

Zarządzenie Nr WGM.0050.67.2016
Wójta Gminy Krzynowłoga Mała
z dnia 30 listopada 2016 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej aktywów i pasywów Gminy Krzynowłoga Mała oraz powołania Komisji Inwentaryzacyjnej

Na podstawie art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 ze zm.) w związku Zarządzeniem nr 134/2009 Wójta Gminy Krzynowłoga Mała z dnia 28 grudnia 2009 r. w sprawie wprowadzenia do użytku służbowego instrukcji inwentaryzacyjnej

zarządza się, co następuje:

§ 1.

Przeprowadzić inwentaryzację roczną na dzień 31 grudnia 2016 r.

1. Metodą spisu z natury:

- 1) druki ścisłego zarachowania, czeki, kwitariusze i inne krótkoterminowe papiery wartościowe,
- 2) materiały.

2. Metodą weryfikacji – porównania danych ksiąg rachunkowych z ewidencją prowadzoną w poszczególnych referatach z dokumentami źródłowymi:

- 1) środki trwale trudno dostępne oglądowi- wodociągi, kanalizacje
- 2) grunty, drogi
- 3) budynki
- 4) środki trwale w budowie
- 5) wartości niematerialne i prawne,
- 6) rozrachunki z pracownikami,
- 7) rozrachunki publicznoprawne.

3. Metodą uzyskania potwierdzenia sald – według stanu na dzień 31 grudnia 2016 r.:

- 1) środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych,
- 2) salda pożyczek i kredytów, obligacje,
- 3) należności i zobowiązania wobec kontrahentów.

§ 2.

1. Powołuję Komisję Inwentaryzacyjną w składzie:

- 1) Grzegorz Ostrowski- przewodniczący
- 2) Paweł Mostowy- członek komisji
- 3) Ewa Czaplicka- członek komisji

2. Zespoły spisowe podległe komisji inwentaryzacyjnej celem przeprowadzenia inwentaryzacji zgodnie z harmonogramem zostaną powołane odrębnym zarządzeniem.

3. Ustaliam harmonogram inwentaryzacji w Urzędzie Gminy w 2016 r. stanowiący załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 3.

Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej odpowiada za terminowy, sprawny i prawidłowy przebieg czynności inwentaryzacyjnych.

§ 4.

1. Inwentaryzacja podlega rozliczeniu według stanu księgowego ewidencyjnego na dzień 31 grudnia 2016 roku.

2. Arkusze spisowe oraz inne materiały z inwentaryzacji należy przekazać Przewodniczącemu Komisji w terminie do 15 stycznia 2017 r.

3. Wyceny oraz ustalenia różnic inwentaryzacyjnych wszystkich składników majątkowych należy dokonać w terminie do 31 stycznia 2017 r.

4. Protokół sporządzony przez Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej z przeprowadzonej inwentaryzacji wraz z wnioskiem co do sposobu rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych zostanie przedłożony Wójtowi Gminy Krzynowłoga Mała. Protokół z wnioskami podlega uprzednio zaopiniowaniu przez Skarbnika, a w przypadku obciążenia pracownika również przez Radcę Prawnego.

§ 5.

Pracownicy uczestniczący w spisie odpowiadają za właściwe, dokładne i rzetelne wypełnianie nałożonych obowiązków i przeprowadzenie spisu zgodnie ze stanem faktycznym.

§ 6.

Komisja Inwentaryzacyjna, o której mowa w § 2 pkt 1 ulega rozwiązaniu po wykonaniu zadań określonych w niniejszym zarządzeniu.

§ 7.

Wykonanie zarządzenia powierza się Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej.

§ 8.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
mgr Jerzy Humięcki

RADCA PRAWNY

mgr Andrzej Białomaszkiewicz
nr wpisu OI-C-704

Załącznik nr 1
do Zarządzenia nr WGM. 0050..2016
Wójta Gminy Krzynowłoga Mała
z dnia 30 listopada 2016 r.

Harmonogram inwentaryzacji w roku 2016

l.p.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Termin Inwentaryzacji	Rodzaj, forma, metoda	Skład zespołu spisowego
1	Druki ścisłego zarachowania, czek, kwitariusze i inne krótkoterminowe papiery wartościowe	Referat finansów	30-12-2016	Spis z natury	Zespół spisowy nr 1
2	Materiały (olej, paliwo, węgiel)	Pojazdy, budynek Ośrodka Zdrowia, Urząd Gminy, świetlica Kaki Mroczyki.	30-12-2016	Spis z natury	Zespół spisowy nr 3
3	Wodociągi i kanalizacje	Dane ewidencyjne księgowe i ewidencji operacyjnej referatu Inwestycji, gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska	12-01-2017	Metoda porównania	Zespół spisowy nr 4
4	Grunty, drogi	Dane ewidencyjne księgowe i ewidencji operacyjnej referatu Inwestycji, gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska	12-01-2017	Metoda porównania	Zespół spisowy nr 5
5	Budynki	Dane ewidencyjne księgowe i ewidencji operacyjnej referatu Inwestycji, gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska	12-01-2017	Metoda porównania	Zespół spisowy nr 5
6	Środki trwałe w budowie	Dane ewidencyjne księgowe i ewidencji operacyjnej referatu Inwestycji, gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska	12-01-2017	Metoda porównania	Zespół spisowy nr 4
7	Wartości niematerialne i prawne	Dane ewidencyjne księgowe i stanowiska Pracy ds. obronnych, obrony cywilnej, zarządzania kryzysowego i melioracyjnych, informatyk	12-01-2017	Metoda porównania	Zespół spisowy nr 3
8	Rozrachunki z pracownikami	Dane ewidencji księgowej	12-01-2017	Weryfikacja salda	Zespół spisowy nr 1

9	Rozrachunki publicznoprawne	Dane ewidencji księgowej	12-01-2017	Weryfikacja salda	Zespół spisowy nr 1
10	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	Wszystkie rachunki bankowe	12-01-2017	Pisemne uzgodnienie salda	Zespół spisowy nr 2
11	Salda pożyczek i kredytów, obligacje	Według ewidencji księgowej	12-01-2017	Pisemne uzgodnienie salda	Zespół spisowy nr 2
12	należności i zobowiązania wobec kontrahentów	Według ewidencji księgowej na dzień 30.11.2016 r.	12-01-2017	Pisemne uzgodnienie salda	Zespół spisowy nr 2

W O T
mgr Jerzy Humięcki