

ZARZĄDZENIE Nr 305/17

Burmistrza Rajgrodu

z dnia 29 grudnia 2017r.

w sprawie: przeprowadzenia inwentaryzacji w Urzędzie Miejskim w Rajgrodzie

Na podstawie art.26 i art. 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. 2016r. poz.1047 z późn. zm.) **zarządzam** co następuje :

§ 1.

1. Przeprowadzić inwentaryzację roczną w Urzędzie Miejskim w Rajgrodzie przez Komisję Inwentaryzacyjną w następującym składzie:

- 1) Prostko Barbara – przewodnicząca
- 2) Andruk Joanna – członek
- 3) Kostrzewska Grażyna – członek

2. Spisem z natury wg stanu na dzień 29.12.2017r. objąć

- 1) Środki pieniężne w kasie- metodą spisu z natury (protokół z inwentaryzacji kasy), depozyty i inne wartości znajdujące się w kasie. – metodą spisu z natury (arkusz spisu z natury)
- 2) Druki ścisłego zarachowania znajdujące się w kasie.- metodą spisu z natury (arkusz spisu z natury)
- 3) Druki ścisłego zarachowania z podatków – metodą spisu z natury – (arkusz spisu z natury)

3. Miejsce spisu : kasa w Urzędzie Miejskim

§ 2

1. Przeprowadzić inwentaryzację roczną w Urzędzie Miejskim w Rajgrodzie przez komisję inwentaryzacyjną w następującym składzie :

- 1) Wielencej Marcin – Przewodniczący
- 2) Milewski Piotr - - członek
- 3) Rutkowska Anna – członek

2. Spisem z natury wg stanu na dzień 29.12.2017r. objąć

- 1) Stan paliwa w samochodach strażackich.- metodą spisu z natury (arkusz spisu z natury oddzielnie dla każdej jednostki)
- 2) Stan peletu w budynku OSP Woźnawieś. metodą spisu z natury (arkusz spisu z natury)

3. Miejsce spisu : OSP Rajgród, OSP Woźnawieś, OSP Bełda, OSP Rydzewo, OSP Miecze

§ 3

1. Przeprowadzić inwentaryzację roczną w Urzędzie Miejskim w Rajgrodzie przez komisję inwentaryzacyjną w następującym składzie :

- 1) Piotr Hubert Matysiewicz – Przewodniczący
- 2) Milewski Piotr – członek
- 3) Milewska Wiesława – członek

2. Spisem z natury wg stanu na dzień 29.12.2017r. objąć

Materiały biurowe i budowlane – metodą spisu z natury (arkusz spisu z natury)

3. Miejsce spisu : Budynek OSP Woźnawieś, Biuro Urzędu Miejskiego w Rajgrodzie

§ 4

1. Do przeprowadzenia inwentaryzacji w drodze weryfikacji sald kont księgowych wg stanu na dzień 31 grudnia 2017 roku powołuję komisję w składzie:

- 1) Barbara Prostko – Przewodnicząca
- 2) Andruk Joanna – członek
- 3) Białogrodzka Ewa – członek.

2. Weryfikacją należy objąć konta zespołu 2, konto 011,013,014,020,080,800 i pozostałe konta podlegające weryfikacji, które będą w ewidencji księgowej.

3. Protokół weryfikacji sald kont na 31.12.2017r. '**Jednostka**' stanowi załącznik Nr 1 do zarządzenia

4. Protokół weryfikacji sald kont na 31.12.2017r. '**Organ**' stanowi załącznik Nr 2 do zarządzenia

5. Protokół weryfikacji salda konta 011 na dzień 31.12.2017r. stanowi załącznik Nr 3 do zarządzenia

6. Protokół weryfikacji salda konta 020 na dzień 31.12.2017r. stanowi załącznik Nr 4 do zarządzenia

7. Protokół weryfikacji salda konta 080 na dzień 31.12.2017r. stanowi załącznik 5 do zarządzenia

8. Protokół inwentaryzacji metodą weryfikacji salda konta 221,226,290 na dzień 31.12.2017r. stanowi załącznik nr 6 do zarządzenia

§ 5

Wszystkie czynności inwentaryzacyjne winny być zakończone do dnia 15 stycznia 2018r.

§ 6

Czynności inwentaryzacyjne winne być przeprowadzone zgodnie z instrukcją w sprawie inwentaryzacji stanowiącą załącznik Nr 9 Zarządzenia Burmistrza Nr 119/16 z dnia 12 stycznia 2016r. w sprawie : wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości.

§ 7

Osoby powołane na członków komisji inwentaryzacyjnej ponoszą odpowiedzialność za właściwe oraz zgodne z obowiązującymi przepisami przeprowadzenie inwentaryzacji.

