

Zarządzenie Nr 94.2017
Wójta Gminy Kozielice
z dnia 02 grudnia 2017 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji

Na podstawie art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 poz.1047 ze zm.), oraz Zarządzenia Wójta Gminy Nr 102.2016 w sprawie instrukcji inwentaryzacyjnej, **zarządzam co następuje:**

§ 1

Przeprowadzenie rocznej inwentaryzacji składników majątkowych w następujących polach spisowych:

1. Urząd Gminy Kozielice,
2. Zespół Szkół w Kozielicach
3. Ośrodek Pomocy Społecznej w Kozielicach.

Inwentaryzację należy przeprowadzić w terminie do dnia 15.01.2018 r.

Do przeprowadzenia inwentaryzacji powołuję Komisję Inwentaryzacyjną w następującym składzie:

Przewodniczący: Damian Woźniak
Członkowie: Agnieszka Gębicka
Ilona Mocarska
Agnieszka Siliwanowicz

§ 2

Inwentaryzacją należy objąć następujące składniki majątkowe:

- 1) metodą spisu z natury na arkuszach spisowych:
 - druki ścisłego zarachowania,
 - obce środki trwałe będące własnością innych jednostek na odrębnych arkuszach spisowych.
- 2) metodą uzyskania potwierdzenia sald wg stanu na 31.12 2017 r.:
 - należności i zobowiązań z wyjątkiem należności i zobowiązań spornych i wątpliwych, publicznoprawnych, należności od pracowników, osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych, pożyczki i kredyty,
 - środki pieniężne gromadzone na rachunkach bankowych,
 - własne składniki majątkowe użyte innym jednostkom lub będące w dzierżawie.
- 3) metodą weryfikacji -w drodze porównania z odpowiednimi dokumentami i weryfikacją sald wynikających z ewidencji księgowej:
 - gruntów
 - należności spornych i wątpliwych,
 - należności i zobowiązań publicznoprawnych,
 - wartości niematerialnych i prawnych,
 - należności i zobowiązania wobec pracowników,
 - należności podatkowych.

§ 3

Inwentaryzację należy przeprowadzić według stanu na dzień 31 grudnia 2017 r.

§ 4

Inwentaryzację należy przeprowadzić zgodnie z planem stanowiącym załącznik nr 1 do zarządzenia.

§ 5

Osoby powołane na członków zespołu spisowego ponoszą odpowiedzialność za przeprowadzenie inwentaryzacji zgodnie z przepisami.

§ 6

Wykonanie zarządzenia powierza się Przewodniczącemu Komisji inwentaryzacyjnej

§ 7

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

.....

(pieczętka jednostki)

**Plan inwentaryzacji
na rok 2017**

Lp.	Komórka organizacyjna podlegająca inwentaryzacji	Planowana data inwentaryzacji	Określenie aktywów lub pasywów podlegających inwentaryzacji	Sposób przeprowadzenia inwentaryzacji
1.	Urząd Gminy Kozielice	31.12.2017 r.	grunty	w drodze weryfikacji przez porównanie danych w księgach rachunkowych z danymi z ewidencji gruntów
2.	Urząd Gminy Zespół Szkół Ośrodek Pomocy Społecznej	31.12.2017 r.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych, należności i zobowiązania publicznoprawne, należności i zobowiązania wobec pracowników, należności i zobowiązania dotyczące osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych	w drodze uzyskania potwierdzenia sald od kontrahenta i weryfikacji przez porównanie danych w księgach rachunkowych z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej
	Urząd Gminy	31.12.2017 r.	Wartości niematerialne i prawne	w drodze weryfikacji przez porównanie danych w księgach rachunkowych z odpowiednimi dokumentami
			Należności podatkowe	w drodze weryfikacji przez porównania danych w księgach rachunkowych z odpowiednimi dokumentami

	Urząd Gminy		Druki ścisłego zarachowania	spis z natury

Wnioskuje zatwierdzenie planu

Zatwierdzam

02.12.2017 r.

Skarbnik gminy

Kierownik jednostki

Otrzymują:

1/ do wykonania: Przewodniczący Komisji inwentaryzacyjnej

2/ główny księgowy