

z dnia 30 października 2018 r.

**w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji w 2018 roku**

Na podstawie: art. 30 ust. 1, art. 31 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 994 ze zmianami), art. 2 ust. 1 pkt 4, art. 3 ust. 1 pkt 1, art. 4, art. 5 i art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 395 ze zmianami), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zmianami), Zarządzenia Nr 120.18.2018 z dnia 18 czerwca 2018 r. Wójta Gminy Godów w sprawie polityki rachunkowości oraz niektórych procedur kontrolnych związanych z gromadzeniem i rozdzysponowaniem środków publicznych Urzędu Gminy Godów

**zarządzam:**

§ 1. Przeprowadzenie inwentaryzacji okresowej majątku.

§ 2. Przeprowadzenie inwentaryzacji w Urzędzie Gminy wg zasad określonych niniejszym zarządzeniem.

1. Spisem z natury należy objąć:

- a) środki trwałe,
- b) pozostałe środki trwałe,
- c) rzeczowe składniki aktywów obrotowych (materiały).

2. Do przeprowadzenia inwentaryzacji metodą spisu z natury, wymienionych składników majątkowych w okresie od 02 listopada 2018 r. do 15 stycznia 2019 r., powołuję:

a) komisję inwentaryzacyjną w następującym składzie:

- Firla Beata - przewodniczący,
- Lipus Mariola - członek,
- Brzemia Gabriela - członek,

b) do zespołów spisowych powołuję od dnia 02 listopada 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r. następujące osoby:

- 1) Pietroszek Gabriela, Brzoska Dorota
- 2) Wojtek Monika, Twardzik Krystyna
- 3) Moczala Ewa, Wieja Zyta
- 4) Pękała Andrzej, Wodecki Daniel
- 5) Stolorz Patrycja, Kozielski Michał
- 6) Spień Tadeusz, Brzemia Anna
- 7) Juzek Anna, Wała Beata
- 8) Dorda Agnieszka, Spień Tadeusz
- 9) Fros Marcin, Pawluś-Ledwoń Klaudia

3. Osoby powołane na członków zespołów spisowych ponoszą pełną odpowiedzialność za prawidłowe, rzetelne, zgodne z obowiązującymi przepisami przeprowadzenie spisu z natury.

4. Inwentaryzację należy przeprowadzić zgodnie ze stanem rzeczywistym na dzień dokonywania spisu, w terminie wyznaczonym w harmonogramie stanowiącym Załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 3. W przypadku pojawienia się nowych składników, które będą podlegać inwentaryzacji, a pole spisowe zostało już zinwentaryzowane należy spisać je na odrębnym arkuszu spisowym.

§ 4. Inwentaryzacja w drodze potwierdzenia salda i weryfikacji oraz druki ścisłego zarachowania.

1. W drodze uzyskania potwierdzenia salda inwentaryzuje się:

- a) środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych, pożyczki, posiadane akcje i udziały w spółkach według stanu na dzień 31 grudnia br.,
- b) należności (za wyjątkiem tytułów publicznoprawnych, należności wątpliwych, spornych, należności z pracownikami, należności wobec kontrahentów nieprowadzących ksiąg rachunkowych) według stanu na 31 października br.,

2. W drodze weryfikacji poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z danymi wynikającymi z dokumentów inwentaryzuje się według stanu na dzień 31 grudnia br. (w przypadku zmian w ewidencji księgowej dokonanych po weryfikacji sporządza się protokół weryfikacji - korekta):

- 1) środki trwałe trudno dostępne oglądowi oraz grunty,
- 2) należności sporne i wątpliwe, a także dochodzone na drodze sądowej,
- 3) należności i zobowiązania wobec pracowników,
- 4) należności i zobowiązania publicznoprawne,
- 5) należności i zobowiązania z kontrahentami nieprowadzącymi ksiąg rachunkowych,
- 6) inwestycje rozpoczęte,
- 7) wartości niematerialne i prawne,
- 8) fundusze własne, specjalne,
- 9) pozostałe, których nie można było zinwentaryzować metodą spisu z natury lub potwierdzenia sald.

