

ZARZĄDZENIE NR 105/Fn/2017
BURMISTRZA MIASTA PODKOWA LEŚNA
z 29 września 2017 r

**w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych w urzędzie miasta
Podkowa Leśna za 2017 rok**

Na podstawie art.art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 446 z późn.zm)w związku z art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (Dz.U. z 2016 r poz. 1047) oraz na podstawie Zarządzenia nr 1/Fn/2016 z dnia 4 stycznia 2016 r Burmistrza Miasta Podkowa Leśna (z późniejszymi zmianami) w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości, w tym zasad przeprowadzania inwentaryzacji, zarządzam co następuje:

§1. Przeprowadzenia inwentaryzacji za 2017 rok następujących składników majątkowych:

1. Drogą spisu z natury:

- a. Aktywa pieniężne (z wyjątkiem zgromadzonych na rachunkach bankowych)- według stanu na dzień 31 grudnia 2017 r ;
- b. Papiery wartościowe w postaci materialnej (weksle, czeki) według stanu na dzień 31 grudnia 2017 r;
- c. Druki ścisłego zarachowania według stanu na dzień 31 grudnia 2017 r
- d. Środki trwałe (z wyłączeniem środków trwałych do których dostęp jest utrudniony);
- e. Pozostałe środki trwałe;
- f. Obiekty znajdujące się na terenie jednostki ale stanowiące obcą własność.

Inwentaryzację drogą spisu z natury należy przeprowadzić w terminie od 02 października 2017 r. do 15 stycznia 2018 roku.

2. Drogą uzyskania potwierdzenia salda:

- a. Środków pieniężnych na rachunkach bankowych, kredytów bankowych i pożyczek, posiadanych akcji i udziałów w spółkach, udzielonych pożyczek;
- b. Należności z wyjątkiem spornych i wątpliwych oraz z wyjątkiem osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych;
- c. Własnych składników majątkowych powierzonych innym kontrahentom, jednostkom;

Inwentaryzację drogą potwierdzenia sald należy przeprowadzić w terminie od 02 października 2017 r. do 15 stycznia 2018 roku.

3. W formie porównania danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami (weryfikacja sald):

- a. Należności spornych i wątpliwych;
- b. Rozrachunków z pracownikami;
- c. Rozrachunków publicznoprawnych;
- d. Rozrachunki z osobami nieprowadzącymi ksiąg rachunkowych;
- e. Inne niewymienione powyżej w tym:
 - Grunty;
 - Prawo wieczystego użytkowania;
 - Wartości niematerialne i prawne;
 - Środki trwałe w budowie;
 - Środki trwałe do których dostęp jest utrudniony;

Rozliczeń międzyokresowych kosztów;
Funduszy i kapitałów;
Rezerwy i przychody przyszłych okresów
Zobowiązania wobec kontrahentów

- f. Inne aktywa i pasywa jeżeli przeprowadzenie spisu z natury lub uzgodnienie sald nie było możliwe z przyczyn uzasadnionych.

Inwentaryzację w drodze weryfikacji należy przeprowadzić według stanu na dzień 31 grudnia 2017 roku.

§ 2. Do przeprowadzenia inwentaryzacji powołuję Komisję Inwentaryzacyjną w składzie:
Beata Bała - przewodnicząca
Maria Górską - członek
Agnieszka Pulkowska-Nowocień – członek

§ 3. Do zespołów spisowych przeprowadzających inwentaryzację powołuję niżej wymienione osoby:

I zespół

Beata Marciniak - przewodnicząca
Małgorzata Matyaszek-Markiewicz

Do przeprowadzenia inwentaryzacji drogą spisu z natury z wyłączeniem spisu z natury środków trwałych i pozostałych środków trwałych oraz do przeprowadzenia inwentaryzacji drogą uzyskania potwierdzenia salda.

II zespół

Urszula Matuszewska- przewodnicząca
Joanna Oracka
Hanna Stefankiewicz
Joanna Kacprowicz
Bartosz Cegłowski
Małgorzata Sennik-Roźniatowska
Violetta Gajek

Do przeprowadzenia inwentaryzacji w drodze weryfikacji sald

III zespół

Justyna Cierniak - przewodnicząca
Bartosz Cegłowski
Kinga Omiotek
Marta Niedzieska
Elżbieta Siedlecka

Do przeprowadzenia inwentaryzacji w drodze spisu z natury w zakresie środków trwałych i pozostałych środków trwałych.

§ 4. Zobowiązuję Skarbnika oraz Przewodniczącą Komisji Inwentaryzacyjnej do przeprowadzenia instruktażu i szkolenia członków komisji inwentaryzacyjnej oraz zespołów spisowych.

§ 5. Zespoły spisowe sporządzają sprawozdanie z przeprowadzonej inwentaryzacji niezwłocznie po zakończeniu inwentaryzacji określonego pola spisowego.

§ 6. Zobowiązuję pracowników Referatu Finansowego do prawidłowego i

terminowego dokonania wyceny inwentaryzowanych składników majątku oraz ustalenia różnic inwentaryzacyjnych.

§ 7. Zobowiązuję Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej do weryfikacji różnic inwentaryzacyjnych, sporządzenia protokołu w sprawie przyczyn powstania różnic inwentaryzacyjnych, przedstawienia wniosków ich rozliczenia, a także sporządzenia sprawozdania z przebiegu inwentaryzacji, uzyskania akceptacji Skarbnika i przedstawienia ich do zatwierdzenia Burmistrzowi Miasta w terminie umożliwiającym ujęcie różnic inwentaryzacyjnych w księgach roku 2017r.

§ 8. Zobowiązuję Skarbnika do ujęcia różnic inwentaryzacyjnych w księgach rachunkowych 2017 roku.

§ 9. Nadzór nad wykonaniem niniejszego zarządzenia powierzam Skarbnikowi i Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej.

§ 10. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ MIASTA
Podkowa Leśna
/-/
Artur Tusiński