

Zarządzenie wewnętrzne Nr 22 /2019

Dyrektora Ośrodka Techniki Leśnej w Jarocinie
Z dnia 29 listopada 2019 roku
**w spr. inwentaryzacji składników majątkowych
oraz pozostałych aktywów i pasywów.**

Znak spr.KA..0210.1.9.2019

Na podstawie Ustawy z dnia 17.06.2002 roku (Dz.U.Nr 76/02 z dnia 17.06.2002 r. poz.694 o rachunkowości; Dz.U. z 2005 roku nr 10 poz.66, zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji rocznej:

§ 1

Inwentaryzacja w drodze spisu z natury dotyczy:

1. środków pieniężnych w kasie(banknoty, monety, czeki);
2. zapasów rzeczowych składników aktywów obrotowych, tj.
 - a/. magazynu wyrobów gotowych „07”;
 - b/. magazynu wyrobów gotowych pozostających w obcych jednostkach „15”
 - c/. magazyn prototypów „08”;
 - d/. zapasów materiałów pędnych u kierowców;
 - e/. produkcji w toku
 - f/. druków ścisłego zarachowania.
3. Pola spisowe, terminy inwentaryzacji oraz zespoły spisowe określone zostały w zał.nr 1

§ 2

Inwentaryzacja w drodze uzyskania potwierdzenia prawidłowości dotyczy:

1. środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych;
2. należności z tytułu dostaw,robót i usług;
3. własne składniki majątkowe poza jednostką w przerobie;
odpowiedzialni za potwierdzenie są pracownicy księgowości prowadzący zgodnie z zakresem obowiązków poszczególne konta analityczne.

§ 3

Inwentaryzacja w drodze weryfikacji, polegająca na porównaniu danych w księgach rachunkowych z odpowiednimi dokumentami, dotyczy:

1. gruntów;
2. należności i zobowiązań wobec pracowników;
3. należności i zobowiązań z tytułów publiczno-prawnych;
4. rozliczeń międzyokresowych;
5. kapitałów;
6. rezerw;
7. funduszy socjalnych;
8. dostawy niefakturowane i towary w drodze;
9. należności spornych i wątpliwych;
10. aktywów i pasywów ewidencjonowanych na kontach pozabilansowych.

Odpowiedzialni za weryfikację stanów ewidencyjnych są pracownicy księgowości prowadzący zgodnie z zakresem obowiązków, podlegające weryfikacji konta analityczne.

§ 4

Integralną część zarządzenia stanowi „Instrukcja w sprawie szczegółowych zasad i sposobu przeprowadzania inwentaryzacji składników majątkowych”.(zał.nr 2).

§ 5

1. W celu sprawdzenia prawidłowości dokonanych spisów, powołuję kontrolerów spisowych:
 - Pan Marika Urbaniak
 - Pan Marek Bambrowicz
2. Miejsce kontroli ustali przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej.
3. Z czynności kontrolnych należy sporządzić protokół (zał. nr 3) i złożyć przewodniczącemu Komisji inwentaryzacyjnej.

§ 6

Wprowadzam obowiązek zakończenia poszczególnych czynności w terminach:

1. przeszkolenie zespołów spisowych, kontrolerów spisowych oraz osób materialnie odpowiedzialnych: do dnia 04.12.2019 roku.
2. Ukończenie pozostałych prac,tj.
 - przygotowanie środków technicznych;
 - uporządkowanie składników podlegających spisowi, tak aby można było dokonać odpowiednich pomiarów; do dnia spisu pierwszego składnika. (Oświadczenie magazyniera – zał. nr 4).
3. Uzgodnienia stanów ewidencyjnych; do dnia spisu pierwszego składnika.
4. Zdanie arkuszy spisu, i protokołu z przebiegu inwentaryzacji (zał. nr 5) w terminie nie dłuższym niż 2 dni od zakończenia inwentury.
5. Opracowanie wyników inwentaryzacji; w ciągu 7 dni od terminu zakończenia spisu z natury.
6. Sporządzenie sprawozdania z przebiegu inwentaryzacji: do dnia 22 stycznia 2020 roku (zał. nr 6)

§ 7

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i dotyczy inwentaryzacji w roku 2019.

