

ZARZĄDZENIE NR 102/2018

BURMISTRZA BOBOLICE

z dnia 15 października 2018 roku

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji w roku obrotowym 2018.

Na podstawie art. 31 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018r. poz. 994 z późn. zm.) oraz art. 10 ust. 2, art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018 r, poz. 395 z późn. zm.) **zarządzam, co następuje:**

§1. Przeprowadzenie inwentaryzacji rocznej aktywów i pasywów w roku obrotowym 2018 będących na stanie i ewidencji Urzędu Gminy Bobolice, znajdujących się na terenie gminy Bobolice na podstawie harmonogramu, stanowiącego załącznik nr 2 do niniejszego Zarządzenia.

§2.1. Powołuję Komisję Inwentaryzacyjną w składzie osobowym:

1) Monika Panfil – Przewodniczący

2) Natalia Świtalska – Członek

3) Grażyna Kaczanowicz – Członek

2. Zespoły spisowe – wg harmonogramu stanowiącego załącznik nr 2 do zarządzenia.

§3. Ustalam termin przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej od dnia 5 grudnia 2018 roku do dnia 15 stycznia 2019 roku.

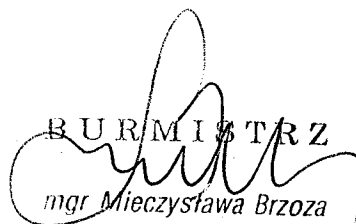
§4. Sporządzenie i przedłożenie protokołu przez Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej z przeprowadzonej inwentaryzacji wraz z wnioskami co do sposobu rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych należy przedłożyć w terminie do 07 stycznia 2019r. Protokół oraz wnioski podlegają uprzednio zaopiniowaniu (potwierdzeniu) przez Skarbnika, a w przypadku wniosku o obciążenie pracownika, opinię swoją winien wyrazić Radca prawny UM.

§5. Wycenę oraz ustalenie różnic inwentaryzacyjnych wszystkich rzeczowych składników majątkowych należy dokonać w terminie do 11 stycznia 2019 roku.

§6. Decyzja w sprawie rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych podlega ewidencji w księgach rachunkowych roku 2018 przez pracownika referatu FB w zakresie ewidencji wydatków.

§7. Wykonie zarządzenia powierzam Sekretarzowi Gminy.

§8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

mgr Mieczysława Brzoza

Wyniki inwentaryzacji sald ujmuje się w odpowiednich urządzeniach ewidencji księgowej.

Osoba, dokonująca weryfikacji sporządza protokół weryfikacji sald.

V. Inwentaryzacja należności podatkowych, w tym opłat lokalnych

Wycenę bilansową należności podatkowych w urzędzie przeprowadza się raz w roku, na dzień 31 grudnia tj. dzień bilansowy

1. Pracownicy merytoryczni sporządzają wykazy należności podatkowych celem dokonania weryfikacji w szczególności uwzględniając sytuację prawną, finansową i majątkową dłużników podatkowych. Pracownicy merytoryczni wnoszą uwagi o sytuacji prawnej, finansowej i majątkowej dłużników podatkowych i w formie pisemnej przekazują do skarbnika gminy w terminie do 7 stycznia 2019r.
2. Pracownicy merytoryczni prowadzący ewidencję opłat lokalnych dokonują weryfikacji rozrachunków z tytułu opłat: za zajęcie pasa drogowego, zezwoleń na sprzedaż alkoholu, opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz rozliczeń inkasentów wg stanu na dzień 31 grudnia 2018r. w terminie do dnia 7 stycznia 2019r. Osoba dokonująca weryfikacji sporządza protokół weryfikacji.

BURMISTRZ


mgr Mieczysław Brzoza

HARMONOGRAM INWENTARYZACJI NA 2018 ROK

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Objekt zinwentaryzowany	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji	Osoby odpowiedzialne za przeprowadzenie inwentaryzacji
1	Grunty, budowle i budynki	Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej referatu infrastr. gosp. przestrz. i nieruchomości lub wieczystej dzierżawy)	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2018r.	1. Teresa Saładziaczek 2. Marcin Pachotek
2	Wartości niematerialne i prawne	Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2018r.	1. Lucyna Jaświg 2. Irena Kądziała 3. Łukasz Sotoń
3	Środki trwałe w budowie	Dane ewidencji księgowej (inwentaryzację środków trwałych w budowie należy dokonać w drodze porównania danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami, a roboty w toku metodą spisu z natury wg stanu na dzień 31.12.2018r. analiza ich zgodności z zaawansowaniem robót.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2018r.	1. Krystian Cyrson 2. Irena Kądziała
4	Należności	Wszystkie należności z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, należności.	Potwierdzenia sald z kontrahentami na dzień 31.12.2018r.	1. Lucyna Jaświg 2. Irena Kądziała 3. Magdalena Kokoszko
5	Druki ścisłego zarachowania, czeaki i inne	Ewidencja druków ścisłego zarachowania (dane z ewidencji księgowej)	Roczna, spis z natury według stanu na dzień 31.12.2018r.	1. Magdalena Kokoszko 2. Irena Kądziała
6	Stan udzielonych i otwartych pożyczek, udziały	Dane ewidencji księgowej	Potwierdzenia sald	Irena Kądziała

BURMISTRZ

mgr Małgorzata Brzoza

10	Materiały - paliwo	Pojazdy		Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2018r. - ilościowo	1. Jan Wójcik 2. Agnieszka Nowicka
11	Należności podatkowe w tym z tytułu opłat lokalnych	Dane ewidencji księgowej		Weryfikacja salda na dzień 31.12.2018r.	1. Przemysław Woronko 2. Agnieszka Kozioł 3. Anna Wierzbowiecka
12	Weksle	Dane ewidencji księgowej		Weryfikacja salda na dzień 31.12.2018r.	Irena Kądziała
13	Poręczenia	Dane ewidencji księgowej		Weryfikacja salda na dzień 31.12.2018r.	Irena Kądziała
14	Zabezpieczenia należytego wykonania umowy-polisy ubezpieczeniowe	Dane ewidencji księgowej		Weryfikacja salda na dzień 31.12.2018r.	1. Irena Kądziała 2. Irena Zadrozna
15	Depozyty	Dane ewidencji księgowej		Weryfikacja salda na dzień 31.12.2018r.	1. Irena Kądziała 2. Irena Zadrozna
16	Fundusze jednostki	Dane ewidencji księgowej		Weryfikacja salda na dzień 31.12.2018r.	1. Irena Kądziała 2. Lucyna Jaświg
17	Środki trwałe obce	Dane ewidencji księgowej		Weryfikacja salda na dzień 31.12.2018r.	1. Agnieszka Kozioł 2. Krystian Cyrson

BURMISTRZ

mgr Natalia Bizoza