

**ZARZĄDZENIE NR 111/2018
WÓJTA GMINY ROGÓŹNO**

z dnia 10 grudnia 2018 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej w Urzędzie Gminy Rogóźno

Na podstawie art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2018 r. poz. 395 z późn. zm.) i zarządzenia Wójta Gminy Rogóźno nr 54/2012 z dnia 11.12.2012 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji inwentaryzacyjnej i zarządzenia nr 110/2018 Wójta Gminy Rogóźno z dnia 10.12.2018 r. w sprawie wprowadzenia zamiany instrukcji inwentaryzacyjnej zarządzam, co następuje:

§ 1. Terminy i sposoby przeprowadzenia inwentaryzacji określa załącznik do niniejszego zarządzenia (załącznik nr 1).

§ 2. 1. Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji drogą spisu z natury rzeczowych składników obrotowych, środków trwałych będących własnością obcych jednostek, środków trwałych w budowie oraz gotówki w kasie na dzień 31 grudnia 2018 r.

2. Powołuję do Komisji inwentaryzacyjnej osoby wymienione w załączniku do niniejszego zarządzenia (załącznik nr 2).

3. Powołuję do zespołów spisowych osoby wymienione w załączniku do niniejszego zarządzenia (załącznik nr 3).

4. Harmonogram poszczególnych czynności inwentaryzacyjnych (etapów inwentaryzacyjnych) określa załącznik do niniejszego zarządzenia (załącznik nr 4).

5. Plan przeprowadzenia inwentaryzacji określa załącznik do niniejszego zarządzenia (załącznik nr 5).

6. Zobowiązuję pracownika referatu finansowego do pobrania od osób materialnie odpowiedzialnych „Oświadczeń” w sprawie kompletności ujęcia oraz odpowiedniego przygotowania do spisu inwentaryzowanych składników (załącznik nr 6, 7).

7. Zobowiązuję kierownika referatu finansowego do wydania przewodniczącemu komisji inwentaryzacyjnej ostemplowanych i ponumerowanych arkuszy spisowych najpóźniej w dniu rozpoczęcia spisu.

8. W toku spisu komisja nie dokonuje wyceny stanu zapasów.

9. Wycenę należy dokonać w cenach brutto w złotych polskich.

10. Składniki majątku niepełnowartościowe, nadmierne należy spisać na oddzielnych arkuszach.

11. Po zakończeniu spisu pracownik referatu finansowego dokona wyliczenia wstępnego.



12. Osoby materialnie odpowiedzialne zobowiązuje się do odpowiedniego uporządkowania mienia i ewidencji:

- oznaczenia wywieszkami, ułożenia według asortymentów, sprzymowania materiałów masowych,
- przeprowadzenia protokolarnej kasacji środków trwałych, narzędzi, odzieży i innych składników majątkowych oraz opracowania wymaganej dokumentacji księgowej (LT, LN itp.) do dnia spisów,
- uporządkowania ewidencji ilościowej środków trwałych i uzgodnienia jej z danymi wykazanymi w ewidencji księgowej, ewidencji składników majątku w użytkowaniu w kartach osobistego wyposażenia i innych urządzeniach ewidencyjnych.

13. Po zakończeniu czynności inwentaryzacyjnych przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej złoży w ciągu 14 dni sprawozdanie końcowe z przebiegu inwentaryzacji.

14. Wyniki inwentaryzacji (rozpatrzone oraz rozliczone nadwyżki i niedobory zatwierdzone przez kierownika jednostki) winny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.

§ 3. 1. Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji w drodze potwierdzenia sald:

- a) należności i zobowiązania (według stanu na dzień 30 listopada 2018 r.)
- b) środków pieniężnych znajdujących się na rachunkach bankowych (na dzień 31 grudnia 2018 r.)

