

Zarządzenie Nr 9/2018
Burmistrza Miasta i Gminy Łasin
z dnia 17 grudnia 2018 roku
w sprawie przeprowadzenia rocznej inwentaryzacji aktywów i pasywów
w Urzędzie Miasta i Gminy w Łasinie za 2018 rok

Na podstawie art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018r., poz. 994 z późn. zm.) oraz art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2018r., poz. 395 z późn. zm.) zarządzam co następuje:

§ 1. Przeprowadzić roczną inwentaryzację aktywów i pasywów w Urzędzie Miasta i Gminy w Łasinie według stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku

1. W drodze spisu z natury:
 - zapasy materiałów - paliwo w bakach pojazdów strażackich (arkusze spisowe);
 - środki pieniężne w kasie (protokół kontroli kasy);
 - czeki i weksle obce (protokół kontroli kasy);
 - druki ścisłego zarachowania (protokół kontroli kasy);
 - gwarancje bankowe, ubezpieczeniowe stanowiące zabezpieczenie należytego wykonania robót (arkusze spisowe);
 - aktywa będące własnością innych jednostek powierzone Urzędowi Miasta i Gminy w Łasinie do używania (arkusze spisowe).
2. W drodze potwierdzenia sald:
 - środki pieniężne na rachunkach bankowych;
 - kredyty bankowe i pożyczki;
 - wyemitowane obligacje;
 - udzielone pożyczki;
 - posiadane akcje i udziały w spółkach;
 - należności (za wyjątkiem tytułów publicznoprawnych, należności wątpliwych i spornych, należności wobec pracowników i osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych);
 - własne składniki aktywów powierzone innym jednostkom.
3. W drodze weryfikacji poprzez porównanie danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i stanem rzeczywistym:
 - wartości niematerialne i prawne;
 - grunty;
 - środki trwałe do których dostęp jest znacznie utrudniony;
 - udziały w spółkach kapitałowych;
 - środki pieniężne w drodze;
 - należności sporne i wątpliwe;
 - należności i zobowiązania publicznoprawne;
 - należności i zobowiązania wobec pracowników;
 - rozrachunki z osobami nie prowadzącymi ksiąg rachunkowych;
 - rozliczenia międzyokresowe;
 - fundusze własne, fundusze specjalne;
 - środki trwałe w budowie (inwestycje rozpoczęte).

§ 2. W celu przeprowadzenia inwentaryzacji powołuję Komisję Inwentaryzacyjną w następującym składzie:

1. Joachim Grabowski - Przewodniczący Komisji
2. Beata Zientarska - Członek
3. Bartosz Żmuda - Członek

§ 3. Terminarz czynności inwentaryzacyjnych określa harmonogram stanowiący załącznik do zarządzenia.

§ 4. Członkowie Komisji Inwentaryzacyjnej zobowiązani są do:

1. Przeprowadzania inwentaryzacji przy czynnym udziale osób materialnie odpowiedzialnych;
2. Przestrzegania ogólnie obowiązujących przepisów o inwentaryzacji;
3. Dokonania ostatecznej wyceny składników majątkowych;
4. Sporządzenia rozliczenia inwentaryzacji;
5. Przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej Skarbnikowi Miasta i Gminy Łasin w terminie do 25 stycznia 2019r.

§ 5. Członkowie Komisji Inwentaryzacyjnej są odpowiedzialni za właściwe, dokładne i rzetelne przeprowadzenie inwentaryzacji zgodnie ze stanem faktycznym.

§ 6. Odpowiedzialnym za sprawny, terminowy i prawidłowy przebieg czynności inwentaryzacyjnych jest Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej.

§ 7. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta i Gminy.

§ 8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.



Burmistrz
Miasta i Gminy Łasin
mgr inż. Rafał Kobyłski

Załącznik do Zarządzenia Nr 9/2018
Burmistrza Miasta i Gminy Łasin
z dnia 17 grudnia 2018r.

**Harmonogram rocznej inwentaryzacji aktywów i pasywów
za 2018 rok**

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Termin wykonania
1.	Środki pieniężne w kasie, чеки i weksle obce, druki ścisłego zarachowania	31.12.2018r.
2.	Gwarancje bankowe, ubezpieczeniowe stanowiące zabezpieczenie należytego wykonania robót	31.12.2018r.
3.	Paliwo w bakach pojazdów strażackich	31.12.2018r.
4.	Aktywa będące własnością innych jednostek powierzone Urzędowi Miasta i Gminy w Łasinie do używania	31.12.2018r. -07.01.2019r.
5.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	31.12.2018r. -10.01.2019r.
6.	Kredyty bankowe i pożyczki, wyemitowane obligacje, udzielone pożyczki, posiadane akcje i udziały w spółkach	31.12.2018r. -15.01.2019r.
7.	Należności i własne składniki aktywów powierzonych innym jednostkom	31.12.2018r. -15.01.2019r.
8.	Wartości niematerialne i prawne, grunty i środki trwałe do których dostęp jest znacznie utrudniony	31.12.2018r. -15.01.2019r.
9.	Udziały w spółkach kapitałowych, środki pieniężne w drodze, należności sporne i wątpliwe, należności i zobowiązania publicznoprawne, należności i zobowiązania wobec pracowników, rozrachunki z osobami nie prowadzącymi ksiąg rachunkowych, rozliczenia międzyokresowe, fundusze własne, fundusze specjalne, środki trwałe w budowie (inwestycje rozpoczęte)	31.12.2018r. -15.01.2019r.
10.	Protokół końcowy z przeprowadzonej inwentaryzacji	25.01.2019r.

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Łasin
mgr inż. Rafał Kobyłski