

Zarządzenie Nr 38.2017

Kierownika

Miejsko – Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Okonku

z dnia 23 października 2017 r.

w sprawie: przeprowadzenia inwentaryzacji w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Okonku .

Na podstawie art.26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 , późn. zm.) zarządzam co następuje:

§1

Zarządza się przeprowadzenie inwentaryzacji składników majątkowych Miejsko - Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Okonku.

§2

Celem inwentaryzacji jest ustalenie stanu faktycznego aktywów i pasywów ,a na tej podstawie:

1. Doprowadzenie danych wynikających z ksiąg rachunkowych do zgodności ze stanem rzeczywistym.
2. Rozliczenie osób materialnie odpowiedzialnych za powierzone im mienie.
3. Dokonanie oceny gospodarczej przydatności składników majątku.
4. Przeciwdziałanie nieprawidłowościom w gospodarce majątkiem.

§3

W czasie przeprowadzenia inwentaryzacji pracownicy sprawujący opiekę nad określonym mieniem są obowiązani stawić się na czas przeprowadzenia spisu tego majątku i być obecnym przy spisie.

§4

Osoby powołane na członków Komisji Inwentaryzacyjnej ponoszą odpowiedzialność za właściwe oraz zgodne z obowiązującymi przepisami przeprowadzenie spisu z natury.

§5

Do prawidłowego i terminowego przebiegu inwentaryzacji składników majątkowych wyznacza się komisje inwentaryzacyjne w składzie jak w załączniku nr 1 do zarządzenia.

§6

Harmonogram prac inwentaryzacyjnych przy inwentaryzacji majątku stanowi załącznik nr 2 do zarządzenia.

§7

Arkusze spisowe wydawane będą przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej przez Głównego Księgowego.

§8

Zobowiązuje się Komisję Inwentaryzacyjną do:

1. Przeprowadzenia inwentaryzacji przy czynnym udziale osób materialnie odpowiedzialnych.
2. Przestrzegania ogólnie obowiązujących przepisów o inwentaryzacji.
3. Przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej do księgowości MGOPS w terminie pięciu dni po zakończeniu spisu.

§9

Do przeprowadzenia pozostałych prac inwentaryzacyjnych (inwentaryzacja w drodze weryfikacji bądź uzgodnienia sald, wycena, ustalenie i ewidencja różnic inwentaryzacyjnych po uprzednim ich rozliczeniu przez komisję inwentaryzacyjną i zatwierdzeniu przez kierownika jednostki) zobowiązuje Głównego Księgowego.

§10

W drodze spisu z natury przeprowadzić inwentaryzację:

1. Środków trwałych.
2. Pozostałych środków trwałych.
3. Materiałów i Wyposażenia.

§11

Inwentaryzację składników majątkowych przeprowadza się na dzień 23.12.2017 r.

§12

Rozliczenie wyników inwentaryzacji i ujęcia w księgach rachunkowych dokonuje Główny Księgowy w terminie do dnia 08.01.2018 r.

§13

Zarządzenie obowiązuje z dniem podjęcia.

KIEROWNIK
M-GOŚ w m. Stalowa


mgr Brygida Kotschy

PLAN INWENTARYZACJI W 2017 R.

Lp.	Zakres inwentaryzacji	Skład Komisji Inwentaryzacyjnej MGOPS	Funkcja w Komisji Inwentaryzacyjnej	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Metoda inwentaryzacji
1	1)Środki trwałe, 2)Pozostałe, 3)Środki Trwałe, 4)Materiały i Wyposażenie, 5)Arkusze spisowe.	Kubacka Monika Jędrzejowski Krzysztof Karolina Szwątek	Przewodniczący Członek Członek	Od 23.10.2017 r. Do 23.12.2017 r.	Spis z natury

Lp.	Zakres inwentaryzacji	Skład Komisji Inwentaryzacyjnej WTZ	Funkcja w Komisji Inwentaryzacyjnej	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Metoda inwentaryzacji
1	1)Środki trwałe, 2)Pozostałe, 3)Środki Trwałe, 4)Materiały i Wyposażenie, 5)Arkusze spisowe.	Andrzejewska Maja Korzeniowska Anna Herudaj Natalia	Przewodniczący Członek Członek	Od 23.10.2017 r. Do 23.12.2017 r.	Spis z natury

KIEROWNIK
MGOPS w Okonku

mgr Brygida Kotschy

HARMONOGRAM PRAC INWENTARYZACYJNYCH PRZY INWENTARYZACJI MAJĄTKU MIEJSKO-GMINNEGO OŚRODKA POMOCY SPOŁECZNEJ W OKONKU , WATRSZTATU TERAPII ZAJĘCIOWEJ ORAZ DZIENNEGO DOMU „Senior – WIGOR” W OKONKU PRZEPROWADZONEJ W 2017 ROKU.

Lp.	Rodzaj prac	Osoba odpowiedzialna	Termin realizacji
1.	Wydanie zarządzenia w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji, powołanie komisji inwentaryzacyjnej.	Kierownik MGOPS	Do 23-10-2017
2.	Przygotowanie harmonogramu prac i dokumentów inwentaryzacyjnych (arkusze spis z natury).	Główny Księgowy, księgowy WTZ, Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej	Do 23-12-2017
3.	Szkolenie Komisji inwentaryzacyjnej.	Główny Księgowy, księgowy WTZ, Kierownik	Do 15-11-2017
4.	Spis z natury.	Komisja inwentaryzacyjna	Od 23-10-2017 Do 23-12-2017
5.	Inwentaryzacja w drodze weryfikacji sald.	Główny Księgowy, księgowy WTZ	Do 05-01-2018
6.	Wycena arkuszy inwentaryzacyjnych.	Główny Księgowy, księgowy WTZ	Do 05-01-2018
7.	Ustalenie różnic.	Główny Księgowy , księgowy WTZ, Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej	Do 06-01-2018
8.	Spotkanie Kierownika , Głównego Księgowego i Komisji inwentaryzacyjnej w celu wyjaśnienia różnic, sporządzenia protokołów różnic i protokołu poinwentaryzacyjnego.	Główny Księgowy, księgowy WTZ Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej	Do 07-01-2018
9.	Ewidencja różnic inwentaryzacyjnych.	Główny Księgowy, księgowy WTZ	Do 08-01-2018

KIEROWNIK
MGOPS w Okonku
mgr Brygida Kosińska