

ZARZĄDZENIE NR 120/2018
WÓJTA GMINY TOMASZÓW MAZOWIECKI

z dnia 15 listopada 2018 r.

w sprawie przeprowadzenia rocznej inwentaryzacji aktywów i pasywów za rok 2018

Na podstawie art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018 r., poz. 395 ze zm.) oraz art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2018 r., poz. 994 ze zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Inwentaryzację roczną aktywów i pasywów za rok 2018 przeprowadza się w okresie od 16 listopada 2018 r. do 15 stycznia 2019 r. według następującego planu:

- 1) drogą spisu z natury:
 - a) środków pieniężnych w kasie Urzędu Gminy Tomaszów Mazowiecki - według stanu na dzień 31 grudnia 2018 r.,
 - b) rzeczowych składników majątku obrotowego (materiały) - według stanu na dzień 31 grudnia 2018 r.,
 - c) środków trwałych - według stanu na dzień 31 grudnia 2018 r.,
 - d) druków ścisłego zarachowania - według stanu na dzień 31 grudnia 2018 r.
- 2) drogą uzyskania potwierdzenia salda:
 - a) środków pieniężnych na rachunkach bankowych, kredytów i pożyczek - według stanu na dzień 31 grudnia 2018 r.,
 - b) należności i zobowiązań z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, własnych składników majątkowych powierzonych innym kontrahentom - według stanu na dzień 30 listopada 2018 r.
- 3) w formie porównania danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej wartości (weryfikacja sald):
 - a) należności spornych i wątpliwych,
 - b) rozrachunków z pracownikami,
 - c) rozrachunków publicznoprawnych,
 - d) innych aktywów i pasywów nie podlegających spisowi z natury i uzgodnieniu sald - według stanu na dzień 31 grudnia 2018 r.

§ 2. Do dokonania inwentaryzacji składników majątkowych wymienionych w § 1 ust. 1 pkt 1, powołuję zespoły spisowe:

- 1) Zespół I w składzie:
 - a) Joanna Wiktorowicz - przewodnicząca,
 - b) Krzysztofa Szymańska - członek,
- 2) Zespół II w składzie:
 - a) Ewa Piotrowska - Robak - przewodnicząca,
 - b) Emilia Zielińska - członek,
- 3) Zespół III w składzie:
 - a) Bożena Wójciak - przewodnicząca,
 - b) Oktawia Warczyńska - członek,

które przeprowadzą spis z natury w świetlicach, zespołach ludowych oraz składników majątkowych znajdujących się na terenie Gminy Tomaszów Mazowiecki,

4) Zespół IV w składzie:

- a) Aleksandra Rudzka - przewodnicząca,
- b) Agnieszka Grudzińska - członek,

który przeprowadzi spis z natury w budynkach Urzędu Gminy Tomaszów Mazowiecki,

5) Zespół V w składzie:

- a) Wioletta Bołoz - przewodnicząca
- b) Cecylia Wędrak - członek,

który przeprowadzi spis z natury środków pieniężnych w kasie Urzędu Gminy Tomaszów Mazowiecki w formie protokołu kontroli kasy.

§ 3. Arkusze spisowe pobierze przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej w Referacie Finansowym w terminie do dnia 30 listopada 2018 r.

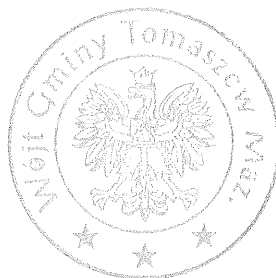
§ 4. Zobowiązuję Komisję do:

- 1) przeprowadzenia inwentaryzacji przy czynnym udziale osób materialnie odpowiedzialnych,
- 2) przestrzegania ogólnie obowiązujących przepisów o inwentaryzacji oraz zasad i sposobów postępowania określonych w instrukcji w przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych w Urzędzie Gminy Tomaszów Mazowiecki i podległych jednostkach organizacyjnych,
- 3) wyceny środków majątkowych nie objętych ewidencją (nadwyżki),
- 4) sporządzenia protokołów w wypadku nieprzydatności składników spisanych do dalszego użytku,
- 5) ustalania przyczyn powstania różnic inwentaryzacyjnych,
- 6) przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej do referatu finansowego w terminie dziesięciu dni po zakończeniu spisu.

§ 5. Członków komisji inwentaryzacyjnej i zespołów spisowych czynię odpowiedzialnymi za właściwe, dokładne i rzetelne przeprowadzenie inwentaryzacji, zgodnie ze stanem faktycznym.

§ 6. Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy Tomaszów Mazowiecki.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



WOJTA
Franciszek Szmgiel