

**Zarządzenie Nr 139/2013
Wójta Gminy Wiślica
z dnia 20 grudnia 2013 roku**

w sprawie: przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej aktywów i pasywów w roku obrotowym 2013.

Na podstawie art.26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U z 2013 r. poz.330 z późn. zm.) zarządzam **co następuje:**

§ 1

Powołuje Komisję Inwentaryzacyjną do spraw nadzoru inwentaryzacji rocznej aktywów i pasywów Gminy Wiślica, których ewidencję prowadzi Urząd Gminy w Wiślicy, w składzie:

1. Anna Kafara – przewodniczący
2. Ewelina Jasikowska - członek
3. Marek Gawęł - członek

§ 2

1. Powołuje komisję do przeprowadzenia inwentaryzacji kasy w Urzędzie Gminy Wiślica w składzie:
 - 1) Mirosława Niedbała – przewodniczący
 - 2) Beata Sokołowska - członek
 - 3) Marcin Sadowski - członek
2. Komisja dokona weryfikacji stanu gotówki w kasie oraz stanu druków ścisłego zarachowania według stanu na dzień 31.12.2013r w terminie do 31. 12.2013 r.
3. Protokół z przeprowadzonej inwentaryzacji Przewodniczący komisji przekaze Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej do dnia 31grudnia 2013roku.(wzór protokołu określa załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia)

§ 3

1. Powołuje zespół weryfikacyjny do przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej za 2013 r. przez weryfikację gruntów, akcje i udziały, inwestycji rozpoczętych, weryfikację stanów rachunków bankowych ewidencyjnych, weryfikację sald zaległości i nadpłat kont zespołu 2 - w składzie:
 - 1) Lidia Bała – przewodniczący
 - 2) Bożena Zuchowicz- członek
 - 3) Renata Musiał -członek
2. Zespół dokona w/w weryfikacji według stanu na dzień 31.12.2013r w terminie do 31 stycznia 2014r.
3. Protokół z przeprowadzonej inwentaryzacji Przewodniczący zespołu przekaze Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej do dnia 31 stycznia 2014roku.
(wzory protokołów określają załączniki od nr 2do nr 11 do niniejszego zarządzenia)

§ 4

1. Inwentaryzację sald rachunków środków pieniężnych na rachunkach bankowych sald kredytów i pożyczek należy przeprowadzić metodą potwierdzenia sald według stanu ewidencji księgowej na dzień 31 grudnia 2013 r.

2. Za przeprowadzenie inwentaryzacji o której mowa w ust. 1 odpowiedzialność ponosi pracownik referatu finansowego Urzędu Gminy w Wiślicy.

§ 6

1. Przeprowadzenie inwentaryzacji metodą weryfikacji (uzgodnień) sald aktywów i pasywów, które nie podlegają inwentaryzacji należy porównać dane w księgach rachunkowych z odpowiednimi dokumentami.
2. Weryfikacji podlegają salda na dzień 31 grudnia 2013 roku.
3. Odpowiedzialność za prawidłowe przeprowadzenie inwentaryzacji o której mowa w ust. 1 ponosi pracownik referatu finansowego Urzędu Gminy w Wiślicy.

§ 7

Komisja inwentaryzacyjna o której mowa w § 1 sporządza do 28 lutego 2014 roku zbiorczy protokół z przeprowadzenia rocznej inwentaryzacji aktywów i pasywów w roku obrotowym 2013 i przedkłada go Wójtowi Gminy Wiślica celem zatwierdzenia. Wzór protokołu określa załącznik nr 12 do niniejszego zarządzenia.

§ 8

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy Wiślica.

§ 9

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Do wiadomości:

1. Przewodniczący komisji Inwentaryzacyjnej.
2. Przewodniczący komisji.
3. Przewodniczący zespołu weryfikacyjnego.

WOJT GMINY
mgr inż. Stanisław Krzak



Protokół nr.....

Protokół z inwentaryzacji kasy przeprowadzonej w dniu od
godz..... do godz. przez komisję powołaną Zarządzeniem Wójta Gminy Wiślica nr.
..... z dnia w składzie:

1.- przewodnicząca
2.- członek
3.- członek

Inwentaryzację przeprowadzono w obecności osoby materialnie odpowiedzialnej:

.....- kasjerka

W toku kontroli stwierdzono , co następuje:

- 1) Stan gotówki w kasie-.....

ZESTAWIENIE GOTÓWKI W KASIE

ILOŚĆ	Nominał	Razem
.....	X 200	.....
.....	X 100	.....
.....	X 50	.....
.....	X 20	.....
.....	X 10	.....
.....	X 5	.....
.....	X 2	.....
.....	X 1	.....
.....	X 0,50	.....
.....	X 0,20	.....
.....	X 0,10	.....
.....	X 0,05	.....
.....	X 0,02	.....
.....	X 0,01	.....

