

w sprawie przeprowadzenia rocznej inwentaryzacji składników majątku

Na podstawie art.30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. 2015 poz. 1515) oraz art. 26 i 27 ustawy z dnia 1994 roku o rachunkowości (t. j. Dz. U. 2015 poz. 1333).

§1

Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji aktywów i pasywów w Urzędzie Gminy Nowa Słupia w okresie od 19.12.2016 r. do 15.01.2017 r.

1. Drogą spisu z natury:
 - a) druków ścisłego zarachowania, depozytów oraz papierów wartościowych (weksle, czeki) – na dzień 31.12.2016 r.
 - b) gotówka w kasie na dzień 31.12.2016 roku.
 - c) środki trwałe klasyfikowane w ewidencji konta 011 środków trwałych (w przypadkach, w których możliwe jest zastosowanie spisu z natury),
2. Drogą uzyskania potwierdzenia salda:
 - a) należności (za wyjątkiem publicznoprawnych, należności wątpliwych lub spornych, należności od pracowników oraz wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych) – na dzień 31.12.2016 roku.
 - b) środków pieniężnych znajdujących się na rachunkach bankowych, kredytów bankowych i pożyczek – na dzień 31.12.2016 roku.
 - c) własnych składników majątkowych powierzonych innym kontrahentom – na dzień 31.12.2016 roku.
3. Droga porównań danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji wartości tych składników:
 - a) należności spornych i wątpliwych, a w bankach również należności zagrożone,
 - b) należności i zobowiązań wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,
 - c) rozrachunków z pracownikami,
 - d) rozrachunków publicznoprawnych,
 - e) pozostałych niewymienionych aktywów i pasywów, w tym:
 - środków trwałych, do których dostęp jest znacznie utrudniony, gruntów oraz praw zakwalifikowanych do nieruchomości,
 - wartości niematerialne i prawne,
 - inwestycje w toku – środki trwałe w budowie,
 - rozliczenie międzyokresowe

- na dzień 31.12.2016 roku.

§2

1. Do przeprowadzenia spisu z natury, o których mowa w § 1 pkt.1 lit. a i b powołuję zespół spisowy w składzie:
 - Anna Sitarska - przewodniczący
 - Lucyna Ocios - członek
 - Żaneta Świątek - członek
2. Do przeprowadzenia spisu z natury, o którym mowa w § 1 pkt. 1 lit. c powołuję zespół spisowy w składzie:
 - Pawlik Iwona – przewodnicząca
 - Magdalena Gąsior – członek
 - Paulina Stępień - członek
3. Inwentaryzacja w drodze potwierdzenia sald, o których mowa w § 1 pkt. 2 oraz weryfikacji stanów określonych w § 1 pkt. 3 przeprowadzają pracownicy merytoryczni referatu finansowego odpowiednio do powierzonego danemu pracownikowi zakresu czynności.
4. Za przeprowadzenie inwentaryzacji drogą weryfikacji odpowiadają kierownicy referatów odpowiednio do powierzonego im zakresu odpowiedzialności.
5. Inwentaryzacje należy zakończyć w terminie do dnia 15.01.2017 roku, a w przypadkach szczególnych w ciągu 85 dni od dnia bilansowego tj. do 26 marca 2017 r.
6. Przeprowadzenie inwentaryzacji należy udokumentować protokołami podpisanymi przez osoby odpowiedzialne oraz zespół spisowy.

§3

Niniejsze zarządzenie należy przekazać członkom komisji oraz Skarbnikowi Gminy.

§4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
Andrzej Gąsior

