

**ZARZĄDZENIE NR 241/2016**  
**BURMISTRZA GMINY KOZIENICE**  
**z dnia 18 października 2016 roku.**

**w sprawie przeprowadzenia pełnej inwentaryzacji w Urzędzie Miejskim w Kozienicach.**

Na podstawie art. 4 ust. 3 pkt 3, art. 26 i art. 27 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości /Dz. U. z 2016 r. poz. 1047/ zarządzam, co następuje:

**§ 1**

Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji aktywów i pasywów:

<b>Lp.</b>	<b>Przedmiot inwentaryzacji</b>	<b>Metoda inwentaryzacji</b>	<b>Termin przeprowadzenia inwentaryzacji</b>
1.	Aktywa pieniężne (środki pieniężne w kasie)	Spis z natury wg stanu na 31.12.2016 r.	30.12.2016 r. (ostatni dzień roboczy)
2.	Rzeczowe aktywa obrotowe (materiały)	Spis z natury wg stanu na 31.12.2016 r.	30.12.2016 r. (ostatni dzień roboczy)
3.	Środki trwałe, w tym pozostałe środki trwałe za wyjątkiem ujętych w poz. 7 i 8	Spis z natury wg stanu na 31.10.2016 r.	03.11.2016 r. – 09.01.2017 r.
4.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	Potwierdzenie sald z banków wg stanu na 31.12.2016 r.	31.12.2016 r. – 15.01.2017 r.
5.	Należności, za wyjątkiem ujętych w poz. 9 i 10	Potwierdzenie sald wg stanu na 31.10.2016 r.	03.11.2016 r. – 15.01.2017 r.
6.	Powierzone kontrahentom/jednostkom własne składników aktywów	Potwierdzenie sald od kontrahentów/jednostek wg stanu na 31.10.2016 r.	03.11.2016 r. – 15.01.2017 r.
7.	środki trwałe, do których dostęp jest znacznie utrudniony	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami (weryfikacja) wg stanu na 31.12.2016 r.	31.12.2016 r. – 15.03.2017 r.
8.	grunty oraz prawa zakwalifikowane do nieruchomości	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami (weryfikacja) wg stanu na 31.12.2016 r.	31.12.2016 r. – 15.03.2017 r.
9.	należności sporne i wątpliwe	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami (weryfikacja) wg stanu na 31.12.2016 r.	31.12.2016 r. – 15.03.2017 r.
10.	należności wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych, z tytułów publicznoprawnych	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami (weryfikacja) wg stanu na 31.12.2016 r.	31.12.2016 r. – 15.03.2017 r.
11.	Zobowiązania	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami (weryfikacja) wg stanu na 31.12.2016 r.	31.12.2016 r. – 15.03.2017 r.
12.	Wartości niematerialne i prawne	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami (weryfikacja) wg stanu na 31.12.2016 r.	31.12.2016 r. – 15.03.2017 r.
13.	Środki trwałe w budowie	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami (weryfikacja) wg stanu na 31.12.2016 r.	31.12.2016 r. – 15.03.2017 r.

14.	Akcje i udziały w innych jednostkach	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami (weryfikacja) wg stanu na 31.12.2016 r.	31.12.2016 r. – 15.03.2017 r.
15.	aktywa i pasywa niewymienione w pkt 1 - 14 oraz wymienione w pkt 1 - 14, jeżeli przeprowadzenie ich spisu z natury lub uzgodnienie z przyczyn uzasadnionych nie było możliwe	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami (weryfikacja) wg stanu na 31.12.2016 r.	31.12.2016 r. – 15.03.2017 r.
16.	znajdujące się w jednostce składniki aktywów, będące własnością innych jednostek, powierzone do sprzedaży, przechowania, przetwarzania lub używania	Spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2016 r.	31.12.2016 r. – 15.01.2017 r.

Inwentaryzowane w formie spisu z natury będą następujące składniki aktywów:

- podstawowe środki trwałe (011) z wyjątkiem środków trwałych, do których dostęp jest znacznie utrudniony i gruntów, które inwentaryzowane są drogą weryfikacji)
- pozostałe środki trwałe (013)
- materiały (odpisanych w koszty w dniu ich zakupu lub wytworzenia) (310)
- środki pieniężne w kasie (101)

Pozostałe składniki aktywów i pasywów inwentaryzowane będą w formie weryfikacji oraz w drodze uzyskania potwierdzenia sald.

Inwentaryzowane w formie weryfikacji będą następujące składniki aktywów:

- środki trwałe (011)
  - grunty
  - budynki
  - budowle
- wartości niematerialne i prawne (020)
- udziały (030), środki trwałe w budowie (080), środki pieniężne w drodze, należności za wyjątkiem podlegających inwentaryzacji w drodze potwierdzenia sald, zobowiązania, fundusze.