2. Do przeprowadzenia inwentaryzacji w drodze potwierdzenia sald powołuję następujące osoby:

a) Urzędu Gminy

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko	Funkcja
1	Fabian Dąbrowski	Zastępca Skarbnika	Przewodniczący
2	Marzen Halik	Główny Księgowy	Członek

b) Urząd Gminy - Czynsze

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko	Funkcja
1	Fabian Dąbrowski	Zastępca Skarbnika	Przewodniczący
2	Danuta Czajkowska	Referent ds. finansowych	Członek

c) Szkoły Podstawowe i Gimnazjum

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko	Funkcja
1	Małgorzata Kwiatkowska	Główny księgowy	Przewodniczący
2	Anna Szychowska	Księgowy	Członek

d) Przedszkole

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko	Funkcja
1	Małgorzata Kwiatkowska	Główny księgowy	Przewodniczący
2	Anna Szczepańska	Referent	Członek

§ 4. 1. Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji w drodze weryfikacji pozostałych aktywów i pasywów na dzień 31 grudnia 2018 r.

2. Do przeprowadzenia inwentaryzacji w drodze weryfikacji powołuję następujące osoby:

a) Urząd Gminy

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko	Funkcja
1	Fabian Dąbrowski	Zastępca Skarbnika	Przewodniczący
2	Marzen Halik	Główny księgowy	Członek

b) Urząd Gminy - czynsze

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko	Funkcja
1	Fabian Dąbrowski	Zastępca Skarbnika	Przewodniczący
2	Danuta Czajkowska	Referent ds. finansowych	Członek

c) Szkoły Podstawowe i Gimnazjum

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko	Funkcja
1	Małgorzata Kwiatkowska	Główny księgowy	Przewodniczący
2	Anna Szychowska	Księgowy	Członek

d) Przedszkole

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko	Funkcja
1	Małgorzata Kwiatkowska	Główny księgowy	Przewodniczący
2	Anna Szczepańska	Referent	Członek

e) Wodociągi i grunty

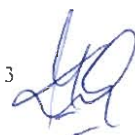
Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko	Funkcja
1	Sławomir Pulkowski	Inspektor	Przewodniczący
2	Dorota Grabowska	Inspektor	Członek

§ 5. 1. Przeprowadzenie inwentaryzacji należy udokumentować protokołami podpisanymi przez osobę odpowiedzialną zespół spisowy i głównego księgowego.

2. Za sprawny, terminowy i prawidłowy przebieg czynności inwentaryzacyjnych odpowiedzialny jest przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej.

3. Nadzór nad prawidłowością, kompletnością i terminowością spisów inwentaryzacyjnych powierza się głównemu księgowemu.

4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



5. Część integralną niniejszego zarządzenia stanowi obowiązująca w jednostce Instrukcja inwentaryzacyjna.

Wójt Gminy

Krzysztof Polesiak

Terminy i sposoby przeprowadzania inwentaryzacji

Termin	Składnik majątku	Metoda
Na dzień 31.12. 2018 r.	a) aktywa pieniężne, czyli krajowe środki płatnicze, waluty obce i dewizy (z wyjątkiem zgromadzonych na rachunkach bankowych), b) papiery wartościowe w postaci materialnej,	Spis z natury
Na dzień 31.12. 2018 r., z tym że inwentaryzację można przeprowadzać od 17 grudnia 2018 r. do 11 stycznia 2019 r. (art. 26 ust 1 pkt 1, art. 26 ust. 2 pkt 2, art. 26 ust. 3 pkt 1, art. 17 ust. 2 pkt 2)	a) znajdujące się na terenie niestrzeżonym lub znajdujące się na terenie strzeżonym, lecz nieobjęte ewidencją ilościowo-wartościową zapasy: - materiałów, - towarów, - środków trwałych oraz nieruchomości zaliczanych do inwestycji (z wyjątkiem gruntów i środków trwałych, do których dostęp jest znacznie utrudniony) znajdujących się na terenie niestrzeżonym, b) maszyny i urządzenia wchodzące w skład środków trwałych w budowie, znajdujące się na terenie niestrzeżonym, c) składniki majątkowe objęte ewidencją ilościową, d) składniki majątkowe będące własnością obcych jednostek	Spis z natury
Na dzień 30.11. 2018 r., z tym że inwentaryzację można przeprowadzać od 17 grudnia 2018 r. do 15 stycznia 2019 r. (art. 26 ust. 1 pkt 2)	a) aktywa finansowe zgromadzone na rachunkach bankowych lub przechowywane przez inne jednostki, w tym papiery wartościowe w formie zdematerializowanej, b) należności (z wyjątkiem tytułów publicznoprawnych, do których stosuje się przepisy ustawy o zobowiązaniach podatkowych, oraz należności wątpliwych, spornych, należności od pracowników, należności i zobowiązań wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych, a także innych aktywów i pasywów, jeżeli przeprowadzenie ich spisu z natury lub uzgodnienie z przyczyn uzasadnionych nie było możliwe), c) zobowiązania (z wyjątkiem zobowiązań wobec pracowników i publicznoprawnych), d) pożyczki i kredyty, e) własne składniki majątkowe powierzone kontrahentom	Potwierdzenie salda



