

ZARZĄDZENIE NR 67.2019
WÓJTA GMINY BROCHÓW
z dnia 24 października 2019 r.

**w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątku
w Urzędzie Gminy Brochów i jednostkach, dla których Urząd Gminy w Brochowie
zapewnia wspólną obsługę finansową**

Na podstawie art. 26 i art. 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r., poz. 351) oraz instrukcji inwentaryzacyjnej, wprowadzonej jako Załącznik Nr 6 do Zarządzenia Nr 89.2017 Wójta Gminy Brochów z dnia 29 grudnia 2017 r., Uchwały Nr XXXVIII/272/2018 z dnia 30 stycznia 2018 r. w sprawie zapewnienia wspólnej obsługi finansowej jednostkom organizacyjnym gminy Brochów zaliczanym do sektora finansów publicznych, dla których organem prowadzącym jest Gmina Brochów zarządzam, co następuje:

§ 1

Przeprowadzenie pełnej inwentaryzacji okresowej aktywów i pasywów w Urzędzie Gminy Brochów oraz w jednostkach organizacyjnych dla których prowadzona jest wspólna obsługa finansowa; inwentaryzacja obejmuje :

1. Dokonanie spisu z natury według stanu na dzień 31 grudnia 2019r.:
 - 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 2019 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 2019r.:
 - 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 oraz jednostkach organizacyjnych dla których prowadzona jest wspólna obsługa finansowa powołuję Komisję inwentaryzacyjną w składzie:

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

§ 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 2019 r. – od grudnia 2019 r. do 15 stycznia 2020r.

§ 6

Arkusze spisowe pobierze Przewodniczący Komisji inwentaryzacyjnej terminie do dnia 15 grudnia 2019 r.

§ 7

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
mgr inż. Piotr Szymański

PLAN INWENTARYZACJI MAJĄTKU URZĘDU GMINY BROCHÓW NA ROK 2019

Lp.	Nazwa pola spisowego	Przedmiot inwentaryzacji	Skład zespołu spisowego	Termin inwentaryzacji	Sposób przeprowadzenia inwentaryzacji
1	Księgowość	druki ścisłego zarachowania, papiery wartościowe	Martyna Bielawska Monika Błaszczuk	31.12.2019r.	spis z natury
3	Kotłownia Urzędu Gminy	opał	Martyna Bielawska Monika Błaszczuk	31.12.2019r.	spis z natury
4	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	Anna Golik	do 15 stycznia 2020 r.	w drodze uzyskania potwierdzenia salda według stanu na dzień 31 grudnia 2018 r.
5	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	Monika Błaszczuk Agnieszka Wieczorek Anna Golik	do 15 stycznia 2020 r.	w drodze porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji tych składników według stanu na dzień 31 grudnia 2018 r.
6	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	Monika Błaszczuk Agnieszka Wieczorek	do 15 stycznia 2020 r.	w drodze porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji tych składników według stanu na dzień 31 grudnia 2018 r.