ZARZĄDZENIE NR 67/2019
WÓJTA GMINY MOSZCZENICA
z dnia 22 lipca 2019 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji zdawczo-odbiorczej w Gimnazjum im. Stanisława Małachowskiego w Moszczenicy

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 506), art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351) oraz Uchwały Nr XIV/129/19 Rady Gminy Moszczenica z dnia 10 lipca 2019 r. w sprawie likwidacji jednostki budżetowej działającej pod nazwą Gimnazjum im. Stanisława Małachowskiego w Moszczenicy zarządza się, co następuje:

§ 1. Zobowiązuje się Dyrektora Gimnazjum im. Stanisława Małachowskiego w Moszczenicy do dokładnego i rzetelnego, zgodnie ze stanem faktycznym, przeprowadzenia pełnej inwentaryzacji zdawczo-odbiorczej w Gimnazjum im. Stanisława Małachowskiego w Moszczenicy według stanu na dzień 31 sierpnia 2019 r. przy czynnym udziale osób materialnie odpowiedzialnych.

§ 2. Stroną zdającą jest Dyrektor Gimnazjum im. Stanisława Małachowskiego w Moszczenicy – Pani Bożena Justyna przy udziale sekretarza szkoły – Pani Małgorzaty Domańskiej, stroną przyjmującą jest Dyrektor Szkoły im. św. Stanisława Kostki w Moszczenicy – Pani Jolanta Kujawska-Wężyk przy udziale z ramienia Wójta Gminy Moszczenica – Pani Katarzyny Kaźmierczak – podinspektora ds. oświaty.

§ 3. 1. Inwentaryzacją należy objąć następujące składniki majątkowe:

1) środki trwałe,

2) pozostałe środki trwałe,

3) należności i zobowiązania,

4) środki pieniężne,

5) druki ścisłego zarachowania,

6) zbiory biblioteczne,

7) wartości niematerialne i prawne,

8) dokumentację szkoły:

a) z zakresu nauczania,

b) z zakresu organizacji szkoły, w tym: statuty, regulaminy, pieczęcie, pieczątki itp.,

c) akta osobowe pracowników,

d) techniczną budynku i środków trwałych,

9) materiały.

2. Składniki majątku wymienione w ust. 1 pkt 1, 2, 8 i 9 należy spisać na arkuszach spisu z natury w drodze spisu z natury.

3. Inwentaryzację składników majątkowych wymienionych w ust. 1 pkt 3 należy przeprowadzić w drodze uzgodnienia i weryfikacji sald po przedłożeniu pełnej dokumentacji w tym zakresie.

4. Inwentaryzację środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym należy przeprowadzić drogą uzyskania pisemnych potwierdzeń prawidłowości wykazanego w księgach rachunkowych jednostki stanu tych aktywów lub pasywów oraz wyjaśnień i rozliczeń ewentualnych różnic przedłożonych przez strony zdające.

5. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w ust. 1 pkt 5-7 należy przeprowadzić poprzez porównanie stanu faktycznego ze stanem wynikającym z ewidencji.

§ 4. Harmonogram inwentaryzacji składników majątkowych Gimnazjum im. Stanisława Małachowskiego w Moszczenicy stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



Załącznik do Zarządzenia Nr 67/2019
Wójta Gminy Moszczenica z dnia 22 lipca 2019 roku

Harmonogram inwentaryzacji składników majątkowych
Gimnazjum im. Stanisława Małachowskiego w Moszczenicy

Czynność	Termin		Osoba odpowiedzialna
	Od	Do	
Powołanie stałej komisji inwentaryzacyjnej	-	19.07.2019 r.	Kierownik jednostki – Wójt Gminy Moszczenica
Powołanie pracowników do przeprowadzenia spisu z natury w Gimnazjum im. Stanisława Małachowskiego w Moszczenicy (zespół spisowy)	-	26.07.2019 r.	Kierownik jednostki obsługiwanej – Dyrektor Gimnazjum im. Stanisława Małachowskiego w Moszczenicy
Przeszkolenie zespołu spisowego	-	29.07.2019 r.	Przewodniczący stałej komisji inwentaryzacyjnej
Przygotowanie i wydanie dokumentów inwentaryzacyjnych	-	30.07.2019 r.	Osoba materialnie odpowiedzialna za druki ścisłego zarachowania. Kierownik jednostki obsługiwanej – Dyrektor Gimnazjum im. Stanisława Małachowskiego w Moszczenicy
Przygotowanie pola spisowego	-	31.07.2019 r.	Pracownik prowadzący księgi inwentarzowe
Spis z natury	02.08.2019 r.	09.08.2019 r.	Członkowie zespołu spisowego
Sprawozdanie zespołu spisowego z przebiegu spisu z natury	-	12.08.2019 r.	Członkowie zespołu spisowego
Wycena spisanych składników	12.08.2019 r.	16.08.2019 r.	Pracownik księgowości
Weryfikacja wyceny arkuszy spisu z natury z dokumentacją księgową spisanych składników	19.08.2019 r.	28.08.2019 r.	Główny Księgowy Jednostek Obsługiwanych
Spis z natury środków pieniężnych w kasie	31.08.2019 r.	31.08.2019 r.	Pracownik ds. Obsługi Kasy, zespół spisowy
Inwentaryzacja w drodze weryfikacji	31.08.2019 r.	31.08.2019 r.	Pracownicy merytoryczni

