

Zarządzenie Nr 83/2012

Wójta Gminy Żelazków

z dnia 05.12.2012r

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych

§ 1

Na podstawie ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. ze zmianami (Dz.U. z 2009r. Nr 152 poz.1223 ze zmianami) art.26 zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji składników majątkowych:

1. W drodze spisu z natury:

- a) rzeczowych składników majątku obrotowego
- b) środków pieniężnych w kasie

2. W drodze potwierdzenia sald:

- a) środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych, w tym lokat
- b) zaciągniętych i niespłaconych kredytów i pożyczek
- c) sald należności, w tym udzielonych pożyczek, umów cywilnoprawnych (dzierżawy, użytkowania wieczystego)

3. W drodze weryfikacji tj. porównania danych, wynikających z ksiąg rachunkowych, z dokumentami źródłowymi:

- a) środki trwałe
- b) grunty
- c) drogi
- d) rozrachunki z pracownikami
- e) rozrachunki publicznoprawne
- f) wartości niematerialne i prawne
- g) należności sporne i wątpliwe
- h) zobowiązania jednostki
- i) należności i zobowiązania wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych
- j) środki trwałe w budowie
- k) przychody i koszty przyszłych okresów
- l) kapitały i ZFŚS
- ł) inne nie wymienione powyżej składniki aktywów i pasywów

M. Kowal

§ 2

1. Termin zakończenia inwentaryzacji – 15.01.2013r.

1. Integralną częścią niniejszego zarządzenia stanowi instrukcja inwentaryzacyjna
2. Za sprawny, terminowy i prawidłowy przebieg czynności inwentaryzacyjnych odpowiedzialna jest przewodnicząca zespołu inwentaryzacyjnego

§ 3

1. Do przeprowadzenia spisu z natury w/w składników majątkowych wyznaczam zespół spisowy w następującym składzie osobowym:

- a) Przewodnicząca – Anna Woźniak
- b) Członek – Barbara Sowińska
- c) Członek – Dawid Żabiński

2. Inwentaryzację, o której mowa w § 1 pkt.2 i 3 przeprowadza:

- a) inspektor ds. budżetu – Jolanta Dudek
- b) inspektor ds. księgowości podatkowej – Renata Ściesiek
- c) inspektor ds. rachuby i rozrachunków – Joanna Stasiak
- d) podinspektor ds. dochodów budżetu – Marta Kucińska
- e) inspektor ds. podatków od środków transportowych i działalności gospodarczej – Ewa Jurczyńska
- f) inspektor ds. infrastruktury wiejskiej i środowiska – Małgorzata Barańska
- g) kierownik referatu planowania przestrzennego, komunikacji, inwestycji i funduszy pomocowych – Dawid Żabiński
- h) informatyk – Bogumiła Kot
- i) podinspektor ds. komunikacji i inwestycji – Jacek Bartczak
- j) inspektor ds. geodezji, gospodarki gruntami i komunalnej oraz komunalizacji – Małgorzata Strzałkowska

§ 4

1. Inwentaryzację należy przeprowadzić wg stanu na dzień 31.12.2012r. zgodnie z harmonogramem stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 5

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

§ 6

1. Integralną część niniejszego zarządzenia stanowi instrukcja inwentaryzacyjna.
2. Za sprawny, terminowy i prawidłowy przebieg czynności inwentaryzacyjnych odpowiedzialna jest przewodnicząca komisji inwentaryzacyjnej.
3. Nadzór nad prawidłowością, kompletnością i terminowością spisów inwentaryzacyjnych powierza się Skarbnikowi Gminy.
4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

NR	OPIS	TERMIN PRZEPROWADZENIA INWENTARYZACJI	METODA INWENTARYZACJI
1.	Środki trwałe	Urząd Gminy, teren całej Gminy od 05.12.2012r. do 15.01.2013r.	Protokół z weryfikacji sald
2.	Środki trwałe w budowlanym zakresie (zobowiązania)	Urząd Gminy, teren całej Gminy od 02.01.2013r. do 15.01.2013r.	Protokół z weryfikacji sald
3.	Wektoria finansowe i pozostałe	Urząd Gminy (poszczególne księgi organizacyjne) od 02.01.2013r. do 15.01.2013r.	Protokół z weryfikacji sald
4.	Udziały i akcje	Urząd Gminy (poszczególne księgi organizacyjne) od 02.01.2013r. do 15.01.2013r.	Protokół z weryfikacji sald
5.	Materiały	Urząd Gminy (Stowarzyszenia OSP) od 31.12.2012r. do 15.01.2013r.	Spis z natury na arkuszach spisu z natury
6.	Środki pieniężne w kasie	Kasa Urzędu Gminy 31.12.2012r.	Protokół z inwentaryzacji
7.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	Urząd Gminy (Referat Finansowy) od 02.01.2013r. do 15.01.2013r.	Protokół z weryfikacji sald
8.	Druki należące do przechowania	Inne niż kasa 31.12.2012r.	Protokół z inwentaryzacji
9.	Należności	Referat Finansowy od 31.12.2012r. do 15.01.2013r.	Pisemne potwierdzenia salda
10.	Rozrachunki budżetu	Referat Finansowy od 02.01.2013r. do 15.01.2013r.	Protokół z weryfikacji sald
11.	Rozrachunki jednostki (wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych, z tytułów publicznoprawnych, społeczne i wspólne)	Referat Finansowy od 02.01.2013r. do 15.01.2013r.	Protokół z weryfikacji sald
12.	Kapitały i Fundusz Celowy	Referat Finansowy od 02.01.2013r. do 15.01.2013r.	Protokół z weryfikacji sald
13.	Przychody przyszłych okresów	Referat finansowy od 02.01.2013r. do 15.01.2013r.	Protokół z weryfikacji sald

