

ZARZĄDZENIE NR 84/2018
WÓJTA GMINY CIELĄDZ
z dnia 4 grudnia 2018 r.

**w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych
w Urzędzie Gminy w Cielądzu za 2018 rok**

Na podstawie art. 26 ust. 1- 3 i art. 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 359 z późn. zm.) oraz Zarządzenia Nr 76/2017 Wójta Gminy Cielądz z dnia 01 grudnia 2017 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji inwentaryzacyjnej w Urzędzie Gminy w Cielądzu, zarządza się, co następuje:

§ 1. Przeprowadzenie w Urzędzie Gminy w Cielądzu, zwanym dalej Urzędem, inwentaryzacji rocznej aktywów i pasywów według stanu na dzień 31 grudnia 2018 r., zgodnie harmonogramem inwentaryzacji stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Inwentaryzacja zostanie przeprowadzona w formie:

- 1) spisu z natury,
- 2) uzgodnienia sald,
- 3) weryfikacji.

§ 3. 1. W celu terminowego i zgodnego z przepisami przeprowadzenia inwentaryzacji drogą spisu z natury powołuje się Komisję Inwentaryzacyjną w składzie:

- 1) Bogusława Kobacka - przewodnicząca komisji
- 2) Agnieszka Miniak – członek
- 3) Julianna Libera – członek
- 4) Sylwia Gos – członek

2. Do przeprowadzenia inwentaryzacji Komisję Inwentaryzacyjną dzieli się na dwa zespoły spisowe:

- 1) Zespół spisowy nr 1 w składzie:
 1. Bogusława Kobacka - przewodnicząca komisji
 2. Agnieszka Miniak – członek
- 2) Zespół spisowy nr 2 w składzie:
 1. Julianna Libera - przewodnicząca komisji
 2. Sylwia Gos – członek

3. Arkusze spisowe przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej pobierze w Referacie Finansowym.

§ 4. Do przeprowadzenia inwentaryzacji aktywów i pasywów drogą potwierdzenia sald wyznacza się następujących pracowników:

- 1) Karolina Koczywąg
- 2) Małgorzata Czapnik

§ 5. Do przeprowadzenia porównania stanu ewidencyjnego z dokumentacją oraz w drodze analizy i weryfikacji składników majątkowych Urzędu wyznacza się następujące zespoły weryfikacyjne:

- 1) zespół do inwentaryzacji gruntów:
 - a) Karolina Koczywąg
 - b) Magdalena Ostalska

2) zespół do inwentaryzacji środków trwałych, do których dostęp jest znaczenie utrudniony oraz środków trwałych w budowie, z wyjątkiem maszyn i urządzeń wchodzących w ich skład:

- a) Karolina Koczywąs
- b) Jarosław Krawczyk

3) zespół do inwentaryzacji wartości niematerialnych i prawnych

- a) Bogusława Kobacka
- b) Artur Wąsiewicz

4) zespół do weryfikacji pozostałych aktywów i pasywów:

- a) Karolina Koczywąs
- b) Janina Czarnecka

§ 6. Termin rozpoczęcia inwentaryzacji ustala się na dzień 05 grudnia 2018 r. – zakończenia na dzień 15 stycznia 2019 r., ostatecznym terminem rozliczenia inwentaryzacji jest 85 dzień po dniu bilansowym.

§ 7. Szczegółowe zasady i sposób wykonania czynności inwentaryzacyjnych określa instrukcja wprowadzona Zarządzeniem Nr 76/2017 Wójta Gminy Cielądz z dnia 01 grudnia 2017 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji inwentaryzacyjnej w Urzędzie Gminy w Cielądzu.

§ 8. Określa się wzory dokumentów na potrzeby przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej, stanowiące załączniki od nr 2 do nr 7 do niniejszego zarządzenia.

§ 9. Z przeprowadzonej inwentaryzacji Skarbnik Gminy wspólnie z Przewodniczącym Komisji Inwentaryzacyjnej sporządzą sprawozdanie końcowe, które przedłożą do zatwierdzenia Wójtowi Gminy Cielądz w terminie do dnia 25 marca 2018 roku.

