

Z A R Z Ą D Z E N I E Nr 120/23/2019
WÓJTA GMINY KRZEMIENIEWO
z dnia 18 grudnia 2019 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji

Na podstawie art. 26 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j.- Dz.U. z 2019 r. , poz. 351 ze zm.) - zarządzam, co następuje:

§ 1. Należy przeprowadzić inwentaryzację roczną na dzień 31 grudnia 2019 r.

§ 2. Inwentaryzacji w formie spisu z natury podlegają :

- 1) środki pieniężne w kasie Urzędu Gminy ,
- 2) druki ściślego zarachowania ,
- 3) zapasy magazynowe (materiałów biurowych, nagród, opału, środków czystości, paliwa zgromadzonego w kanistrach i innych zbiornikach, innych materiałów, które zostały zakupione a nie wykorzystane)
- 4) wyposażenie placów zabaw, siłowni zewnętrznych i innych urządzeń zamontowanych na terenach ogólnie dostępnych na terenie gminy,
- 5) papiery wartościowe w postaci zmaterializowanej, (certyfikaty, akcje)
- 6) obce środki trwałe (użyczone gminie przez inne jednostki, będące własnością innych jednostek)
- 7) maszyny i urządzenia wchodzące w skład środków trwałych w budowie.

§ 3. Inwentaryzacją w formie weryfikacji sald należy objąć:

- 1) nakłady inwestycyjne zadań, które nie zostały zakończone,
- 2) salda kont rozrachunkowych,
- 3) należności sporne i wątpliwe
- 4) inne aktywa i pasywa (konta syntetyczne)

§ 4. Inwentaryzacją w drodze potwierdzenia sald należy objąć:

- 1) środki pieniężne na rachunkach bankowych,
- 2) należności pieniężne (z wyłączeniem należności publicznoprawnych, wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych)
- 3) udziały wniesione do innych podmiotów,
- 4) Kredyty, pożyczki.

§ 5. Do przeprowadzenia inwentaryzacji wyznaczam:

Komisję Inwentaryzacyjną
w składzie :

- 1) Katarzyna Spychaj - przewodnicząca

Zespół Spisowy Nr 1 w składzie :

- 1) Agata Musielak
- 2) Agnieszka Lutowicz

Zespół spisowy Nr 2 w składzie:

- 1) Bogusława Stróżyńska
- 2) Tomasz Stachowiak

Zespół spisowy Nr 3 w składzie:

- 1) Agata Musielak
- 2) Bogusława Stróżyńska

§ 6. Osoby wchodzące w skład Komisji Inwentaryzacyjnej oraz Zespołu Spisowego ponoszą pełną odpowiedzialność za właściwe i zgodne z obowiązującymi przepisami prowadzenie spisu z natury.

§ 7. Inwentaryzację roczną należy przeprowadzić w dniu 31 grudnia 2019 r.

§ 8. Kasę należy zinwentaryzować w dniu 31 grudnia 2019 r.

Harmonogram inwentaryzacji

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Wykonuje	Termin przeprowadzenia	Metoda inwentaryzacji
1	Papiery wartościowe w postaci zmaterializowanej	zespół spisowy nr 1	od 18.12.2019 do 31.12.2019	Spis z natury na arkuszach spisowych
2	Zapasy magazynowe z wyłączeniem paliwa	zespół spisowy nr 2	od 20.12.2019 do 31.12.2019	Spis z natury na arkuszach spisowych
3	Paliwa	zespół spisowy nr 2	od 27.12.2019 do 31.12.2019	Spis z natury na arkuszach spisowych
4	Wyposażenie placów zabaw i siłowni zewnętrznych	zespół spisowy nr 1	od 20.12..2019 do 31.12.2019	Spis z natury na arkuszach spisowych
5	Druki ścisłego zarachowania	zespół spisowy nr 1	od 20.12.2019 do 31.12.2019	Spis z natury na arkuszach spisowych
6	Środki pieniężne w kasie	Zespół spisowy Nr 1	31.12.2019	Protokół z kontroli kasy
7	Środki trwałe użyte gminie przez inne jednostki	Zespół spisowy Nr 2	od 18.12.2019 do 31.12.2019	Spis z natury na arkuszach spisowych
8	Maszyny i urządzenia wchodzące w skład środków trwałych w budowie	Referat finansowy	od 20.12.2019 do 31.12.2019	Spis z natury na arkuszach spisowych
9	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	Referat finansowy	Od 31.12.2019 do 10.01.2020	Potwierdzenie sald
10	Udziały wniesione do innych podmiotów -w postaci zdematerializowanej	Referat finansowy	Od 31.12.2019 do 10.01.2020	Potwierdzenie sald

11	Kredyty i pożyczki	Referat Finansowy	od 20.12.2019 do 10.01.2020	Potwierdzenie sald
12	Należności	Referat finansowy	od 20.12.2019 do 10.01.2020	Potwierdzenie salda
13	Salda kont rozrachunkowych	Referat finansowy	Od 20.12.2019 do 10.01.2020	Weryfikacja sald
14	Nakłady inwestycyjnej	Referat finansowy	Od 20.12.2019 do 10.01.2020	Weryfikacja nakładów
15	Inne nie wymienione konta syntetyczne w tym wartości niematerialne i prawne	Referat finansowy	od 20.12.2019 do 10.01.2020	Weryfikacja sald
16	Należności sporne i wątpliwe	Referat finansowy	Od 20.12.2019 Do 10.01.2020	Weryfikacja sald
15	Wyposażenie stanowiska p. Wiesławy Grybskiej	Zespół spisowy Nr 3	27.12.2019	Spis z natury na arkuszu spisowym