

z dnia 29 listopada 2018r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji

Na podstawie art. 26 ustawy z 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018r. Poz. 395 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Przeprowadzić inwentaryzację aktywów i pasywów na dn. 31.12.2018r.

§ 2. 1. Do przeprowadzenia inwentaryzacji drogą spisu z natury:

a) materiałów znajdujących się na strzeżonych składowiskach objętych ewidencją ilościowo-wartościową tj. opału oraz paliwa,

b) składników majątkowych otrzymanych w użytkowanie,

c) środków trwałych znajdujących się na terenach niestrzeżonych

na stanowisko Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej powołuję p. Helenę Kościelną.

2. Do przeprowadzenia inwentaryzacji na dzień 31.12.2018r. drogą spisu z natury środków pieniężnych zgromadzonych w kasie powołuję Komisję Inwentaryzacyjną w składzie:

1) Przewodniczący – Kornelia Bryś

2) Członek – Irena Kurtz

3. Szczegółowy harmonogram inwentaryzacji drogą spisu z natury składników wymienionych w pkt 1 stanowi załącznik nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

§ 3. Inwentaryzację środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych oraz sald rozrachunków z wyłączeniem: należności spornych i wątpliwych, należności i zobowiązań wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych, należności od pracowników, należności i zobowiązań z tyt. publicznoprawnych metodą potwierdzenia sald powierza się p. Ewelinie Ferens. Potwierdzenia sald rozrachunkowych należy sporządzić wg stanu na dn. 31.12.2018r.

§ 4. 1. Inwentaryzację sald aktywów i pasywów, które nie podlegają inwentaryzacji metodą ich potwierdzenia lub spisowi natury należy przeprowadzić metodą weryfikacji w drodze porównania ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami.

2. Przeprowadzenie inwentaryzacji metodą weryfikacji sald powierza się osobom ewidencjonującym dane aktywa lub pasywa oraz osobom odpowiedzialnym za merytoryczną dokumentację dotyczącą tych składników.

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ
dr Andrzej Jasiński

HARMONOGRAM INWENTARYZACJI DROGĄ SPISU Z NATURY

Czynności inwentaryzacyjne	Termin wykonania	Osoby odpowiedzialne
Złożenie wniosku w sprawie powołania członków komisji inwentaryzacyjnej oraz zespołów spisowych	do 06.12.2018	Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej
Powołanie członków komisji inwentaryzacyjnej oraz zespołów spisowych	do 07.12.2018	Burmistrz
Przeszkolenie członków składów spisowych	do 12.12.2018	Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej
Przygotowanie materiałów niezbędnych do przeprowadzenia inwentaryzacji	do 13.12.2018	Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej
Przygotowanie pól spisowych	30.11.2018-14.12.2018	Osoby odpowiedzialne za składniki majątkowe
Spis z natury	17.12.2018-31.12.2018	Zespoły spisowe
Wycena spisu i sporządzenie zestawienia różnic	do 08.01.2019	Pracownicy Referatu Finansowo-Budżetowego
Sporządzenie protokołu rozliczeń wyników inwentaryzacji i dochodzeń w sprawie różnic inwentaryzacyjnych	do 10.01.2019	Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej przy udziale członków komisji inwentaryzacyjnej
Zaopiniowanie protokołu rozliczeń wyników inwentaryzacji i dochodzeń w sprawie różnic inwentaryzacyjnych	do 11.01.2019	Radca prawny i Skarbnik
Podjęcie decyzji w sprawie rozliczenia różnic	do 14.01.2019	Burmistrz

BURMISTRZ

dr Andrzej Jasiński