

Zarządzenie wewnętrzne Nr 18/2020

Dyrektora Ośrodka Techniki Leśnej w Jarocinie
Z dnia 20 października 2020
w spr. inwentaryzacji składników majątkowych
oraz pozostałych aktywów i pasywów.

Znak spr.KA.0210.1.17.20

Na podstawie Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U.z 2019 r. poz.351 ze zm.) 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) magazyn materiałów reklamowych „01” na 31.10.2020 r.
 - b) magazyn materiałów „02” na 31.10.2020 r.
 - c) magazyn materiałów pozostających w obcych jednostkach „16” na 31.10.2020 r.
 - d) magazyn towarów handlowych „04” na 31.10.2020 r.
 - e) magazynu wyrobów gotowych „07”; na 31.12.2020 r.
 - f) magazynu wyrobów gotowych pozostających w obcych jednostkach „15” na 31.12.2020 r.
 - g) magazyn prototypów „08”; na 31.12.2020 r.
 - h) zapasów materiałów pędnych u kierowców; na 31.12.2020 r.
 - i) produkcji w toku na 31.12.2020 r.
 - j) druków ścisłego zarachowania. na 31.12.2020 r.
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. należności i zobowiązań wobec pracowników;
2. należności i zobowiązań z tytułów publiczno-prawnych;
3. rozliczeń międzyokresowych;
4. kapitałów;
5. rezerw;

6. funduszy socjalnych;
7. dostawy niefakturowane i towary w drodze;
8. należności spornych i wątpliwych;
9. 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:

- Pani Monika Boruta
- 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 29 października 2020 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 25 stycznia 2021 roku
(zał. nr 6)

§ 7

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i dotyczy inwentaryzacji w roku 2020.

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);

DYREKTOR ZAKŁADU

Inż. Rydzard Misiak

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

OŚWIADCZENIE

Ja niżej podpisany.....

Odpowiedzialny za powierzone pieczy składniki majątkowe, oświadczam, że wszystkie dokumenty przychodu i rozchodu zostały przeze mnie doręczone do działu FE (księgowo-ekonomicznego) Ośrodka Techniki Leśnej w Jarocinie, celem właściwego wprowadzenia stanów księgowych.

Ostatnie nr dowodów:

Pz nr

Mn nr.....

Rw nr

Wz nr.....

Zw nr.....

Faktura nr.....

Jarocin, dnia.....

.....
(podpis magazyniera)



Aneks NR 1 /2020

do Zarządzenia NR 18/2020 z dnia 20.10.2020 roku

Załącznik nr 1

Terminy inwentur

Lp.	Nazwa pola spisowego	Inwentura na dzień	Termin rozpoczęcia i zakończenia	Przewodniczący zespołu	Członkowie zespołu	Osoba materialnie odpowiedzialna
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1	Magazyn materiały reklamowych "01"	31.10.20r.	09.11.2020	Paweł Grzybowski	Lidia Grygiel	Paweł Cuprych
2	Magazyn materiałów, "02"	31.10.20r.	09.11.2020	Andrzej Dudziak	Maciej Kolański	Czesław Chudak Tomasz Oleś Paweł Grzybowski Waldemar Adamiak
3	Magazyn towarów handlowych "04"	31.10.20r.	09.11.2020	Piotr Grzybowski	Lidia Grygiel	Czesław Chudak Tomasz Oleś Paweł Grzybowski Waldemar Adamiak
4	Magazyn materiałów pozostających w obcych jednostkach „16"	31.10.20r.	04.11.2020	Paweł Cuprych	Maciej Kolański	Czesław Chudak Tomasz Oleś Paweł Grzybowski Waldemar Adamiak oświadczenie użytkownika
5	Magazyn wyrobów gotowych "07"	31.12.20r.	07.01.21r.	Paweł Cuprych	Maciej Kolański	Czesław Chudak Tomasz Oleś Paweł Grzybowski Waldemar Adamiak
6	Produkcja w toku	31.12.20r.	07.01.21r.	Andrzej Dudziak	Tomasz Oleś	Piotr Grzybowski Czesław Chudak Tomasz Oleś

