

Zarządzenie nr 85/2016
Wójta Gminy Kikół
z dnia 16 listopada 2016 roku
w sprawie: przeprowadzenia inwentaryzacji

Na podstawie art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. Z 2013r., poz. 330, zmiany Dz. U. 2013 poz. 613, z 2014r. Poz. 768, 1100, Dz. U. z 2015r. poz. 4, 978, 1045, 1166, 1333, 1844, 1893, Dz. U. z 2016r. Poz. 615), art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016r. 446, zm. Dz. U. 2016, poz. 1579) i zarządzenia nr 56/2008 Wójta Gminy Kikół z dnia 31 grudnia 2008r. 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. Maria Kulig- przewodnicząca
2. Justyna Zakrzewska- członek
3. Barbara Chojnicka- członek

2. Za przeprowadzenie spisu odpowiadają zespoły spisowe w składzie:

- 1) **zespół nr 1**- Prażniewska Hanna(*przewodnicząca*), Baranowska Aleksandra (*członek*), Maślewska Marta (*członek*)- grunty, środki trwałe, środki trwałe w użytkowaniu, środki trwałe w użytkowaniu przez inne jednostki, własne składniki majątkowe powierzone kontrahentom w tym budynek ŚDS, budynki OSP, budynki szkół i świetlic znajdujące się na terenie Gminy Kikół
- 2) **zespół nr 2**- Wilkanowski Jacek (*przewodniczący*), Wojciechowska Barbara (*członek*), Kończalski Krzysztof (*członek*)- kasa Urzędu Gminy, druki ścisłego zarachowania znajdujące się w kasie Urzędu, 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*), Kozłowski Krzysztof (*członek*), Wiśniewska Krystyna (*członek*)- pozostałe środki trwałe będące na wyposażeniu jednostek OSP, środki pieniężne na rachunkach bankowych, kredyty i pożyczki, należności, zobowiązania, rozrachunki publiczno- prawne, rozrachunki z pracownikami, fundusze własne, fundusze specjalne, długoterminowe aktywa finansowe
- 4) **zespół nr 4**- Redmerski Artur (*przewodniczący*), Karaś- Sadowska Magdalena (*członek*), Boguska Iwona (*członek*)- wartości niematerialne i prawne Urzędu Gminy w Kikole, pozostałe środki trwałe stanowiące wyposażenie magazynu OC, środki trwałe w budowie (inwestycje w toku)

- 5) **zespół nr 5**- Nowatkowska Sandra (*przewodnicząca*), Jabłońska Anna (*członek*), Klejnowska Anna (*członek*)- pozostałe środki trwałe stanowiące wyposażenie Urzędu Gminy w Kikole
- 6) **zespół nr 6**- Falkowska Aneta (*przewodnicząca*), Pipczyńska Milena (*członek*), Boguska Iwona (*członek*)- pozostałe środki trwałe stanowiące wyposażenie świetlic wiejskich znajdujących się na terenie Gminy Kikół
3. Inwentaryzację należy przeprowadzić w terminie od dnia 1.12.2016r. do dnia 15.01.2017r. wg harmonogramu inwentaryzacji, stanowiącego załącznik do niniejszego zarządzenia.

§2

Inwentaryzacją należy objąć następujące składniki majątkowe:

- 1) grunty
- 2) wartości niematerialne i prawne
- 3) środki trwałe i środki trwałe w użytkowaniu
- 4) środki trwałe w budowie(inwestycje rozpoczęte)
- 5) środki trwałe w użytkowaniu przez inne jednostki
- 6) rozrachunki z pracownikami
- 7) rozrachunki publiczno - prawne
- 8) należności
- 9) zobowiązania
- 10) środki pieniężne w kasie
- 11) druki ścisłego zarachowania, czek obce, weksle i inne papiery wartościowe
- 12) pożyczki i kredyty
- 13) środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych
- 14) Fundusze własne
- 15) fundusze specjalne
- 16) własne składniki majątkowe powierzone kontrahentom
- 17) długoterminowe aktywa finansowe
- 18) zapasy materiałów
- 19) pozostałe środki trwałe

