

**Zarządzenie Nr 264/2019**  
**Wójta Gminy Michałowice**  
**z dnia 15 listopada 2019 r.**

**w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej, wyceny (weryfikacji) aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego w Urzędzie Gminy Michałowice**

Na podstawie art. 33 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506 ze zmianami) oraz art. 26 ust. 1 i art. 28 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 ze zmianami) - Wójt Gminy Michałowice zarządza, co następuje:

§ 1

Przeprowadzenie inwentaryzacji rocznej aktywów i pasywów w Urzędzie Gminy Michałowice obejmującej:

- 1) dokonanie spisu z natury, według stanu na dzień 31 grudnia 2019 r. środków pieniężnych w kasie i druków ścisłego zarachowania,
- 2) w drodze potwierdzenia sald według stanu na dzień 31 grudnia 2019 r.:
  - a) środków pieniężnych na rachunków bankowych,
  - b) należności (z wyjątkiem z tytułów publicznoprawnych, należności spornych i wątpliwych oraz należności wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych),
  - c) pożyczek i kredytów,
- 3) w drodze porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji tych składników według stanu na dzień 31 grudnia 2019 r.:
  - a) gruntów,
  - b) środków trwałych, do których dostęp jest znacznie utrudniony,
  - c) należności spornych i wątpliwych,
  - d) należności i zobowiązań wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych,
  - e) należności i zobowiązań z tytułów publicznoprawnych,
  - f) należności i zobowiązań wynikających z rozrachunków z pracownikami,
  - g) wartości niematerialnych i prawnych,
  - h) środków trwałych w budowie (inwestycji rozpoczętych).

§ 2

Do przeprowadzenia inwentaryzacji w Urzędzie Gminy Michałowice powołuję Komisję Inwentaryzacyjną w składzie:

- 1) Przewodniczący Komisji: Joanna Wysocka -Sawczuk
- 2) Członek Komisji: Beata Grzeniewska
- 3) Członek Komisji: Monika Krokosz

przy współudziale głównego księgowego urzędu Izabeli Gora.

§ 3

Celem sprawnego przeprowadzenia inwentaryzacji powołuję zespoły inwentaryzacyjne w składzie co najmniej dwuosobowym do przeprowadzenia inwentaryzacji według załącznika do zarządzenia.

§ 4

1. Zobowiązuję Komisję Inwentaryzacyjną oraz zespoły inwentaryzacyjne do właściwego oraz zgodnego z obowiązującymi przepisami przeprowadzenia inwentaryzacji.
2. Zobowiązuję pracowników komórek merytorycznych odpowiedzialnych za określone aktywa do współpracy z zespołem.

§ 5

Inwentaryzacja przeprowadzona zostanie według stanu na 31 grudnia 2019 r. od dnia 30 grudnia 2019 r. do 15 stycznia 2020 r.

§ 6

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**Załącznik**  
**do Zarządzenia Nr 264/2019**  
**Wójta Gminy Michałowice**  
**z dnia 15 listopada 2019 r.**

**Harmonogram przeprowadzenia inwentaryzacji**  
**w wyznaczonych polach spisowych wg stanu na dzień 31 grudnia 2019 r.**

<b>Lp.</b>	<b>Nazwa pola spisowego</b>	<b>Skład zespołów spisowych</b>	<b>Termin przeprowadzenia inwentaryzacji</b>	<b>Sposób przeprowadzenia inwentaryzacji</b>
1.	Środki pieniężne w kasie, druki ścisłego zarachowania i papierów wartościowych.	1. Joanna Strzelecka 2. Monika Krokosz 3. Katarzyna Stolarczyk	31.12.2019 r.	Protokół z inwentaryzacji
2.	Środki pieniężne na rachunków bankowych, należności (z wyjątkiem z tytułów publicznoprawnych, należności spornych i wątpliwych oraz należności wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych), pożyczki i kredyty	1. Małgorzata Szczepańska 2. Jadwiga Kostrzewska-Szybeler	10.01.2020 r.- 15.01.2020 r.	W drodze uzyskania potwierdzenia salda wg stanu na 31.12.2019 r.
3.	Należności sporne i wątpliwe, należności i zobowiązania wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych, należności i zobowiązania z tytułów publicznoprawnych, należności i zobowiązania wynikające z rozrachunków z pracownikami.	1. Małgorzata Szczepańska 2. Beata Grzeniewska 3. Krzysztof Pietrusiak 4. Dorota Zwierzchowska 5. Elżbieta Dyerowicz	10.01.2020 r. – 15.01.2020 r.	W drodze weryfikacji poprzez porównanie danych księgowych z danymi wynikającymi z dokumentów
4.	Grunty, środki trwałe do których dostęp jest znacznie utrudniony, wartości niematerialne i prawne	1. Renata Suliga 2. Jadwiga Kostrzewska - Szybeler 3. Marcin Walichnowski	01.01.2020 r. – 15.01.2020 r.	W drodze weryfikacji poprzez porównanie danych księgowych z danymi wynikającymi z dokumentów
5.	Inwestycje - środki trwałe w budowie	1. Jadwiga Kostrzewska-Szybeler 2. Joanna Ulanowska 3. Sylwia Przygoda	10.01.2020 r. – 15.01.2020 r.	W drodze weryfikacji poprzez porównanie danych księgowych z danymi wynikającymi z dokumentów