§ 8

Wykonanie zarządzenia powierza się przewodniczącym komisji

Burmistrz Rajgrodu

Ireneusz Gliniecki

| Lp. | Symbol konta | Nazwa konta | Salda ustalane w drodze spisu z natury | Salda ustalane przez potwierdzenie | Salda ustalane drogą weryfikacji | Razem |
|-----------------------|--------------|---|--|------------------------------------|----------------------------------|-------|
| AKTYWA | | | | | | |
| 1. | 011 | Środki trwałe | | | | |
| 2. | 013 | Pozostałe środki trwałe | | | | |
| 3. | 014 | Księgozbiory | | | | |
| 4. | 020 | Wartości niemater. i prawne | | | | |
| 5. | 080 | Inwestycje rozpoczęte | | | | |
| 6. | 135 | Rachunek ZFŚS | | | | |
| 8. | 139 | Rachunek sum depozytowych | | | | |
| 9. | 221 | Należności z tyt. dochodów budżetowych | | | | |
| 10. | 226 | Długoterminowe należności budżetowe | | | | |
| 11. | 234 | Rozrachunki z pracownikami | | | | |
| 12. | 240 | Rozrachunki | | | | |
| 13. | 310 | Materiały | | | | |
| 14. | 800 | Fundusz obrotowy | | | | |
| OGÓŁEM AKTYWA: | | | | | | |
| PASYWA | | | | | | |
| 15. | 071 | Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych powyżej 3 500zł | | | | |
| 16. | 072 | Umorzenie pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych do 3 500zł | | | | |
| 17. | 201 | Rozrachunki z dostawcami | | | | |
| 18. | 221 | Należności z tytułu dochodów budżetowych | | | | |
| 20. | 229 | Rozrachunki publicznoprawne | | | | |
| 21. | 231 | Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń | | | | |
| 22. | 240 | Rozrachunki | | | | |
| 23. | 290 | Odpisy aktualizacyjne | | | | |
| 24. | 800 | Fundusz jednostki | | | | |
| 25. | 851 | Fundusze celowe | | | | |
| 26. | 860 | Wynik finansowy | | | | |
| OGÓŁEM PASYWA: | | | | | | |

Saldo konta „011”-

Saldo konta „013”-

Saldo konta „020”-

Saldo konta „071”-

Saldo konta „072”-

Saldo konta „080”:

Saldo konta „135”-

Saldo konta „139”

Saldo konta „201”

Saldo konta „221”:

- Wn stanowi kwota -

Ma stanowi kwota -

Saldo Wn konta „226”

Saldo Ma konta „229

Saldo Ma konta „231”-

Saldo Wn konta „234”: -

Saldo konta „240”:

- Wn stanowią należności -

- Ma stanowią zobowiązania:

Saldo Ma konta „290”: zł:

Saldo Wn konta „310”: -

Saldo Wn konta „800”: fundusz obrotowy:

Saldo Ma konta „800”:

Saldo Ma konta „851”:

Saldo Ma konta „860”

Dokonać wyszczególnień kwot wraz z opisem

Podpis komisji

1.

2.

3.

Główny księgowy

Zatwierdzam

.....
/kierownik jednostki/

PROTOKÓŁ WERYFIKACJI

Sald kont na dzień 31.12.2017 r.

Komisja:

1. – Przewodnicząca Komisji
2. - Członek Komisji
3. – Członek Komisji

w dniu roku zweryfikowała salda kont aktywów i pasywów i stwierdziła, że wynikają one z zapisów prawidłowo udokumentowanych sprawdzonymi i zatwierdzonymi dokumentami. Są one realne i poprawnie ustalone:

Organ

| Lp. | Symbol konta | Nazwa konta | Salda ustalane w drodze spisu z natury | Salda ustalane przez potwierdzenie | Salda ustalane drogą weryfikacji | Razem |
|----------------------|--------------|----------------------------|--|------------------------------------|----------------------------------|-------|
| AKTYWA | | | | | | |
| 1. | 133 | Rachunek budżetu | | | | |
| 2. | 224 | Rozrachunku budżetu | | | | |
| 3. | 960 | Skumulowane wyniki budżetu | | | | |
| 4. | 961 | Wynik wykonania budżetu | | | | |
| OGÓŁEM AKTYWA | | | | | | |
| PASYWA | | | | | | |
| 4. | 134 | Kredyty bankowe | | | | |
| 5. | 260 | Pożyczki | | | | |
| 6. | 909 | Rozliczenia międzyokresowe | | | | |
| OGÓŁEM PASYWA | | | | | | |

Saldo WN konta 133 -

1. Rachunek budżetu -

Saldo WN konta 224 -

Saldo WN konta 960 -

Saldo Ma konta 134 -

1. Kredyt BS Szczuczyn -

2. Kredyt BGK Białystok -

3. Kredyt BGK Białystok -

4. Kredyt BGK Białystok -

5. Kredyt BS Szczuczyn -

Saldo Ma konta 909 -

Saldo WN konta 961 -

Saldo Ma konta 260 -

Dokonać wyszczególnień kwot wraz z opisem.

