

**ZARZĄDZENIE NR 77/2018
BURMISTRZA WILAMOWIC
z dnia 23 listopada 2018 roku**

w sprawie: przeprowadzenia inwentaryzacji.

Na podstawie art. 26 i 27 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity w Dz. U. z 2018 poz. 395 z późn. zm.) oraz instrukcji w sprawie gospodarki majątkiem trwałym, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie w Urzędzie Gminy Wilamowice wprowadzonej zarządzeniem Nr 89/13 z dnia 29.11.2013 r.

zarządzam:

§1

Przeprowadzenie inwentaryzacji metodą spisu z natury składników majątkowych Gminy Wilamowice wymienionych poniżej.

- środki trwałe wg stanu na 30.11.2018 r.
- pozostałe środki trwałe objęte ewidencją ilościowo – wartościową wg stanu na 30.11.2018 r.
- środki pieniężne w kasie wg stanu na dzień 31.12.2018 r.
- druki ścisłego zarachowania, czeki, weksle i inne papiery wartościowe wg stanu na 31.12.2018 r.

§2

1. Przeprowadzenie inwentaryzacji metodą weryfikacji i pisemnego potwierdzenia sald według stanu na 31.12.2018 r. niżej wymienionych składników:

a) weryfikacja

- grunty
- wartości niematerilane i prawne
- środki trwałe w budowie
- rozrachunki z pracownikami
- rozrachunki publiczno – prawne
- należności sporne i wątpliwe
- należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych

b) potwierdzenie sald

- należności, w tym: udzielone pożyczki
- pożyczki i kredyty
- środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych
- akcje i udziały
- zobowiązania

§3

1. Do przeprowadzenia inwentaryzacji powołuję zespoły spisowe w składzie określonym w załączniku do niniejszego zarządzenia. Osoby powołane do przeprowadzenia inwentaryzacji ponoszą pełną odpowiedzialność za właściwą jej realizację, zgodnie z obowiązującymi przepisami i procedurami wewnętrznymi obowiązującymi w Urzędzie Gminy w Wilamowicach.
2. Arkusze spisowe będące drukami ścisłego zarachowania pobierze przewodniczący zespołu

spisowego za pisemnym potwierdzeniem wraz z zobowiązaniem do terminowego rozliczenia się u p. Danuty Szewczyk w Wydziale Organizacyjnym i Spraw Obywatelskich. Wykorzystane arkusze zespoły spisowe przekażą niezwłocznie do Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej.

§4

Do nadzoru i kontroli prawidłowości przeprowadzenia inwentaryzacji wyznaczam osoby:

1. Kołtun Andrzej
2. Gajda Anna

§5

Przed przystąpieniem do inwentaryzacji zespół spisowy dokona, na oddzielnych drukach, spisu składników majątkowych zniszczonych i nieprzydatnych do użytku.

§6

Wycenę oraz ustalenie różnic inwentaryzacyjnych objętych spisem z natury dokonują pracownicy FN w terminie do 31 grudnia 2018 r.

§7

Za wyjaśnienie i rozliczenie powstałych różnic inwentaryzacyjnych odpowiedzialni są kierownicy poszczególnych wydziałów.

§8

Sporządzenie i przedłożenie protokołu przez Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej z przeprowadzonej inwentaryzacji metodą spisu z natury wraz z wnioskami co do sposobu rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych należy przedłożyć w terminie do 18 stycznia 2019 r. Protokół oraz wnioski podlegają zaopiniowaniu (potwierdzeniu) przez Skarbnika oraz Radcę Prawnego.

§9

Decyzja Burmistrza Gminy Wilamowice w sprawie rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych podlega ewidencji w księgach rachunkowych 2018 r.

§10

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
mgr Marian Tręła

Lp	Rodzaj i miejsce inwentaryzowanego składnika majątkowego	Termin		Inwentaryzacja wg stanu na dzień	Sposób inwentaryzacji skład zespołu spisowego lub osoby odpowiedzialne
		rozpoczęcie	zakończenie		
1.	Środki trwałe pozostałe środki trwałe	03.12.2018	14.12.2018	30.11.2018	<u>Spis z natury</u> Przewodniczący: <i>Katarzyna Lubecka</i> członek: <i>Katarzyna Bagier</i> członek: <i>Anna Czesak</i> <u>Spis z natury</u> Przewodniczący: <i>Elżbieta Merta</i> członek: <i>Iwona Dziubek</i> członek: <i>Edyta Nycz</i>
2.	Środki pieniężne w kasie	31.12.2018	31.12.2018	31.12.2018	<u>Spis z natury</u> Przewodniczący: <i>Elżbieta Merta</i> członek: <i>Iwona Dziubek</i> członek: <i>Edyta Nycz</i>
	Druki ścisłego zarachowania, чеки, weksle i inne papiery wartościowe	31.12.2018	31.12.2018	31.12.2018	<u>Spis z natury</u> Przewodniczący: <i>Elżbieta Merta</i> członek: <i>Iwona Dziubek</i> członek: <i>Edyta Nycz</i>
3.	- grunty - środki trwałe w budowie	02.01.2019	14.01.2019	31.12.2018	<u>Weryfikacja</u> <u>Weryfikacja sald</u> <i>Nina Kostka</i> <i>Halina Sztafińska</i> <i>Iwona Danek</i> <i>Szymon Klimczak</i>
4.	Wartości niematerialne i prawne	02.01.2019	14.01.2019	31.12.2018	<u>Weryfikacja</u> <i>Nina Kostka</i> <i>Marcin Foks</i>
	Rozrachunki publiczno-prawne	02.01.2019	14.01.2019	31.12.2018	Osoby prowadzące konta rozrachunkowe
5.	- środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych - pożyczki i kredyty		14.01.2019	31.12.2018	<u>Pisemne uzgodnienie sald z kontrahentami.</u> <u>Weryfikacja sald</u> <i>Nina Kostka</i>
6.	Wszystkie należności z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, należności od osób nieprowadzących ksiąg	03.12.2018	14.12.2018	30.11.2018	<u>Wysyłanie pisemnych wezwań do potwierdzenia sald należności</u>

	rachunkowych, należności od pracowników	03.01.2019	14.01.2019	31.12.2018	<i>Bogumiła Nikiel</i> <u>Weryfikacja sald</u>
7.	Zobowiązania		14.01.2019	31.12.2018	<u>Pisemne uzgodnienia</u> <u>sald z kontrahentami,</u> <u>Weryfikacja sald</u> <i>Sztafińska Halina</i>
8.	Razrachunki z pracownikami	03.01.2019	14.01.2019	31.12.2018	<u>Weryfikacja sald</u> <i>Sztafińska Halina</i>
9.	Należności sporne i wątpliwe oraz należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych	03.01.2019	14.01.2019	31.12.2018	<u>Dane z ewidencji</u> <u>księgowej z</u> <u>odpowiednimi</u> <u>dokumentami –</u> <u>weryfikacja</u> <i>Bogumiła Nikiel</i> <i>Katarzyna Dobija</i>

BURMISTRZ
mgr Marian Treła