

ZARZĄDZENIE NR 83/2015

WÓJTA GMINY KIKÓŁ

z dnia 16 grudnia 2015r.

w sprawie przeprowadzenia rocznej inwentaryzacji aktywów i pasywów za rok 2015

Na podstawie art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. Z 2013r., poz. 330, poz. 613) oraz art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. O samorządzie gminnym (Dz. U. Z 2013, poz. 594, poz. 645, poz. 1318) zarządzam, co następuje:

§1. Inwentaryzację roczną aktywów i pasywów za rok 2015 przeprowadza się w okresie od 15 grudnia 2015r. do 15 stycznia 2016r. według następującego planu:

1. drogą spisu z natury:
 - a) środki pieniężne w kasie Urzędu Gminy w Kikole- według stanu na dzień 31 grudnia 2015r.
 - b) rzeczowych składników majątku obrotowego (materiały)- według stanu na dzień 31 grudnia 2015r.
 - c) środków trwałych – według stanu na dzień 31 grudnia 2015r.
 - d) druków ścisłego zarachowania - według stanu na dzień 31 grudnia 2015r.
2. drogą uzyskania potwierdzenia salda:
 - a) środków pieniężnych na rachunkach bankowych, kredytów i pożyczek- według stanu na dzień 31 grudnia 2015r.
 - b) należności i zobowiązań z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, własnych składników majątkowych powierzonych innym kontrahentom - według stanu na dzień 31 grudnia 2015r.
3. w formie porównania danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej wartości (weryfikacji sald) według stanu na dzień 31 grudnia 2015r.:
 - a) należności spornych i wątpliwych,
 - b) rozrachunków z pracownikami,
 - c) rozrachunków publicznoprawnych,
 - d) innych aktywów i pasywów nie podlegających spisowi z natury i uzgodnieniu sald
 - e) grunty
 - f) środki trwałe, do których dostęp jest znacznie utrudniony
 - g) inwestycje rozpoczęte
 - h) wartości niematerialne i prawne
 - i) rozliczenia międzyokresowe bierne i czynne
 - j) przychody przyszłych okresów
 - k) kapitały (fundusze) własne
 - l) rezerwy
 - m) aktywa i pasywa ewidencjonowane na kontach pozabilansowych

§ 2. Do przeprowadzenia inwentaryzacji powołuję Komisję Inwentaryzacyjną w składzie:

1. Maria Kulig- przewodniczący
2. Halina Predenkiewicz- członek
3. Barbara Chojnicka- członek

§ 3. Do dokonania inwentaryzacji składników majątkowych wymienionych w §1 powołuję zespoły spisowe:

1) Zespół I w składzie:

a) Prażniewska Hanna – przewodnicząca

b) Barbara Wojciechowska – członek

który przeprowadzi inwentaryzację w drodze spisu z natury środków pieniężnych w kasie oraz druków ścisłego zarachowania.

2) Zespół II w składzie

a) Kończalski Krzysztof – przewodniczący

b) Boguska Iwona – członek

który przeprowadzi inwentaryzację w drodze spisu z natury rzeczowych składników majątku obrotowego (materiały) oraz środków trwałych

3) Zespół III w składzie

a) Karaś Sadowska Magdalena – przewodniczący

b) Wasilewska Agnieszka – członek

który przeprowadzi inwentaryzację drogą uzyskania potwierdzenia sald środków pieniężnych na rachunkach bankowych, kredytów i pożyczek, należności i zobowiązań (z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych) oraz własnych składników majątkowych powierzonych innym kontrahentom oraz przeprowadzi inwentaryzację w formie porównania danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej wartości (weryfikacji sald)

§ 4. Arkusze spisowe pobierze przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej w terminie do 30 grudnia 2015r.

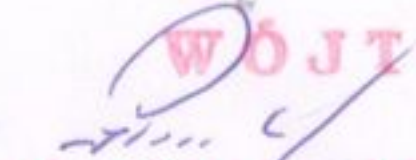
§ 5. Zobowiązuję Komisję do:

- 1) przeprowadzenia inwentaryzacji przy czynnym udziale osób materialnie odpowiedzialnych,
- 2) przestrzegania ogólnie obowiązujących przepisów o inwentaryzacji oraz zasad i sposobów postępowania określonych w instrukcji w przeprowadzeniu inwentaryzacji składników majątkowych w Urzędzie Gminy Kikół i podległych jednostkach organizacyjnych,
- 3) wyceny składników majątkowych nie objętych ewidencją (nadwyżki)
- 4) sporządzenia protokołów w wypadku nieprzydatności składników spisanych do dalszego użytku,
- 5) ustalenia przyczyn powstania różnic inwentaryzacyjnych,
- 6) przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej do referatu finansowego w terminie do 20 stycznia 2016r.

§ 6. Członków komisji inwentaryzacyjnej i zespołów spisowych czynię odpowiedzialnymi za właściwe, dokładne i rzetelne przeprowadzenie inwentaryzacji, zgodnie ze stanem faktycznym.

§ 7. Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy Kikół.

§ 8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


Józef Predenkiewicz