Termin	Składnik majątku	Metoda
Na dzień 31.12. 2018 r., z tym że inwentaryzację można przeprowadzać od 17 grudnia 2018 r. do 26 marca 2019 r. (art. 26 ust. 1 pkt 3 oraz art. 24 ust. 5 pkt 2)	<ul style="list-style-type: none"> a) grunty, prawa wieczystego użytkowania gruntów, spółdzielcze prawa do lokali mieszkalnych i użytkowych, b) środki trwałe, do których dostęp jest znacznie utrudniony (np. budowle podziemne, instalacje itp.), c) papiery wartościowe w formie zdematerializowanej, d) należności sporne i wątpliwe, a także dochodzone na drodze sądowej, e) należności i zobowiązania osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych, g) należności i zobowiązania z tytułów publiczno-prawnych, f) inwestycje rozpoczęte (z wyjątkiem maszyn i urządzeń objętych inwestycją rozpoczętą), g) wartości niematerialne i prawne, h) rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne, i) przychody przyszłych okresów, j) kapitały (fundusze) własne (podstawowe, zapasowe, rezerwowe i pozostałe), k) fundusze specjalne, l) rezerwy, ł) pozostałe aktywa i pasywa, m) aktywa, których nie zinwentaryzowano na koniec roku obrotowego ze względu na wymóg inwentaryzowania ich w drodze spisu z natury co kilka lat, n) aktywa i pasywa ewidencjonowane na kontach pozabilansowych (np. zobowiązania warunkowe). 	Weryfikacja

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 111/2018

Wójta Gminy Rogóżno

z dnia 10 grudnia 2018 r.

Wykaz powołanych członków komisji inwentaryzacyjnej

Niniejszym powołuję na członków komisji inwentaryzacyjnej następujące osoby:

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko	Funkcja w komisji
1	Anna Pulkowska	Kierownik Referatu Gospodarki i Rozwoju Gminy	Przewodniczący
2	Emilia Miller	Samodzielny Referent	Członek
3	Marzena Kotlewska	Inspektor	Członek

.....
data


WÓJT
Krzysztof Połesiak
.....
kierownik jednostki

Załącznik Nr 3 do zarządzenia Nr 111/2018

Wójta Gminy Rogóżno

z dnia 10 grudnia 2018 r.

Wykaz powołanych członków zespołów spisowych

Niniejszym powołuję na członków zespołów spisowych następujące osoby:

Lp.	Pole spisowe		Spis na dzień	Termin od-do	Skład zespołu spisowego
	Nazwa	Nr			
1	Urząd Gminy	-	31.12.2018	17.12.2018 11.01.2019	Przewodniczący Maria Kubizna Członek Joanna Nowakowska Członek Sławomir Pulkowski
2	OSP	-	31.12.2018	17.12.2018 11.01.2019	Przewodniczący Sławomir Pulkowski Członek Marzena Kotlewska
3	Rady Sołeckie	-	31.12.2018	17.12.2018 11.01.2019	Przewodniczący Hanna Jasińska Członek Anna Szychowska
4	Mienie Komunalne	-	31.12.2018	17.12.2018 11.01.2019	Przewodniczący Marek Mirota Członek Urszula Heberlein
5	Świetlice	-	31.12.2018	17.12.2018 11.01.2019	Przewodniczący Patrik Rabanowski Członek Ludgarda Kaszubowska
6	Drogi	-	31.12.2018	17.12.2018 11.01.2019	Przewodniczący Dorota Grabowska Członek Dariusz Święconek

