

ZARZĄDZENIE NR 0050.113.2018

WÓJTA GMINY KAMPINOS

z dnia 24 października 2018 roku

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji okresowej - pełnej w Zespole Szkolno-Przedszkolnym z Oddziałami Integracyjnymi w Kampinosie oraz powołania komisji inwentaryzacyjnej i zespołów spisowych do jej przeprowadzenia

Na podstawie art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.) oraz na podstawie § 7 Instrukcji inwentaryzacyjnej, stanowiącej Załącznik do Zarządzenia Nr 0050.119.17 Wójta Gminy Kampinos z dnia 4 października 2017 r. w sprawie wprowadzenia Instrukcji inwentaryzacyjnej zarządzam, co następuje :

§ 1

Przeprowadzić inwentaryzację w Zespole Szkolno Przedszkolnym z Oddziałami Integracyjnymi w Kampinosie według stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku metodą:

1. **W drodze spisu z natury:**
 - a/ środki pieniężne w gotówce,
 - b/ czeki i weksle obce,
 - c/ środki trwałe, z wyjątkiem środków do których dostęp jest utrudniony i gruntów,
 - d/ pozostałe środki trwałe i wyposażenie
 - e/ zapasy materiałów,
 - f/ druki ścisłego zarachowania,
 - g/ środki trwałe będące własnością obcych jednostek użytkowanych przez jednostkę (na odrębnych arkuszach spisowych).

2. **W drodze uzyskania od kontrahentów i banków pisemnych potwierdzeń prawidłowości sald wykazanych w księgach rachunkowych jednostki (potwierdzenie salda):**
 - a/środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych,
 - b/należności (z wyjątkiem należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych),
 - c/środki trwałe przekazane do użytkowania obcym jednostkom.

3. **W drodze porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej wartości składników majątkowych (weryfikacja salda):**
 - a/ wartości niematerialne i prawne
 - b/ należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,
 - c/ należności sporne i wątpliwe, a także dochodzone na drodze sądowej,
 - d /należności i zobowiązania wobec pracowników,
 - e/ należności i zobowiązania z tytułów publicznoprawnych,
 - f /zobowiązania wobec kontrahentów,
 - g/ kapitały,
 - h/ fundusze specjalne,
 - i/ aktywa i pasywa ewidencjonowane na kontach pozabilansowych,

j/ inne aktywa i pasywa jednostki niepodlegające spisowi z natury i uzgodnieniu sald, lub podlegające inwentaryzacji tymi metodami, jeśli przeprowadzenie spisu z natury lub uzgodnienie sald z przyczyn uzasadnionych nie było możliwe.

§ 2.

Terminarz czynności inwentaryzacyjnych określa harmonogram, który przygotowuje przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej w terminie do dnia 31.10.2018 r.

§ 3.

Inwentaryzację pełną w drodze spisu z natury należy przeprowadzić w terminie od 5.11.2018 r. do 15.01.2019 r.

§ 4.

Powołuję komisję inwentaryzacyjną w składzie:

- 1) Przewodniczący - Jadwiga Góral
- 2) Członek - Agnieszka Joško
- 3) Członek - Magdalena Młynarczyk

§ 5.

Powołuję zespoły spisowe w składzie:

Numer zespołu	Skład zespołu spisowego
I	<ol style="list-style-type: none">1. Ewa Waškiewicz2. Anna Szczepańska3. Małgorzata Marciniak4. Michał Stecko
II	<ol style="list-style-type: none">1. Barbara Zapert- Wachnik2. Katarzyna Barciak3. Andrzej Andryszczyk4. Małgorzata Perkowska
III	<ol style="list-style-type: none">1. Małgorzata Rudnicka2. Małgorzata Osińska3. Anna Rybka4. Katarzyna Szymańska
IV	<ol style="list-style-type: none">1. Jerzy Pelczarski2. Maria Wilamowska3. Natalia Sowińska4. Ewa Jasińska
V	<ol style="list-style-type: none">1. Alina Zalewska2. Żaneta Kowalska3. Maria Morgaś4. Barbara Wiczorek

VI	<ol style="list-style-type: none"> 1. Joanna Kielbasa 2. Agata Celejewska 3. Agnieszka Piasecka 4. Marta Kroc
VII	<ol style="list-style-type: none"> 1. Beata Walczak 2. Małgorzata Brzezińska 3. Maria Nawrocka 4. Ewa Bombała
VIII	<ol style="list-style-type: none"> 1. Katarzyna Cybulska 2. Beata Kucharska 3. Martyna Błaszczuk 4. Kamila Krakowian

§ 6.

Powołuję komisję weryfikacyjną w składzie :

1. Beata Tomczak
2. Magdalena Tymofiewicz
3. Jadwiga Dmoch

§ 7.

Inwentaryzację należy przeprowadzić zgodnie z zasadami zawartymi w Instrukcji inwentaryzacyjnej, stanowiącej Załącznik do Zarządzenia Nr 0050.119.17 Wójta Gminy Kampinos z dnia 04 października 2017 r. w sprawie wprowadzenia Instrukcji Inwentaryzacyjnej oraz zgodnie z udzielonym instruktażem.

§ 8.

Arkusze spisu z natury pobierze przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej.

§ 9.

Zobowiązuję przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej do przeprowadzenia szkolenia oraz szczegółowego instruktażu członków komisji i zespołów spisowych do dnia 30 października 2018 r.

§ 10.

Zobowiązuję pracowników do wykonania następujących prac przygotowawczych do inwentaryzacji:

- 1) pracownik Urzędu Gminy powinien przygotować dokumentację do uzgodnień w zakresie prowadzonej ewidencji składników majątkowych w celu ustalenia ich stanu bieżącego;
- 2) osoby materialnie odpowiedzialne w terminie do 31 października 2018 r. mają obowiązek złożyć przewodniczącemu komisji inwentaryzacyjnej oświadczenie stwierdzające, że wszystkie dowody przychodu i rozchodu inwentaryzowanych składników majątkowych zostały ujęte w ewidencji i przekazane do księgowości.

§ 11.

Zobowiązuję dyrektora do nieudzielania urlopów wszystkim pracownikom materialnie odpowiedzialnym, członkom komisji inwentaryzacyjnej i zespołów spisowych w czasie, w którym winny być wykonane czynności inwentaryzacyjne przewidziane harmonogramem.

§ 12.

Po zakończeniu czynności inwentaryzacyjnych przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej:

- 1) złoży niezwłocznie, nie później niż do dnia 16 stycznia 2019 r. Skarbnikowi Gminy, wypełnione arkusze inwentaryzacyjne w celu ich wyceny.
- 2) sporządzi i przedłoży protokół z przeprowadzonej inwentaryzacji metodą spisu z natury wraz z wnioskami co do sposobu rozliczania ewentualnych różnic inwentaryzacyjnych Wójtowi Gminy Kampinos. Protokół z wnioskami podlega uprzednio zaopiniowaniu przez Dyrektora ZSP z Oddziałami Integracyjnymi w Kampinosie i Skarbnika Gminy.

§ 13.

Wyniki inwentaryzacji należy ująć w księgach rachunkowych pod datą 31.12.2018 r.

§ 14.


Członkowie komisji inwentaryzacyjnej oraz zespoły spisowe odpowiedzialne są za właściwe, dokładne i rzetelne przeprowadzenie inwentaryzacji, zgodnie ze stanem faktycznym.

§ 15.

Wykonanie Zarządzenia powierzam Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej i Skarbnikowi Gminy.

§ 16.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT

dr inż. Monika Ciurzyńska