DYREKTOR ZAKŁADU

inż. Ryszard Miatek

Załączniki:

1. Plany i terminy inwentaryzacji.(zał.nr 1);
2. Instrukcja w spr. szczegółowych zasad i sposobu przeprowadzania inwentaryzacji.(zał.nr 2);
3. Protokół z kontroli zespołu spisowego (zał. nr 3)
4. Oświadczenie magazyniera (zał. nr 4)
5. Protokół z przebiegu inwentaryzacji (zał. nr 5)

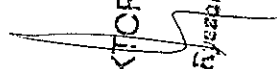
6. Protokół komisji inwentaryzacyjnej z przebiegu inwentaryzacji przeprowadzonej w roku....
(zał. nr 6);

Otrzymują:-wszystkie komórki organizacyjne zakładu.
Kierownicy działów z obowiązkiem poinformowania
wszystkich pracowników uczestniczących w inwentaryzacji

Terminy inwentur

Lp.	Nazwa pola spisowego	Inwentura na dzień	Termin rozpoczęcia i zakończenia	Przewodniczący zespołu	Członkowie zespołu	Osoba materialnie odpowiedzialna
1.	Magazyn wyrobów gotowych "07"	31.12.2019	03.01.2020 07.01.2020	Paweł Cuprych	Maciej Kolański	Czesław Chudak Tomasz Oleś Waldemar Adamiak Paweł Grzybowski
2.	Magazyn wyrobów pozostających w obcym magazynie "15"	31.12.2019	03.01.2020	Maciej Kolański	Czesław Chudak	oświadczenie użytkownika
3.	Magazyn prototypów "08"	31.12.2019	03.01.2020 06.01.2020	Paweł Cuprych	Maciej Kolański	Czesław Chudak Tomasz Oleś
4.	Produkcja w toku	31.12.2019	03.01.2020 10.01.2020	Andrzej Dudziak	Tomasz Papież	Waldemar Adamiak Paweł Grzybowski oświadczenie użytkownika
5.	Zapasy materiałów pędnych u kierowców; wózki widtowe	31.12.2019	02.01.2020	Krzysztof Ewiak	Krzysztof Bręk	Piotr Grzybowski Paweł Grzybowski; Mariusz Andrzejewski; Krzysztof Lepczak; Waldemar Adamiak; Czesław Chudak Sławomir Florczyk
6.	Środki pieniężne w kasie banknoty, monety, czeki	31.12.2019	02.01.2020	Lidia Grygiel	Agnieszka Brugger-Włodarczyk	Marika Urbaniak
7.	Druki ścisłego zarachowania	31.12.2019	02.01.2020	Marika Urbaniak	Danuta Stasiak	Lidia Grygiel
	Potwierdzenie prawidłowości kont analitycznych					
8.	środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych	31.12.2019	02.01.2020 15.01.2020	Agnieszka Brugger-Włodarczyk	Marika Urbaniak	Agnieszka Brugger-Włodarczyk
9.	Należności	31.12.2019	02.01.2020	Agnieszka Brugger-Włodarczyk	Marika Urbaniak	Agnieszka Brugger-Włodarczyk
10.	własne składniki poza jednostką w przerobie	31.12.2019	03.01.2020 15.01.2020	Marika Urbaniak	Czesław Chudak	Marika Urbaniak
	Weryfikacja danych w księgach rachunkowych z odpowiednimi dokumentami					
11.						
12.	grunty	31.12.2019	02.01.2020	Marika Urbaniak	Agnieszka Brugger-Włodarczyk	Marika Urbaniak
13.	należności i zobowiązania wobec pracowników	31.12.2019	02.01.2020 15.01.2020	Lidia Grygiel	Danuta Stasiak	Lidia Grygiel
14.	należności i zobowiązania z tytułów publiczno-prawnych	31.12.2019	02.01.2020 15.01.2020	Lidia Grygiel; Marika Urbaniak	Lidia Grygiel; Marika Urbaniak	Lidia Grygiel; Marika Urbaniak; Agnieszka Brugger-Włodarczyk

