

ZARZĄDZENIE NR 75.2017
WÓJTA GMINY BROCHÓW
z dnia 6 listopada 2017 r.

**w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątku
w Urzędzie Gminy Brochów**

Na podstawie art. 26 i art. 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r., poz. 1047z późn. zm.) oraz instrukcji inwentaryzacyjnej, wprowadzonej jako Załącznik Nr 6 do Zarządzenia Nr 35/2010 Wójta Gminy Brochów z dnia 30 grudnia 2010 r. zarządzam, co następuje:

§ 1

Przeprowadzenie pełnej inwentaryzacji okresowej aktywów i pasywów w Urzędzie Gminy Brochów obejmującej:

1. Dokonanie spisu z natury według stanu na dzień 31 grudnia 2017r.:
 - a) druków ścisłego zarachowania oraz papierów wartościowych,
 - b) materiałów, maszyn i urządzeń wchodzących w skład środków trwałych w budowie,
 - c) środków trwałych, z wyjątkiem gruntów oraz środków, do których dostęp jest znacznie utrudniony,
 - d) znajdujących się w jednostce składników aktywów będących własnością innych jednostek,
 - e) materiałów i towarów, produktów gotowych (nie objętych bieżącą ewidencją) odpisanych w dniu zakupu lecz znajdujących się w zapasie w tym dniu (z wyjątkiem zgromadzonych na rachunku bankowym).
2. Uzyskanie potwierdzenia salda według stanu na dzień 31 grudnia 2017 r.:
 - a) środków pieniężnych na rachunkach bankowych,
 - b) należności (z wyjątkiem z tytułów publicznoprawnych, należności wątpliwych lub spornych, należności od pracowników),
 - c) własnych składników majątkowych powierzonych kontrahentom.
3. W drodze porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji tych składników według stanu na dzień 31 grudnia 2017r.:
 - a) gruntów, prawa użytkowania wieczystego i środków trwałych, do których dostęp jest znacznie utrudniony,
 - b) kosztów środków trwałych w budowie z wyjątkiem maszyn i urządzeń inwentaryzowanych,
 - c) wartości niematerialnych i prawnych,
 - d) należności spornych i wątpliwych,
 - e) należności i zobowiązań z tytułów publiczno-prawnych, rozrachunków z pracownikami,
 - f) należności wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,
 - g) funduszy i kapitałów,
 - h) inne aktywa i pasywa niepodlegające spisowi z natury i uzgodnienia sald.

§ 2

Do przeprowadzenia inwentaryzacji w Urzędzie Gminy Brochów powołuję Komisję inwentaryzacyjną w składzie:

1. Przewodniczący Komisji – Łukasz Kopka
2. Członek Komisji – Anna Ścigocka
3. Członek Komisji – Filip Kopka

§ 3

Celem sprawnego przeprowadzenia inwentaryzacji powołuję zespoły spisowe w składzie, co najmniej dwuosobowym i określam pola spisowe do przeprowadzenia inwentaryzacji według załącznika nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

§ 4

Zobowiązuje Komisję inwentaryzacyjną oraz zespoły spisowe do:

1. przeprowadzenia inwentaryzacji przy czynnym udziale pracowników materialnie odpowiedzialnych,
2. przestrzegania obowiązujących przepisów o inwentaryzacji oraz zasad sposobów postępowania wynikających z tych przepisów,
3. przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej do referatu księgowości w celu dokonania rozliczenia.

§ 5

Inwentaryzacja zostanie przeprowadzona według stanu na dzień 31 grudnia 2017 r. – od grudnia 2017 r. do 15 stycznia 2018r.

§ 6

Arkusze spisowe pobierze Przewodniczący Komisji inwentaryzacyjnej terminie do dnia 15 grudnia 2017 r.

§ 7

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT

mgr inż. Piotr Szymański

Załącznik nr 1

PLAN INWENTARYZACJI MAJĄTKU URZĘDU GMINY BROCHÓW NA ROK 2017

Lp.	Nazwa pola spisowego	Przedmiot inwentaryzacji	Skład zespołu spisowego	Termin inwentaryzacji	Sposób przeprowadzenia inwentaryzacji
1	Księgowość ✓	druki ścisłego zarachowania, papiery wartościowe	Marta Józwik Anna Ścigocka	31.12.2017r.	spis z natury
3	Kotłownia Urzędu Gminy ✓	opał	Marta Józwik Anna Ścigocka	31.12.2017r.	spis z natury
4	Kotłownia SP ZOZ ✓	opał	Marta Józwik Anna Ścigocka	31.12. 2017r.	spis z natury
5	środki pieniężne na rachunkach bankowych, należności (z wyjątkiem z tytułów publicznoprawnych, należności wątpliwych lub spornych, należności od pracowników), własne składniki majątkowe powierzone kontrahentom	Dane wg ewidencji księgowej	Paulina Jabłońska Marta Józwik	do 15 stycznia 2018 r.	w drodze uzyskania potwierdzenia salda według stanu na dzień 31 grudnia 2017 r.
6	grunty i środki trwałe, do których dostęp jest znacznie utrudniony, koszty środków trwałych w budowie z wyjątkiem maszyn i urządzeń inwentaryzowanych drogą spisu z natury, wartości niematerialne i prawne	Dane wg ewidencji księgowej	Paulina Jabłońska Marta Józwik	do 15 stycznia 2018 r.	w drodze porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji tych składników według stanu na dzień 31 grudnia 2017 r.
7	należności sporne i wątpliwe, należności i zobowiązania z tytułów publiczno-prawnych, rozrachunki z pracownikami, należności wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych, fundusze i kapitały, inne aktywa i pasywa niepodlegające spisowi z natury i uzgodnienia sald ✓	Dane wg ewidencji księgowej	Marta Józwik Anna Ścigocka	do 15 stycznia 2018 r.	w drodze porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji tych składników według stanu na dzień 31 grudnia 2017 r.