

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej oraz powołania Komisji Inwentaryzacyjnej

Na podstawie art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2016r. poz. 1047 ze zm.) zarządzam co następuje

§ 1

- 1) Inwentaryzację roczną należy przeprowadzać w okresie od 7 grudnia 2018 roku do 15 stycznia 2019 roku według stanu na ostatni dzień roku obrotowego 2018.
- 2) Faktyczny stan wszystkich rzeczowych i pieniężnych składników majątku ustala się w drodze:
 - a) spisu z natury,
 - b) otrzymania od banków i uzyskania od kontrahentów potwierdzeń prawidłowości wykazanego w księgach rachunkowych Gminy Suchy Las, stanu aktywów oraz wyjaśnienia i rozliczenia ewentualnych różnic,
 - c) porównania danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji wartości tych składników.
- 3) Drogą spisu ilości z natury oraz wyceny tych ilości, porównania wartości z danymi z ksiąg rachunkowych oraz wyjaśnienia i rozliczenia ewentualnych różnic należy zinwentaryzować:
 - a) aktywa pieniężne (z wyjątkiem zgromadzonych na rachunkach bankowych),
 - b) papiery wartościowe w postaci materialnej, tj. weksle, czeki i inne papiery wartościowe,
 - c) druki ścisłego zarachowania,
 - d) zapasy materiałów,
 - e) środki trwałe znajdujące się na terenie niestrzeżonym oraz będące w użytkowaniu poza budynkiem Gminy Suchy Las, tj. przenośne komputery, tablety, aparaty fotograficzne, telefony oraz pozostałe środki trwałe znajdujące się poza terenem strzeżonym,
 - f) maszyny, urządzenia wchodzące w skład środków trwałych w budowie, a znajdujące się na terenie niestrzeżonym,
 - g) znajdujące się w jednostce składniki aktywów, będące własnością innych jednostek.

- 4) Droga otrzymania od banków i kontrahentów potwierdzeń stanu aktywów oraz wyjaśnienia i rozliczenia ewentualnych różnic należy zinwentaryzować:
 - a) aktywa finansowe zgromadzone na rachunkach bankowych lub przechowywane przez inne jednostki, w tym papiery wartościowe w postaci zdematerializowanej,
 - b) należności, w tym udzielone pożyczki,
 - c) powierzone kontrahentom własne składniki aktywów.
- 5) Droga porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji tych wartości należy zinwentaryzować:
 - a) środki trwałe, do których dostęp jest znacznie utrudniony,
 - b) grunty,
 - c) prawa zakwalifikowane do nieruchomości,
 - d) należności sporne i wątpliwe oraz zagrożone,
 - e) należności i zobowiązania wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,
 - f) należności i zobowiązania z tytułów publicznoprawnych,
 - g) aktywa i pasywa, jeżeli przeprowadzenie ich spisu z natury lub uzgodnienie z przyczyn uzasadnionych nie było możliwe.
- 6) Przeprowadzenie i wyniki inwentaryzacji należy udokumentować i powiązać z zapisami ksiąg rachunkowych.
- 7) Ujawnione w toku inwentaryzacji różnice należy wyjaśnić i rozliczyć w księgach rachunkowych roku 2018.

§ 2

- 1) Powołuje się Komisję Inwentaryzacyjną w składzie:
 - a) Aleksandra Łukomska - przewodnicząca
 - b) Kacper Tymek - członek
 - c) Aleksandra Turkowiak - członek
- 2) Inwentaryzację należy przeprowadzić zgodnie z harmonogramem, który stanowi załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.
- 3) Komisja inwentaryzacyjna odpowiada za prawidłowe, zgodne z obowiązującymi przepisami, przeprowadzenie inwentaryzacji oraz udokumentowanie przeprowadzonej inwentaryzacji.

Komisja Inwentaryzacyjna, w terminie 14 dni od zakończenia inwentaryzacji ma obowiązek sporządzić:

- a) sprawozdania opisowe z przebiegu spisu z natury,
- b) protokół rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych,
- c) protokół końcowy Komisji Inwentaryzacyjnej,
- d) zawiadomienie o wyniku inwentaryzacji kontrahentów, których mienie znajduje się w użytkowaniu Gminy Suchy Las.