## § 2

Inwentaryzacja przeprowadzona będzie w okresie od **17.10.2016** do **15.03.2017 r.**

Inwentaryzacja metodą spisu z natury należy przeprowadzić na dzień **31.10.2016 r.**

**Czas trwania spisu z natury: od 02.11.2016 do 09.12.2016 r.**

## § 3

### I. Inwentaryzacja w formie spisu z natury.

Do przeprowadzenia inwentaryzacji w formie spisu z natury powołuje się cztery zespoły spisowe:

- Zespół spisowy środków trwałych (011)
- Zespół spisowy pozostałych środków trwałych (013)
- Zespół spisowy kasy (101)
- Zespół spisowy materiałów (310).

Powołuję Komisję Inwentaryzacyjną, przypisaną odpowiednio do Zespołu spisowego:

Artur Kacprzak - przewodniczący komisji odpowiedzialny za pracę wszystkich zespołów.

Zespół spisowy środków trwałych (011):

2/ Piotr Kohut - członek komisji

3/ Magdalena Kowalska - członek komisji

Zespół spisowy pozostałych środków trwałych (013):

- 4/ Robert Rynkiewicz - członek komisji
- 5/ Stanisława Strzałkowska - członek komisji

Zespół spisowy środków trwałych i pozostałych środków trwałych (011 i 013) OSP:

- 6/ Marcin Jasek - członek komisji
- 7/ Izabela Siwek - członek komisji

Zespół spisowy kasy (101):

- 8/ Maciej Makaruk - członek komisji
- 9/ Monika Krześniak - członek komisji

Zespół spisowy materiałów (310)

- 10/ Marcin Jasek - członek komisji
- 11/ Anna Wysoczańska - członek komisji

## **II. Inwentaryzacja w formie weryfikacji**

Do przeprowadzenia inwentaryzacji w formie spisu z natury powołuje się cztery obszary weryfikacji oraz Komisję weryfikacyjną przypisaną odpowiednio do danego obszaru:

- Weryfikacja gruntów: Izabela Baranowska, Urszula Kościanek
- Weryfikacja budynków: Izabela Baranowska, Danuta Pułka, Grażyna Jasek
- Weryfikacja budowli: Izabela Baranowska, Piotr Szafran, Magdalena Dębiec
- Weryfikacja wartości niematerialnych i prawnych: Izabela Baranowska, Magdalena Banaś, Piotr Kohut
- Weryfikacja środków trwałych w budowie: Izabela Baranowska, Piotr Szafran
- Weryfikacja akcji i udziałów w innych jednostkach: Izabela Baranowska, Sylwia Wąsik

### **§ 4**

Osoby powołane na członków Komisji Inwentaryzacyjnej i weryfikacyjnej ponoszą odpowiedzialność za właściwe oraz zgodne z obowiązującymi przepisami przeprowadzenia spisu z natury. Organizację pracy Komisji wskazane będzie w harmonogramie prac inwentaryzacyjnych, który jest integralną częścią zarządzenia. Wszelkie zmiany w harmonogramie koordynuje i zatwierdza Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej w porozumieniu z Burmistrzem.

### **§ 5**

W celu właściwego przebiegu prac inwentaryzacji zobowiązuję wszystkich członków komisji do udziału w szkoleniu, które odbędzie się 24.10.2016 r. o godzinie 10<sup>00</sup> na sali konferencyjnej.

### **§ 6**

Do dnia rozpoczęcia spisu z natury zostaną przeprowadzone prace przygotowawcze do inwentaryzacji, do których należą sprawdzenie czy widnieją naklejki na inwentaryzowanych w formie spisu z natury składnikach, oraz sprawdzenie powierzchni. Za powyższe czynności będą odpowiedzialni pracownicy z Wydziału Organizacyjno – Gospodarczego.

**§ 7**

Arkusze spisowe wydane będą przewodniczącemu zespołu spisowego w terminem zgodnym z harmonogramem.

**§ 8**

Do przeprowadzenia pozostałych prac inwentaryzacyjnych (inwentaryzacja w drodze weryfikacji bądź ustalenia sald, wycena, ustalenie i ewidencja różnic inwentaryzacyjnych po uprzednim ich rozliczeniu przez komisję inwentaryzacyjną i zatwierdzeniu przez kierownika jednostki) zobowiązuje się skarbnika Gminy Kozienice.

**§ 9**

W czasie przeprowadzenia inwentaryzacji pracownicy sprawujący opiekę nad określonym mieniem są obowiązani na wniosek przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej stawić się na czas przeprowadzenia spisu tego majątku i być obecnym przy spisie.

