

ZARZĄDZENIE Nr 9/18
BURMISTRZA RAJGRODU
z dnia 31 grudnia 2018r.

w sprawie: przeprowadzenia inwentaryzacji w Urzędzie Miejskim w Rajgrodzie

Na podstawie art. 26 i art. 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2018 r. poz. 395) **zarządzam** co następuje :

§ 1.

1. Przeprowadzić inwentaryzację roczną w Urzędzie Miejskim w Rajgrodzie przez Komisję Inwentaryzacyjną w następującym składzie:

- 1) Agnieszka Karwowska – przewodnicząca
- 2) Ewa Zabłocka – członek
- 3) Kostrzewska Grażyna – członek

2. Spisem z natury wg stanu na dzień 31.12.2018r. objąć

- 1) Środki pieniężne w kasie- metodą spisu z natury (protokół z inwentaryzacji kasy), depozyty i inne wartości znajdujące się w kasie. – metodą spisu z natury (arkusz spisu z natury)
- 2) Druki ścisłego zarachowania znajdujące się w kasie.- metodą spisu z natury (arkusz spisu z natury)
- 3) Druki ścisłego zarachowania z podatków – metodą spisu z natury – (arkusz spisu z natury)

3. Miejsce spisu : kasa w Urzędzie Miejskim

§ 2

1. Przeprowadzić inwentaryzację roczną w Urzędzie Miejskim w Rajgrodzie przez komisję inwentaryzacyjną w następującym składzie :

- 1) Rutkowska Anna – Przewodnicząca
- 2) Milewski Piotr - członek
- 3) Wielencej Marcin – członek

2. Spisem z natury wg stanu na dzień 31.12.2018r. objąć

- 1) Stan paliwa w samochodach strażackich.- metodą spisu z natury (arkusz spisu z natury oddzielnie dla każdej jednostki)
- 2) Stan peletu w budynku OSP Woźnawieś. metodą spisu z natury (arkusz spisu z natury)
- 3) Stan eko-groszka w budynku OSP Rajgród - metodą spisu z natury (arkusz spisu z natury)

3. Miejsce spisu: OSP Rajgród, OSP Woźnawieś, OSP Belda, OSP Rydzewo, OSP Miecze

§ 3

1. Przeprowadzić inwentaryzację roczną w Urzędzie Miejskim w Rajgrodzie przez komisję inwentaryzacyjną w następującym składzie :

- 1) Piotr Hubert Matysiewicz – Przewodniczący
- 2) Milewski Piotr – członek
- 3) Milewska Wiesława – członek

2. Spisem z natury wg stanu na dzień 31.12.2018r. objąć

Materiały biurowe i budowlane – metodą spisu z natury (arkusz spisu z natury)

3. Miejsce spisu : Budynek OSP Woźnawieś, Biuro Urzędu Miejskiego w Rajgrodzie

§ 4

1. Przeprowadzić inwentaryzację roczną w Urzędzie Miejskim w Rajgrodzie przez komisję inwentaryzacyjną w następującym składzie :

- 1) Piotr Hubert Matysiewicz – Przewodniczący
- 2) Paweł Policha – członek
- 3) Marcin Wielencej – członek

2. Spisem z natury wg stanu na dzień 31.12.2018r. objąć

Sprzęt użyczony przez MSWiA, będący w użytkowaniu Urzędu Miejskiego w Rajgrodzie – metodą spisu z natury (arkusz spisu z natury)

3. Miejsce spisu: Biuro Urzędu Miejskiego w Rajgrodzie

§ 5

1. Do przeprowadzenia inwentaryzacji w drodze weryfikacji sald kont księgowych wg stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku powołuję komisję w składzie:

- 1) Grażyna Kostrzewska – Przewodnicząca
- 2) Agnieszka Karwowska – członek
- 3) Białogrodzka Ewa – członek.

2. Weryfikacją należy objąć konta zespołu 2, konto 011,013,014,020,080,800 i pozostałe konta podlegające weryfikacji, które będą w ewidencji księgowej.

3. Protokół weryfikacji sald kont na 31.12.2018r. '**Jednostka**' stanowi załącznik Nr 1 do zarządzenia

4. Protokół weryfikacji sald kont na 31.12.2018r. '**Organ**' stanowi załącznik Nr 2 do zarządzenia

5. Protokół weryfikacji salda konta 011 na dzień 31.12.2018r. stanowi załącznik Nr 3 do zarządzenia

6. Protokół weryfikacji salda konta 020 na dzień 31.12.2018r. stanowi załącznik Nr 4 do zarządzenia

7. Protokół weryfikacji salda konta 080 na dzień 31.12.20018r. stanowi załącznik 5 do zarządzenia

8. Protokół inwentaryzacji metodą weryfikacji salda konta 221,226,290 na dzień 31.12.2018r. stanowi załącznik nr 6 do zarządzenia

§ 6

Wszystkie czynności inwentaryzacyjne winny być zakończone do dnia 15 stycznia 2019r.