10 GRU. 2018

data

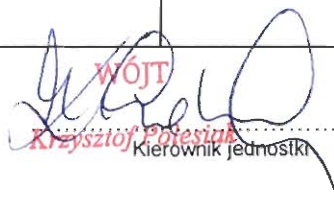

Krzysztof Poleśniak
kierownik jednostki

Harmonogram i terminarz inwentaryzacji na rok 2018

Czynność	Etap inwentaryzacji	Termin od do	Osoba odpowiedzialna
1. Powołanie komisji inwentaryzacyjnej	Przygotowawczy	10.12.2018-10.12.2018	Kierownik jednostki
2. Powołanie i przeszkolenie zespołów (grup) spisowych	Przygotowawczy	11.12.2018-11.12.2018	Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej
3. Przygotowanie dokumentów inwentaryzacyjnych	Przygotowawczy	12.12.2018-12.12.2018	Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej
4. Przygotowanie pola spisowego	Przygotowawczy	13.12.2018-13.12.2018	Osoba odpowiedzialna materialnie
5. Spis z natury	Właściwy	17.12.2018-11.01.2019	Członkowie zespołów spisowych, kontrolerzy
6. Wycena spisanych składników	Właściwy	18.01.2019-21.01.2019	Pracownik księgowości
7. Inwentaryzacja w drodze uzgodnienia sald	Właściwy	17.12.2018-15.01.2019	Pracownik księgowości
8. Inwentaryzacja w drodze porównania z dokumentacją księgową	Właściwy	17.12.2018-11.01.2019	Pracownik księgowości
9. Protokół różnic inwentaryzacyjnych	Opracowanie wyników	23.01.2019-24.01.2019	Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej
10. Wyjaśnienie przyczyn różnic inwentaryzacyjnych	Opracowanie wyników	25.01.2019-25.01.2019	Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej
11. Protokół rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych	Sformułowanie wniosków	28.01.2019-28.01.2019	Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej
12. Podjęcie decyzji w sprawie rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych	Sformułowanie wniosków	30.01.2019-30.01.2019	Kierownik jednostki
13. Ujęcie różnic inwentaryzacyjnych i ich rozliczenie w księgach rachunkowych	Realizacja wniosków	31.01.2019	Pracownik księgowości

10 GRU. 2018

.....
data i podpis


WÓJT
Krzysztof Polesiak
Kierownik jednostki

Załącznik Nr 5 do zarządzenia Nr 111/2018

Wójta Gminy Rogóżno

z dnia 10 grudnia 2018 r.