			i pracownik prowadzący księgi inwentarzowe
Sporządzenie potwierdzenia sald do kontrahentów	02.09.2019 r.	16.09.2019 r.	Pracownicy Referatu Edukacji
Weryfikacja kont księgowych	-	15.11.2019 r.	Pracownicy Referatu Edukacji
Zestawienie różnic inwentaryzacyjnych	-	15.11.2019 r.	Pracownik prowadzący księgi inwentarzowe
Wyjaśnienie przyczyn różnic inwentaryzacyjnych	-	20.11.2019 r.	Członkowie stałej komisji inwentaryzacyjnej
Sprawozdanie opisowe z przebiegu inwentaryzacji	-	20.11.2019 r.	Stała komisja inwentaryzacyjna
Protokół komisji inwetaryzacyjnej w sprawie rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych	-	22.11.2019 r.	Stała komisja inwentaryzacyjna
Podjęcie decyzji w sprawie rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych	-	22.11.2019 r.	Kierownik jednostki – Wójt Gminy Moszczenica
Ujęcie różnic inwentaryzacyjnych i ich rozliczenie w księgach rachunkowych	-	25.11.2019 r.	Pracownicy Referatu Edukacji

ZARZĄDZENIE NR 67/2019
WÓJTA GMINY MOSZCZENICA
z dnia 22 lipca 2019 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji zdawczo-odbiorczej w Gimnazjum im. Stanisława Małachowskiego w Moszczenicy

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 506), art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351) oraz Uchwały Nr XIV/129/19 Rady Gminy Moszczenica z dnia 10 lipca 2019 r. w sprawie likwidacji jednostki budżetowej działającej pod nazwą Gimnazjum im. Stanisława Małachowskiego w Moszczenicy zarządza się, co następuje:

§ 1. Zobowiązuje się Dyrektora Gimnazjum im. Stanisława Małachowskiego w Moszczenicy do dokładnego i rzetelnego, zgodnie ze stanem faktycznym, przeprowadzenia pełnej inwentaryzacji zdawczo-odbiorczej w Gimnazjum im. Stanisława Małachowskiego w Moszczenicy według stanu na dzień 31 sierpnia 2019 r. przy czynnym udziale osób materialnie odpowiedzialnych.

§ 2. Stroną zdającą jest Dyrektor Gimnazjum im. Stanisława Małachowskiego w Moszczenicy – Pani Bożena Justyna przy udziale sekretarza szkoły – Pani Małgorzaty Domańskiej, stroną przyjmującą jest Dyrektor Szkoły im. św. Stanisława Kostki w Moszczenicy – Pani Jolanta Kujawska-Wężyk przy udziale z ramienia Wójta Gminy Moszczenica – Pani Katarzyny Kaźmierczak – podinspektora ds. oświaty.

§ 3. 1. Inwentaryzacją należy objąć następujące składniki majątkowe:

1) środki trwałe,

2) pozostałe środki trwałe,

3) należności i zobowiązania,

4) środki pieniężne,

5) druki ścisłego zarachowania,

6) zbiory biblioteczne,

7) wartości niematerialne i prawne,

8) dokumentację szkoły:

a) z zakresu nauczania,

b) z zakresu organizacji szkoły, w tym: statuty, regulaminy, pieczęcie, pieczątki itp.,

c) akta osobowe pracowników,

d) techniczną budynku i środków trwałych,

9) materiały.

2. Składniki majątku wymienione w ust. 1 pkt 1, 2, 8 i 9 należy spisać na arkuszach spisu z natury w drodze spisu z natury.

