

ZARZĄDZENIE NR 605/17
BURMISTRZA STRONIA ŚLĄSKIEGO

z dnia 29 września 2017 r.

w sprawie przeprowadzenia rocznej inwentaryzacji aktywów i pasywów w Urzędzie Miejskim w Stroniu Śląskim za 2017 r.

Na podstawie art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (j.t. Dz.U. z 2016 r., poz. 1047 ze zmianami), Burmistrz Stronia Śląskiego zarządza, co następuje:

§ 1. Przeprowadza się w Urzędzie Miejskim w Stroniu Śląskim inwentaryzację za 2017 rok:

- 1) należności (z wyjątkiem wymienionych w pkt. 2) – poprzez **uzyskanie potwierdzenia od kontrahentów** prawidłowo wykazanego w księgach rachunkowych stanu aktywów i pasywów oraz wyjaśnienie i rozliczenie ewentualnych różnic według stanu na dzień 30 listopada 2017 r.,
- 2) należności spornych i wątpliwych, rozrachunków z pracownikami, rozrachunków publicznoprawnych, rozrachunków wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych (konta zespołu 2) - **w formie porównania danych** z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami oraz wyjaśnienie i rozliczenie ewentualnych różnic według stanu na dzień 31 grudnia 2017 r.,
- 3) środków pieniężnych na rachunkach bankowych, kredytów bankowych i pożyczek, posiadanych akcji i udziałów w spółkach - poprzez **uzyskanie od kontrahentów potwierdzenia** prawidłowo wykazanego w księgach rachunkowych stanu aktywów i pasywów oraz wyjaśnienie i rozliczenie ewentualnych różnic według stanu na 31 grudnia 2017 r.,
- 4) gruntów i środków trwałych **drogą weryfikacji realnej wartości** według stanu na dzień 31 grudnia 2017 r.,
- 5) wartości niematerialnych i prawnych i inwestycji rozpoczętych **drogą weryfikacji realnej wartości** i porównania danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami według stanu na dzień 31 grudnia 2017 r.,
- 6) stanu zużycia paliwa **drogą uzgodnienia faktycznego stanu** zużycia ze stanem wynikającym z kart drogowych według stanu na dzień 31 grudnia 2017 r.,
- 7) druków ścisłego zarachowania i składników majątkowych będące własnością obcych jednostek poprzez **dokonanie spisu z natury**, porównanie danych z danymi wynikającymi z ewidencji ilościowej - **porównania danych** z odpowiednimi dokumentami oraz ustalenie, wyjaśnienie i rozliczenie ewentualnych różnic według stanu na dzień 31 grudnia 2017 r.,
- 8) własnych składników majątkowych, poprzez **uzyskanie potwierdzenia**, porównania danych z odpowiednimi dokumentami według stanu na dzień 31 grudnia 2017 r.

§ 2. Powołuję komisje inwentaryzacyjne w podanych niżej składach:

- I. do przeprowadzenia inwentaryzacji należności sald konta zespołu 2 w formie porównania danych :
 1. Ślifirz Joanna
 2. Dziuba Iwona
- II. do przeprowadzenia inwentaryzacji środków pieniężnych kredytów i pożyczek, posiadanych akcji i udziałów drogą uzyskania od banków, instytucji i spółek potwierdzenia sald:
 1. Rogowska Elżbieta
 2. Knop Karin
- III. do przeprowadzenia inwentaryzacji gruntów i środków trwałych drogą weryfikacji realnej wartości:
 1. Cop Joachim
 2. Mościszko Jadwiga

IV. do przeprowadzenia inwentaryzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji rozpoczętych drogą weryfikacji realnej wartości:

1. Szczepanek Anna
2. Gawron Agnieszka

V. do przeprowadzenia inwentaryzacji drogą uzgodnienia faktycznego stanu zużycia paliwa ze stanem wynikającym z kart drogowych:

1. Szkudlarek Edyta
2. Sadowski Lech

VI. do przeprowadzenia inwentaryzacji druków ścisłego zarachowania oraz składników majątkowych obcych jednostek drogą spisu natury:

1. Konarski Andrzej
2. Kałużny Józef

VII. do przeprowadzenia inwentaryzacji należności oraz własnych składników majątkowych drogą potwierdzenia sald:

1. Czerhoniak Halina
2. Mach Dorota

§ 3. Wymienione w § 2 komisje inwentaryzacyjne dokonają czynności inwentaryzacyjnych w terminie do dnia 31 grudnia 2017 r.

§ 4. Członkowie komisji inwentaryzacyjnych ponoszą odpowiedzialność za prawidłowe i zgodne z przepisami przeprowadzenie inwentaryzacji.

§ 5. Członkowie komisji inwentaryzacyjnych pobiorą arkusze spisowe z działu księgowości do dnia 10 grudnia 2017 r., sporządzą protokoły z przeprowadzonej inwentaryzacji i przekażą je niezwłocznie po zakończeniu spisu do działu księgowości.

§ 6. Przeprowadzenie i wyniki inwentaryzacji powinny być właściwie udokumentowane (arkuszami spisu, protokołami i załącznikami) i powiązane z zapisami ksiąg rachunkowych.

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

§ 8. Wykonanie zarządzenia powierzam Sekretarzowi Gminy.

§ 9. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz

Zbigniew Łopusiewicz