

Zarządzenie Nr 81/2017

DYREKTORA ZARZĄDU DRÓG I UTRZYMANIA MIASTA W TOMASZOWIE MAZOWIECKIM

z dnia 29 grudnia 2017 r

w sprawie przeprowadzenia bilansowej inwentaryzacji składników majątkowych w Zarządzie Dróg i Utrzymania Miasta w Tomaszowie Mazowieckim

Na podstawie art. 26 ust. 1-3 oraz art.27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1047.) zarządzam co następuje:

§ 1. Przeprowadzenie inwentaryzacji niżej wymienionych składników majątkowych:

- 1) W drodze spisu z natury na dzień 31-12-2017r. :
 - a) środków pieniężnych znajdujących się w kasie,
 - b) materiałów i wyposażenia w magazynach, odpisanych w bieżące koszty w momencie zakupu, objętych ewidencją ilościowo-wartościową,
 - c) paliwa w zbiornikach samochodów służbowych jednostki oraz innych pojazdach i urządzeniach spalinowych, do których zakupiono paliwo ze środków budżetowych,
 - d) opału oraz mieszanki solno-piaskowej,
- 2) W drodze pisemnego potwierdzenia sald według stanu na dzień 31-12-2017r.:
 - a) środków pieniężnych na rachunkach bankowych,
 - b) rozrachunków(należności) z wyłączeniem rozrachunków publicznoprawnych, rozrachunków z osobami nieprowadzącymi ksiąg rachunkowych w tym z pracownikami, należności spornych i wątpliwych oraz nieistotnych.
- 3) W drodze porównania stanu ewidencyjnego z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realności sald (stanów) niżej wymienionych składników -według stanu na dzień 31-12-2017r.:
 - a) gruntów w trwałym zarządzie,
 - b) rzeczowych składników majątku trwałego tj. środków trwałych własnych i obcych (ujętych tylko ilościowo)znajdujących się w użytkowaniu lub wyłączonych z eksploatacji, będących w zapasie, przekazanych do likwidacji,
 - c) pozostałych środków trwałych własnych i obcych(ujętych tylko ilościowo)znajdujących się w użytkowaniu lub wyłączonych z eksploatacji, będących w zapasie, przekazanych do likwidacji,
 - d) wartości niematerialnych i prawnych,
 - e) środków trwałych w budowie,
 - f) środków pieniężnych w drodze,
 - g) rozrachunków o charakterze publicznoprawnym (tj. podatki, opłaty, składki na ubezpieczenia społeczne, zaliczki na podatek dochodowy, podatek VAT, składki na PFRON i inne do których stosuje się przepisy ustawy ordynacja podatkowa),
 - h) rozrachunków z osobami fizycznymi nie prowadzącymi działalności gospodarczej,
 - i) rozrachunków z kontrahentami, którzy prowadzą działalność gospodarczą ale nie prowadzą ksiąg rachunkowych,

§ 5. Wszystkie czynności inwentaryzacyjne należy przeprowadzić w terminie do dnia 15 stycznia 2018r. włącznie.

§ 6. Szczegółowe zasady inwentaryzacji określa Instrukcja Inwentaryzacji wprowadzona Zarządzeniem Nr 8/2016 z dnia 04 stycznia 2016r. Dyrektora Zarządu Dróg i Utrzymania Miasta w Tomaszowie Maz.

§ 7. Nadzór nad wykonaniem czynności określonych w niniejszym zarządzeniu powierzam Zastępcy Dyrektora Zarządu Dróg i Utrzymania Miasta.

§ 8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

DYREKTOR
Zarządu Dróg i Utrzymania Miasta
w Tomaszowie Mazowieckim

Szymon Michałak