

ZARZĄDZENIE NR 117/18
BURMISTRZA MIASTA LUBOŃ
z dnia 30 listopada 2018

w sprawie: przeprowadzenia inwentaryzacji w Urzędzie Miasta Luboń

Na podstawie art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. 2013 r., poz. 330, zm. poz. 613 oraz z 2014 r. poz. 768 i 1100) ze zm.) zarządza się co następuje:

§ 1. Przeprowadzić inwentaryzację składników majątkowych w Urzędzie Miasta Luboń.

§ 2. Powołać komisję inwentaryzacyjną w składzie osobowym:

1. Marcin Wiciński - przewodniczący
2. Paulina Czerwińska - członek
3. Rafał Potocki - członek
4. Monika Pilarczyk – Anrosiuk -członek

§ 3. Przeprowadzić inwentaryzację składników majątkowych Urzędu Miasta Luboń metodami, według stanu na dzień oraz w terminie zgodnym z harmonogramem inwentaryzacji na rok 2018, stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

§ 4. Zobowiązać komisję do:

- 1) przeprowadzenia inwentaryzacji przy czynnym udziale osób użytkujących
- 2) przestrzegania ogólnie obowiązujących przepisów o inwentaryzacji oraz zasad i sposobów postępowania określonych w instrukcji w sprawie gospodarki majątkiem, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie,
- 3) przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej do Wydziału Księgowości Budżetowej i Płac w terminie pięciu dni po zakończeniu spisu.

§ 5. 1. Uczynić odpowiedzialnymi członków komisji za właściwe, dokładne, rzetelne i zgodne ze stanem faktycznym przeprowadzenie spisu z natury.


2. Do przeprowadzenia pozostałych prac inwentaryzacyjnych (inwentaryzacja w drodze weryfikacji bądź uzgodnienia sald, wycena, ustalenia i ewidencja różnic inwentaryzacyjnych zobowiązują Kierownika WKBiP.

§ 6. 1. Wykonanie zarządzenia powierzam Kierownikowi WKBiP Urzędu Miasta Luboń.

2. Nadzór nad wykonaniem niniejszego zarządzenia powierzam Skarbnikowi Miasta.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ MIASTA


Małgorzata Machalska

Harmonogram inwentaryzacji na 2018 rok

Lp.	Rodzaj aktywów i pasywów	Sposób inwentaryzacji	Termin i częstotliwość
1	2	3	4
1.	Grunty i środki trwałe do których dostęp jest znacznie utrudniony	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja realnej wartości tych składników	Na ostatni dzień roku obrotowego
2.	Środki trwałe i wyposażenie znajdujące się na terenie strzeżonym	Spis z natury	Od 15.12.2018 r do 15.01.2019 r.
3.	Wartości niematerialne i prawne	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja realnej wartości tych składników	Na ostatni dzień roku obrotowego
4.	Środki pieniężne (z wyjątkiem zgromadzonych na rachunkach bankowych) oraz akcje, obligacje i inne papiery wartościowe w postaci materialnej	Spis z natury	Na ostatni dzień każdego roku obrotowego
5.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych, papiery wartościowe w formie zdematerializowanej	Uzyskanie od banku i kontrahentów pisemnego potwierdzenia prawidłowości wskazanego salda	Na ostatni dzień każdego roku obrotowego
6	Inwestycje	W drodze weryfikacji poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z danymi wynikającymi z dokumentacji	Na ostatni dzień każdego roku obrotowego
7	Własne składniki majątku powierzone kontrahentom	Uzyskanie pisemnego potwierdzenia prawidłowości ich salda wykazanego w księgach rachunkowych	Na ostatni dzień roku obrotowego z możliwością jej przeprowadzenia w IV kwartale roku obrotowego i do 15 dnia następnego roku obrotowego
8	Należności cywilno – prawne od osób prowadzących księgi rachunkowe	Uzyskanie od kontrahenta pisemnego potwierdzenia prawidłowości ich stanu wykazanego w księgach rachunkowych	Na ostatni dzień roku obrotowego z możliwością jej przeprowadzenia w IV kwartale roku obrotowego i do 15 dnia następnego roku obrotowego
9	Należności i zobowiązania wobec pracowników	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja realnej wartości	Na ostatni dzień roku obrotowego z możliwością jej przeprowadzenia w IV kwartale roku obrotowego i do 15 dnia następnego roku obrotowego
10	Należności i zobowiązania publiczno – prawne	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i	Na ostatni dzień roku obrotowego z możliwością jej przeprowadzenia w IV kwartale

Lp.	Rodzaj aktywów i pasywów	Sposób inwentaryzacji	Termin i częstotliwość
1	2	3	4
		weryfikacja realnej wartości	roku obrotowego i do 15 dnia następnego roku obrotowego
11	Należności sporne i wątpliwe	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja realnej wartości	Na ostatni dzień roku obrotowego z możliwością jej przeprowadzenia w IV kwartale roku obrotowego i do 15 dnia następnego roku obrotowego
12	Składniki aktywów będące własnością innych jednostek	Spis z natury	Roczna - Na ostatni dzień każdego roku obrotowego i powiadomienie właściciela o wynikach spisu z natury
13	Pozostałe aktywa i pasywa nie wymienione wyżej	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja realnej wartości	Na ostatni dzień roku obrotowego

BURMISTRZ MIASTA
Maw
 Małgorzata Machalska