Zarządzenie nr 117.2020

Wójta Gminy Pawonków

z dnia 8 października 2020r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji

Na podstawie art. 33 ust.1,3, 5 ustawy z dnia 8 marca 1990r o samorządzie gminnym Dz. U. z 2020 r. poz.713) w związku z art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości ( Dz. U. z 2019r, poz. 351 z późn. zm.)

§ 1

Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzację składników majątkowych w Urzędzie Gminy Pawonków przez komisję inwentaryzacyjną w składzie:

Izabela Piecko - Przewodnicząca

Małgorzata Swoboda – członek

Katarzyna Koza - członek

Katarzyna Krzywoń - członek

w terminie od 2 listopada do 15 stycznia 2021r według harmonogramu inwentaryzacji stanowiącego załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Powołuję zespoły spisowe dla przeprowadzenia spisu z natury zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszego zarządzenia. Inwentaryzację należy przeprowadzić metodą spisu z natury według stanu na dzień 31 października 2020r.

§ 3

Inwentaryzacją należy objąć następujące składniki majątkowe:

1. Środki pieniężne w kasie,
2. Druki ścisłego zarachowania,
3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych,
4. Należności i zobowiązania,
5. Grunty,
6. Środki trwałe w budowie,
7. Wartości niematerialne i prawne,
8. Pozostałe środki trwałe,
9. Środki trwałe

§ 4

1. Inwentaryzację składników wymienionych w § 3 pkt 1,2 należy przeprowadzić w drodze spisu z natury i porównania z danymi z księgi w formie protokołu kontroli kasy.
2. Inwentaryzację składników majątkowych wymienionych w § 3 pkt 3 należy przeprowadzić w drodze uzyskania od banków pisemnych potwierdzeń prawidłowości wskazanego w księgach rachunkowych stanu tych aktywów lub pasywów.
3. Inwentaryzację składników majątkowych wymienionych w § 3 pkt 4 należy przeprowadzić w drodze uzyskania potwierdzenia sald od kontrahentów w przypadku zobowiązań oraz weryfikacji sald w przypadku należności.
4. Inwentaryzację składników majątkowych wymienionych w § 3 pkt 5,6 i 7 należy przeprowadzić przez porównanie stanu faktycznego ze stanem wynikającym z ksiąg rachunkowych w drodze weryfikacji dokumentów z zapisami w księgach.
5. Inwentaryzację składników majątkowych wymienionych w § 3 pkt 8 i 9 należy przeprowadzić w drodze spisu z natury.

§ 5

Osoby powołane w skład komisji zobowiązane są do rzetelnego, dokładnego i prawidłowego przeprowadzenia inwentaryzacji, zgodnie ze stanem faktycznym.

Członkowie zespołów spisowych odpowiadają za właściwe, zgodne z obowiązującymi przepisami przeprowadzenie spisu z natury.

§ 6

Zobowiązuje się komisję do:

-przestrzegania ogólnie obowiązujących przepisów o inwentaryzacji,

-dokonania ostatecznej wyceny spisywanych składników,

-sporządzenia rozliczenia inwentaryzacji oraz sprawozdania z przebiegu inwentaryzacji,

-przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej do referatu finansowego w terminie do 20 stycznia 2021r.

§ 7

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

Załącznik Nr 1

do zarządzenia Nr 117.2020

Wójta Gminy Pawonków z dnia 08-10-2020

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp. | PRZEDMIOT INWENTARYZACJI | OBIEKT ZINWENTARYZOWANIA | TERMIN PRZEPROWADZENIA INWENTARYZACJI | RODZAJ, FORMA, METODA, TECHNIKA INWENTARYZACJI |
| 1. | GRUNTY | Dane szczegółowe ewidencji gruntów na samodzielnym stanowisku pracy z danymi z ewidencji księgowej | 02-11-2020  15-01-2021 | Weryfikacja sald na dzień 31-12-2020 |
| 2. | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | Dane ewidencji księgowej | 02-11-2020  15-01-2021 | Weryfikacja sald na dzień 31-12-2020 |
| 3. | ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE | Dane ewidencji księgowej | 02-11-2020  15-01-2021 | Weryfikacja sald na dzień 31-12-2020 |
| 4. | ROZRACHUNKI Z PRACOWNIKAMI | Dane ewidencji księgowej | 02-11-2020  15-01-2021 | Weryfikacja sald na dzień 31-12-2020 |
| 5. | NALEŻNOSCI I ZOBOWIĄZANIA | Wszystkie z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, należności i zobowiązania pracowników i publiczno-prawne | 02-11-2020  15-01-2021 | Pisemne uzgodnienia sald zobowiązań z tytułu dostaw i usług z kontrahentami na dzień 31-12-2020, weryfikacja sald należności na dzień 31-12-2020 |
| 6. | ŚRODKI PIENIĘŻNE W KASIE, DRUKI SCISŁEGO ZARACHOWANIA, CZEKI OBCE, WEKSLE I INNE PAPIERY WARTOŚCIOWE | Kasa | 31-12-2020 | Roczna, pełna, spis z natury według stanu na dzień 31-12-2020 |
| 7. | POŻYCZKI I KREDYTY | Według ewidencji księgowej | 02-11-2020  15-01-2021 | Pisemne uzgodnienia sald na dzień 31-12-2020 |
| 8. | ŚRODKI PIENIĘŻNE ZGROMADZONE NA RACHUNKACH BANKOWYCH | Wszystkie rachunki bankowe | 01-01-2021  15-01-2021 | Pisemne uzgodnienie sald na dzień 31-12-2020 |
| 9. | POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE | Dane według ewidencji księgowej | 02-11-2020  15-01-2021 | Spis z natury według stanu na dzień 31-10-2020 |
| 10. | ŚRODKI TRWAŁE | Dane z ewidencji księgowej | 02-11-2020  15-01-2021 | Spis z natury według stanu na dzień 31-10-2020 |
| 11. | FUNDUSZE SPECJALNE | Dane według ewidencji księgowej | 31-12-2020 | Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31-12-2020 |