RAZEM:

2). Stan czeków gotówkowych-szt, od nr do nr

3). Stan kwitariuszy przychodowych K-103-.....od nr..... do nr

4). Stan bloczków KP -szt.

5). Raporty kasowe „Wydatki” zakończone na nr poz.

Raport kasowy „Dochody” zakończone na nr poz.

Raport kasowy „Pogotowie kasowe” zakończone na nr..... poz.....

Raport kasowy „Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych” zakończone na nrpoz.....

.....
.....
.....

W załączeniu:

1. Arkusze spisu z natury

Niniejszy protokół sporządzono w 3 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w kasie . W związku z ustaleniami zawartymi w niniejszym protokole i po jego uprzednim odczytaniu osoba materialnie odpowiedzialna nie wniosła zastrzeżeń – wniosła następujące zastrzeżenia*.

.....
.....
.....

*niepotrzebne skreślić

Komisja:

1.....

2.....

3.....

GMINA WIŚLICA

.....
(pieczęć jednostki)

.....
(miejsowość, data)

Protokół weryfikacji sald kont zespołu 2
"Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami"201
przeprowadzonej według stanu na dzień

Zespół weryfikacyjny w składzie:

- 1.
- 2.
- 3.

zweryfikował salda konta 201

i stwierdził, że salda tych kont są realne i prawidłowe.

Zweryfikowane na dzień salda są następujące:

Kontrahent	Dotyczy	Kwota	
		Saldo Wn	Saldo Ma

Podpisy członków zespołu weryfikacyjnego:

.....

.....
(podpis skarbnika)

.....

Zatwierdzam:

.....
(podpis kierownika jednostki)

PROTOKÓŁ Z WERYFIKACJI SALD NALEŻNOŚCI I NADPŁAT

przeprowadzonej według stanu na dzień

Zespół weryfikacyjny w składzie:

- 1.
- 2.
- 3.

zweryfikował salda należności i nadpłat

i stwierdził ich zgodność z dziennikiem obrotów.

Zweryfikowane na dzień salda są następujące:

L.p.	Wyszczególnienie	Saldo w zł		Uwagi
		Nadpłat	Zaległości	
1				
2				
3				
Razem				

Podpisy Komisji

1.
2.
3.

Podpis Skarbnika

Zatwierdzam:

.....

(podpis kierownika jednostki)

.....
(pieczęć jednostki)

.....
(miejscowość, data)

„Pozostałe Rozrachunki „240
przeprowadzonej według stanu na dzień r.

Zespół weryfikacyjny w składzie:

- 1.
- 2.
- 3.

zweryfikował salda konta 240

i stwierdził, że salda tych kont są realne i prawidłowe.

Zweryfikowane na dzień salda są następujące:

INSTYTUCJA	TYTUŁ ROZRACHUNKU	Kwota	
		Saldo Wn	Saldo Ma

Podpisy członków zespołu weryfikacyjnego:

.....
.....

.....
(podpis skarbnika)

Zatwierdzam:

.....
(podpis kierownika jednostki)

„Rozrachunki Publiczno-Prawne” 229
przeprowadzonej według stanu na dzień

Zespół weryfikacyjny w składzie:

- 1.
- 2.
- 3.

zweryfikował salda konta 229

i stwierdził, że salda tych kont są realne i prawidłowe.

Zweryfikowane na dzień salda są następujące:

		Kwota	
		Saldo Wn	Saldo Ma

.....

(podpis skarbnika)

Podpisy członków zespołu weryfikacyjnego:

.....

.....

Zatwierdzam:

.....

(podpis kierownika jednostki)

„Rozrachunki z budżetami” 225
przeprowadzonej według stanu na dzień r.

Zespół weryfikacyjny w składzie:

- 1.
- 2.
- 3.

Zweryfikował salda konta 225

i stwierdził, że salda tych kont są realne i prawidłowe.

Zweryfikowane na dzień..... salda są następujące:

		Kwota	
		Saldo Wn	Saldo Ma
OGÓLEM			

Podpisy członków zespołu weryfikacyjnego:

.....

.....

(Podpis skarbnika)

.....

„Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń” 231

przeprowadzonej według stanu na dzień 31 grudnia 2013 r.

Zespół weryfikacyjny w składzie:

- 1.
- 2.
- 3.

zweryfikował salda konta 231

i stwierdził, że salda tych kont są realne i prawidłowe.

Zweryfikowane na dzień salda są następujące:

		Kwota	
		Saldo Wn	Saldo Ma

Podpisy członków zespołu weryfikacyjnego:

.....
.....

