

Zarządzenie nr 81/2018

Wójta Gminy Kikół

z dnia 23 listopada 2018 roku

w sprawie: przeprowadzenia rocznej inwentaryzacji aktywów i pasywów za rok 2018

Na podstawie art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2018 r. poz. 395, zmiany: Dz.U. z 2018 r. poz. 398, 650, 62.), art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2018 r. poz. 994, zmiany: Dz.U. z 2018 r. poz. 1000, 1349, 1432) i zarządzenia nr 56/2008 Wójta Gminy Kikół z dnia 31 grudnia 2008 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji i procedur obowiązujących w Urzędzie Gminy Kikół (załącznik nr 1 - instrukcja inwentaryzacyjna) w uzgodnieniu ze skarbnikiem gminy i przewodniczącym gminnej komisji inwentaryzacyjnej zarządzam co następuje:

§1

1. Przeprowadzenie inwentaryzacji składników majątkowych Gminy Kikół przez komisję inwentaryzacyjną w następującym składzie osobowym:

1. Krzysztof Kozłowski – przewodniczący,
2. Justyna Zakrzewska – członek,
3. Marta Maślewska – członek.

2. Za przeprowadzenie spisu odpowiadają zespoły spisowe w składzie:

- 1) **zespół nr 1- Kozłowski Krzysztof (przewodniczący), Wojciechowska Barbara (członek)**- kasa Urzędu Gminy, druki ścisłego zarachowania, czeki obce, weksle i inne papiery wartościowe znajdujące się w kasie Urzędu,
- 2) **zespół nr 2- Wilkanowski Jacek (przewodniczący), Jabłońska Anna (członek)**- grunty, środki trwałe, środki trwałe w użytkowaniu, środki trwałe w budowie (inwestycje rozpoczęte), środki trwałe w użytkowaniu przez inne jednostki znajdujące się na terenie Gminy Kikół oraz zapasy materiałów tj. opał znajdujący się w budynku UG Kikół, świetlicach wiejskich w Grodzeniu i Trutowie, budynku socjalnym w Grodzeniu oraz OSP Kikół
- 3) **zespół nr 3- Wasilewska Agnieszka (przewodnicząca), Wyborski Konrad (członek)**- środki pieniężne na rachunkach bankowych, kredyty i pożyczki, należności, zobowiązania, rozrachunki publiczno- prawne, rozrachunki z pracownikami, fundusze własne, fundusze specjalne, wartości niematerialne i prawne, rozliczenia międzyokresowe bierne i czynne, przychody przyszłych okresów, rezerwy oraz aktywa i pasywa ewidencjonowane na kontach pozabilansowych

3. Inwentaryzację należy przeprowadzić w terminie od dnia 01.12.2018 r. do dnia 15.01.2019 r. wg harmonogramu inwentaryzacji, stanowiącego załącznik do niniejszego zarządzenia.

§2

Inwentaryzacją należy objąć następujące składniki majątkowe:

- 1) środki pieniężne w kasie
- 2) zapasy materiałów
- 3) środki trwałe i środki trwałe w używaniu
- 4) środki trwałe w budowie(inwestycje rozpoczęte)
- 5) środki trwałe w używaniu przez inne jednostki
- 6) druki ścisłego zarachowania, czek obce, weksle i inne papiery wartościowe
- 7) środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych
- 8) należności
- 9) zobowiązania
- 10) rozrachunki z pracownikami
- 11) rozrachunki publiczno – prawne
- 12) grunty
- 13) wartości niematerialne i prawne
- 14) Fundusze własne
- 15) fundusze specjalne
- 16) rozliczenia międzyokresowe bierne i czynne
- 17) przychody przyszłych okresów
- 18) rezerwy
- 19) aktywa i pasywa ewidencjonowane na kontach pozabilansowych
- 20) pożyczki i kredyty

§3

1. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 2 przeprowadzają zespoły spisowe powstałe na wniosek przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej.
2. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 2 pkt 10-19 należy przeprowadzić przez porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2018 r.
3. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 2 pkt 7, 8, 9, 20 należy przeprowadzić w drodze pisemnego uzyskania sald z kontrahentami na dzień 31.12.2018 r.
4. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 2 pkt. 2, 3, 4, 5 należy przeprowadzić poprzez roczną pełną inwentaryzację z natury wg stanu na dzień 31.12.2018 r.
5. Inwentaryzację środków pieniężnych w kasie, druków ścisłego zarachowania, czeków obcych, weksli i innych papierów wartościowych wymienionych w § 2 pkt 1 i 6 należy przeprowadzić poprzez pełną inwentaryzację z natury w dniu 31.12.2018 r.

§4

Zobowiązuję komisję do:

- 1) przeprowadzenia inwentaryzacji przy czynnym udziale osób materialnie odpowiedzialnych,
- 2) przestrzegania ogólnie obowiązujących przepisów o inwentaryzacji oraz zasad i sposobów postępowania określonych w instrukcji i procedurach obowiązujących w Urzędzie Gminy w Kikole,
- 3) dokonania ostatecznej wyceny składników majątkowych,
- 4) sporządzenia rozliczenia inwentaryzacji,
- 5) przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej do referatu finansowo-księgowego w terminie do 20 stycznia 2019 r.

§5

Członków komisji i zespoły spisowe czynię odpowiedzialnymi za właściwe dokonanie i rzetelne przeprowadzenie inwentaryzacji, zgodnie ze stanem faktycznym.

§6

W/w Komisja Inwentaryzacyjna i zespoły spisowe powołane są do przeprowadzenia inwentaryzacji ze stanem na dzień 31.12.2018 r.

§7

Wykonanie zarządzenia powierzam przewodniczącemu komisji inwentaryzacyjnej i skarbnikowi gminy.

§8

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


WÓJT
Józef Prudenkiewicz