3. Druki ścisłego zarachowania (protokół weryfikacji uzgodniony z zapisami w księdze druków ścisłego zarachowania) według stanu na 31 grudnia br.

4. Do przeprowadzenia inwentaryzacji metodą potwierdzenia sald i weryfikacji składników majątkowych oraz druków ścisłego zarachowania (Załącznik Nr 2 do niniejszego Zarządzenia) w okresie od 02 listopada 2018 r. do 15 stycznia 2019 r. wyznaczam komisję inwentaryzacyjną w następującym składzie:

- Dróżdź Aleksandra - przewodniczący
- Jackowska Daria - członek
- Holesz Gabriela - członek
- Herman Barbara - członek
- Kowalski Marek - członek
- Lipus Mariola - członek
- Mitko Agnieszka - członek
- Dorda Agnieszka - członek
- Fros Marcin - członek
- Duda Marcin - członek
- Pękała Andrzej - członek
- Pawluś-Ledwoń Klaudia - członek
- Dorota Wachtarczyk - członek
- Justyna Benauer - członek w obszarach wskazanych w załączniku Nr 2.

§ 5. 1. Członkowie Komisji Inwentaryzacyjnej odpowiedzialni są za przeprowadzenie oraz rozliczenie wyników inwentaryzacji zakończonej sporządzeniem protokołu komisji inwentaryzacyjnej.

2. Zobowiązuje się przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej i kierownika Referatu Finansowego do przeprowadzenia szkolenia członków komisji i zespołów spisowych.


3. Po zakończeniu czynności inwentaryzacyjnych przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej złoży najpóźniej do dnia 15 stycznia 2019 roku sprawozdanie końcowe z przebiegu inwentaryzacji Wójtowi Gminy za pośrednictwem Skarbnika Gminy.

4. Wyniki inwentaryzacji powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego, którego dotyczyły.

5. Za sprawny, terminowy i prawidłowy przebieg czynności inwentaryzacyjnych odpowiedzialny jest przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej.

6. Nadzór nad prawidłowością, kompletnością i terminowością spisów inwentaryzacyjnych powierza się kierownikowi Referatu Finansowego.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt  
  
mgr inż. Mariusz Adamczyk

**PLAN INWENTARYZACJI NA 2018 ROK**

## Harmonogram inwentaryzacji metodą spisu z natury

## Zespół spisowy 1) Brzoska Dorota, Pietroszek Gabriela

L.p.	Obszar inwentaryzacji	Planowana data inwentaryzacji	Określenie przedmiotu spisu	Uwagi
1.	Budynek Urzędu Gminy (piętro, parter, piwnica), wyposażenie lokali wyborczych	13-14.11.2018 r.	Pozostałe środki trwałe	

## Zespół spisowy 2) Wojtek Monika, Twardzik Krystyna

L.p.	Obszar inwentaryzacji	Planowana data inwentaryzacji	Określenie przedmiotu spisu	Uwagi
1.	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	30.11.2018 r.	Materiały	

## Zespół spisowy 3) Wieja Zyta, Moczala Ewa

L.p.	Obszar inwentaryzacji	Planowana data inwentaryzacji	Określenie przedmiotu spisu	Uwagi
1.	Budynek byłego przejścia granicznego w Gołkowicach (za wyjątkiem pomieszczeń GOPS)	16.11.2018 r.	Pozostałe środki trwałe	
2.	Mieszkanie socjalne Skrzyszów	16.11.2018 r.	Pozostałe środki trwałe	
3.	Budynek ORLIK Krostoszowice	16.11.2018 r.	Pozostałe środki trwałe	

## Zespół spisowy 4) Pękała Andrzej, Wodecki Daniel

L.p.	Obszar inwentaryzacji	Planowana data inwentaryzacji	Określenie przedmiotu spisu	Uwagi
1.	Sprzęt komputerowy	08-09.11.2018 r.	Pozostałe środki trwałe, środki trwałe	
2.	Magazyn OC	09.11.2018 r.	Pozostałe środki trwałe	

