

ZARZĄDZENIE Nr 83/2017
Wójta Gminy Masłowice
z dnia 21 grudnia 2017 r.

w sprawie: przeprowadzenia inwentaryzacji

Na podstawie art. 26 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zarządza się przeprowadzenie pełnej inwentaryzacji składników majątkowych w:

1. Urzędzie Gminy Masłowice
2. Budynku SP ZOZ w Masłowicach - gabinet rehabilitacji i kotłownia
3. Oczyszczalnia ścieków Chełmo
4. Hydrofornia w Przerębie
5. Budynku lecznicy w Przerębie, w której jest warsztat.
6. Budynku poszkolnym – świetlica w Ochotniku

§ 2. Powołuje się zespoły spisowe dla przeprowadzenia spisu z natury:

I. Zespół spisowy Nr 1 w składzie:

1. Patek Sonia - przewodnicząca
2. Zemsta Jerzy - członek
3. Motyl Irena - członek

Komisja inwentaryzacyjna w w/w składzie przeprowadzi inwentaryzację środków pieniężnych, druków ścisłego zarachowania, opału, wszystkich składników majątkowych i środków trwałych w użytkowaniu w budynku Urzędu Gminy oraz wszystkich składników majątkowych i środków trwałych w użytkowaniu, opału w gabinecie rehabilitacji i kotłowni w SP ZOZ, budynku poszkolnym świetlica w Ochotniku

II. Zespół spisowy Nr 2 w składzie:

1. Piesiak Bożena - przewodnicząca
2. Szopa Justyna - członek
3. Grabowska –Zemsta Mariola - członek

Komisja inwentaryzacyjna w w/w składzie przeprowadzi inwentaryzację wszystkich składników majątkowych i środków trwałych w użytkowaniu w magazynach hydroforni w Przerębie, w budynku po byłej lecznicy weterynarnej w Przerębie, w której jest warsztat, oczyszczalni ścieków Chełmo, strażnicach OSP na terenie Gminy, zapasów paliwa w zbiorniku, do którego dostarczane jest paliwo z zakupu oraz opału w budynku hydroforni w Przerębie.

III. Zespół spisowy Nr 3 w składzie:

1. Kocełuch Aneta - przewodniczący
2. Krawczyk Lidia - członek

W/w zespół przeprowadzi inwentaryzację metodą weryfikacji następujących składników:

1. środki trwałe, do których dostęp jest utrudniony - budowle, grunty, środki trwałe w budowie, inwentaryzacja sald kont księgi głównej.
2. należności i zobowiązania publiczno - prawne, należności od pracowników oraz osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych, w przypadku niez uzyskania potwierdzenia salda od

kontrahentów, za wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, należy objąć metodą weryfikacji stanu faktycznego z zapisami w księgach rachunkowych.

§ 3. Inwentaryzację należy przeprowadzić metodą spisu z natury wg stanu na dzień 31 grudnia 2017 r.

§ 4. Inwentaryzacją należy objąć następujące składniki majątkowe:

1. środki trwałe
2. środki trwałe w użytkowaniu
3. środki pieniężne
4. należności i zobowiązania za wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, publiczno – prawnych, należności od pracowników oraz osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych.
5. środki trwałe w budowie.
6. druki ścisłego zarachowania.

§ 5.1. Składniki majątku wymienione w § 4 pkt. 1, 2 i 5 należy spisać na arkuszach spisu z natury z zastrzeżeniem, że środki trwałe trudno dostępne i niemierzalne zostaną zinwentaryzowane drogą porównań stanu faktycznego z zapisami w księgach.

2. Składniki majątku wymienione w § 4 pkt. 3 należy spisać na arkuszu spisu z natury i porównać z protokołem z kasy.

3. Składniki majątku wymienione w § 4 pkt. 4, za wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, w drodze uzyskania potwierdzenia sald od kontrahentów.

4. Należności i zobowiązania publiczno-prawne, należności i zobowiązania wobec pracowników, należności i zobowiązania dotyczące osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych w drodze weryfikacji dokumentów z zapisami w księgach.

5. Składniki majątku wymienione w § 4 pkt. 6 przez porównanie stanu faktycznego ze stanem wynikającym z ksiąg rachunkowych w drodze spisu z natury.

§ 6. Zobowiązuję pracowników merytorycznie odpowiedzialnych zgodnie z zakresem czynności, prowadzących ewidencję księgową, do przeprowadzenia drogą potwierdzenia sald i weryfikacji dokumentów inwentaryzacji należności i zobowiązań.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy
Bogusław Gontkowski