PLAN INWENTARYZACJI NA ROK 2018

Lp.	Rejon spisowy	Rodzaj inwentaryzowanego składnika	Termin spisów od... do...	Spis na dzień	Termin przekazania arkuszy spisowych dla głównego księgowego	Termin ustalenia różnic inwentaryzacyjnych	Termin złożenia wyjaśnień osób materialnie odpowiedzialnych	Termin rozpatrzenia różnic przez komisję inwentaryzacyjną	Termin zaopiniowania przez głównego księgowego, radcę prawnego	Termin zatwierdzenia wniosków przez Wójta Gminy
1. Urząd Gminy w Rogóźnie										
		Aktywa pieniężne (krajowe środki płatnicze, waluty obce i depozyty)	31.12.2018-31.12.2018	31.12.2018	15.01.2019	23.01.2019-24.01.2019	25.01.2018-25.01.2018	28.01.2019-28.01.2019	29.01.2019-29.01.2019	30.01.2019-30.01.2019
		Papiery wartościowe (weksle, czeki obce, akcje, obligacje, bony)	31.12.2018-31.12.2018	31.12.2018	15.01.2019	23.01.2019-24.01.2019	25.01.2018-25.01.2018	28.01.2019-28.01.2019	29.01.2019-29.01.2019	30.01.2019-30.01.2019
		Nie zużyte materiały i towary w odpisane w koszty w momencie ich zakupu	17.12.2018-11.01.2019	31.12.2018	15.01.2019	23.01.2019-24.01.2019	25.01.2018-25.01.2018	28.01.2019-28.01.2019	29.01.2019-29.01.2019	30.01.2019-30.01.2019
		Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	31.12.2018-15.01.2019	31.12.2018	W drodze uzyskania potwierdzenia salda	23.01.2019-24.01.2019	-	-	-	-
		Należności (z wyjątkiem należności i zobowiązania wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych)	17.12.2018-15.01.2019	30.11.2018	W drodze uzyskania potwierdzenia salda	23.01.2019-24.01.2019	-	-	-	-
		Zobowiązania	17.12.2018-15.01.2019	30.11.2018	W drodze uzyskania potwierdzenia salda	23.01.2019-24.01.2019	-	-	-	-
		Pożyczki i kredyty	17.12.2018-15.01.2019	31.12.2018	W drodze uzyskania potwierdzenia salda	23.01.2019-24.01.2019	-	-	-	-
		Wartości niematerialne i prawne	17.12.2018-26.03.2019	31.12.2018	W drodze weryfikacji	23.01.2019-24.01.2019	-	-	-	-
		Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne	17.12.2018-26.03.2019	31.12.2018	W drodze weryfikacji	23.01.2019-24.01.2019	-	-	-	-
		Przychody przyszłych okresów	17.12.2018-26.03.2019	31.12.2018	W drodze weryfikacji	23.01.2019-24.01.2019	-	-	-	-

	Fundusze specjalne	17.12.2018-26.03.2019	31.12.2018	W drodze weryfikacji	23.01.2019-24.01.2019	-	-	-	-
	Aktywa i pasywa ewidencjonowane na kontach pozabilansowych	17.12.2018-26.03.2019	31.12.2018	W drodze weryfikacji	23.01.2019-24.01.2019	-	-	-	-
	Inwestycje rozpoczęte	17.12.2018-26.03.2019	31.12.2018	W drodze weryfikacji	23.01.2019-24.01.2019	-	-	-	-
	Środki trwałe, pozostałe środki trwałe	17.12.2018-11.01.2019	31.12.2018	15.01.2019	23.01.2019-24.01.2019	25.01.2019-25.01.2019	28.01.2018-28.01.2018	29.01.2019-29.01.2019	29.01.2018-29.01.2018
	Żapasy materiałów znajdujące się na terenie niestrzeżonym	17.12.2018-11.01.2019	31.12.2018	15.01.2019	23.01.2019-24.01.2019	25.01.2019-25.01.2019	28.01.2018-28.01.2018	29.01.2019-29.01.2019	29.01.2018-29.01.2018
2. Szkoła Podstawowa w Rogóźnie									
	Należności (z wyjątkiem należności i zobowiązań wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych)	17.12.2018-15.01.2019	30.11.2018	W drodze uzyskania potwierdzenia salda	23.01.2019-24.01.2019	-	-	-	-
	Zobowiązania	17.12.2018-15.01.2019	30.11.2018	W drodze uzyskania potwierdzenia salda	23.01.2019-24.01.2019	-	-	-	-
	Wartości niematerialne i prawne	17.12.2018-26.03.2019	31.12.2018	W drodze weryfikacji	23.01.2019-24.01.2019	-	-	-	-
	Aktywa i pasywa ewidencjonowane na kontach pozabilansowych	17.12.2018-26.03.2019	31.12.2018	W drodze weryfikacji	23.01.2019-24.01.2019	-	-	-	-
	Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne	17.12.2018-26.03.2019	31.12.2018	W drodze weryfikacji	23.01.2019-24.01.2019	-	-	-	-
	Przychody przyszłych okresów	17.12.2018-26.03.2019	31.12.2018	W drodze weryfikacji	23.01.2019-24.01.2019	-	-	-	-
	Fundusze specjalne	17.12.2018-26.03.2019	31.12.2018	W drodze weryfikacji	23.01.2019-24.01.2019	-	-	-	-
	Inwestycje rozpoczęte	17.12.2018-26.03.2019	31.12.2018	W drodze weryfikacji	23.01.2019-24.01.2019	-	-	-	-
3. Szkoła Podstawowa w Białochowie									
	Należności (z wyjątkiem należności i zobowiązań wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych)	17.12.2018-15.01.2019	30.11.2018	W drodze uzyskania potwierdzenia salda	23.01.2019-24.01.2019	-	-	-	-

