgowej i szczegółowej prowadzonej przez Referat Budowlano - Inwestycyjny oraz Referat Komunalny	do 15.01.2021	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2020 r.	Agnieszka Jasek Ilona Naglik Marcin Holbowski Wiesław Strączek
3.	Wartości niematerialne i prawne	Dane ewidencji księgowej i ewidencji szczegółowej Informatyka (licencje)	do 15.01.2021	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2021	Agnieszka Jasek Daniel Gabryel Ilona Naglik
4.	Środki trwałe w budowie	Dane ewidencji księgowej	do 15.01.2021	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2020	Agnieszka Jasek Marcin Holbowski Wiesław Strączek
5.	Rozrachunki z pracownikami	Dane ewidencji księgowej	do 15.01.2021	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2020	Agnieszka Jasek Izabela Gnojczak
6.	Rozrachunki publiczno-prawne i rozrachunki cywilno-prawne	Dane według ewidencji księgowej Ref. Finansów (ZUS, Urząd Skarbowy)	do 15.01.2021	Weryfikacja na dzień 31.12.2020	Agnieszka Jasek Ilona Naglik

		Dane według ewidencji księgowej Ref. Finansów dochody (VAT)	do 15.01.2021	Weryfikacja na dzień 31.12.2020 Pisemne uzgodnienie sald z kontrahentami na dzień 31.12.2020	Agnieszka Jasek Ilona Naglik
		Dane według ewidencji księgowej ORGAN (urzędy skarbowe, budżet)	do 15.01.2021	Weryfikacja na dzień 31.12.2020	Agnieszka Jasek Izabela Gnojczak
7.	Należności	Dane według ewidencji księgowej-PODATKI	do 15.01.2021	Weryfikacja na dzień 31.12.2020 Pisemne uzgodnienie sald z kontrahentami na dzień 31.12.2020 r.	Elżbieta Klimonda Agnieszka Pleśniar Izabela Gnojczak
		Dane według ewidencji księgowej -Dochody budżetowe	do 15.01.2021	Weryfikacja na dzień 31.12.2020 Pisemne uzgodnienie sald z kontrahentami na dzień 31.12.2020 r.	Izabela Gnojczak Ilona Naglik
8.	Zobowiązania	Z tytułu wydatków budżetowych	do 15.01.2021	weryfikacja na dzień 31.12.2020	Agnieszka Jasek
9.	Druki ścisłego zarachowania, Środki pieniężne w kasie, papiery wartościowe, depozyty	Urząd Gminy Radziechowy - Wieprz	w dniu 31.12.2020	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2020 r.	Agnieszka Jasek Izabela Gnojczak Elżbieta Klimonda
10.	Pożyczki i kredyty	Według ewidencji księgowej	do 15.01.2021	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2020 r.	Agnieszka Jasek Izabela Gnojczak
11.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych, w tym depozyty	Wszystkie rachunki bankowe	do 15.01.2021	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2020 r.	Izabela Gnojczak Agnieszka Jasek
12.	Udziały w spółkach	Urząd Gminy	do 15.01.2021	Weryfikacja na dzień 31.12.2020	Izabela Gnojczak Agnieszka Jasek
13.	Przystanki, oświetlenie uliczne, lustra i inne na terenach niestrzeżonych	Teren Gminy Radziechowy -Wieprz	do 15.01.2021	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2020	Wiesław Strączek Krzysztof Figura Wojciech Byrski
14.	Materiały (węgiel, olej opałowy, olej napędowy, inne zgromadzone)	Obiekty Gminne	w dniu 31.12.2020 r.	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2020	Krzysztof Figura Wojciech Byrski Kozieł Tadeusz

WÓJTA GMINY
mgr inż. Maciej Mika