

z dnia 31 października 2019 r.

w sprawie przeprowadzenia rocznej inwentaryzacji aktywów, pasywów oraz druków ścisłego zarachowania w Urzędzie Gminy oraz w jednostkach obsługiwanych za 2019 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1, art. 31 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 506 ze zm.), art. 2 ust. 1 pkt 4, art. 3 ust. 1 pkt 1, art. 4, art. 5 i art. 26 ustawy o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351), art. 53 ust. 1 i ust. 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) zarządzam:

§ 1. Inwentaryzację roczną aktywów i pasywów za 2019 rok, którą należy przeprowadzić w okresie od 04 listopada 2019 roku do 15 stycznia 2020 roku według następującego planu:

1. Inwentaryzacja w drodze potwierdzenia salda i weryfikacji oraz druki ścisłego zarachowania.

1) w drodze uzyskania potwierdzenia salda inwentaryzuje się:

- a) środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych, pożyczki, posiadane akcje i udziały w spółkach według stanu na dzień 31 grudnia br.,
- b) należności (za wyjątkiem tytułów publicznoprawnych, należności wątpliwych, spornych, należności z pracownikami, należności wobec kontrahentów nieprowadzących ksiąg rachunkowych) według stanu na 31 października br.

2) w drodze weryfikacji poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z danymi wynikającymi z dokumentów inwentaryzuje się według stanu na dzień 31 grudnia br.:

- a) środki trwałe trudno dostępne oglądowi oraz grunty,
- b) należności sporne i wątpliwe, a także dochodzone na drodze sądowej,
- c) należności i zobowiązania wobec pracowników,
- d) należności i zobowiązania publicznoprawne,
- e) należności i zobowiązania z kontrahentami nieprowadzącymi ksiąg rachunkowych,
- f) inwestycje rozpoczęte,
- g) wartości niematerialne i prawne,
- h) fundusze własne, specjalne,
- i) pozostałe, których nie można było zinwentaryzować metodą potwierdzenia sald.

3) druki ścisłego zarachowania (protokół uzgodniony z zapisami w księdze druków ścisłego zarachowania) według stanu na 31 grudnia br..

§ 2. Dla przeprowadzenia inwentaryzacji metodą potwierdzenia sald i weryfikacji składników majątkowych oraz druki ścisłego zarachowania (załącznik do Zarządzenia) w okresie od 04 listopada 2019 r. do 15 stycznia 2020 r. wyznaczam komisję inwentaryzacyjną w następującym składzie:

- Wieja Zyta - przewodniczący,
- Drózdź Aleksandra - członek,
- Mokry Daria - członek,
- Prucnal Zbigniew - członek,
- Lipus Mariola - członek,
- Spień Tadeusz - członek,
- Fros Marcin - członek,

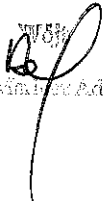
- Pawluś - Ledwoń Klaudia - członek,
- Duda Marcin - członek,
- Pękała Andrzej - członek,
- Wodecki Daniel - członek,
- Wojtek Monika - członek,
- Mitko Agnieszka - członek,
- Holesz Gabriela - członek,
- Herman Barbara - członek,
- Kowalski Marek - członek,
- Benauer Justyna - członek,
- Gruszka Mirela - członek,
- Czarnecka Iwona - członek,
- Szostak Hanna - członek.

§ 3. 1. Członkowie komisji inwentaryzacyjnej odpowiedzialni są za prawidłowe, zgodne ze stanem faktycznym przeprowadzenie oraz rozliczenie wyników inwentaryzacji zakończonej sporządzeniem protokołu weryfikacji komisji inwentaryzacyjnej.

2. W przypadku zmian w ewidencji księgowej dokonanych po weryfikacji sporządza się protokół weryfikacji - korekta.

3. Nadzór nad prawidłowością, kompletnością i terminowością wykonania zarządzenia powierza się Kierownikowi Referatu Finansowego.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WFSK

mgr inż. Wiesław Adamczyk

PLAN INWENTARYZACJI - URZĄD GMINY W 2019 ROKU


Harmonogram inwentaryzacji metodą potwierdzenia sald i weryfikacji oraz druków ścisłego zarachowania

	Członkowie komisji inwentaryzacyjnej	Składniki	Metoda inwentaryzacji
1.	Drózd Aleksandra, Mokry Daria, Wieja Zyta	Konta podatkowe oraz opłaty za gospodarowanie odpadami	Weryfikacja
2.	Kowalski Marek, Holesz Gabriela	Konta niepodatkowe (221, 226, 840, 310)	Potwierdzenie salda lub weryfikacja
3.	Herman Barbara, Gruszka Mirela	Konta rozrachunki z pracownikami, pozostałe rozrachunki, rozrachunki publicznoprawne,	Weryfikacja
4.	Kowalski Marek, Herman Barbara	Konta "organu", konta pozabilansowe, fundusze	Weryfikacja
5.	Prucnal Zbigniew, Lipus Mariola	Grunty	Weryfikacja
6.	Fros Marcin, Pawluś-Ledwoń Klaudia	Środki trwale trudno dostępne oglądowi	Weryfikacja
7.	Prucnal Zbigniew, Spień Tadeusz	Inwestycje rozpoczęte	Weryfikacja
8.	Duda Marcin, Pękała Andrzej	Wartości niematerialne i prawne, sprzęt użyczony	Weryfikacja
9.	Mitko Agnieszka, Wodecki Daniel	Pozostałe (013)	Weryfikacja
10.	Wojtek Monika, Wieja Zyta	Druki ścisłego zarachowania	Protokół/weryfikacja

PLAN INWENTARYZACJI - JEDNOSTKI OBSŁUGIWANE W 2019 ROKU

Harmonogram inwentaryzacji metodą potwierdzenia sald i weryfikacji

	Członkowie komisji inwentaryzacyjnej	Składniki	Metoda Inwentaryzacji
1.	Benauer Justyna, Czarnecka Iwona, Szostak Hanna	Konta: rozrachunki z pracownikami, rozrachunki publicznoprawne, należności z tytułu dochodów budżetowych, konta pozabilansowe, fundusze	Potwierdzenie salda / weryfikacja

Wójt

 mgr inż. Adam Adamec