

ZARZĄDZENIE NR 77/2017
WÓJTA GMINY LEŚNIEWICE

z dnia 16 listopada 2017 r.

w sprawie przeprowadzenia rocznej inwentaryzacji aktywów i pasywów w Urzędzie Gminy za 2017 rok

Na podstawie art. 4 ust. 5 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047, z późn. zm.) art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 21016 r. poz. 1870, z późn. zm.) zarządzam co następuje:

§ 1. Przeprowadzić roczną inwentaryzację aktywów i pasywów za rok 2017 w okresie od 17 listopada 2017 r. do 14 stycznia 2018 r. według następującego planu:

1. Drogą spisu z natury:

- 1) środki pieniężne w kasie Urzędu,
- 2) zapasy materiałów (olej opałowy, paliwo w bakach samochodów itp.),
- 3) druki ścisłego zarachowania,
- 4) wyposażenie (pozostałe środki trwałe),

2. Drogą uzyskania potwierdzenia salda:

- 1) środków pieniężnych na rachunkach bankowych, kredytów bankowych i pożyczek,
- 2) należności z wyjątkiem spornych i wątpliwych, własnych składników majątkowych powierzonych innym kontrahentom,

3. W formie porównania danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej wartości(weryfikacji sald):

- 1) należności spornych i wątpliwych,
- 2) rozrachunki z pracownikami,
- 3) rozrachunki publicznoprawne,
- 4) innych niewymienionych wyżej aktywów i pasywów, w tym:
 - a) grunty i środki trwałe do których dostęp jest znacznie utrudniony,
 - b) wartości niematerialne i prawne,
 - c) środki trwałe w budowie,
 - d) należności i zobowiązania wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych.

§ 2. 1. W celu przeprowadzenia inwentaryzacji powołuję komisję inwentaryzacyjną w składzie:

- 1) Pan Jacek Stańkowski – Przewodniczący Komisji,
- 2) Pani Marta Psuja – Członek Komisji,
- 3) Pani Bernadetta Tarlecka - Pelcel – Członek Komisji.
- 4) Pani Iwona Kesler – Członek Komisji.

2. W celu przeprowadzenia inwentaryzacji drogą spisu z natury powołuję zespół spisowy:

- 1) Pan Jacek Stańkowski – Przewodniczący Komisji,
- 2) Pani Marta Psuja – Członek Komisji,
- 3) Pani Bernadetta Tarlecka - Pelcel – Członek Komisji.
- 4) Pani Iwona Kesler – Członek Komisji.

3. W celu przeprowadzenia inwentaryzacji drogą potwierdzenia sald oraz weryfikacji sald powołuję zespół spisowy w składzie:

- 1) Pani Małgorzata Rzeszut,
- 2) Pani Iwona Kesler,
- 3) Pani Agnieszka Rykała,
- 4) Pani Marta Psuja,
- 5) Pan Edward Szałuba,
- 6) Pan Kacper Zieliński.
- 7) Pan Marcin Kołodziej.

4. Do przeprowadzenia weryfikacji środków trwałych, do których dostęp jest znacznie utrudniony powołuję zespół spisowy w składzie:

- 1) Pan Dariusz Zalewa – Przewodniczący,
- 2) Pan Mirosław Kusik – Członek,
- 3) Pani Iwona Kesler – Członek.

§ 3. Inwentaryzację, o której mowa w § 1 należy przeprowadzić wg stanu na dzień 31 grudnia 2017 roku.

§ 4. Zobowiązuję komisję inwentaryzacyjną do:

1. Przeprowadzenia inwentaryzacji przy czynnym udziale osób materialnie odpowiedzialnych.
2. Przestrzegania ogólnie obowiązujących przepisów o inwentaryzacji oraz zasad i sposobów postępowania określonych w instrukcji inwentaryzacyjnej.
3. Komisja Inwentaryzacyjna sporządza sprawozdanie z przebiegu i wyniku inwentaryzacji.
4. Przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej do Skarbnika Gminy w terminie do dnia 20 stycznia 2018 roku.

§ 5. Członków komisji oraz osoby powołane na członków zespołów spisowych czynię odpowiedzialnymi za właściwe, dokładne i rzetelne przeprowadzenie inwentaryzacji.

§ 6. Zobowiązuję Księgową budżetu do prawidłowego i terminowego dokonania wyceny inwentaryzowanych składników majątku oraz ustalenia różnic inwentaryzacyjnych.

§ 7. Zobowiązuję Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej do weryfikacji różnic inwentaryzacyjnych, sporządzania protokołu w sprawie powstania różnic inwentaryzacyjnych, przedstawienia wniosków dotyczących ich rozliczenia, uzyskania akceptacji Księgowej budżetu i przedstawienia ich do zatwierdzenia Wójtowi w terminie do 25 stycznia 2018 r.

§ 8. Zobowiązuję Księgową budżetu do ujęcia różnic inwentaryzacyjnych w księgach rachunkowych 2017 roku.

§ 9. Zarządzenie obowiązuje z dniem jego podpisania.