	Zobowiązania	17.12.2018-15.01.2019	30.11.2018	W drodze uzyskania potwierdzenia salda	23.01.2019-24.01.2019	-	-	-	-
	Wartości niematerialne i prawne	17.12.2018-26.03.2019	31.12.2018	W drodze weryfikacji	23.01.2019-24.01.2019	-	-	-	-
	Aktywa i pasywa ewidencjonowane na kontach pozabilansowych	17.12.2018-26.03.2019	31.12.2018	W drodze weryfikacji	23.01.2019-24.01.2019	-	-	-	-
	Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne	17.12.2018-26.03.2019	31.12.2018	W drodze weryfikacji	23.01.2019-24.01.2019	-	-	-	-
	Przychody przyszłych okresów	17.12.2018-26.03.2019	31.12.2018	W drodze weryfikacji	23.01.2019-24.01.2019	-	-	-	-
	Fundusze specjalne	17.12.2018-26.03.2019	31.12.2018	W drodze weryfikacji	23.01.2019-24.01.2019	-	-	-	-
	Inwestycje rozpoczęte	17.12.2018-26.03.2019	31.12.2018	W drodze weryfikacji	23.01.2019-24.01.2019	-	-	-	-
4. Szkoła Podstawowa w Szembruczk									
	Należności (z wyjątkiem należności i zobowiązań wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych)	17.12.2018-15.01.2019	30.11.2018	W drodze uzyskania potwierdzenia salda	23.01.2019-24.01.2019	-	-	-	-
	Zobowiązania	17.12.2018-15.01.2019	30.11.2018	W drodze uzyskania potwierdzenia salda	23.01.2019-24.01.2019	-	-	-	-
	Wartości niematerialne i prawne	17.12.2018-26.03.2019	31.12.2018	W drodze weryfikacji	23.01.2019-24.01.2019	-	-	-	-
	Aktywa i pasywa ewidencjonowane na kontach pozabilansowych	17.12.2018-26.03.2019	31.12.2018	W drodze weryfikacji	23.01.2019-24.01.2019	-	-	-	-
	Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne	17.12.2018-26.03.2019	31.12.2018	W drodze weryfikacji	23.01.2019-24.01.2019	-	-	-	-
	Przychody przyszłych okresów	17.12.2018-26.03.2019	31.12.2018	W drodze weryfikacji	23.01.2019-24.01.2019	-	-	-	-
	Fundusze specjalne	17.12.2018-26.03.2019	31.12.2018	W drodze weryfikacji	23.01.2019-24.01.2019	-	-	-	-
	Inwestycje rozpoczęte	17.12.2018-26.03.2019	31.12.2018	W drodze weryfikacji	23.01.2019-24.01.2019	-	-	-	-
5. Przedszkole Publiczne w Rogóźnie									