§ 7

Czynności inwentaryzacyjne winne być przeprowadzone zgodnie z instrukcją w sprawie inwentaryzacji stanowiącą załącznik Nr 9 Zarządzenia Burmistrza Nr 119/16 z dnia 12 stycznia 2016r. w sprawie: wprowadzenia zasad(polityki) rachunkowości.

§ 8

Osoby powołane na członków komisji inwentaryzacyjnej ponoszą odpowiedzialność za właściwe oraz zgodne z obowiązującymi przepisami przeprowadzenie inwentaryzacji.

§ 9

Wykonanie zarządzenia powierza się przewodniczącym komisji

Burmistrz Rajgrodu
Ireneusz Gliniecki

PROTOKÓŁ WERYFIKACJI

Salda kont na dzień 31.12.2018 r.

Komisja:

1. – Przewodnicząca Komisji
2. - Członek Komisji
3. – Członek Komisji

w dniu roku zweryfikowała salda kont aktywów i pasywów i stwierdziła, że wynikają one z zapisów prawidłowo udokumentowanych sprawdzonymi i zatwierdzonymi dokumentami. Są one realne i poprawnie ustalone.

Jednostka:

Lp.	Symbol konta	Nazwa konta	Salda ustalone w drodze spisu z natury	Salda ustalone przez potwierdzenie	Salda ustalone droga weryfikacji	Razem
AKTYWA						
1.	011	Środki trwałe				
2.	013	Pozostałe środki trwałe				
3.	014	Księgozbiory				
4.	020	Wartości niemater. i prawne				
5.	080	Inwestycje rozpoczęte				
6.	135	Rachunek ZFŚS				
8.	139	Rachunek sum depozytowych				
9.	221	Należności z tyt. dochodów budżetowych				
10.	226	Długoterminowe należności budżetowe				
11.	234	Rozrachunki z pracownikami				
12.	240	Rozrachunki				
13.	310	Materiały				
14.	800	Fundusz obrotowy				
OGÓLEM AKTYWA:						
PASYWA						
15.	071	Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych powyżej 3 500zł				
16.	072	Umorzenie pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych do 3 500zł				
17.	201	Rozrachunki z dostawcami				
18.	221	Należności z tytułu dochodów budżetowych				
20.	229	Rozrachunki publicznoprawne				
21.	231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń				
22.	240	Rozrachunki				
23.	290	Odpisy aktualizacyjne				
24.	800	Fundusz jednostki				
25.	851	Fundusze celowe				
26.	860	Wynik finansowy				
OGÓLEM PASYWA:						

Saldo konta „011-

Saldo konta „013”-

Saldo konta „020” –

Saldo konta „071”-

Saldo konta „072”-

Saldo konta „080”:

Saldo konta „135”-

Saldo konta „139”

Saldo konta „201”

Saldo konta „221”:

- Wn stanowi kwota –

Ma stanowi kwota –

Saldo Wn konta”226”

Saldo Ma konta”229

Saldo Ma konta „231”-

Saldo Wn konta „234”: –

Salo konta „240”:

- Wn stanowią należności –

- Ma stanowią zobowiązania:

Saldo Ma konta „290”: zł:

Saldo Wn konta „310”: -

Saldo Wn konta „800”: fundusz obrotowy:

Saldo Ma konta „800”:

Saldo Ma konta „851”:

Saldo Ma konta „860”

Dokonać wyszczególnień kwot wraz z opisem

Podpis komisji

1.

2.

3.

Skarbnik

.....

PROTOKÓŁ WERYFIKACJI

Salda kont na dzień 31.12.2018 r.

Komisja:

1. – Przewodnicząca Komisji
2. - Członek Komisji
3. – Członek Komisji

w dniu roku zweryfikowała salda kont aktywów i pasywów i stwierdziła, że wynikają one z zapisów prawidłowo udokumentowanych sprawdzonymi i zatwierdzonymi dokumentami. Są one realne i poprawnie ustalone:

Organ						
Lp.	Symbol konta	Nazwa konta	Salda ustalone w drodze spisu z natury	Salda ustalone przez potwierdzenie	Salda ustalone drogą weryfikacji	Razem
AKTYWA						
1.	133	Rachunek budżetu				
2.	224	Rozrachunku budżetu				
3.	960	Skumulowane wyniki budżetu				
4.	961	Wynik wykonania budżetu				
OGÓLEM AKTYWA						
PASYWA						
4.	134	Kredyty bankowe				
5.	260	Pożyczki				
6.	909	Rozliczenia międzyokresowe				
OGÓLEM PASYWA						

Saldo WN konta 133 -

1. Rachunek budżetu -

Saldo WN konta 224 -

Saldo WN konta 960 -

Saldo Ma konta 134 -

1. Kredyt BS Szczuczyn -

2. Kredyt BGK Białystok -

3. Kredyt BGK Białystok -

4. Kredyt BGK Białystok -

5. Kredyt BS Szczuczyn -

Saldo Ma konta 909 -

Saldo WN konta 961 -

Saldo Ma konta 260 -

Dokonać wyszczególnień kwot wraz z opisem.

Podpis komisji

1.
2.
3.

Skarbnik

.....