Podpis komisji

1.
2.
3.

Główny księgowy

.....

Zatwierdzam:

.....
/kierownik jednostki/

PROTOKÓŁ WERYFIKACJI

Salda konta 011 na dzień 31.12.2017r.

Komisja w składzie:

- 1.....
- 2.....
- 3.....

w dniu..... roku zweryfikowała saldo konta 011 – „Środki trwałe” i stwierdziła, że wynika ono z zapisów prawidłowo udokumentowanych sprawdzonymi i zatwierdzonymi dokumentami. Jest ono realne i poprawnie ustalone.

Stan środków trwałych na 01.01.2017 r. wynosił
Zwiększenia w ciągu roku:

RAZEM

Zmniejszenia w ciągu roku:

RAZEM

Stan środków na 31.12.2017r . (wartość początkowa):

Saldo konta 071 – „Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych”

Stan umorzenia na 01.01.2017r. wynosił:

Zwiększenia w ciągu roku:

- naliczenie umorzenia / amortyzacji za rok 2017
/zgodnie z tabelą amortyzacji/

Zmniejszenie w ciągu roku:

RAZEM

Stan umorzenia na 31.12.2017r.:

Wartość netto środków trwałych na 31.12.2017r.

Podpis komisji

Główny księgowy

1.
2.
3.

.....
Zatwierdzam:

.....
/kierownik jednostki/

PROTOKÓŁ WERYFIKACJI

Salda konta 020 na dzień 31.12..2017r.

Zespół weryfikacyjny w składzie:

- 1.
- 2.
- 3.

zweryfikował saldo konta 020 – „Wartości niematerialne i prawne”
i stwierdził, że wynika ono z zapisów prawidłowo udokumentowanych sprawdzonymi i zatwierdzonymi dokumentami. Jest ono realne i poprawnie ustalone.

Saldo obejmuje:

| | |
|---|-------|
| Stan wartości niematerialnych i prawnych na 01.01..... r. | ..... |
| w tym: 020-01 umarzane stopniowo | ..... |
| zwiększenia w ciągu roku | ..... |
| 020-02 umarzane jednorazowo | ..... |
| zwiększenia w ciągu roku | ..... |
| - zakup nowych programów i licencji | ..... |

Stan konta 020-1 na 31.12..... r.

Stan konta 020-2 na 31.12..... r.

Saldo konta 071 – „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”
obejmuje:

| | |
|---|-------|
| Umorzenie środków trwałych | ..... |
| Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych | ..... |
| Razem 071 | ..... |

Saldo konta 072 – „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” obejmuje:

| | |
|---|-------|
| Umorzenie pozostałych środków trwałych | ..... |
| Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych | ..... |
| Razem 072 | ..... |

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na 31.12 2017r.

Podpisy członków zespołu:

1.
2.
3.

Główny Księgowy

.....

Zatwierdzam:

.....

Kierownik Jednostki

PROTOKÓŁ WERYFIKACJI
Salda konta 080 na dzień 31.12.2017r

Zespół w składzie

- 1.....
- 2.....
- 3.....

W dniu zweryfikował saldo konta 080 – „Inwestycje środki trwałe w budowie”
i stwierdził, że wynika ono z zapisów prawidłowo udokumentowanych sprawdzonymi i
zatwierdzonymi dokumentami.

Saldo obejmuje:

| | |
|----------------|-----|
| 1. zadanie 1 – | zł. |
| 2. zadanie 2 – | zł. |
| 3. zadanie 3 – | zł. |
| 4. zadanie 4 – | zł. |

| | |
|-------|-----|
| Razem | zł. |
|-------|-----|

saldo konta 080 wynosi zł.
Jest ono realne i poprawnie ustalone.

Podpisy członków zespołu:

- 1.....
- 2.....
- 3.....

Główny Księgowy- Skarbnik

.....

Zatwierdzam:

.....

Kierownik jednostki

Niniejszym oświadczam, że przyjąłem/łam do wiadomości i stosowania postanowienia zawarte w Zarządzeniu Nr 305/17 Burmistrza Rajgrodu z dnia 29 grudnia 2017 r.

| Lp. | Nazwisko i imię | Podpis |
|-----|--------------------------|--------|
| 1. | 2. | 3 |
| 1. | Barbara Zofia Prostko | |
| 2. | Marcin Wielencej | |
| 3. | Joanna Andruk | |
| 4. | Grażyna Kostrzewska | |
| 5 | Piotr Hubert Matysiewicz | |
| 6 | Ewa Białogrodzka | |
| 7 | Anna Rutkowska | |
| 8 | Wiesława Milewska | |
| 9 | Piotr Milewski | |