

Zarządzenie Nr 85//2019
Wójta Gminy Włocławek
z dnia 31 grudnia 2019 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji w na dzień 31 grudnia 2019 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 2019 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 2019 roku- zał.nr.1 i 2.

§ 3.Termin rozpoczęcia spisu z natury 31 grudnia 2019 roku zakończenia 15 stycznia 2020 roku.

§ 4.Do przeprowadzenia spisu z natury wyżej wymienionych składników majątkowych wyznaczam Gminną Komisję inwentaryzacyjną w następującym składzie osobowym:

- 1) – Przewodniczący Komisji Świdorska Małgorzata,
- 2) – Członek Komisji Lewandowska Magdalena ,
- 3) – Członek Komisji Piotr Dobiński ,

§ 5. Do przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych wymienionych w §1. wyznaczam zespoły spisowe w następującym składzie osobowym :

- 1) - członek Gawłowska Renata - kasa ,druki ścisłego zarachowania, środki pieniężne na rachunkach bankowych,

- 2) - członek Lewandowska Magdalena -kasa , druki ścisłego zarachowania, środki pieniężne na rachunkach bankowych ,
3) - członek Krzeszewska Małgorzata - stan mienia komunalnego (grunty) , weryfikacja należności, sprzęt obrony cywilnej, materiały,
4) - członek Maciaszek Maria – stan mienia komunalnego (grunty), materiały,

§ 6. Arkusze druków spisu z natury podlegają ewidencji w książce druków ścisłego zarachowania które kwituje , Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej.

§ 7. 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.

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

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

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

§ 11. Nadzór nad prawidłowym przebiegiem prac inwentaryzacyjnych powierzam Skarbnikowi Gminy Włocławek.

§ 12. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
mgr inż. Magdalena Korpala-Komorowska

SKARBNIK GMINY
Tatiana Nowalewska

Załącznik Nr.1 do Zarządzenia Nr

Nr 85/2019 Wójta Gminy

z dnia 31.12.2019 rok.

Plan inwentaryzacji na 2019 rok.

Lp.	Komórka organizacyjna podlegająca inwentaryzacji	Planowana data inwentaryzacji	Określenie aktywów lub pasywów podlegających inwentaryzacji	Data inwentaryzacji rzeczywista i numer zarządzenia
1.	Urząd Gminy Włocławek	31.12.2019 rok	Weryfikacja sald środków pieniężnych w bankach.	31.12.2019rok Zarządzenie Nr85/201 Wójta Gminy Włocławek z dnia 31.12.2019rok
2.	Urząd Gminy Włocławek	31.12.2019 rok	Spis z natury-środki pieniężne w kasie, druki ścisłego zarachowania	31.12.2019rok Zarządzeni nr 85/2019 Wójta Gminy Włocławek z dnia 31.12.2019rok
3.	Urząd Gminy Włocławek	31.12.2019 rok do 15.01.2020 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.	31.12.2019rok Zarządzenie Nr85/2019 Wójta Gminy Włocławek z dnia 31.12.2019rok
4.	Urząd Gminy Włocławek –magazyn sprzętu obrony cywilnej	31.12.2019 rok	-Składniki majątkowe na składzie	31.12.2018rok Zarządzenie Nr85/2019 Wójta Gminy Włocławek z dnia 31.12.2019rok

Zatwierdzam :

Kierownik Jednostki

WÓJT

mgr inż. Magdalena Korpolak-Komorowska

Harmonogram i terminarz inwentaryzacji na rok 2019.

Czynność	Etap inwentaryzacji	Termin od 31.12.2019r do 15.01.2020r.	Osoba odpowiedzialna
1. Powołanie komisji inwentaryzacyjnej	Przygotowawczy	31.12.2019r rok	Kierownik jednostki
2. Powołanie i przeszkolenie zespołów (grup) spisowych	Przygotowawczy	31.12.2019rok	Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej
3. Przygotowanie dokumentów inwentaryzacyjnych, narzędzi pomiaru	Przygotowawczy	31.12.2019rok	Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej
4. Przygotowanie pola spisowego	Przygotowawczy	31.12.2019rok	Osoba odpowiedzialna materialnie
5. Spis z natury	Właściwy	31.12.2019rok	Członkowie zespołów spisowych, kontrolerzy
6. Wycena spisanych składników	Właściwy	15.01.2020rok.	Pracownik księgowości
7. Inwentaryzacja w drodze uzgodnienia sald	Właściwy	10.01.2020rok	Pracownik księgowości
8. Inwentaryzacja w drodze porównania z dokumentacją księgową	Właściwy	15.01.2020rok	Pracownik księgowości
9. Protokół różnic inwentaryzacyjnych	Opracowanie wyników	31.12.2019rok	Członkowie komisji inwentaryzacyjnej
10. Wyjaśnienie przyczyn różnic inwentaryzacyjnych	Opracowanie wyników	31.12.2019rok	Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej
11. Protokół rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych	Sformułowanie wniosków	31.12.2019rok	Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej
12. Podjęcie decyzji w sprawie rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych	Sformułowanie wniosków	31.12.2019rok-15.01.2020rok.	Kierownik jednostki
13. Ujęcie różnic inwentaryzacyjnych i ich rozliczenie w księgach rachunkowych	Realizacja wniosków	31.12.2019rok-15.01.2020rok.	Pracownik księgowości

Zatwierdzam :

Kierownik Jednostki


mgr inż. Magdalena Korpola-Komorowska