

ZARZĄDZENIE NR 129
BURMISTRZA ZAKLIKOWA
z dnia 15 września 2020 roku

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji zdawczo- odbiorczej Referatu Gospodarki Komunalnej w Zaklikowie w związku z jego likwidacją oraz przeniesieniem w drodze aportu składników mienia Gminy na Gminny Zakład Komunalny Sp. z o.o. z siedzibą w Zaklikowie oraz powołanie komisji inwentaryzacyjnej

Na podstawie art. 26 ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U z 2019 roku poz. 351 z póź. zm.) w związku z zapisami § 1 ust. 1 Zarządzenia Burmistrza Zaklikowa Nr 113/2020 z dnia 18 sierpnia 2020 roku w sprawie wprowadzenia Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miejskiego w Zaklikowie.

§ 1

1. Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji środków trwałych likwidowanego Referatu Gospodarki Komunalnej wg stanu na dzień 17.09.2020 roku .
2. Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji w drodze weryfikacji i metodą potwierdzenia sald likwidowanego Referatu Gospodarki Komunalnej wg stanu na dzień 30.09.2020 roku.
3. Inwentaryzacja dotyczy wszystkich aktywów i pasywów zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości w tym ustalenie należności i zobowiązań oraz stanu środków obrotowych i majątku trwałego Referatu Gospodarki Komunalnej w Zaklikowie szczegółowo wskazanego w Załączniku Nr 1 do niniejszego Zarządzenia.
4. Ustalam metodę przeprowadzenia inwentaryzacji szczegółowo wskazaną w Załączniku Nr 1 do niniejszego Zarządzenia.
5. Ustalam terminy uzgodnienia ewidencji środków trwałych w celu ustalenia stanu na dzień inwentaryzacji i zweryfikowania innych dokumentów źródłowych.
6. W trakcie dokonywania czynności inwentaryzacyjnych (na etapie dokonywania spisu) dokonać wyceny spisywanego mienia.
7. Wyceny rzeczowych składników obrotowych dokonać według ceny nabycia, a środków trwałych według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe albo z tytułu trwałej utraty wartości.
8. Ustalam terminy
 - a. Dokonania faktycznych czynności spisowych do dnia 17.09.2020 roku
 - b. Dokonania faktycznych czynności weryfikacyjnych, potwierdzenia sald do dnia 30.09.2020 roku
 - c. Dokonania rozliczenia inwentaryzacji do dnia 30.09.2020 roku
9. Błędy na dokumentach inwentaryzacyjnych mogą być poprawiane w sposób określony w art. 22 ust. 3 ustawy o rachunkowości

§ 2

Do przeprowadzenia inwentaryzacji zdawczo- odbiorczej powołuję komisję inwentaryzacyjną w składzie:

1. Tomasz Paleń - przewodniczący komisji
2. Aneta Dziekanowska - członek komisji
3. Małgorzata Surowiec- członek komisji

§ 3

1. Powołuję zespoły spisowe w następujących składach:

1/ Zespół spisowy do spraw inwentaryzacji środków trwałych Grupy 0, 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9 pozostałych środków trwałych – przedmiotów w użyciu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszego Zarządzenia w składzie:

1. Krzysztof Kalina
2. Magdalena Marchut- Taracha
3. Barbara Jagiełło
4. Agnieszka Galanty
5. Katarzyna Marzec
6. Iwona Golec

2/ Zespół spisowy do inwentaryzacji składników majątkowych obcych i powierzonych innym kontrahentom, wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszego Zarządzenia w składzie:

1. Małgorzata Wróblewska
2. Bogusława Golecka
3. Grzegorz Janik

3/ Zespół spisowy do inwentaryzacji zobowiązań i należności wobec kontrahentów pracowników, podmiotów publicznoprawnych, spornych i wątpliwych, pożyczek i kredytów oraz pozostałych zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszego Zarządzenia w składzie:

1. Dorota Jaśkiewicz
2. Bogusława Golecka
3. Elżbieta Plennikowska

4/ Zespół spisowy do spraw inwentaryzacji materiałów w magazynie, druków ścisłego zarachowania zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszego Zarządzenia w składzie:

1. Małgorzata Wróblewska
2. Roman Koziół
3. Łukasz Pęzioł

§ 4

1. Arkusze spisu z natury pobrane przez przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej stanowią druki ścisłego zarachowania
2. Arkusze spisu z natury wypełnia się w 2 egzemplarzach

3. Składniki majątku niepełnowartościowego należy spisać na oddzielnych arkuszach
4. Wyniki inwentaryzacji winny być ujęte w księgach rachunkowych
5. Za sprawny terminowy i prawidłowy przebieg czynności inwentaryzacyjnych odpowiedzialny jest przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej

§ 5

Osoby powołane na członków komisji inwentaryzacyjnej oraz zespołów spisowych ponoszą pełną odpowiedzialność za zgodne z obowiązującymi przepisami przeprowadzenie spisu z natury

§ 6

Zarządzenie wchodzi w życie podpisania.

BURMISTRZ
Toczek
Dariusz Toczyński

RADCA PRAWNY
Arleta Adamczyk
(LB-2459)

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 129

Burmistrza Zaklikowa

z dnia 15 września 2020 roku

<i>Lp.</i>	<i>Rodzaj aktywów i pasywów</i>	<i>Sposób inwentaryzacji</i>	<i>Udokumentowanie czynności</i>
1	Grunty i środki trwałe trudno dostępne oglądowi, inwestycje (środki trwałe w budowie)	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja realnej wartości tych składników	Protokół weryfikacji
2	Środki trwałe, maszyny i urządzenia będące w bieżącej eksploatacji znajdujące się na terenie strzeżonym	Spis z natury	Arkusze spisu z natury
3	Wartości niematerialne i prawne	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikowanie realnej wartości tych składników	Protokół weryfikacji
4	Składniki majątkowe ujęte wyłącznie w ewidencji ilościowej i będące własnością innej jednostki	Spis z natury	Arkusze spisu z natury
5	Własne składniki majątkowe powierzone kontrahentom	Spis z natury	Arkusze spisu z natury
6	Środki trwałe pozostające w ewidencji ilościowo-wartościowej	Spis z natury	Arkusze spisu z natury
7	Zobowiązania i należności wobec kontrahentów z tytułu dostaw	Pisemne potwierdzenie prawidłowości ich stanu wykazanego w księgach rachunkowych (potwierdzenie sald)	Protokół weryfikacji i potwierdzenie sald towarów i usług
8	Należności i zobowiązania wobec pracowników	Weryfikacja dokumentów źródłowych	Protokół weryfikacji
9	Należności i zobowiązania publicznoprawne	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja realnej wartości	Protokół weryfikacji
10	Należności sporne i wątpliwe	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja realnej wartości	Protokół weryfikacji
11	Pozostałe aktywa i pasywa nie wymienione wyżej	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja realnej wartości	Protokół weryfikacji
12	Druki ścisłego zarachowania	Spis z natury	Arkusze spisu z natury

13	Materiały znajdujące się w magazynie	Spis z natury	Arkusze spisu z natury
----	--------------------------------------	---------------	------------------------