3. Inwentaryzację składników majątkowych wymienionych w ust. 1 pkt 3 należy przeprowadzić w drodze uzgodnienia i weryfikacji sald po przedłożeniu pełnej dokumentacji w tym zakresie.

4. Inwentaryzację środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym należy przeprowadzić drogą uzyskania pisemnych potwierdzeń prawidłowości wykazanego w księgach rachunkowych jednostki stanu tych aktywów lub pasywów oraz wyjaśnień i rozliczeń ewentualnych różnic przedłożonych przez strony zdające.

5. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w ust. 1 pkt 5-7 należy przeprowadzić poprzez porównanie stanu faktycznego ze stanem wynikającym z ewidencji.

§ **4.** Harmonogram inwentaryzacji składników majątkowych Gimnazjum im. Stanisława Małachowskiego w Moszczenicy stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ **5.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY
MOSZCZENICA
Marcin Piekarek

RADCA PRAWNY
Dominika Musiałowicz
ŁD-P-313

Załącznik do Zarządzenia Nr 67/2019
Wójta Gminy Moszczenica z dnia 22 lipca 2019 roku

Harmonogram inwentaryzacji składników majątkowych
Gimnazjum im. Stanisława Małachowskiego w Moszczenicy

Czynność	Termin		Osoba odpowiedzialna
	Od	Do	
Powołanie stałej komisji inwentaryzacyjnej	-	19.07.2019 r.	Kierownik jednostki – Wójt Gminy Moszczenica
Powołanie pracowników do przeprowadzenia spisu z natury w Gimnazjum im. Stanisława Małachowskiego w Moszczenicy (zespół spisowy)	-	26.07.2019 r.	Kierownik jednostki obsługiwanej – Dyrektor Gimnazjum im. Stanisława Małachowskiego w Moszczenicy
Przeszkolenie zespołu spisowego	-	29.07.2019 r.	Przewodniczący stałej komisji inwentaryzacyjnej
Przygotowanie i wydanie dokumentów inwentaryzacyjnych	-	30.07.2019 r.	Osoba materialnie odpowiedzialna za druki ścisłego zarachowania. Kierownik jednostki obsługiwanej – Dyrektor Gimnazjum im. Stanisława Małachowskiego w Moszczenicy
Przygotowanie pola spisowego	-	31.07.2019 r.	Pracownik prowadzący księgi inwentarzowe
Spis z natury	02.08.2019 r.	09.08.2019 r.	Członkowie zespołu spisowego
Sprawozdanie zespołu spisowego z przebiegu spisu z natury	-	12.08.2019 r.	Członkowie zespołu spisowego
Wycena spisanych składników	12.08.2019 r.	16.08.2019 r.	Pracownik księgowości
Weryfikacja wyceny arkuszy spisu z natury z dokumentacją księgową spisanych składników	19.08.2019 r.	28.08.2019 r.	Główny Księgowy Jednostek Obsługiwanych
Spis z natury środków pieniężnych w kasie	31.08.2019 r.	31.08.2019 r.	Pracownik ds. Obsługi Kasy, zespół spisowy
Inwentaryzacja w drodze weryfikacji	31.08.2019 r.	31.08.2019 r.	Pracownicy merytoryczni

			i pracownik prowadzący księgi inwentarzowe
Sporządzenie potwierdzenia sald do kontrahentów	02.09.2019 r.	16.09.2019 r.	Pracownicy Referatu Edukacji
Weryfikacja kont księgowych	-	15.11.2019 r.	Pracownicy Referatu Edukacji
Zestawienie różnic inwentaryzacyjnych	-	15.11.2019 r.	Pracownik prowadzący księgi inwentarzowe
Wyjaśnienie przyczyn różnic inwentaryzacyjnych	-	20.11.2019 r.	Członkowie stałej komisji inwentaryzacyjnej
Sprawozdanie opisowe z przebiegu inwentaryzacji	-	20.11.2019 r.	Stała komisja inwentaryzacyjna
Protokół komisji inwetaryzacyjnej w sprawie rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych	-	22.11.2019 r.	Stała komisja inwentaryzacyjna
Podjęcie decyzji w sprawie rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych	-	22.11.2019 r.	Kierownik jednostki – Wójt Gminy Moszczenica
Ujęcie różnic inwentaryzacyjnych i ich rozliczenie w księgach rachunkowych	-	25.11.2019 r.	Pracownicy Referatu Edukacji