7	Magazyn prototypów „08”	31.12.20r.	04.01.21r.	05.01.21r.	Paweł Cuprych	Maciej Kolański	Paweł Grzybowski Waldemar Adamiak
8	Magazyn materiałów pozostających w obcych jednostkach „15”	31.10.20r.	04.11.2020	04.11.2020	Paweł Cuprych	Maciej Kolański	oświadczenie użytkownika
7	Zapasy materiałów pędnych u kierowców, wózki widłowe						Paweł Grzybowski Krzysztof Lepczak Waldemar Adamiak Czesław Chudak Mirosław Wolicki
8	Środki pieniężne w kasie, banknoty, monety, czek	31.12.20r.	04.01.21r.	04.01.21r.	Krzysztof Ewiak	Krzysztof Bręk	Marika Urbaniak
9	Druki ścisłego zarachowania	31.12.20r.	04.01.21r.	04.01.21r.	Danuta Stasiak	Lidia Grygiel	Lidia Grygiel
11	Potwierzenie prawidłowości kont analitycznych				Agnieszka Brugger- Włodarczyk	Monika Boruta	
12	środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych	31.12.2020	04.01.2021	15.01.2021	Lidia Grygiel	Danuta Stasiak	Agnieszka Brugger- Włodarczyk;
13	środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym placowym	31.12.2020	04.01.2021	15.01.2021	Lidia Grygiel	Danuta Stasiak	Bernadeta Baszczyk
14	Należności	30.11.2020	10.12.2020	15.01.2021	Marika Urbaniak	Agnieszka Brugger- Włodarczyk	Agnieszka Brugger- Włodarczyk
15	własne składniki poza jednostką w przerobie	31.12.20r.	04.01.21r.	05.01.21r.	Marika Urbaniak	magazynier-Tomasz Oleś	Piotr Grzybowski
16	Weryfikacja danych w księgach rachunkowych z odpowiednimi dokumentami						
17	należności i zobowiązania wobec pracowników	31.12.20r.	04.01.21r.	15.01.2021	Agnieszka Brugger- Włodarczyk; Lidia Grygiel	Agnieszka Brugger- Włodarczyk; Lidia Grygiel	Agnieszka Brugger- Włodarczyk; Lidia Grygiel

18	należności i zobowiązania z tytułów publiczno-prawnych	31.12.20r.	04.01.21r.	15.01.2021	Agnieszka Brugger-Włodarczyk; Lidia Grygiel; Marika Urbaniak	Agnieszka Brugger-Włodarczyk; Lidia Grygiel; Marika Urbaniak	Agnieszka Brugger-Włodarczyk; Lidia Grygiel; Marika Urbaniak
19	rozliczenia międzyokresowe	31.12.20r.	04.01.21r.	15.01.2021	Agnieszka Brugger-Włodarczyk; Lidia Grygiel; Marika Urbaniak	Agnieszka Brugger-Włodarczyk; Lidia Grygiel; Marika Urbaniak	Agnieszka Brugger-Włodarczyk; Lidia Grygiel; Marika Urbaniak
20	kapitały	31.12.20r.	04.01.21r.	15.01.2021	Agnieszka Brugger-Włodarczyk	Marika Urbaniak	Agnieszka Brugger-Włodarczyk
21	fundusze socjalne	31.12.20r.	04.01.21r.	15.01.2021	Danuta Stasiak; Marika Urbaniak	Danuta Stasiak; Marika Urbaniak	Danuta Stasiak; Marika Urbaniak
22	dostawy niefakturowane i towary w drodze	31.12.20r.	04.01.21r.	15.01.2021	Marika Urbaniak	Agnieszka Brugger-Włodarczyk	Marika Urbaniak
23	należności sporne i wątpliwe	31.12.20r.	04.01.21r.	15.01.2021	Agnieszka Brugger-Włodarczyk; Marika Urbaniak	Agnieszka Brugger-Włodarczyk; Marika Urbaniak	Agnieszka Brugger-Włodarczyk; Marika Urbaniak
24	aktywa i pasywa ewidencjonowane na kontach pozabilansowych	31.12.20r.	04.01.21r.	15.01.2021	Marika Urbaniak	Agnieszka Brugger-Włodarczyk	Marika Urbaniak

DYREKTOR ZAKŁADU

inż. *Ryszard Misiak*