

Zarządzenie Nr 130/07
Burmistrza Białego Boru
z dnia 31 grudnia 2007 roku

Na podstawie art. 10 ust. 1 oraz art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U z 2002 r. Nr 76, poz. 694), ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.), zarządzenia nr 198/05 Burmistrza Białego Boru z dnia 30.11.2005r. zarządza się, co następuje:

§ 1. Przeprowadzenie inwentaryzacji w drodze uzgodnienia sald w Urzędzie Miejskim w Białym Borze na dzień 31 grudnia 2007r. w zakresie:

1. środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych,
2. kredytów i pożyczek;
3. należności, zgodnie z załącznikiem Nr 13 do Instrukcji w sprawie gospodarki majątkiem trwałym, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie zarządzenia Nr 198/05 Burmistrza Białego Boru z dnia 30.11.2005r

§ 2.1. Za inwentaryzację środków pieniężnych na rachunkach bankowych odpowiedzialna jest Anna Dobrzańska;

2. Za uzgodnienie sald dotyczących kredytów i pożyczek odpowiedzialna jest Danuta Gałczyńska.

3. Za uzgodnienie sald należności odpowiedzialna jest Izabela Suproń

§ 3. Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji w drodze weryfikacji sald na dzień 31 grudnia 2007r., zgodnie z załącznikiem nr 14 do Instrukcji w sprawie gospodarki majątkiem trwałym, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie, zarządzenia Nr 198/05 Burmistrza Białego Boru z dnia 30.11.2005r w zakresie:

1. wartości niematerialnych i prawnych;
2. gruntów i środków trwałych;
3. udziałów w spółkach kapitałowych;
4. rozrachunków publicznoprawnych;
5. funduszy własnych i specjalnych;
6. środków trwałych w budowie.
7. środki pieniężne w drodze.

§ 4. Za przeprowadzenie inwentaryzacji w zakresie wymienionym w § 3

- a) pkt. 1,2,3,4,5,6 odpowiedzialna jest Izabela Suproń
- b) pkt. 7 odpowiedzialna jest Danuta Gałczyńska

§ 5. Osoby zobowiązane za przeprowadzenie inwentaryzacji czynię odpowiedzialnymi za właściwe, dokładne i rzetelne przeprowadzenie inwentaryzacji, zgodnie ze stanem faktycznym.

§ 6. Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi.

§ 7. Zarządzenie obowiązuje z dniem podjęcia.


Franciszek Lech Kwaśniewski

.....
(Nazwa jednostki- pieczęć)

Wezwanie do potwierdzenia salda

Stosownie do wymogów art. 26 ust. 1 pkt.2 ustawy z dnia 29 września 1994r.
o rachunkowości (Dz. U. Nr121, poz. 591 z późn. zm.), wzywamy

do potwierdzenia na kopii salda figurującego w naszych księgach rachunkowych
na dzień 31.12.r. przez osobę upoważnioną do składania oświadczenia woli
w imieniu waszej jednostki . Saldo na 31.12.r. wynosi :

a) dobro Wasze-zł
b) dobro Nasze -zł
słownie :

Wykazane wyżej saldo rozrachunków wynika z następujących tytułów :

Lp.	Rozliczenie za : (rodzaj należności, zobowiązania*)	Rok m-c	Nr dokumentu	Rodzaj dokumentu	Data dokumentu	Kwota dokumentu	
						Dobro Wasze	Dobro Nasze
1.							
2.							
3.							
4.							
RAZEM							

Zał. Nrdo sprawozdania finansowego za kwartałr.

W razie niezgodności lub zastrzeżeń prosimy o kontakt telefoniczny

Powołana ustawa o rachunkowości zobowiązuje kontrahentów do odesłania
potwierdzenia w obowiązującym terminie, a ponieważ nie przewiduje możliwości
potwierdzenia salda , prosimy o przysłanie potwierdzonej kopii niniejszego wezwania
w terminie 10 dni, ponadto wzywamy do niezwłocznego uregulowania naszych należności
na r-k nr. w

Sporządził :

.....
(data i podpis kierownika jednostki)

* nieobowiązkowe

Załącznik Nr 14 do Instrukcji w sprawie
Gospodarki majątkiem trwałym,
inventaryzacji majątku i zasad
odpowiedzialności za powierzone mienie

.....
(Nazwa jednostki- pieczęć)

Protokół z weryfikacji aktywów i pasywów

Komisja Inventaryzacyjna w składzie :

1. – przewodniczący
2. – członek
3. – członek

na posiedzeniu w dniudotyczącym inventaryzacji

w w dniacharkusze spisu

z natury nrdokonała weryfikacji aktywów i pasywów nieobjętych spisem

z natury lub uzgodnieniem sald :

- a) nazwa obiektu
- b) rodzaj składników majątkowych : środki trwałe trudno dostępne, należności sporne i wątpliwe, należności i zobowiązania wobec pracowników, należności i zobowiązania publicznoprawne, należności i zobowiązania wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych, środki trwałe w budowie,
- c) weryfikacja obejmuje okres od do

I. Rozliczenie wyników inventaryzacji

1. Ustalony stan ewidencyjny :

- środków trwałych w budowie – wartość ogółemzł
- środków trwałych trudno dostępnych oglądowi – wartość ogółemzł
- należności spornych i wątpliwych – wartość ogółemzł
- zł

2. Ustalony stan wg dokumentów źródłowych :

- środków trwałych w budowie – wartość ogółemzł
- środków trwałych trudno dostępnych oglądowi- wartość ogółemzł
- należności spornych i wątpliwych- wartość ogółemzł

RAZEMzł

II. Rozliczenie wyników inventaryzacji innych składników majątkowych niż w pkt. I wg zestawienia różnic inventaryzacyjnych wartość :

- 1) niedobory ogółemzł
- 2) nadwyżki ogółemzł

III. Komisja inventaryzacyjna po przeprowadzeniu postępowania wyjaśniającego ustala, co następuje:

1)

2) Przyczyny powstania ww. niedoborów (nadwyżek) ocenia następująco:

3) Zdaniem Komisji Inventaryzacyjnej, stwierdzone niedobory (nadwyżki) należy zakwalifikować

jako :

- a) niezawinione i spisać w ciężar strat nadzwyczajnych,
- b) zawinione, obciążyć ich wartością osoby materialnie odpowiedzialne

jak niżej :

.....
(podpis przewodniczącego komisji)

1.

2.

(podpisy członków komisji)

Opinia radcy prawnego :

.....

.....
miejscowość

.....
data

.....
podpis radcy prawnego