

Zarządzenie Nr 8/A//2018
Wójta Gminy Włocławek
z dnia 28 grudnia 2018 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji w na dzień 31 grudnia 2018 r.

Na podstawie art. 26 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395, 398, 650, 1629) ,

zarządzam, co następuje:

§ 1.Przeprowadzenie na ostatni dzień roku obrotowego tj. 31 grudnia 2018 roku inwentaryzację następujących składników majątkowych będących w zarządzie Gminy Włocławek :

- a) aktywów pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych,
- b) środków trwałych, do których dostęp jest znacznie utrudniony,
- c) gruntów - drogą weryfikacji poprzez porównanie danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami wartości tych składników,
- d) należności w tym: udzielone pożyczki oraz należności sporne i wątpliwe drogą pozyskania,
- e) weryfikacja sald należności ,
- f) środków pieniężnych w kasie,
- g) papierów wartościowych w postaci materialnej,
- h) druków ścisłego zarachowania,
- i) zapasów materiałów magazynowych oraz materiałów, których wartość odnosi się bezpośrednio w koszty na dzień zakupu,
- j) składników majątkowych będących własnością innych jednostek, a powierzone jej do używania.

§ 2.Rodzaj inwentaryzacji – okresowa wg stanu na ostatni dzień roku obrotowego tj. 31 grudnia 2018 roku- zał.nr.1 i 2.

§ 3.Termin rozpoczęcia spisu z natury 31 grudnia 2018 roku zakończenia 15 stycznia 2019 roku.

§ 4.Do przeprowadzenia spisu z natury wymienionych składników majątkowych wyznaczam zespół spisowy w następującym składzie osobowym:

- 1) – przewodniczący Świdarska Małgorzata,
- 2) – członek Ciszczon Ewa
- 3) – członek Maciaszek Maria
- 4) - członek Gawłowska Renata - kasa
- 5) - członek Lewandowska Magdalena -kasa

§ 5.Arkusze druków spisu z natury podlegają ewidencji w książce druków ścisłego zarachowania. Arkusze spisowe kwituje Przewodniczący zespołu spisowego.

§ 6. Arkusze spisowe wypełnia się w 2 egzemplarzach z których : 1 egzemplarz zatrzymuje Przewodniczący zespołu spisowego, drugi, po zakończeniu czynności spisowych przekazuje komórce księgowości celem jej rozliczenia.

§ 7. W trakcie prowadzonych czynności spisowych, komisja nie dokonuje wyceny stanu zapasów.

§ 8. Po zakończeniu czynności inwentaryzacyjnych , przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej złoży niezwłocznie Kierownikowi jednostki, sprawozdanie końcowe z przebiegu inwentaryzacji okresowej.

§ 9. Wyniki inwentaryzacji (rozpatrzone oraz rozliczone (nadwyżki i niedobory) zatwierdza kierownik jednostki. W przypadku występujących różnic –wyniki inwentaryzacji podlegają ewidencji w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.

§ 10. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


mgr inż. Magdalena Korpolak-Komorowska

zał. Nr. 1 do
Zarząd. Wójta Gminy
Nr. 8/A/2018
z dnia 28 grudnia 2018

Plan inwentaryzacji na rok 2018.

Lp.	Komórka organizacyjna podlegająca inwentaryzacji	Planowana data inwentaryzacji	Określenie aktywów lub pasywów podlegających inwentaryzacji	Data inwentaryzacji rzeczywista i numer zarządzenia
1.	Urząd Gminy Włocławek	31.12.2018 rok	Weryfikacja sald środków pieniężnych w bankach.	31.12.2018rok Zarządzenie 8/A/2018 Wójta Gminy Włocławek z dnia 28.12.2018rok
2.	Urząd Gminy Włocławek	31.12.2018 rok	Spis z natury-środki pieniężne w kasie, druki ścisłego zarachowania	31.12.2018rok Zarządzenie nr 8/A/2018 Wójta Gminy Włocławek z dnia 28.12.2018rok
3.	Urząd Gminy Włocławek	31.12.2018 rok do 15.01.2019 rok	-Środki trwałe do których dostęp jest utrudniony, -papiery wartościowe w postaci materialnej, -zapasy materiałów magazynowych oraz materiałów które odnosi się bezpośrednio w koszty, -weryfikacja dokumentacji mienia komunalnego- stanu gruntów, -weryfikacja sald należności.	31.12.2018rok Zarządzenie nr 8/A/2018 Wójta Gminy Włocławek z dnia 28.12.2018rok
4.	Urząd Gminy Włocławek –magazyn sprzętu obrony cywilnej	31.12.2018 rok	-Składniki majątkowe na składzie	31.12.2018rok Zarządzenie nr 8/A/2018 Wójta Gminy Włocławek z dnia 28.12.2018rok

Zatwierdzam :

Kierownik Jednostki


 mgr inż. Magdalena Korywak-Komorowska

Załącznik Nr. 2 do
Zarządzenia Nr. 8/A/2018
Wójta Gminy Włodanice
z dnia 28 grudnia 2018r

Harmonogram i terminarz inwentaryzacji na rok 2018.

Czynność	Etap inwentaryzacji	Termin od 28.12.2018r do 15.01.2019r.	Osoba odpowiedzialna
1. Powołanie komisji inwentaryzacyjnej	Przygotowawczy	28.12.2018r rok	Kierownik jednostki
2. Powołanie i przeszkolenie zespołów (grup) spisowych	Przygotowawczy	29.12.2018rok	Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej
3. Przygotowanie dokumentów inwentaryzacyjnych, narzędzi pomiaru	Przygotowawczy	29.12.2018rok	Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej
4. Przygotowanie pola spisowego	Przygotowawczy	29.12.2018rok	Osoba odpowiedzialna materialnie
5. Spis z natury	Właściwy	31.12.2018rok	Członkowie zespołów spisowych, kontrolerzy
6. Wycena spisanych składników	Właściwy	15.01.2019rok.	Pracownik księgowości
7. Inwentaryzacja w drodze uzgodnienia sald	Właściwy	10.01.2019rok	Pracownik księgowości
8. Inwentaryzacja w drodze porównania z dokumentacją księgową	Właściwy	15.01.2019rok	Pracownik księgowości
9. Protokół różnic inwentaryzacyjnych	Opracowanie wyników	31.12.2018rok	Członkowie komisji inwentaryzacyjnej
10. Wyjaśnienie przyczyn różnic inwentaryzacyjnych	Opracowanie wyników	31.12.2018rok	Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej
11. Protokół rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych	Sformułowanie wniosków	31.12.2018rok	Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej
12. Podjęcie decyzji w sprawie rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych	Sformułowanie wniosków	31.12.2018rok-15.01.2019rok.	Kierownik jednostki
13. Ujęcie różnic inwentaryzacyjnych i ich rozliczenie w księgach rachunkowych	Realizacja wniosków	31.12.2018rok-15.01.2019rok.	Pracownik księgowości

Zatwierdzam :

Kierownik Jednostki


WÓJT
mgr inż. Małgorzata Korpiak-Komorowska