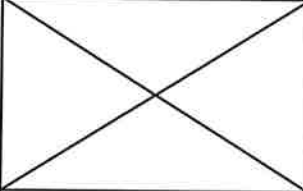
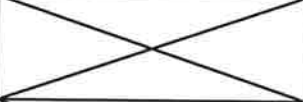
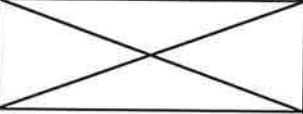
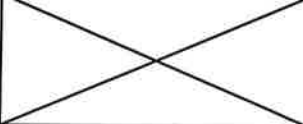
**§ 10**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

*Burmistrz Gminy Kozienice*  
*dr inż. Tomasz Śmietanka*



## Harmonogram prac inwentaryzacyjnych przy inwentaryzacji majątku Urzędu Miejskiego

Lp.	Rodzaj prac		Osoba odpowiedzialna	Pole spisowe / Obszar weryfikacji	Termin realizacji	
1.	Wydanie zarządzenia w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji pełnej, powołanie komisji inwentaryzacyjnej wraz z przygotowaniem harmonogramu prac		Burmistrz		18.10.2016	
2.	Prace przygotowawcze do inwentaryzacji		Wydział Organizacyjno - Gospodarczy	Budynek Urzędu Miejskiego, USC	19.10.2016 - 31.10.2016	
3.	Szkolenie komisji inwentaryzacyjnej		Skarbnik Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej		24.10.2016	
4.	Odbiór dokumentów inwentaryzacyjnych (arkusze spisu z natury)		Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej		27.10.2016 - 03.11.2016	
5.	Spis z natury	Zespół spisowy (011)	Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej	Członek komisji: Piotr Kohut	Urząd Miejski (parter, I piętro prawa strona korytarza od pokoju 100 do 111), piwnica, USC	03.11.2016 - 09.12.2016
				Członek komisji: Magdalena Kowalska	Urząd Miejski ( I piętro od prawa lewa strona korytarza od pokoju 112 do 124, II piętro), sołectwa	03.11.2016 - 09.12.2016
				Członek komisji: Marcin Jasek Izabela Siwek	OSP	03.11.2016 - 09.12.2016
		Zespół spisowy (013)		Członek komisji: Robert Rynkiewicz	Urząd Miejski (parter, I piętro prawa strona korytarza od pokoju 100 do 111), USC	03.11.2016 - 09.12.2016
				Członek komisji: Stanisława Strzałkowska	Urząd Miejski ( I piętro od prawa lewa strona korytarza od pokoju 112 do 124, II piętro), piwnica, sołectwa	03.11.2016 - 09.12.2016
				Członek komisji: Marcin Jasek Izabela Siwek	OSP	03.11.2016 - 09.12.2016
		Zespół spisowy (101 Kasa)		Członek komisji: Maciej Makaruk Monika Krześniak	Urząd Miejski (pokój nr 107 - Kasa)	30.12.2016
		Zespół spisowy (310 Materiały)		Członek komisji: Marcin Jasek Anna Wysoczańska		30.12.2016
		Weryfikacja gruntów		Członkowie komisji: Izabela Baranowska Urszula Kościanek	Grunty	31.12.2016 - 15.03.2017

6.	Inwentaryzacja w drodze weryfikacji sald	Weryfikacja budynków	Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej	Członkowie komisji: Izabela Baranowska Danuta Pułka Grażyna Jasek	Budynki	31.12.2016 - 15.03.2017
		Weryfikacja budowli		Członkowie komisji: Izabela Baranowska Piotr Szafran Magdalena Dębiec	Budowle	31.12.2016 - 15.03.2017
		Weryfikacja wartości niematerialnych i prawnych		Członkowie komisji: Izabela Baranowska Magdalena Banaś Piotr Kohut	Wartości niematerialne i prawne	31.12.2016 - 15.03.2017
		Weryfikacja środków trwałych w budowie		Członkowie komisji: Izabela Baranowska Piotr Szafran	Środki trwałe w budowie	31.12.2016 - 15.03.2017
		Weryfikacja akcji i udziałów w innych jednostkach		Członkowie komisji: Izabela Baranowska Sylwia Wąsik	Akcje i udziały w innych jednostkach	31.12.2016 - 15.03.2017
		Aktywa i pasywa niewymienione powyżej, jeżeli przeprowadzenie ich spisu z natury lub uzgodnienie z przyczyn uzasadnionych nie było możliwe		Członkowie komisji 1.Krzysztof Ambroziewicz 2. Sylwia Pilecka 3.Izabela Baranowska 4.Aleksandra Luśtyk 5. Elżbieta Dębowska 6. Magdalena Banaś	Pozostałe aktywa i pasywa	31.12.2016 - 15.03.2017
7.	Wycena arkuszy inwentaryzacyjnych	Skarbnik				12.12.2016 - 06.01.2017
8.	Ustalenie różnic	Skarbnik Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej				07.01.2017 - 09.01.2017
9.	Wyjaśnienie przyczyn różnic inwentaryzacyjnych	Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej				09.01.2017 - 11.01.2017
10.	Protokół rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych	Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej				11.01.2017 - 14.01.2017
11.	Podjęcie decyzji w sprawie rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych	Burmistrz				14.01.2017- 15.01.2017
12.	Ewidencja różnic inwentaryzacyjnych	Skarbnik				15.01.2017

Burmistrz Gminy Kozienice  
dr inż. Tomasz Śmietanka