

ZARZĄDZENIE NR 194/2018
BURMISTRZA NOWEGO MIASTA LUBAWSKIEGO

z dnia 28 grudnia 2018 r.

w sprawie przeprowadzenia okresowej inwentaryzacji aktywów trwałych i pasywów w Urzędzie Miejskim w Nowym Mieście Lubawskim za rok 2018

Na podstawie art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2342 ze zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Przeprowadzenie inwentaryzacji okresowej aktywów i pasywów za 2017 rok w okresie od dnia 31 grudnia 2018 roku do dnia 15 stycznia 2019 roku.

2. Inwentaryzację okresową przeprowadzić według stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku według następującego planu:

1) drogą spisu z natury:

- a) środki pieniężne w kasie Urzędu Miejskiego i w Centrum Informacji Turystycznej,
- b) depozyty w kasie Urzędu Miejskiego,
- c) czeki i pozostałe druki ścisłego zarachowania,
- d) paliwo w bakach pojazdów,
- e) towary w Centrum Informacji Turystycznej,
- f) środki trwałe, w tym: budynki i lokale, spółdzielcze prawo do lokalu mieszkalnego i użytkowego; ulice, chodniki, budowle,
- g) obce środki trwałe,
- h) udziały i akcje w spółkach.

2) drogą porównania danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji ich poprawności i rzetelności:

- a) grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntu,
- b) sieci wodociągowe, kanalizacyjne i oczyszczalnię ścieków,
- c) wartości niematerialnych i prawnych,
- d) należności sporne i wątpliwe,
- e) rozrachunki z pracownikami,
- f) rozrachunki publicznoprawne,
- g) należności i zobowiązania wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,
- h) środki trwałe w budowie oraz długoterminowe aktywa finansowe.

3) drogą uzyskania potwierdzenia salda według stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku:

- a) środki pieniężne na rachunkach bankowych, kredyty bankowe i pożyczki,
- b) należności i zobowiązania, z wyjątkiem należności i zobowiązań ujętych w ust. 2 pkt 2 lit. d.

§ 2. W celu prawidłowego i zgodnego z ustawą o rachunkowości przeprowadzenia inwentaryzacji okresowej powołuję Komisję Inwentaryzacyjną w składzie:

- 1) Przewodniczący komisji – Klimek Marzenna,
- 2) Członek komisji – Osińska Dorota,
- 3) Członek komisji – Katarzyna Markowska.

§ 3. W celu rzetelnego i zgodnego ze stanem faktycznym przeprowadzenia inwentaryzacji okresowej powołuję zespoły spisowe w składzie:

1) **Zespół spisowy Nr 1** w składzie:

- a) Skoberla Danuta,
 - b) Zieliński Marcin
- dokona inwentaryzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz inwentaryzacji towarów znajdujących się w Centrum Informacji Turystycznej

2) **Zespół spisowy Nr 2** w składzie:

- a) Joanna Rutecka,
 - b) Bukowska Małgorzata
- dokona inwentaryzacji środków pieniężnych w kasie Urzędu Miejskiego i w Centrum Informacji Turystycznej, depozytów w kasie Urzędu Miejskiego, czeków, druków ścisłego zarachowania, paliwa w bakach, obcych środków trwałych, udziałów i akcji w spółkach, należności spornych i wątpliwych, rozrachunków z pracownikami, rozrachunków publicznoprawnych, należności i zobowiązań wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych, środków trwałych w budowie, długoterminowych aktywów finansowych, środków pieniężnych na rachunkach bankowych, kredytów i pożyczek, należności i zobowiązań z wyjątkiem spornych i wątpliwych.

3) **Zespół spisowy Nr 3** w składzie:

- a) Łokietek Mirosława,
 - b) Piotr Gortatowski
- dokona inwentaryzacji: gruntów, prawa wieczystego użytkowania gruntu.

5) **Zespół spisowy Nr 4** w składzie:

- a) Rogoziński Tomasz,
- b) Orzeł Grzegorz

- dokona inwentaryzacji sieci wodociągowych, kanalizacyjnych i oczyszczalni ścieków; budynków i lokali, spółdzielczego prawa do lokalu mieszkalnego i użytkowego, ulic, chodników, budowli.

§ 4. Komisja inwentaryzacyjna sporządza:

- 1) do 15 stycznia 2019 roku sprawozdanie i protokół z przebiegu i wyniku inwentaryzacji przeprowadzonej w drodze spisu z natury,
- 2) do 26 marca 2019 roku protokół z przeprowadzonej inwentaryzacji aktywów i pasywów metodą uzgodnienia (weryfikacji i potwierdzenia sald) z dokumentacją źródłową.
- 3) rozliczenie końcowe z przeprowadzonej inwentaryzacji.

§ 5. Zobowiązuję Skarbnika Miasta do ujęcia różnic inwentaryzacyjnych w księgach rachunkowych 2018 roku.

§ 6. Arkusze spisowe pobierze przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej w Referacie Budżetu i Finansów Urzędu w terminie do dnia 28 grudnia 2018 roku.

§ 7. Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Miasta.

§ 8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Nowego Miasta
Lubawskiego

Józef Blank