§ 3

Wykonanie Zarządzenia powierzam Głównemu Księgowemu Urzędu Gminy Suchy Las.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie w dniu podpisania.

Z up. Wójta Gminy
Marek Pędziński
Z up. Wójta Gminy



Harmonogram inwentaryzacji na 2018 rok

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji	Zespół spisowy/ osoba odpowiedzialna z przygotowaniem dokumentacji i pól spisowych lub/i przeprowadzenie inwentaryzacji
1.	Grunty	Dane ewidencji księgowej i ewidencji szczegółowej prowadzonej w ref. GN w programie rejestr mienia komunalnego	do 15.01.2019 r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2018 r.	Joanna Łukasik Rafał Skibowski
2.	Środki trwałe trudno dostępne	Dane ewidencji księgowej i ewidencji szczegółowej prowadzonej przez Referat Budowlano – Inwestycyjny oraz Referat Komunalny	do 15.01.2019 r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2018 r.	Rafał Skibowski Justyna Radomska Aurelia Szczęsna
3.	Wartości niematerialne i prawne	Dane ewidencji księgowej i ewidencji szczegółowej Informatyka	do 15.01.2019 r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2018 r.	Szymon Ciupak Rafał Skibowski Michał Rosada Kamila Ślęzak
4.	Środki trwałe w budowie	Dane ewidencji księgowej	do 15.01.2019 r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2018 r.	Rafał Skibowski, Aurelia Szczęsna Justyna Radomska
5.	Należności i zobowiązania w tym: - publicznoprawne, - sporne, wątpliwe, - z pracownikami, zgodnie z zakresem realizacji zadań Referatu.	Dane ewidencji księgowej	na dzień 31.12.2018 r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2018 r.	Joanna Bogusz Izabela Balcerk Bożena Rucka Aleksandra Teclaw – Kaczmarek Małgorzata Sobolewska Ełżbieta Nowak Agata Zierke Natalia Poznaniak

6.	Druki ściśłego zarachowania, papiery wartościowe	Urząd Gminy Suchy Las	od 07.12.2018 r. do 31.12.2018 r.	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2018 r.	Izabela Balcerk Joanna Bogusz Agnieszka Serafin
7.	Pozyczki i kredyty	Według ewidencji księgowej	na dzień 31.12.2018 r.	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2018 r.	Agata Zierke Natalia Poznaniak
8.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych, w tym depozyty	Wszystkie rachunki bankowe	na dzień 31.12.2018 r.	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2018 r.	Izabela Balcerk Joanna Bogusz Agata Zierke
9.	Udziały w spółkach	Urząd Gminy Suchy Las	do 10.01.2019 r.	Weryfikacja na dzień 31.12.2018 r.	Kamila Ślęzak Rafał Skibowski
10.	Wiaty, przystanki, place zabaw, siłownie zewnętrzne, teren street workout i inne	Teren Gminy Suchy Las	od 07.12.2018 r. do 31.12.2018 r.	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2018 r.	Roma Juszcak Damian Torba
11.	Gabloty i słupy ogłoszeniowe, tablice unijne	Teren Gminy Suchy Las	od 07.12.2018 r. do 31.12.2018 r.	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2018 r.	Krzysztof Biegata Krzysztof Klóska
12.	Pomniki gminne, witacze	Teren Gminy Suchy Las	od 07.12.2018 r. do 31.12.2018 r.	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2018 r.	Paweł Andrzejewski Małgorzata Dawidowska
13.	Rzeczowe składniki obrotowe – materiały	Urząd Gminy Suchy Las	Od 07.12.2018. do 31.12.2018 r.	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2018 r.	Joanna Urbaniak Aneta Grupińska Andrzej Karpowicz Marek Dłużewski
14.	Aktywa trwałe będące własnością innych jednostek	Urząd Gminy Suchy Las	Od 07.12.2018 do 31.12.2018 r.	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2018 r.	Michał Rosada Mirosław Stencel Szymon Ciupak Krzysztof Klóska
15.	Sprzęt przenośny	Urząd Gminy Suchy Las	Od 07.12.2018 do 31.12.2018 r.	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2018 r.	Michał Rosada Wojciech Tomczak