.....
(podpis skarbnika)

Zatwierdzam:

.....
(podpis kierownika jednostki)

Załącznik nr 8 do
Zarządzenia Nr 139/2013
Wójta Gminy w Wiślicy
z dnia 20 grudnia 2013r.

Protokół weryfikacji sald pojedynczych kont

„Inwestycje rozpoczęte” 080
przeprowadzonej według stanu na dzień

Zespół weryfikacyjny w składzie:

- 1.
- 2.
- 3.

zweryfikował salda konta 080

i stwierdził, że salda tych kont są realne i prawidłowe.

Zweryfikowane na dzień salda są następujące:

Zadanie inwestycyjne	Rodzaj Nakładu	Kwota	
		Saldo Wn	Saldo Ma

Podpisy członków zespołu weryfikacyjnego:

.....
(podpis skarbnika)

.....
Zatwierdzam:

.....
(podpis kierownika jednostki)

Załącznik nr 9 do
Zarządzenia Nr 139/2013
Wójta Gminy w Wiślicy
z dnia 20 grudnia 2013r.

Protokół z weryfikacji gruntów
przeprowadzonej według stanu na dzień

Zespół weryfikacyjny w składzie

- 1.
- 2.
- 3.

Zweryfikowane grunty na dzień są następujące:

Lp.	Nazwa	Stan na 01.01.2013	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2013	Uwagi (nr.aktu)
1.						
2.						

Podpisy Komisji

podpis Skarbnika

.....

.....

.....

.....

Zatwierdzam

Kierownik jednostki

Protokół weryfikacji

Salda konta 013 , 020 , 030, 071 , 072

przeprowadzony na dzień roku

Zespół weryfikacyjny w składzie

- 1.
- 2.
- 3

W dniu roku zweryfikowano salda kont 013, 020, 030, i stwierdzono , że wynikają one z zapisów prawidłowo udokumentowanych sprawdzonymi i zatwierdzonymi dokumentami. Są realne i poprawnie ustalone

Lp.	Nazwa konta	Stan na 01.01.2013	Zwiększenia	zmniejszenia	Stan na 31.12.2013
1	013- pozostałe środki trwałe				
2	014-Zbiory biblioteczne				
3	020-Wartości niematerialne i prawne				
4	030-Długoterminowe aktywa finansowe				

Zweryfikowano też poprawność ustalonego salda konta 071 i 072 i stwierdzono ze naliczenie ujęte w księgach rachunkowych umorzenia środków trwałych i pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych są poprawne i zgodne z tabelą amortyzacyjną

Lp.	Nazwa konta	Stan na 01.01.2013	Zwiekszenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2013
1	071- umorzenie środków trwałych				
2	072- Umorzenie pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych				

Podpisy komisji:

.....

.....

.....

podpis Skarbnika

.....

Zatwierdzam

Podpis Kierownika jednostki

Załącznik nr 11 do
Zarządzenia Nr 139/2013
Wójta Gminy w Wiślicy
z dnia 20 grudnia 2013r.

Protokół weryfikacji

Salda konta 011

przeprowadzony na dzień roku

Zespół weryfikacyjny w składzie

- 1.
- 2.
- 3.

W dniu roku zweryfikowano saldo konta 011 środki trwałe i stwierdzono, że wynikają one z zapisów prawidłowo udokumentowanych sprawdzonymi i zatwierdzonymi dokumentami. Są realne i poprawnie ustalone

W załączeniu wykaz środków trwałych

Lp.	Określenie środka trwałego	Stan na 01.01.2013	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2013
1					
2					
3					
4					
5					
6					

Podpisy komisji

.....
.....
.....

Podpis skarbnika

.....

Zatwierdzam

Kierownik jednostki

Lp.	Nazwa konta	Stan na 01.01.....	Stan na 31.12.....
1	013- pozostałe środki trwałe		
2	014-Zbiory biblioteczne		
3	020-Wartości niematerialne i prawne		
4	030-Długoterminowe aktywa finansowe		

Protokół z przeprowadzenia rocznej inwentaryzacji aktywów i pasywów w roku obrotowym 2013

Komisja inwentaryzacyjna powołana Zarządzeniem Nr..... Wójta Gminy Wiślica z dnia..... w następującym składzie:

1.
2.
3.

Przedkłada w załączeniu poniżej wymienione dokumenty z przeprowadzonej za 2013 rok inwentaryzacji w Urzędzie Gminy Wiślica.

1.
2.
3.
4.
5.

.....
(podpis przewodniczącego komisji)

1.
 2.
- (podpisy członków komisji)

Opinia głównego księgowego:

.....
.....

.....
(data)

.....
(podpis)

Potwierdzam rozliczenie inwentaryzacji:
dnia.....

dnia

(pieczęć i podpis głównego księgowego)

(pieczęć i podpis kierownika jednostki)