

- d) skompletowania wszystkich arkuszy spisowych oraz protokołów inwentaryzacyjnych, sporządzonych dokumentacji dla składników majątkowych inwentaryzowanych metodami innymi niż spis z natury.
3. Zobowiązuje się komisję inwentaryzacyjną do:
- a) przestrzegania ogólnie obowiązujących przepisów o inwentaryzacji oraz zasad i sposobów określonych w instrukcji inwentaryzacyjnej,
 - b) dokonania ostatecznej wyceny składników majątkowych,
 - c) sporządzenia rozliczenia inwentaryzacji,
 - d) przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej Głównemu Księgowemu do dnia 15 stycznia 2020 r.

§ 3

Przeprowadza się inwentaryzację następujących składników majątkowych:

- 1. w drodze spisu z natury na arkuszach spisowych:
 - a) środki trwałe, z wyjątkiem środków trwałych trudnodostępnych oraz gruntów,
 - b) pozostałe środki trwałe (wyposażenie);
- 2. w drodze spisu z natury w formie protokołu z kontroli przeprowadzić inwentaryzację kasy tj.
 - a) gotówki w banknotach i bilonie,
 - b) druków ścisłego zarachowania;
- 3. w drodze uzyskania potwierdzeń sald od kontrahentów:
 - a) należności, z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, publicznoprawnych,
 - b) należności od pracowników,
 - c) środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych;
- 4. w drodze weryfikacji dokumentów z zapisami w księgach:
 - a) grunty,
 - b) środki trwałe trudnodostępne (np. budowle stanowiące infrastrukturę, lokale mieszkalne),
 - c) środki trwałe w budowie,
 - d) wartości niematerialne i prawne,
 - e) należności i zobowiązania publicznoprawne,
 - f) należności i zobowiązania wobec pracowników,
 - g) zaliczki,
 - h) inne nie wymienione w punktach a – g składni majątkowe.

§ 4

Inwentaryzację składników majątkowych przeprowadza się na dzień 31.12.2019 r., z tym że spis z natury należy rozpocząć zgodnie z harmonogramem inwentaryzacji w 2019 r., stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia. Stan składników majątkowych ustalony w drodze inwentaryzacji podlega porównaniu ze stanem wynikającym z ewidencji księgowej z dnia 31.12.2019 r.

§ 5

Rozliczenia wyników inwentaryzacji i ujęcia w księgach rachunkowych dokonuje Główny Księgowy Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Okonku w terminie do 15 lutego 2020 r.

§ 6


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

§ 7

Wykonanie zarządzenia powierza się Przewodniczącemu Komisji.

§ 8


Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

DYREKTOR
ZGKiM w Okonku

mgr Piotr Czekowski

**Harmonogram przeprowadzenia pełnej inwentaryzacji składników majątkowych
w Zakładzie Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Okonku**

Lp.	Zakres inwentaryzacji / pole spisowe	Skład zespołu spisowego	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Sposób przeprowadzenie inwentaryzacji
1.	Oczyszczalnia Okonek 1. Środki trwałe 2. Pozostałe środki trwałe	Roman Noga Marta Jędrzejewska Stanisław Raducki	18.11.2019 r. – 31.12.2019 r.	Spis z natury
2.	Oczyszczalnia Lotyń 1. Środki trwałe 2. Pozostałe środki trwałe	Roman Noga Marta Jędrzejewska Ryszard Szostak	18.11.2019 r. – 31.12.2019 r.	Spis z natury
3.	Oczyszczalnia Borucino 1. Środki trwałe 2. Pozostałe środki trwałe	Roman Noga Marta Jędrzejewska Ryszard Szostak	18.11.2019 r. – 31.12.2019 r.	Spis z natury
4.	Hydrofornie (Brokęcino, Kolejowa, Niepodległości, Lotyń, Skoki, Lubnica) 1. Środki trwałe 2. Pozostałe środki trwałe	Roman Noga Marta Jędrzejewska Ryszard Szostak	18.11.2019 r. – 31.12.2019 r.	Spis z natury
5.	Hydrofornie (Chwalimie, Lędyczek, Podgaje, Borucino, Pniewo, Ciosaniec) 1. Środki trwałe 2. Pozostałe środki trwałe	Roman Noga Marta Jędrzejewska Stanisław Raducki	18.11.2019 r. – 31.12.2019 r.	Spis z natury
6.	Pomieszczenia biurowe 1. Środki trwałe 2. Pozostałe środki trwałe	Ewa Wereszczyńska Marta Jędrzejewska	18.11.2019 r. – 31.12.2019 r.	Spis z natury
7.	Składnica akt 1. Środki trwałe 2. Pozostałe środki trwałe	Ewa Wereszczyńska Marta Jędrzejewska	18.11.2019 r. – 31.12.2019 r.	Spis z natury

8.	Pomieszczenia socjalne 1. Środki trwałe 2. Pozostałe środki trwałe	Ewa Wereszczyńska Marta Jędrzejewska	18.11.2019 r. – 31.12.2019 r.	Spis z natury
9.	Pojazdy oraz maszyny	Andrzej Jasnowski Eugeniusz Lewandowski	18.11.2019 r. – 31.12.2019 r.	Spis z natury
10.	Pomieszczenia magazynowe 1. Środki trwałe 2. Pozostałe środki trwałe	Andrzej Jasnowski Eugeniusz Lewandowski	18.11.2019 r. – 31.12.2019 r.	Spis z natury
11.	Kasa	Aleksandra Nowacka Paweł Maćkowiak	31.12.2019 r.	Protokół z kontroli
12.	Składniki majątku Zakładu 1. Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach 2. Należności (bez spornych i wątpliwych)	Aleksandra Nowacka	31.12.2019 r.	W drodze potwierdzenia sald
13.	Składniki majątku Zakładu 1. Środki trwałe w budowie 2. Środki trwałe w budowie trudnodostępne (np. budowie stanowiące infrastrukturę, lokale mieszkalne) 3. Grunty 4. Należności i zobowiązania publicznoprawne 5. Należności i zobowiązania wobec pracowników	Aleksandra Nowacka	31.12.2019 r.	W drodze weryfikacji dokumentów z zapisami w księgach rachunkowych


 DYREKTOR
 (Główny Księgowy)
 mgr Paweł Ciochowski