

ZARZĄDZENIE nr 77/2015  
Dyrektora Zarządu Dróg, Komunikacji i Utrzymania Miasta w Wałbrzychu  
z dnia 05.11.2015 r.

w sprawie; przeprowadzenia inwentaryzacji do sprawozdania bilansowego za rok 2015.

Na podstawie art. 26 i art. 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2013 r. poz 330 z późn. zm), Instrukcji inwentaryzacyjnej stanowiącej załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 56/2014 Dyrektora ZDKiUM w Wałbrzychu z dnia 02.07.2014 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji regulujących gospodarkę finansową ZDKiUM w Wałbrzychu, § 13 ust 3 pkt 1 Regulaminu Organizacyjnego Zarządu Dróg, Komunikacji i Utrzymania Wałbrzychu wprowadzonego Zarządzeniem nr 57/2014 Dyrektora ZDKiUM w Wałbrzychu z dnia 02.07.2014 r., zarządzam co następuje:

§ 1

Przeprowadzić inwentaryzację aktywów i pasywów jednostki za rok 2015.

§2

1. Przeprowadzić metodą potwierdzenia sald wg stanu ewidencji księgowej na dzień 31 grudnia 2015 r. inwentaryzację sald rozrachunkowych środków pieniężnych na rachunkach bankowych.
2. Za prawidłowe przeprowadzenie w/w inwentaryzacji odpowiedzialność ponosi Bożena Stankiewicz Z-ca Głównego Księgowego.
3. Protokół z przeprowadzonej inwentaryzacji należy przedłożyć w terminie do dnia 31.01.2016 r.

§ 3

1. Przeprowadzić inwentaryzację sald aktywów i pasywów, które podlegają inwentaryzacji metodą weryfikacji lub ich potwierdzania .
2. Weryfikacji podlegają salda na dzień 31 grudnia 2015r , zaś potwierdzeniu w terminie określonym na zaakceptowanym przez kontrahenta potwierdzeniu salda nie później niż do 31.12.2015 r.
3. Odpowiedzialność za prawidłowe przeprowadzenie w/w inwentaryzacji ponosi:
  - Bożena Stankiewicz - Z-ca Głównego Księgowego - Salda zespołu 201-02 rozrachunki z dostawcami, 240-05- pozostałe rozrachunki – kauce,
  - Janina Drymluch - Główny Specjalista – salda zespołu 221- Dochody budżetowe, 240- Pozostałe rozrachunki , 225- Rozrachunki z tytułu VATi PFRON, 290-Odpisy aktualizujące należności,080 – Inwestycje,
4. Barbara Kurkiewicz – Specjalista – salda 231- Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń, 229 Rozrachunki z tytułu ZUS , 225- Rozrachunki z budżetami w części podatku od wynagrodzeń,240- Pozostałe rozrachunki - dotyczy BOS.
5. Protokół z przeprowadzonej inwentaryzacji należy sporządzić w terminie do dnia 31.01.2016 r.

§ 4

1. Przeprowadzić inwentaryzację metodą spisu z natury środków pieniężnych i innych wartości znajdujących się w kasie oraz majątku obrotowego wg poniższego wykazu pól spisowych.
  - a) magazyn biletów i kasy biletowe w dniu 24.11.2015r
    - Karol Zaremba - przewodniczący
    - Barbara Nowakowska – z-ca przewodniczącego

- Krystyna Truszkowska
- Mariusz Kacała
- Agnieszka Smektała
- Piotr Makajew
- Halina Lingas
- Anna Fajdasz - Nowaczyk
- Małgorzata Zaucha
- Andrzej Zając
- Maria Sztylka
- Anna Oryl

b/ gotówka parkometry na dzień 31.12.2015r

- Karol Zaremba – przewodniczący
- Piotr Makajew – członek komisji
- Anna Pruszyńska -członek komisji

c/ gotówka w kasie głównej ZDKiUM w Wałbrzychu na dzień 31.12.2015r

- Anna Stankiewicz- przewodniczący
- Anna Fajdasz - Nowoczek– członek

d/ gotówka w kasach biletowych na dzień 31.12.2015r

- Anna Grabowska – Przewodniczący
- Maria Dębicka – członek
- Piotr Makajew- członek

e/ gotówka w kasach obsługiwanych przez kasy fiskalne na dzień 31.12.2015r

- Leszek Szewc
- Jarosław Stachowiak

2. Nadzór nad przebiegiem pracy w/w komisji inwentaryzacyjnych sprawuje Przewodniczący Stałej Komisji Inwentaryzacyjnej Małgorzata Plata.
3. Inwentaryzacja podlega rozliczeniu według terminów ustalonych dla poszczególnych zespołów spisowych.
4. Wycenę oraz ustalenie różnic inwentaryzacyjnych wszystkich rzeczowych składników majątkowych należy dokonać w terminie do 14 dni od sporządzenia spisu.
5. Sporządzenie i przedłożenie protokołu przez Przewodniczącego Stałej Komisji Inwentaryzacyjnej z przeprowadzonej inwentaryzacji metodą spisu z natury wraz z wnioskami co do rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych winno być przedłożone Dyrektorowi do akceptacji w terminie 14 dni od dnia otrzymania rozliczenia ubytków i nadwyżek.
6. Protokół oraz wnioski podlegają uprzednio zaopiniowaniu (potwierdzeniu) przez Głównego Księgowego, a w przypadku wniosku o obciążenie pracownika opinię swoją winien wyrazić Radca Prawny.

§ 5

Decyzja Dyrektora ZDKiUM w sprawie rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych podlega ewidencji w księgach rachunkowych 2015 roku.

§ 6

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

DYREKTOR  
Krzysztof Szewczyk



RADCA PRAWNY  
Juliusz Piłsniak