Załącznik Nr 2

do zarządzenia Nr 117.2020

Wójta Gminy Pawonków z dnia 08-10-2020

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Lp. | PRZEDMIOT INWENTARYZACJI | TERMIN INWENTARYZACJI | ZESPÓŁ SPISOWY |
| 1. | Urząd Gminy | 02-11-2020  31-12-2020 | K. Krzywoń  A.Kuś  D. Czupała  K.Goinda  M.Tyrała  A.Bonk |
| 2. | Świetlica Koszwice, sołectwo | 02-11-2020  31-12-2020 | A.Kowalska  M. Swoboda |
| 3. | Siłownia Lisowice, Unia Lisowice | 02-11-2020  31-12-2020 | K. Koza  K.Goinda |
| 4. | Coll – budynek czynszowy | 02-11-2020  31-12-2020 | T.Kupka  L. Matyja |
| 5. | Świetlica Pawonków, sołectwo | 02-11-2020  31-12-2020 | A. Kowalska  A.Bonk |
| 6. | Środki trwałe, urządzenia techniczne, wiaty, przystanki, inne budynki, | 02-11-2020  31-12-2020 | L. Matyja  T.Kupka |
| 7. | Komputery, wartości niematerialne i prawne | 02-11-2020  31-12-2020 | T. Dalkowski  T. Kupka |
| 8. | Siłownia Pawonków | 02-11-2020  31-12-2020 | T. Kupka  D.Krych |
| 10 | LCSK Lisowice, sołectwo Lisowice | 02-11-2020  31-12-2020 | K.Goinda  K. Koza |
| 11. | Świetlica Pawonków przy Parafii | 02-11-2020  31-12-2020 | T.Kupka  M. Tyrała |
| 12. | Świetlica Łagiewniki Wielkie, sołectwo | 02-11-2020  31-12-2020 | D.Krych  A.Kowalska |
| 13. | Klub Solarnia, sołectwo | 02-11-2020  31-12-2020 | K.Goinda  M. Swoboda |
| 14. | Świetlica Łagiewniki Małe | 02-11-2020  31-12-2020 | A. Kowalska  D.Krych |
| 15. | Sołectwo Gwoździany | 02-11-2020  31-12-2020 | A. Kowalska  A.Bonk |
| 16. | Muzeum Lisowice | 02-11-2020  31-12-2020 | K.Koza  K. Goinda |
| 17. | Świetlica Skrzydłowice, sołectwo | 02-11-2020  31-12-2020 | A. Kowalska  K.Krzywoń |
| 18. | Sołectwo Draliny | 02-11-2020  31-12-2020 | K.Koza  K. Krzywoń |
| 20. | LKS Pawonków, Orlik | 02-11-2020  31-12-2020 | T.Kupka,  T.Dalkowski |
| 21. | Oczyszczalnia Pawonków | 02-11-2020  31-12-2020 | L.Matyja, T.Kupka |
| 22. | Oczyszczalnia Gwoździany | 02-11-2020  31-12-2020 | L. Matyja, T. Kupka |
| 23. | PSZOK | 02-11-2020  31-12-2020 | M. Swoboda, A.Kowalska |
| 24. | Sprzęt sportowy Świerc | 02-11-2020  31-12-2020 | K. Krzywoń, K. Goinda |
| 25. | Wiaty przystankowe | 02-11-2020  31-12-2020 | L. Matyja, T. Kupka |
| 26. | Świetlica Kośmidry, sołectwo | 02-11-2020  31-12-2020 | A.Kuś, D.Krych |