

Zarządzenie Nr 104.005.2015
Wójta Gminy Horyniec-Zdrój
z dnia 01 grudnia 2015 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji

Na podstawie art. 26 i art. 27 ustawy z dn. 29 września 1994 r o rachunkowości /Dz.U. Nr 121 poz. 591 z póź. zm./ oraz instrukcji inwentaryzacyjnej wprowadzonej zarządzeniem Wójta Gminy Horyniec-Zdrój Nr 199/A/152/10 z dnia 05.01.2010 r.

Zarządza się co następuje:

§ 1.

Przeprowadzenie inwentaryzacji aktywów i pasywów w roku obrotowym 2015 w Urzędzie Gminy Horyniec-Zdrój oraz aktywów i pasywów budżetu Gminy Horyniec-Zdrój.

I. Metodą spisy z natury

1. Środki pieniężne oraz inne walory wartościowe przechowywane w kasie.
2. Druki ścisłego zarachowania znajdujące się w kasie.
3. Obce środki trwałe.
4. Środki trwałe oraz pozostałe środki trwałe.
5. Zapasy drewna.
6. Zapasy materiałów.

II. Metodą weryfikacji przez porównanie danych w księgach rachunkowych z danymi wynikającymi z dokumentów

1. Grunty oraz prawa wieczystego użytkowania gruntów.
2. Środki trwałe, do których dostęp jest znacznie utrudniony.
3. Wartości niematerialne i prawne.
4. Długoterminowe aktywa finansowe /udziały w spółkach/.
5. Środki trwałe w budowie /inwestycje rozpoczęte/.
6. Należności z tytułów publiczno-prawnych.
7. Należności sporne i wątpliwe.
8. Należności i zobowiązania z osobami nieprowadzącymi ksiąg rachunkowych.
9. Kapitały (fundusze) własne i specjalne.

III. Metodą uzyskania potwierdzenia salda.

1. Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych, kredyty.
2. Należności, pożyczki z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, należności wobec pracowników i z tytułów publiczno-prawnych;
3. Powierzone kontrahentowi własne składniki majątkowe.

§ 2.

Inwentaryzację należy przeprowadzić do dnia 15.01.2016 r. według stanu na dzień 31.12. 2015 r.

Inwentaryzacje kasy należy przeprowadzić w dniu 31.12.2015 r.

§ 3.

Wycenę oraz ustalenie różnic inwentaryzacyjnych wszystkich rzeczowych składników majątkowych należy dokonać w terminie do 31 stycznia 2015 r. Protokół z przeprowadzonej inwentaryzacji należy przedłożyć do dnia 15 lutego 2015 r. - do protokołu należy sporządzić zestawienie udokumentowanych weryfikacji sald kont analitycznych, bilansowych i pozabilansowych.

§ 4.

Powołuję komisję inwentaryzacyjną w składzie:

1. Janusz Wużyński - przewodniczący
2. Maciej Łuczyszyn - członek
3. Jan Serkis - członek

§ 5.

Do przeprowadzenia inwentaryzacji powołuję zespoły spisowe w następującym składzie:

I. Zespół pierwszy

1. Zuzanna Smolińska - przewodnicząca zespołu
2. Magdalena Krzych - członek zespołu

/środki pieniężne, druki ścisłego zarachowania, walory wartościowe przechowywane w kasie, konta podatkowe/.

II. Zespół drugi

1. Bogusław Hałucha - przewodniczący zespołu
2. Elżbieta Bereżanska - członek zespołu

/pozostałe środki trwałe znajdujące się na terenie Urzędu Gminy/.

III. Zespół trzeci

1. Antoni Skibicki - przewodniczący zespołu
2. Iwona Rawska - członek zespołu
3. Maciej Bauer - członek zespołu

/pozostałe środki trwałe znajdujące się na terenie Ochotniczych Straży Pożarnych, świetlic wiejskich, pawilonu sportowego/.

IV. Zespół czwarty

1. Zygmunt Juzwa - przewodniczący zespołu
2. Ilona Kowalska - członek zespołu
3. Zdzisław Urban - członek zespołu

/środki trwałe znajdujące się na terenie Gminy – grupy składników 0-8/.

V. Zespół piąty

1. Piotr Wojtyszyn - przewodniczący zespołu
2. Wioletta Serkis - członek zespołu
3. Mateusz Hejnowicz - członek zespołu

/zapasy materiałów (paliwo, opał i inne), zapasy drewna i pozostałe środki trwałe na terenie gminy/.

VI. Zespół szósty

- | | | |
|----------------------|---|------------------------|
| 1. Puchalski Andrzej | - | przewodniczący zespołu |
| 2. Alicja Stopyra | - | członek zespołu |
| 3. Anna Mazurkiewicz | - | członek zespołu |

/należności, zobowiązania i pozostałe konta w drodze weryfikacji sald/.

§ 6.

Zespoły spisowe winny na oddzielnych arkuszach inwentaryzacyjnych dokonać spisu środków trwałych i pozostałych środków trwałych /tzw. wyposażania/, które w ocenie zespołu nie nadaje się do dalszego użytkowania.

§ 7.

Osoby powołane na członków zespołu spisowego ponoszą pełną odpowiedzialność za właściwe oraz zgodne z obowiązującymi przepisami przeprowadzenie spisu z natury.

Osoby materialnie odpowiedzialne zobowiązuje się do odpowiedniego uporządkowania mienia i ewidencji.

Po zakończeniu czynności inwentaryzacyjnych przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej złoży niezwłocznie sprawozdanie końcowe z przebiegu inwentaryzacji.

Za sprawny, terminowy i prawidłowy przebieg czynności inwentaryzacyjnych odpowiedzialny jest przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej.

Wyniki inwentaryzacji /rozpatrzone oraz rozliczone nadwyżki i niedobory, zatwierdzone przez kierownika jednostki/ winny być ujęte w księgach rachunkowych roku 2015.

Nadzór nad prawidłowością rozliczenia inwentaryzacji powierza się Skarbnikowi Gminy.

WÓJT GMINY
mgr inż. Robert Serkis