§ 10. Nadzór nad prawidłowością, kompletnością i terminowością sporządzania dokumentacji inwentaryzacyjnej powierza się Sekretarzowi Gminy Cielądz.

§ 11. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WOJT
mgr Jarosław Krawczyk

HARMONOGRAM INWENTARYZACJI NA ROK 2018

I Etap - przygotowanie inwentaryzacji

Czynność	Etap inwentaryzacji	Termin wykonania	Osoba odpowiedzialna
Przeszkolenie członków komisji (zespołów spisowych)	przygotowawczy	do 06.12.2018	Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej
Pobranie z Referatu Finansowego arkuszy spisowych	przygotowawczy	do 10.12.2018 r.	Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej
Wydanie zespołom spisowym arkuszy spisowych	przygotowawczy	od 11.12.2018 r.	Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej
Przygotowanie pola spisowego	przygotowawczy	do 17.12.2018 r.	Osoba odpowiedzialna materialnie
Zebranie oświadczeń od osób materialnie odpowiedzialnych przed rozpoczęciem spisu	przygotowawczy	do 17.12.2018 r.	Zespoły spisowe

II Etap - przeprowadzenie inwentaryzacji

Inwentaryzacja w drodze spisu z natury

- środki trwałe i pozostałe środki trwałe będące własnością Gminy (011 i 013) w tym: wyposażenie w budynku Urzędu Gminy i w pomieszczeniach magazynowych, środki transportu, budynki gminne, przystanki	właściwy		Członkowie zespołów spisowych:
		17 – 31.12.2018	Zespół spisowy nr 1
		17 - 31.12.2018	Zespół spisowy nr 2

Inwentaryzacja w drodze uzgodnienia sald

- aktywa zgromadzone na rachunkach bankowych, - należności od kontrahentów prowadzących księgi rachunkowe - własne składniki majątkowe powierzone kontrahentom	właściwy	do 15.01.2019 r.	Pracownicy: 1) Karolina Koczywąs 2) Małgorzata Czapnik
--	----------	------------------	--

Inwentaryzacja w drodze weryfikacji

- grunty		do 15.01.2019 r.	Zespół weryfikacyjny: 1) Karolina Koczywąs 2) Magdalena Ostalska
----------	--	------------------	--

- środki trwałe trudnodostępne - środki trwałe w budowie		do 15.01.2019 r.	Zespół weryfikacyjny 1) Karolina Koczywąs 2) Jarosław Krawczyk
- wartości niematerialne i prawne		do 15.01.2019 r.	Zespół weryfikacyjny 1) Bogusława Kobacka 2) Artur Wąsiewicz
- kredyty, zaciągnięte pożyczki - należności i zobowiązania: z pracownikami, publiczno- prawne, sporne i wątpliwe, wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych, - inne aktywa i pasywa niepodlegające spisowi z natury lub uzgodnieniu		do 15.01.2018 r.	Zespół weryfikacyjny 1) Karolina Koczywąs 2) Janina Czarnecka
III Etap - rozliczenia inwentaryzacji			
Zebranie oświadczeń od osób materialnie odpowiedzialnych po zakończeniu spisu	właściwy	17-31.12.2018	Zespoły spisowe
Wycena spisanych składników	rozliczeniowy	do 10.01.2019	Referat Finansowy
Sporządzenie: 1) zestawienia zbiorczego spisów z natury 2) „Zestawienia różnic inwentaryzacyjnych”	rozliczeniowy	do 15.01.2019	Referat Finansowy Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej
Rozliczenie różnic inwentaryzacyjnych	rozliczeniowy	do 15.01.2019 r.	Komisja Inwentaryzacyjna
Sporządzenie protokołu po całkowitym rozliczeniu inwentaryzacji	rozliczeniowy	do 27.01.2019 r.	Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej
Ujęcie i rozliczenie wyników inwentaryzacji w księgach rachunkowych	rozliczeniowy	do 15.03.2019 r.	Referat Finansowy

.....
(podpis kierownika jednostki)

WOJT

mgr Paweł Królak

PROTOKÓŁ
inwentaryzacji w drodze potwierdzenia salda stanu środków pieniężnych
na rachunkach bankowych wg stanu na dzień 31.12.2018 r.