Wójt
mgr Andrzej Wójcik

Załącznik nr 1
do Zarządzenia Wójta Gminy Żelazków
nr 83/2012 z dnia 05.12.2012r
w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji za rok 2012

HARMONOGRAM INWENTARYZACJI

L.P.	PRZEDMIOT INWENTARYZACJI	OBIEKT INWENTARYZACJI	TERMIN PRZEPROWADZENIA INWENTARYZACJI	METODA INWENTARYZACJI
1.	Środki trwałe	Urząd Gminy, teren całej Gminy	od 05.12.2012r do 15.01.2013r	Weryfikacja sald
2.	Środki trwałe w budowie(inwestycje rozpoczęte)	Teren całej Gminy	od 02.01.2013r do 15.01.2013r	Weryfikacja sald
3.	Wartości niematerialne i prawne	Urząd Gminy (poszczególne komórki organizacyjne)	od 02.01.2013r do 15.01.2013r	Protokół z weryfikacji sald
4.	Udziały i akcje	Urząd Gminy (poszczególne komórki organizacyjne)	od 02.01.2013r do 15.01.2013r	Protokół z weryfikacji sald
5.	Materiały	Urząd Gminy (Stowarzyszenia OSP)	od 31.12.2012r do 15.01.2013r	Spis z natury na arkuszach spisu z natury
6.	Środki pieniężne w kasie	Kasa Urzędu Gminy	31.12.2012r	Protokół z inwentaryzacji
7.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	Urząd Gminy (Referat Finansowy)	od 02.01.2013r do 15.01.2013r	Protokół z weryfikacji sald
8.	Druki ścisłego zarachowania	Inne niż kasa	31.12.2012r	Protokół z inwentaryzacji
9.	Należności	Referat Finansowy	od 31.12.2012r do 15.01.2013r	Pisemne potwierdzenia salda
10.	Rozrachunki budżetu	Referat Finansowy	od 02.01.2013r do 15.01.2013r	Protokół z weryfikacji sald
11.	Rozrachunki jednostki (wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych, z tytułów publicznoprawnych, sporne i wątpliwe)	Referat Finansowy	od 02.01.2013r do 15.01.2013r	Protokół z weryfikacji sald
12.	Kapitały i Fundusz Celowy	Referat Finansowy	od 02.01.2013r do 15.01.2013r	Protokół z weryfikacji sald
13.	Przychody przyszłych okresów	Referat finansowy	od 02.01.2013r do 15.01.2013r	Protokół z weryfikacji sald

mbud

14.	Koszty przyszłych okresów	Referat Finansowy	od 02.01.2013r do 15.01.2013r	Protokół z weryfikacji sald
15.	Inne nie wymienione powyżej składniki aktywów i pasywów	Referat Finansowy	od 02.01.2013r do 15.01.2013r	Protokół z weryfikacji sald

HARMONOGRAM INWENTARYZACJI

mg Andrzej Nowak

NR	PRZEDMIOT INWENTARYZACJI	MIĘDZYM. INWENTARYZACJI	TERMIN PRZEPROWADZENIA INWENTARYZACJI	WYNIK
1.	Środki trwałe	Urząd Gminy (cała Gmina)	od 05.12.2012r do 15.01.2013r	Weryfikacja sald
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje ogólnolocalne)	Termin całej Gminy	od 02.01.2013r do 15.01.2013r	Weryfikacja sald
3.	Współmaterialne i inne	Urząd Gminy (poszczególne komórki organizacyjne)	od 02.01.2013r do 15.01.2013r	Protokół z weryfikacji sald
4.	Udziały i akcje	Urząd Gminy (poszczególne komórki organizacyjne)	od 02.01.2013r do 15.01.2013r	Protokół z weryfikacji sald
5.	Materiały	Urząd Gminy (Stowarzyszenia OSP)	od 31.12.2012r do 15.01.2013r	Spis z natury na arkuszach spisu z natury
6.	Środki pieniężne w kasie	Kasa Urzędu Gminy	31.12.2012r	Protokół z inwentaryzacji
7.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	Urząd Gminy (Referat Finansowy)	od 02.01.2013r do 15.01.2013r	Protokół z weryfikacji sald
8.	Druki księgowo-zachowawcze	Insta. miz. kasa	31.12.2012r	Protokół z inwentaryzacji
9.	Należności	Referat Finansowy	od 31.12.2012r do 15.01.2013r	Pisemne potwierdzenie sald
10.	Rozrachunki budżetu	Referat Finansowy	od 02.01.2013r do 15.01.2013r	Protokół z weryfikacji sald
11.	Rozrachunki jednostki (wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych, z tytułów publicznoprawnych, czynne i wstępne)	Referat Finansowy	od 02.01.2013r do 15.01.2013r	Protokół z weryfikacji sald
12.	Kapitały i Fundusze Celowe	Referat Finansowy	od 02.01.2013r do 15.01.2013r	Protokół z weryfikacji sald
13.	Przychody przyszłych okresów	Referat finansowy	od 02.01.2013r do 15.01.2013r	Protokół z weryfikacji sald