§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 . 1, 6, 9, 13, 14, 15, 17 należy przeprowadzić przez porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2016r.
3. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w §2 pkt. 7, 8, 12 należy przeprowadzić w drodze pisemnego uzyskania sald z kontrahentami na dzień 31.12.2016r.
4. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w §2 pkt. 2, 3, 4, 5, 16, 18, 19 należy przeprowadzić poprzez roczną pełną inwentaryzację z natury wg stanu na dzień 31.12.2016r.
5. Inwentaryzację środków pieniężnych w kasie, druków ścisłego zarachowania, czeków

obcych, weksli i innych papierów wartościowych wymienionych w §2 pkt. 10 i 11 należy przeprowadzić poprzez pełną inwentaryzację z natury w dniu 31.12.2016r.

§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 pięciu dni po zakończeniu spisu.

§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 pełnej inwentaryzacji ze stanem na dzień 31.12.2016r.

§7

Zobowiązuję Kierowników jednostek organizacyjnych do powołania zespołów spisowych celem przeprowadzenia spisu z natury na dzień 31.12.2016r.

§8

Wykonanie zarządzenia powierzam przewodniczącemu komisji inwentaryzacyjnej i skarbnikowi gminy.

§9

Traci moc zarządzenie Wójta Gminy Kikół Nr 63/2012 z dnia 29 października 2012 r. w sprawie przeprowadzenia pełnej inwentaryzacji składników majątkowych będących na stanie jednostki budżetowej- Urząd Gminy.

§10

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
Józef Prędenkiewicz

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 85/2016
Wójta Gminy Kikół
z dnia 16.11.2016

HARMONOGRAM INWENTARYZACJI NA 2016 ROK

<i>Lp.</i>	<i>Przedmiot inwentaryzacji</i>	<i>Termin przeprowadzenia inwentaryzacji</i>	<i>Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji</i>
1	Grunty	01.12.2016-15.01.2017	Porównanie danych z ewidencji księgowej z ewidencją gminnego zasobu nieruchomości weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2016r.
2	Wartości niematerialne i prawne	01.12.2016-15.01.2017	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2016 r.
3	Środki trwałe i środki trwałe w użytkowaniu	01.12.2016-15.01.2017	Porównanie danych księgowych rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2016r.
4	Środki trwałe w budowie	01.12.2016-15.01.2017	Spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2016r.
5	Środki trwałe w użytkowaniu przez inne jednostki	01.12.2016-15.01.2017	Porównanie danych księgowych rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2016r.
6	Rozrachunki z pracownikami	01.12.2016-15.01.2017	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2016r.
7	Rozrachunki publiczno - prawne	01.12.2016-15.01.2017	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2016r.
8	Należności	01.12.2016-15.01.2017	Pisemne uzgodnienie sald z kontrahentami na dzień 31.12.2016r.
9	Zobowiązania	31.12.2016	Porównanie danych księgowych rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2016r.
10	Środki pieniężne w kasie	31.12.2016	Roczna pełna, spis z natury wg stanu na 31.12.2016r.
11	Druki ścisłego zarachowania, czek, weksle i inne papiery wartościowe	31.12.2016	Roczna pełna, spis z natury wg stanu na 31.12.2016r.
12	Pożyczki i kredyty	01.12.2016-15.01.2017	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2016r.
13	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	01.12.2016-15.01.2017	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2016r.
14	Fundusze własne	01.12.2016-15.01.2017	Porównanie danych księgowych rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2016r.

15	Fundusze specjalne	01.12.2016-15.01.2017	Porównanie danych księgowych rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2016r.
16	Własne składniki majątkowe powierzone kontrahentom	01.12.2016-15.01.2017	Pisemne potwierdzenie sald z kontrahentami na dzień 31.12.2016r.
17	Długoterminowe aktywa finansowe	01.12.2016-15.01.2017	Spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2016r.
18	Zapasy materiałów	01.12.2016-15.01.2017	Spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2016r.
19	Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	01.12.2016-15.01.2017	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2016r.


WÓJT
 Józef Predenkiewicz