

ZARZĄDZENIE NR OK.0050.83.2016

Wójta Gminy Siennica.
z dnia 18 listopada 2016r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej

Na podstawie art. 4, art. 26 i art. 27 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016r. poz. 1047), oraz Instrukcji Inwentaryzacyjnej stanowiącej Załącznik Nr 5 do Zarządzenia Nr 41/10 Wójta Gminy Siennica z dnia 29 października 2010r. w sprawie polityki rachunkowości, zarządzam co następuje:

§ 1

Przeprowadzenie inwentaryzacji rocznej wg stanu na dzień 31 grudnia 2016r. składników aktywów i pasywów będących w ewidencji Urzędu Gminy w Siennicy zgodnie z planem inwentaryzacji na 2016 r.

§ 2

1. Inwentaryzacja w formie spisu z natury obejmuje następujące składniki majątkowe:
 - 1.1 druki ścisłego zarachowania, gwarancje i zabezpieczenia,
 - 1.2 środki pieniężne w kasie,
 - 1.3 nie zużyte materiały odpisywane w koszty w momencie zakupu,
 - 1.4 rzeczowe składniki majątku będące własnością innych jednostek,
 - 1.5 materiały i towary na składzie,
2. Inwentaryzacja w formie potwierdzenie salda obejmuje następujące składniki majątkowe:
 - 2.1 aktywa finansowe zgromadzone na rachunkach bankowych,
 - 2.2. należności, (z wyjątkiem należności spornych).
3. Inwentaryzacja w formie weryfikacji poprzez porównanie danych zawartych w księgach rachunkowych z danymi wynikającymi z dokumentów obejmuje następujące składniki majątkowe
 - 3.1.wartości niematerialne i prawne.
 - 3.2.należności i zobowiązania z tytułów publicznoprawnych (w tym: pożyczki udzielone z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, pożyczki i kredyty),
 - 3.3. należności sporne i wątpliwe,
 - 3.4.środki trwałe w budowie

§ 3

- 1.Składniki majątku wymienione w § 2 pkt 1 należy spisać na arkuszach spisu z natury.
 - 1.1 Inwentaryzację środków pieniężnych, druków ścisłego zarachowania, nie zużyte materiały odpisywane w koszty w momencie zakupu, materiały i towary na składzie należy przeprowadzić metodą spisu z natury.
 - 1.2 Inwentaryzację środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych należy przeprowadzić metodą weryfikacji poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z danymi wynikającymi z dokumentów.

1.3 Inwentaryzacje należy sporządzić na wzorach zgodnie z Instrukcją Inwentaryzacyjną stanowiącą Załącznik Nr 5 do Zarządzenia Nr 41/10 Wójta Gminy Siennica z dnia 29 października 2010r.

§ 4

1. Powołuję zespół spisowy do spisania składników wymienionych w § 2 pkt 1.1 do 1.4 w składzie:

1. Marta Słomczyńska - przewodniczący
2. Agnieszka Dubińska - członek
3. Anna Dolata - członek

2. Powołuję zespół spisowy do spisania składników wymienionych w § 2 pkt 1.5 w składzie:

1. Wiesław Ładusiak - przewodniczący
2. Piotr Strzelec - członek
3. Wojciech Majkrzak - członek

3. Powołuję osoby do weryfikacji składników wymienionych w § 2 pkt 2 i 3;

1. Bożena Rybacka, - członek
2. Renata Nowakowska – członek
3. Anna Dolata - członek

§ 5

1. Termin rozpoczęcia inwentaryzacji ustaliam na dzień 18 listopada 2016r. a zakończenia na dzień 15 stycznia 2017r.

2. Ustaliam termin rozliczenia inwentaryzacji na dzień 20 stycznia 2017 r.

§ 6

Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 7

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt
Grzegorz Zieliński

ZATWIERDZAM

WÓJT

Wójt Gminy Siennica
Grzegorz Zieliński

HARMONOGRAM INWENTARYZACJI NA 2016. ROK

Lp	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzow.	Termin przep.inwent	Rodzaj,forma.metoda	Nr zespołu spisowego
1	Druki ścisłego zarachowania, gwarancje	Osoby prowadzące rejestry	31.12.2016r	Spis z natury wg. Stanu na dzień 31.12.2016r.	Zespół spisowy
2	Środki pieniężne i чеки w kasie Urzędu	Kasa	31.12.2016r.	Spis z natury wg. stanu na 31.12.2016r	Zespół spisowy
3	Pożyczki i kredyty	Według ewidencji księgowej	Do 14.01.2017r	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2016 r.	Wyznaczony pracownik księgowości
4	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	Wszystkie rachunki bankowe	Do 14.01.2017	Pisemne uzgodnienie sald z bankami na podstawie wyciągów bankowych według stanu na dzień 31.12.2016r.	Wyznaczony pracownik księgowości
5	Wartości niematerialne i prawne	Dane ewidencji księgowej	Do 14.01.2017r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja realnej wartości tych składników na dzień 31.12.2016r.	Wyznaczony pracownik księgowości
6	Rozrachunki publiczno-prawne	Dane ewidencji księgowej	Do 14.01.2017r.	Weryfikacja na dzień 31.12.2016 r.	Wyznaczony pracownik księgowości
7	Rzeczowe składniki majątku będące własnością innych jednostek (sprzęt obrony cywilnej,USC)	Dane według ewidencji księgowej	Do 14.01.2017r	W drodze potwierdzenia salda i zgodności stanów z ewidencją na dzień 31.12.2016 r.	Wyznaczony pracownik księgowości
8	Własne składniki majątkowe powierzone innym jednostkom	Według ewidencji księgowej	Do 14.01.2017.r	Pisemne uzyskanie potwierdzenia stanu na dzień 31.12.2016 r.	Wyznaczony pracownik księgowości
9	Rozrachunki z pracownikami	Dane ewidencji księgowej	do 14.01.2017r.	Weryfikacja na dzień 31.12.2016 r.	Wyznaczony pracownik
10	Materiały i towary na składzie	Osoby odpowiedzialne	31.12.2016r.	Spis z natury wg. Stanu na dzień 31.12.2016r.	Zespół spisowy

Siennica dn. 08.01.2016r.

Opracował:

Otrzymują :

-do wykonania Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej
-Skarbnik Gminy

WÓJT
Grzegorz Zieliński