Lp.	Nazwa pola spisowego	Inwentaryzacja na dzień	Termin rozpoczęcia i zakończenia	Przewodniczący zespołu	Członkowie zespołu	Osoba materialnie odpowiedzialna
13.	Należności i zobowiązania z tytułów publiczno-prawnych	31.12.2019	02.01.2020	Lidia Grygiel; Marika Urbaniak; Agnieszka Brugger-Włodarczyk	Lidia Grygiel; Marika Urbaniak; Agnieszka Brugger-Włodarczyk	Lidia Grygiel; Marika Urbaniak; Agnieszka Brugger-Włodarczyk
14.	Rozliczenia międzyokresowe	31.12.2019	02.01.2020	Lidia Grygiel; Marika Urbaniak; Agnieszka Brugger-Włodarczyk	Lidia Grygiel; Marika Urbaniak; Agnieszka Brugger-Włodarczyk	Lidia Grygiel; Marika Urbaniak; Agnieszka Brugger-Włodarczyk
15.	Kapitały	31.12.2019	02.01.2020	Agnieszka Brugger-Włodarczyk	Marika Urbaniak	Agnieszka Brugger-Włodarczyk
16.	Fundusze socjalne	31.12.2019	02.01.2020	Marika Urbaniak	Lidia Grygiel	Marika Urbaniak
17.	Dostawy niefakturowane i towary w drodze	31.12.2019	02.01.2020	Marika Urbaniak	Agnieszka Brugger-Włodarczyk	Marika Urbaniak
18.	Należności sporne i wątpliwe	31.12.2019	02.01.2020	Agnieszka Brugger-Włodarczyk	Marika Urbaniak	Agnieszka Brugger-Włodarczyk
19.	Aktywa i pasywa ewidencjonowane na kontach pozabilansowych	31.12.2019	02.01.2020	Marika Urbaniak	Agnieszka Brugger-Włodarczyk	Marika Urbaniak
20.	Uzgodnienie sald należności	30.11.2019	13.12.2019	Agnieszka Brugger-Włodarczyk	Marika Urbaniak	Agnieszka Brugger-Włodarczyk
	Jarocin. 29.11.2019 roku					


DYREKTOR ZAKŁADU
 inż. Ryszard Misiak

Aneks nr 1/2019

Znak spr.KA.0210.1.9.2019

Z dnia 31.12.2019 roku

Do Zarządzenia wewnętrznego Nr 22 /2019

**Dyrektora Ośrodka Techniki Leśnej w Jarocinie
w spr. inwentaryzacji składników majątkowych
oraz pozostałych aktywów i pasywów.**

§ 1

W załączniku nr 1 do niniejszego zarządzenia ulega zmianie termin zakończenia inwentur w niżej wymienionym polu spisowym:

Lp.	Nazwa pola spisowego	Inwentura na dzień	Termin rozpoczęcia i zakończenia		Przewodniczący zespołu	Członkowie zespołu	Osoba materialnie odpowiedzialna
3.	Magazyn prototypów "08"	31.12.2019	15.01.20r.	15.01.20r.	Paweł Cuprych	Maciej Kolański	Czesław Chudak Tomasz Oleś Waldemar Adamiak Paweł Grzybowski oświadczenie użytkownika

§ 2

W załączniku nr 1 do niniejszego zarządzenia zwiększono liczbę osób materialnie odpowiedzialnych w niżej wymienionym polu spisowym:

Lp.	Nazwa pola spisowego	Inwentura na dzień	Termin rozpoczęcia i zakończenia		Przewodniczący zespołu	Członkowie zespołu	Osoba materialnie odpowiedzialna
5.	Zapasy materiałów pędnych u kierowców; wózki widłowe	31.12.2019	02.01.2020	02.01.2020	Krzysztof Ewiak	Krzysztof Bręk	Paweł Grzybowski; Mariusz Andrzejewski; Krzysztof Lepczak; Waldemar Adamiak; Czesław Chudak Sławomir Florczyk

Aneks wchodzi w życie z dniem podpisania i dotyczy inwentaryzacji na 31.12.2019 r.

Otrzymują:

-wszystkie komórki organizacyjne zakładu.

DYREKTOR ZAKŁADU

Inż. Ryszard Misiak