Działając na podstawie zarządzenia Wójta Gminy Cielądz nr 84/2018 z dnia 4 grudnia 2018 r. w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych w Urzędzie Gminy w Cielądzu za 2018 rok

Zespół w składzie:

1.
2.

przeprowadził w dniu r. inwentaryzację stanu środków pieniężnych, kredytów i pożyczek na rachunkach bankowych wg stanu na dzień 31.12.2018 r. w obecności:

..... - osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ewidencji księgowej

Lp	Symbol konta	Nazwa konta	Nr rachunku bankowego Nazwa banku	Saldo wg ewidencji księgowej	Saldo ustalone przez potwierdzenie

Uwagi:.....

Podpisy członków zespołu :

.....
(podpis osoby odpowiedzialnej za ewidencję księgową)

1.
2.

Zatwierdzam:

.....
(data, podpis głównego księgowego)

.....
(data, podpis kierownika jednostki)


mgr Andrzej Krolak

PROTOKÓŁ
inwentaryzacji metodą weryfikacji salda konta 020 „Wartości niematerialne i prawne”
wg stanu na dzień 31.12.20178r.

Działając na podstawie zarządzenia Wójta Gminy Cielądz nr 84/2018 z dnia 4 grudnia 2018 r. w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych w Urzędzie Gminy w Cielądzu za 2018 rok

Zespół w składzie:

1.
2.

przeprowadził w dniu r. inwentaryzację wartości niematerialnych i prawnych wg stanu na dzień 31.12.2018 r.
w obecności:

..... - osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ewidencji księgowej;

1. Porównano dane ewidencyjne zawarte w zestawieniu z dokumentacją źródłową w zakresie licencji i oprogramowania tj.:

Lp.	Nazwa programu lub licencji	wartość	Uwagi (Komórka organizacyjna, w której program lub licencja funkcjonuje/
	RAZEM :		

2. Stan wartości niematerialnych i prawnych według ewidencji księgowej na dzień 31.12.2018 r. wynosił – saldo Wn konta 020 - **zł.**
(wydruk obrotów i sald konta 020 w załączeniu).

3. Rozliczenie inwentaryzacji:

Różnice inwentaryzacyjne (wymienić jeśli zaistniały)

4. Inne uwagi:

.....

Podpisy członków zespołu weryfikacyjnego:

1.
2.

.....
(podpis osoby odpowiedzialnej za ewidencję księgową)

Zatwierdzam:

.....
(data, podpis głównego księgowego)

.....
(data, podpis kierownika jednostki)


mgr Paweł Królak

PROTOKÓŁ
inwentaryzacji metodą weryfikacji salda konta 080 – środki trwałe w budowie,
wg stanu na dzień 31.12.2018 r.

Działając na podstawie zarządzenia Wójta Gminy Cielądz nr 84/2018 z dnia 4 grudnia 2018 r. w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych w Urzędzie Gminy w Cielądzu za 2018 rok

Zespół w składzie:

1.
2.

przeprowadził w dniu r. inwentaryzację środków trwałych w budowie wg stanu na dzień 31.12.2018 r. w obecności:

..... - osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ewidencji księgowej

Lp.	Nazwa zadania inwestycyjnego Klasyfikacja budżetowa	Nr konta ewidencji Księgowej	Wartość nakładów na zadanie	
			z ewidencji księgowej	z dokumentów źródłowych
	OGÓLEM			

1. Stan inwestycji (środków trwałych w budowie) według ewidencji księgowej na dzień inwentaryzacji wynosił – Saldo Wn konta 080 - zł.
(wydruk obrotów i sald konta 080 w załączeniu).

2. Rozliczenie inwentaryzacji:

- według weryfikacji inwestycje (środki trwałe w budowie) stanowiły zł.

- z ewidencji księgowej saldo Wn konta 080 na dzień weryfikacji wynosiło zł.

3. Różnice inwentaryzacyjne(Wymienić, jeśli zaistniały).....

4. Uwagi.....

Podpisy członków zespołu weryfikacyjnego:

.....
(podpis osoby odpowiedzialnej za ewidencję księgową)

1.
2.