## Zespół spisowy 5) Stolorz Patrycja, Kozielski Michał

L.p.	Obszar inwentaryzacji	Planowana data inwentaryzacji	Określenie przedmiotu spisu	Uwagi
1.	Pomieszczenia brygady gospodarczej,	05.11.2018 r.	Pozostałe środki trwałe Środki trwałe	
2.	Garaż kierowcy autobusu	02.11.2018 r.	Pozostałe środki trwałe, środki trwałe	

## Zespół spisowy 6) Spień Tadeusz, Brzemia Anna

L.p.	Obszar inwentaryzacji	Planowana data inwentaryzacji	Określenie przedmiotu spisu	Uwagi
1.	Pomieszczenia sołtysów	15.11.2018 r.	Pozostałe środki trwałe	

Zespół spisowy 7) Juzek Anna, Wala Beata

L.p.	Obszar inwentaryzacji	Planowana data inwentaryzacji	Określenie przedmiotu spisu	Uwagi
1.	Sprzęt zakupiony w ramach realizowanych projektów	06-07.11.2018 r.	Pozostałe środki trwałe Środki trwałe	


Zespół spisowy 8) Dorda Agnieszka, Spień Tadeusz

L.p.	Obszar inwentaryzacji	Planowana data inwentaryzacji	Określenie przedmiotu spisu	Uwagi
1.	Mienie kubaturowe wraz z infrastrukturą	26-27.11.2018 r.	Środki trwałe	

Zespół spisowy 9) Fros Marcin, Pawluś-Ledwoń Klaudia

L.p.	Obszar inwentaryzacji	Planowana data inwentaryzacji	Określenie przedmiotu spisu	Uwagi
1.	Mienie liniowe wraz z przyległą infrastrukturą	14-15.11.2018 r.	Środki trwałe	

Wójt  
mgr inż. Mariusz Adamczyk



Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 120.27.2018

Wójta Gminy Godów

z dnia 30 października 2018 r.

### PLAN INWENTARYZACJI NA ROK 2018

Harmonogram inwentaryzacji metodą potwierdzenia sald i weryfikacji oraz druki ścisłego zarachowania

	Osoby dokonujące inwentaryzacji	Składniki	Metoda inwentaryzacji
1.	Drózdź Aleksandra, Daria Jackowska	Konta podatkowe oraz opłaty za gospodarowanie odpadami	Weryfikacja
2.	Marek Kowalski, Gabriela Holesz	Konta niepodatkowe (221,226,840)	Potwierdzenie salda lub Weryfikacja
3.	Barbara Herman, Marek Kowalski	Konta rozrachunki z pracownikami, pozostałe rozrachunki, rozrachunki publicznoprawne	Weryfikacja
4.	Barbara Herman, Marek Kowalski	Konta „organu”, konta pozabilansowe, fundusze	Potwierdzenie salda lub Weryfikacja
5.	Agnieszka Dorda, Mariola Lipus	Grunty, mienie przekazane w trwałą zarząd	Weryfikacja
6.	Marcin Fros, Agnieszka Dorda, Klaudia Pawluś-Ledwoń	Inwestycje rozpoczęte oraz środki trwałe trudno dostępne oglądowi	Weryfikacja
7.	Duda Marcin, Andrzej Pękała	Wartości niematerialne i prawne	Weryfikacja
8.	Drózdź Aleksandra, Mitko Agnieszka	Druki ścisłego zarachowania	Protokół/weryfikacja

### PLAN INWENTARYZACJI NA ROK 2018 - JEDNOSTKI OBSŁUGIWANE

Harmonogram inwentaryzacji metodą potwierdzenia sald i weryfikacji

	Osoby dokonujące inwentaryzacji	Składniki	Metoda inwentaryzacji
1.	Wachtarczyk Dorota, Benauer Justyna	Konta rozrachunki z pracownikami, pozostałe rozrachunki, rozrachunki publicznoprawne, należności z tytułu dochodów budżetowych, konta pozabilansowe, fundusze	Potwierdzenie salda lub Weryfikacja

Wójt  
mgr inż. Mariusz Adamczyk