

ZARZĄDZENIE Nr 101/2018

BURMISTRZA MIASTA I GMINY STEPNICA

z dnia 26 listopada 2018 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej

Na podstawie art. 26 i art. 27 ustawy z dnia 29 września 1994 w. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r., poz. 395 z późn. zmianami) oraz zarządzenia Nr 104/2015 Burmistrza Miasta i Gminy Stepnica z dnia 16 października 2015 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji inwentaryzacyjnej, zarządza się, co następuje:

§ 1. Przeprowadzić inwentaryzację roczną aktywów i pasywów w Urzędzie Miasta i Gminy w Stepnicy według stanu na dzień 31.12.2018 r.:

- 1) metodą spisu z natury i porównania stanu faktycznego ze stanem wynikającym z ksiąg rachunkowych:
 - a) druki ścisłego zarachowania
- 2) metodą uzyskania potwierdzenia salda na dzień 30.11.2018 r. oraz na dzień 31.12.2018 r.
 - a) środków pieniężnych na rachunkach, kredytów bankowych i pożyczek (w tym udzielonych),
 - b) należności i zobowiązań, z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, należności publicznoprawnych, należności od osób nieprowadzących pełnych ksiąg rachunkowych oraz należności od pracowników,
- 3) metodą weryfikacji salda tzn. porównania danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami dotyczącymi:
 - a) rozrachunków z pracownikami,
 - b) wartości niematerialnych i prawnych
 - c) należności spornych i wątpliwych,
 - d) należności publiczno-prawnych,
 - e) środków trwałych w budowie,
 - f) gruntów.

§ 2. Do przeprowadzenia inwentaryzacji powołuje się zespoły spisowe w składzie:

- a) odnośnie zadania wymienionego w § 1 pkt 1:
Anna Jagła – przewodnicząca
Grażyna Zapala – członek
- b) odnośnie zadania wymienionego w § 1 pkt 2:
Grażyna Atraszkiewicz - przewodnicząca
Katarzyna Kuc – członek
- c) odnośnie zadania wymienionego w §1 pkt 3 a-d:
Anna Jagła – przewodnicząca
Grażyna Zapala - członek

- d) odnośnie zadania wymienionego w §1 pkt 3 e i f:
Katarzyna Kuc – przewodnicząca
Daria Grądz - członek

§ 3. Zespoły spisowe sporządzają protokół z przeprowadzonej inwentaryzacji w terminie 3 dni od dnia zakończenia inwentaryzacji określonego pola spisowego.

§ 4. Zobowiązuje się Przewodniczącego Zespołu Spisowego do weryfikacji różnic inwentaryzacyjnych, sporządzenia protokołu w sprawie przyczyn powstania różnic inwentaryzacyjnych, przedstawienia wniosków dotyczących ich rozliczenia, do zatwierdzenia Burmistrzowi Miasta i Gminy w terminie do 8.03.2018 r.

§ 5. Zobowiązuje się Głównego Księgowego do ujęcia różnic inwentaryzacyjnych w księgach rachunkowych 2018 r.

§ 6. Nadzór nad wykonaniem niniejszego zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
MIASTA I GMINY STEPNIKA
mgr Andrzej Wyganowski