Zatwierdzam:

.....
(data, podpis głównego księgowego)

.....
(data, podpis kierownika jednostki)


mgr Paweł Królak

PROTOKÓŁ
inwentaryzacji metodą weryfikacji salda konta 221
– należności z tytułu dochodów budżetowych wg stanu na dzień 31.12.2018 r.

Działając na podstawie zarządzenia Wójta Gminy Cielądz nr 84/2018 z dnia 4 grudnia 2018 r. w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych w Urzędzie Gminy w Cielądzu za 2018 rok

Zespół w składzie:

1.
2.

przeprowadził w dniu r. inwentaryzację konta 221 wg stanu na dzień 31.12.2018 r. w obecności:

..... - osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ewidencji księgowej i stwierdził, co następuje:

L.p	Symbol konta z ewidencji księgowej	Nazwa konta	Stan konta na dzień 31.12.2018 r. w zł			Saldo	
			Należność do zapłaty	Zaległość	Nadpłata	Wn	Ma

1. Stan konta 221 według ewidencji księgowej na dzień 31.12.2018 r. wynosił:

saldo Wn - zł.

saldo Ma - zł

(wydruk obrotów i sald konta 221 w załączeniu).

2. Rozliczenie inwentaryzacji:

- należności na dzień 31.12.2018 r. konta 221 wynoszązł

- zaległości na dzień 31.12.2018 r. konta 221 wynoszązł

- nadpłaty na dzień 31.12.2018 r. na koncie 221 wynoszą zł.

Różnice inwentaryzacyjne (wymienić jeśli zaistniały)

3. Inne uwagi:

.....

Podpisy członków zespołu weryfikacyjnego:

1.

.....
(podpis osoby odpowiedzialnej za ewidencję księgową)

2.

Zatwierdzam:

.....
(data, podpis głównego księgowego)

.....
(data, podpis kierownika jednostki)


mgr Paweł Krolak

PROTOKÓŁ
inwentaryzacji metodą weryfikacji pozostałe salda kont Urzędu i Gminy Cielądz,
wg stanu na dzień 31.12.2018 r.

Działając na podstawie zarządzenia Wójta Gminy Cielądz nr 84/2018 z dnia 4 grudnia 2018 r. w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych w Urzędzie Gminy w Cielądzu za 2018 rok

Zespół w składzie:

1.
2.

przeprowadził w dniu r. inwentaryzację następujących aktywów i pasywów wg stanu na dzień 31.12.2018 r. w obecności:

..... - osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ewidencji księgowej i stwierdził, co następuje:

L.p	Symbol konta z ewidencji księgowej	Nazwa konta	Stan konta na dzień 31.12.2018 r.				Różnice	
			Wg ewidencji księgowej		Po weryfikacji			
			Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma
	Rachunek budżetu	133						
	Kredyty	134						
	Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami	201						
	Rozliczenie dochodów budżetowych	222						
	Rozliczenie wydatków budżetowych	223						
	Rozrachunki budżetu	224-1						
	Rozrachunki budżetu – zwrot dotacji	224-6						
	Rozrachunki z budżetami	225						
	Długoterminowe należności budżetowe	226						
	Pozostałe rozrachunki publiczno-prawne	229						
	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	231						
	Rozrachunki z pracownikami	234						
	Pozostałe rozrachunki	240						
	Zobowiązania długoterminowe	260						
	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	851						

	Fundusz jednostki	800						
	Wynik finansowy	860						

1. Różnice inwentaryzacyjne:

2. Uwagi.....

Podpisy członków zespołu weryfikacyjnego:

1.

2.

.....

(podpis osoby odpowiedzialnej za ewidencję księgową)

Zatwierdzam:

.....

(data, podpis głównego księgowego)

.....

(data, podpis kierownika jednostki)

W O J T

 mgr Paweł Królak

Cielądz, dnia

Zestawienie wysłanych potwierdzeń sald

Lp	Nazwa kontrahenta	Kwota salda			Data wysyłki	Data zwrotu	Uwagi
		należność główna	odsetki za zwłokę	razem			

Podpisy członków zespołu :

1.

2.


mgr Paweł Królak