	Należności (z wyjątkiem należności i zobowiązań wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych)	17.12.2018-15.01.2019	30.11.2018	W drodze uzyskania potwierdzenia salda	23.01.2019-24.01.2019	-	-	-	-
	Zobowiązania	17.12.2018-15.01.2019	30.11.2018	W drodze uzyskania potwierdzenia salda	23.01.2019-24.01.2019	-	-	-	-
	Wartości niematerialne i prawne	17.12.2018-26.03.2019	31.12.2018	W drodze weryfikacji	23.01.2019-24.01.2019	-	-	-	-
	Aktywa i pasywa ewidencjonowane na kontach pozabilansowych	17.12.2018-26.03.2019	31.12.2018	W drodze weryfikacji	23.01.2019-24.01.2019	-	-	-	-
	Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne	17.12.2018-26.03.2019	31.12.2018	W drodze weryfikacji	23.01.2019-24.01.2019	-	-	-	-
	Przychody przyszłych okresów	17.12.2018-26.03.2019	31.12.2018	W drodze weryfikacji	23.01.2019-24.01.2019	-	-	-	-
	Fundusze specjalne	17.12.2018-26.03.2019	31.12.2018	W drodze weryfikacji	23.01.2019-24.01.2019	-	-	-	-
	Inwestycje rozpoczęte	17.12.2018-26.03.2019	31.12.2018	W drodze weryfikacji	23.01.2019-24.01.2019	-	-	-	-
6. Gimnazjum Publiczne w Rogóźnie									
	Należności (z wyjątkiem należności i zobowiązań wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych)	17.12.2018-15.01.2019	30.11.2018	W drodze uzyskania potwierdzenia salda	23.01.2019-24.01.2019	-	-	-	-
	Zobowiązania	17.12.2018-15.01.2019	30.11.2018	W drodze uzyskania potwierdzenia salda	23.01.2019-24.01.2019	-	-	-	-
	Wartości niematerialne i prawne	17.12.2018-26.03.2019	31.12.2018	W drodze weryfikacji	23.01.2019-24.01.2019	-	-	-	-
	Aktywa i pasywa ewidencjonowane na kontach pozabilansowych	17.12.2018-26.03.2019	31.12.2018	W drodze weryfikacji	23.01.2019-24.01.2019	-	-	-	-
	Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne	17.12.2018-26.03.2019	31.12.2018	W drodze weryfikacji	23.01.2019-24.01.2019	-	-	-	-
	Przychody przyszłych okresów	17.12.2018-26.03.2019	31.12.2018	W drodze weryfikacji	23.01.2019-24.01.2019	-	-	-	-
	Fundusze specjalne	17.12.2018-26.03.2019	31.12.2018	W drodze weryfikacji	23.01.2019-24.01.2019	-	-	-	-

		Inwestycje rozpoczęte	17.12.2018- 26.03.2019	31.12.2018	W drodze weryfikacji	23.01.2019- 24.01.2019	-	-	-	-
--	--	-----------------------	---------------------------	------------	-------------------------	---------------------------	---	---	---	---

Wójt
Krzysztof Pokorski

Podpisany

Załącznik Nr 6 do zarządzenia Nr 111/2018

Wójta Gminy Rogóżno

z dnia 10 grudnia 2018 r.

.....
pieczęćka jednostki

Oświadczenie

Niniejszym oświadczam, że:

1. Przychody i rozchody składników majątkowych powierzonych mojej pieczy zostały udokumentowane odpowiednimi dowodami.
2. Wszystkie dowody przychodu i rozchodu zostały przekazane do odpowiednich komórek organizacyjnych.
3. Rzeczowe składniki majątkowe powierzone mojej pieczy są przygotowane do spisu z natury, właściwie posegregowane, ułożone oraz odpowiednio oznakowane.

.....
Przewodniczący Komisji inwentaryzacyjnej

.....
Osoba odpowiedzialna

.....
data i podpis

.....
data i podpis

Załącznik Nr 7 do zarządzenia Nr 111/2018

Wójta Gminy Rogóżno

z dnia 10 grudnia 2018 r.

.....
pieczęćka jednostki

Oświadczenie

Oświadczam niniejszym, jako osoba odpowiedzialna za powierzone mi mienie:

1. Nie zgłaszam okoliczności mogących mieć wpływ na wynik wyliczenia.
2. Zgłaszam, że do wyliczenia należy dodatkowo uwzględnić*:
3. Nie wnoszę zastrzeżeń do składu osobowego komisji wyznaczonej do przeprowadzenia spisu.

.....
Przewodniczący Komisji inwentaryzacyjnej

.....
Osoba odpowiedzialna

.....
data i podpis

.....
data i podpis

* odpowiednie pozostawić, zbędne skreślić