

F.0050.157.2017

ZARZĄDZENIE NR 157/2017
WÓJTA GMINY LESZNO
z dnia 05.12.2017r.

w sprawie przeprowadzenia rocznej inwentaryzacji aktywów i pasywów.

Na podstawie art. 4 ust. 3 pkt 3, art. 26 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 29 września 1994r., o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2016r., poz. 1047 ze zm.) oraz Instrukcji Inwentaryzacyjnej Urzędu Gminy Leszno, zarządzam co następuje:

§ 1

Przeprowadzenie inwentaryzacji aktywów i pasywów w roku obrotowym 2017

1. środków pieniężnych na rachunkach bankowych, kredytów bankowych, pożyczek – poprzez uzyskanie potwierdzenia salda wykazanego w księgach rachunkowych oraz wyjaśnienie i rozliczenie ewentualnych różnic – wg stanu na dzień 31 grudnia 2017 roku,
2. środków pieniężnych i depozytów w kasie Urzędu Gminy poprzez dokonanie spisu z natury, wyceny stwierdzonych ilości, porównanie ustalonych wartości z danymi z ksiąg rachunkowych oraz wyjaśnienie i rozliczenie ewentualnych różnic – wg stanu na dzień 31 grudnia 2017 roku,
3. druków ścisłego zarachowania poprzez dokonanie spisu z natury, porównanie danych z danymi wynikającymi z ewidencji ilościowej oraz ustalenie, wyjaśnienie i rozliczenie ewentualnych różnic – wg stanu na dzień 31 grudnia 2017 roku,
4. należności z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, własnych składników majątkowych powierzonych innym kontrahentom – poprzez uzyskanie potwierdzenia salda wykazanego w księgach rachunkowych oraz wyjaśnienie ewentualnych różnic - wg stanu na dzień 31 grudnia 2017 roku,
5. należności spornych i wątpliwych, rozrachunków z pracownikami, rozrachunków publicznoprawnych, należności i zobowiązań z osobami nie prowadzącymi ksiąg rachunkowych, udziałów w spółce i innych nie wymienionych wyżej aktywów i pasywów, w tym: gruntów, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji rozpoczętych, środków trwałych do których dostęp jest znacznie utrudniony, np. budowli podziemnych, w formie porównania danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej wartości – wg stanu na dzień 31 grudnia 2017 roku.

§ 2

Powołuję Komisję Inwentaryzacyjną do przeprowadzenia inwentaryzacji drogą spisu z natury w składzie:

1. Przewodniczący - Piotr Kłos
2. Członek - Monika Jaskulska
3. Członek – Karolina Gzyra

Powołuję Komisję Weryfikacyjną do przeprowadzenia inwentaryzacji pozostałych składników aktywów i pasywów w składzie:

1. Przewodniczący - Małgorzata Borowa
2. Członek – Monika Dolińska
3. Członek – Honorata Ulińska

§ 3

Członkowie Komisji odpowiadają za właściwe oraz zgodne z obowiązującymi przepisami przeprowadzenie spisu z natury oraz weryfikację składników majątkowych.

§ 4

Termin rozpoczęcia inwentaryzacji ustalam od dnia 06 grudnia 2017 roku.

§ 5

Termin ostatecznego zakończenia inwentaryzacji ustala się na dzień 15 stycznia 2018 roku.

§ 6

Ujawnione różnice pomiędzy stanem rzeczywistym i księgowym powinny być wyjaśnione i należy je rozliczyć w księgach rachunkowych 2017 roku.

§ 7

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


WÓJT
Andrzej Cieślak