PROTOKÓŁ WERYFIKACJI

Salda konta **011** na dzień 31.12.2018r.

Komisja w składzie:

- 1.....
- 2.....
- 3.....

w dniu..... roku zweryfikowała saldo konta 011 – „Środki trwałe” i stwierdziła, że wynika ono z zapisów prawidłowo udokumentowanych sprawdzonymi i zatwierdzonymi dokumentami. Jest ono realne i poprawnie ustalone.

Stan środków trwałych na 01.01.2018 r. wynosił
Zwiększenia w ciągu roku:

RAZEM

Zmniejszenia w ciągu roku:

RAZEM

Stan środków na 31.12.2018r . (wartość początkowa):

Saldo konta 071 – „Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych”

Stan umorzenia na 01.01.2018r. wynosił:

Zwiększenia w ciągu roku:

- naliczenie umorzenia / amortyzacji za rok 2018
/zgodnie z tabelą amortyzacji/

Zmniejszenie w ciągu roku:

RAZEM

Stan umorzenia na 31.12.2018r.:

Wartość netto środków trwałych na 31.12.2018r.

Podpis komisji

Skarbnik

1.
2.
3.

.....

PROTOKÓŁ WERYFIKACJI

Salda konta **020** na dzień 31.12.2018r.

Zespół weryfikacyjny w składzie: 1.
2.
3.

zweryfikował saldo konta **020** – „Wartości niematerialne i prawne”
i stwierdził, że wynika ono z zapisów prawidłowo udokumentowanych sprawdzonymi i zatwierdzonymi dokumentami. Jest ono realne i poprawnie ustalone.

Saldo obejmuje:

Stan wartości niematerialnych i prawnych na 01.01..... r.
w tym: 020-01 umarżane stopniowo
zwiększenia w ciągu roku
020-02 umarżane jednorazowo
zwiększenia w ciągu roku
- zakup nowych programów i licencji

Stan konta 020-1 na 31.12..... r.
Stan konta 020-2 na 31.12..... r.

Saldo konta **071** – „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”
obejmuje:

Umorzenie środków trwałych
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych
Razem 071

Saldo konta **072** – „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych
i prawnych” obejmuje:

Umorzenie pozostałych środków trwałych
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych
Razem 072

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na 31.12 2017r.

Podpisy członków zespołu: Skarbnik

1.
2.
3.

PROTOKÓŁ WERYFIKACJI
Salda konta 080 na dzień 31.12.2018r

Zespół w składzie

- 1.....
- 2.....
- 3.....

W dniu zweryfikował saldo konta 080 – „Inwestycje środki trwałe w budowie” i stwierdził, że wynika ono z zapisów prawidłowo udokumentowanych sprawdzonymi i zatwierdzonymi dokumentami.

Saldo obejmuje:

- | | |
|----------------|-----|
| 1. zadanie 1 – | zł. |
| 2. zadanie 2 – | zł. |
| 3. zadanie 3 – | zł. |
| 4. zadanie 4 – | zł. |

Razem

zł.

saldo konta 080 wynosi

Jest ono realne i poprawnie ustalone.

zł.

Podpisy członków zespołu:

- 1.....
- 2.....
- 3.....

Skarbnik

.....

**Protokół
inventaryzacji metodą weryfikacji salda konta 221,226,290
stan na 31.12.2018r.**

Inventaryzację przeprowadzono w dniu

Zespół spisowy w składzie:

- 1)
- 2)
- 3)

Inventaryzację przeprowadzono w obecności :

- osoba odpowiedzialna za prowadzenie ewidencji księgowej
- osoba odpowiedzialna za prowadzenie ewidencji księgowej

Stan z ewidencji księgowej wg poniższej tabeli:

Nr konta z ewidencji księgowej	Nazwa konta	Wartość złotych				
		Należność	Zaległość	Nadpłata	Saldo	
					Wn	Ma
Razem						

Stan kont analitycznych 221 wg wydruków z programów w rozbiciu na poszczególnych podatników

Stan kont analitycznych 226 w g wydruków z programu w rozbiciu na poszczególnych podatników

Stan kont analitycznych 290 wg wydruków z programu w rozbiciu na klasyfikacje

W wyniku rozliczenia stwierdzono/ nie stwierdzono różnic.

Podpisy członków zespołu:

- 1.....
- 2.....
- 3.....

Skarbnik

.....

Niniejszym oświadczam, że przyjąłem/łam do wiadomości i stosowania postanowienia zawarte w Zarządzeniu Nr 9/18 Burmistrza Rajgrodu z dnia 31 grudnia 2018 r.

Lp.	Nazwisko i imię	Podpis
1.	2.	3.
1.	Agnieszka Karwowska	
2.	Marcin Wielencej	
3.	Ewa Zabłocka	
4.	Grażyna Kostrzewska	
5.	Piotr Hubert Matysiewicz	
6.	Ewa Białogrodzka	
7.	Anna Rutkowska	
8.	Wiesława Milewska	Wiesława Milewska
9.	Piotr Milewski	
10.	Paweł Policha	

