

ZARZĄDZENIE NR 165/2016
Burmistrza Nowego Miasta Lubawskiego

z dnia 29 grudnia 2016 r.

w sprawie przeprowadzenia pełnej inwentaryzacji aktywów trwałych i pasywów w Urzędzie Miejskim w Nowym Mieście Lubawskim za rok 2016

Na podstawie art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 ze zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Przeprowadzenie inwentaryzacji pełnej aktywów i pasywów za 2016 rok w okresie od dnia 29 grudnia 2016 roku do dnia 15 stycznia 2017 roku.

2. Inwentaryzację pełną przeprowadzić według stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku według następującego planu:

1) drogą spisu z natury:

- a) środki pieniężne w kasie Urzędu Miejskiego i w Centrum Informacji Turystycznej,
- b) depozyty w kasie Urzędu Miejskiego,
- c) czeki i pozostałe druki ścisłego zarachowania,
- d) paliwo w bakach pojazdów,
- e) towary w Centrum Informacji Turystycznej,
- f) środki trwałe, w tym: budynki i lokale, spółdzielcze prawo do lokalu mieszkalnego i użytkowego; ulice, chodniki, budowle; maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania; urządzenia techniczne; środki transportu; narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie,
- g) obce środki trwałe,
- h) udziały i akcje w spółkach.

2) drogą porównania danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji ich poprawności i rzetelności:

- a) grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntu,
- b) sieci wodociągowe, kanalizacyjne i oczyszczalnię ścieków,
- c) wartości niematerialnych i prawnych,
- d) należności sporne i wątpliwe,
- e) rozrachunki z pracownikami,
- f) rozrachunki publicznoprawne,
- g) należności i zobowiązania wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,

h) środki trwałe w budowie oraz długoterminowe aktywa finansowe.

3) drogą uzyskania potwierdzenia salda według stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku:

a) środki pieniężne na rachunkach bankowych, kredyty bankowe i pożyczki,

b) należności i zobowiązania, z wyjątkiem należności i zobowiązań ujętych w ust. 2 pkt 2.

§ 2. W celu prawidłowego i zgodnego z ustawą o rachunkowości przeprowadzenia inwentaryzacji pełnej powołuję Komisję Inwentaryzacyjną w składzie:

1) Przewodniczący komisji – Klimek Marzenna,

2) Członek komisji – Kwiatkowska Barbara,

3) Członek komisji – Osińska Dorota.

§ 3. W celu rzetelnego i zgodnego ze stanem faktycznym przeprowadzenia inwentaryzacji pełnej powołuję zespoły spisowe w składzie:

1) **Zespół spisowy Nr 1** w składzie:

a) Grządzielewski Jerzy,

b) Zieliński Marcin

- dokona inwentaryzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz inwentaryzacji towarów znajdujących się w Centrum Informacji Turystycznej

2) **Zespół spisowy Nr 2** w składzie:

a) Gurzyńska Elżbieta,

b) Machujka Ewa

- dokona inwentaryzacji środków pieniężnych w kasie Urzędu Miejskiego i w Centrum Informacji Turystycznej, depozytów w kasie Urzędu Miejskiego, czeków, druków ścisłego zarachowania, paliwa w bakach, obcych środków trwałych, udziałów i akcji w spółkach.

3) **Zespół spisowy Nr 3** w składzie:

a) Bukowska Małgorzata,

b) Markowska Katarzyna

- dokona inwentaryzacji maszyn, urządzeń i aparatów ogólnego zastosowania, urządzeń technicznych, środków transportu, narzędzi, przyrządów, ruchomości i wyposażenia.

4) **Zespół spisowy Nr 4** w składzie:

a) Łokietek Mirosława,

b) Gutmańska Aleksandra

- dokona inwentaryzacji: gruntów, prawa wieczystego użytkowania gruntu.

5) Zespół spisowy Nr 5 w składzie:

a) Rogoziński Tomasz,

b) Orzeł Grzegorz

- dokona inwentaryzacji sieci wodociągowych, kanalizacyjnych i oczyszczalni ścieków; budynków i lokali, spółdzielczego prawa do lokalu mieszkalnego i użytkowego, ulic, chodników, budowli.

6) Zespół spisowy Nr 6 w składzie:

a) Laskowska Iwona,

b) Kulwicka Paulina

- dokona inwentaryzacji należności spornych i wątpliwych, rozrachunków z pracownikami, rozrachunków publicznoprawnych, należności i zobowiązań wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych, środków trwałych w budowie oraz długoterminowych aktywów finansowych, środków pieniężnych na rachunkach bankowych, kredytów i pożyczek, należności i zobowiązań z wyjątkiem należności i zobowiązań ujętych w ust. 2 pkt 2.

§ 4. Komisja inwentaryzacyjna sporządza:

- 1) do 15 stycznia 2017 roku sprawozdanie i protokół z przebiegu i wyniku inwentaryzacji przeprowadzonej w drodze spisu z natury,
- 2) do 26 marca 2017 roku protokół z przeprowadzonej inwentaryzacji aktywów i pasywów metodą uzgodnienia (weryfikacji i potwierdzenia sald) z dokumentacją źródłową.
- 3) rozliczenie końcowe z przeprowadzonej inwentaryzacji.

§ 5. Zobowiązuję Skarbnika Miasta do ujęcia różnic inwentaryzacyjnych w księgach rachunkowych 2016 roku.

§ 6. Arkusze spisowe pobierze przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej w Referacie Budżetu i Finansów Urzędu w terminie do dnia 29 grudnia 2016 roku.

§ 7. Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Miasta.

§ 8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Nowego Miasta
Lubawskiego

Józef Blank