

ZARZĄDZENIE NR 117/2021
WÓJTA GMINY LEŁÓW
z dnia 28 października 2021 r.
w sprawie przeprowadzenia rocznej inwentaryzacji aktywów i pasywów
w Gminnym Żłobku w Lełowie „Wesoły Maluch”

Na podstawie art. 26 i art. 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U.2021.217) oraz Instrukcji Inwentaryzacyjnej wprowadzonej Zarządzeniem Nr 82/2011 Wójta Gminy Lełów z dnia 28 listopada 2011 r. zarządzam

§ 1.

Przeprowadzić inwentaryzację roczną aktywów i pasywów w okresie od 31 października 2021 r. do 15 stycznia 2022 r. w jednostce budżetowej obsługiwanej przez Urząd Gminy Lełów – w Gminnym Żłobku w Lełowie „Wesoły Maluch”, zwanym dalej „Jednostką” według następującego planu:

- 1) drogą uzyskania potwierdzenia salda:
 - a) środki pieniężne na rachunkach bankowych - według stanu na dzień **31.12.2021 r.**,
 - b) należności - według stanu na dzień **31.10.2021 r.**;
- 2) w formie porównania danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej wartości (weryfikacja sald), według stanu na **31.12.2021 r.**:
 - a) rozrachunki z pracownikami,
 - b) rozrachunki publiczno-prawne,
 - c) należności sporne, wątpliwe, nieściągalne,
 - d) inne niewymienione aktywa i pasywa.

§ 2.

Czynności spisowe przeprowadzą zespoły spisowe powołane przez Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej.

§ 3.

Zobowiązuje się zespoły spisowe do:

- 1) przestrzegania ogólnie obowiązujących przepisów inwentaryzacji,

§ 4.

Zobowiązuje się Głównego Księgowego do wyceny składników majątku oraz ustalenia różnic inwentaryzacyjnych.

§ 5.

Zobowiązuje się Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej do przeprowadzenia instruktażu i szkolenia członków Komisji Inwentaryzacyjnej.

§ 6.

Zobowiązuje się Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej do weryfikacji różnic inwentaryzacyjnych, sporządzenia protokołu w sprawie przyczyn powstania różnic inwentaryzacyjnych, przedstawienia wniosków dotyczących różnic inwentaryzacyjnych, przedstawienia wniosków dotyczących ich rozliczenia, a także sporządzenia sprawozdania z przebiegu inwentaryzacji i przedstawienie ich do zatwierdzenia Wójtowi Gminy.

§ 7.

Zobowiązuje się Głównego Księgowego do ujęcia różnic inwentaryzacyjnych w księgach rachunkowych 2021 roku.

§ 8.

Wykonanie Zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy i Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej.

§ 9.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Lelów

Krzysztof Molenda