

Zarządzenie Nr 84/2010
Burmistrza Miasta i Gminy Daleszyce
z dnia 21 października 2010r

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji aktywów i pasywów w:

- Urzędzie Miasta i Gminy Daleszyce
- Gminnym Centrum Informacji
- Instytucji Kultury w Daleszycach w zakresie sieci informatycznej

Działając na podstawie art. 31 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. Z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późniejszymi zmianami), art. 4, art. 5 i art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm), oraz Zarządzeniem Nr 5/2007 Burmistrza Miasta i Gminy Daleszyce z dnia 2 stycznia 2007 roku w sprawie wprowadzenia w życie instrukcji inwentaryzacyjnej, zarządzam co następuje:

§ 1

Inwentaryzację roczną aktywów i pasywów za rok 2010 przeprowadza się w okresie od 21.10.2010 do 31.12.2010 według następującego planu:

1. drogą spisu z natury :
 - a) środków pieniężnych i depozytów w kasie Urzędu – według stanu na dzień 31.12.2010
 - b) paliwo w bakach samochodów i pojazdów – według stanu na dzień 31.12.2010
 - c) druków ścisłego zarachowania - według stanu na dzień 31.12.2010
2. drogą uzyskania potwierdzenia salda:
 - a) środków pieniężnych na rachunkach bankowych, kredytów bankowych i pożyczek (w tym udzielonych), wyemitowanych obligacji, posiadanych akcji i udziałów w spółkach – według stanu na dzień 31.12.2010
 - b) należności, z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, własnych składników majątkowych powierzonych innym kontrahentom – według stanu na dzień 31.12.2010
3. w formie porównania danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej wartości (weryfikacji sald):
 - a) należności spornych i wątpliwych,
 - b) rozrachunków z pracownikami,
 - c) rozrachunków publicznoprawnych

d) i innych niewymienionych wyżej aktywów i pasywów, w tym:

- grunty,
- wartości niematerialne i prawne,
- środki trwałe w budowie

według stanu na dzień 31.12.2010

§ 2

Do przeprowadzenia czynności określonych w § 1 zgodnie z harmonogramem przeprowadzania inwentaryzacji na 2010 rok stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia, powołuję zespoły w składzie :

Zespół Nr I

- 1. Przewodniczący Komisji – Marian Kotyniewicz
- 2. Członek Komisji – Sylwia Tuśnio
- 3. Członek Komisji – Anna Lizis

Zespół Nr II

- 1. Przewodniczący Komisji – Teresa Smołuch
- 2. Członek Komisji – Rafał Kraska
- 3. Członek Komisji – Jerzy Meresiński

Zespół Nr III

- 1. Przewodniczący Komisji – Jowita Krzywicka
- 2. Członek Komisji – Małgorzata Zychowicz
- 3. Członek Komisji – Adam Kmiecik

§ 3

Zobowiązuję Komisję Inwentaryzacyjną do przeprowadzenia w/w czynności zgodnie z terminami określonymi w paragrafie 1.

§ 4

Zobowiązuję Skarbnika oraz Przewodniczących Komisji Inwentaryzacyjnych do przeprowadzenia instruktażu i szkolenia wszystkich członków powoływanych do inwentaryzacji oraz osób odpowiedzialnych materialnie.

§ 5

1. Zobowiązuję osoby odpowiedzialne materialnie do odpowiedniego przygotowania i uporządkowania rejonów spisowych oraz znajdujących się w nich składników.
2. Członków komisji czynię odpowiedzialnymi za właściwe, dokładne i rzetelne przeprowadzenie inwentaryzacji, zgodnie ze stanem faktycznym.
3. Na czas inwentaryzacji zawieszam nieobecności ze wszystkich tytułów związanych z jej przeprowadzeniem.

§ 6

Komisja Inwentaryzacyjna sporządza sprawozdanie z przebiegu i wyniku inwentaryzacji w terminie 7 dni od dnia zakończenia inwentaryzacji do dnia 07.01.2011 roku. Sprawozdanie powinno uzyskać akceptację Skarbnika i Radcy Prawnego oraz zostać zatwierdzone przez Burmistrza Miasta i Gminy. Pełną dokumentację należy złożyć do rozliczenia w Referacie Finansowym Urzędu Miasta i Gminy w Daleszycach.

§ 7

Ustaląm termin wykonania zarządzenia na dzień 31.12.2010 roku .
Odpowiedzialnym za wykonanie zarządzenia czyni się Przewodniczących Zespołów Spisowych.

§ 8

Zobowiązuję pracownika merytorycznego Referatu Finansowego Urzędu Miasta i Gminy do prawidłowego i terminowego dokonania wyceny inwentaryzowanych składników majątku oraz ustalenia różnic inwentaryzacyjnych.

§ 9

Zobowiązuję Skarbnika do ujęcia różnic inwentaryzacyjnych w księgach rachunkowych 2010 roku.

§ 10

Nadzór nad wykonaniem niniejszego zarządzenia powierzam Skarbnikowi.

§ 11

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
Wojciech Furmank

Załącznik Nr 1
 Do zarządzenia Nr 84/2010
 Burmistrza Miasta i Gminy Daleszyce
 z dnia 21 października 2010 r.

HARMONOGRAM Przeprowadzenia inwentaryzacji na 2010 rok

Lp	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Termin realizacji	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji	Nr zespołu spisowego przeprowadzającego inwentaryzację -osoba odpowiedzialna
Czynności przedinwentaryzacyjne					
I			21.10.2010	Projekt zarządzenia	Sekretarz
1.	Przygotowanie zarządzenia Burmistrza w sprawie powołania członków komisji inwentaryzacyjnej-wyदानie zarządzenia				
Szczegółowy harmonogram inwentaryzacji					
II		Obiekt zinwentaryzowania	Termin realizacji	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji	Nr zespołu spisowego przeprowadzającego inwentaryzację - osoba odpowiedzialna
Lp	Przedmiot inwentaryzacji				
1	Wartości niematerialne i prawne Konto 020	Dane ewidencji księgowej Referatu Finansowego	od 21.10.2010 do 31.12.2010	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2010	II
2	Środki pieniężne w kasie Środki pieniężne w banku	Kasa znajdująca się w Referacie Finansowym	31.12.2010	Roczna, spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2010	I
3	Druki ścisłego zarachowania	Znajdujące się w Referacie Finansowym	31.12.2010	Roczna, spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2010	I
4	Pozostałe środki trwałe	- w urzędzie gminy	od 21.10.2010	Roczna, spis z	II, III

Konto 013		- pozostałych tj.: Gminne Centrum Informacji, Sieć informatyczna pomiędzy Instytucjami Kultury	do 31.12.2010	natury wg stanu na dzień 31.12.2010	
5	Materiały : opał , paliwo i inne	Dane ewidencji księgowej Referatu Finansowego	31.12.2010	Roczna, spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2010	I
6	Poinformowanie osób materialnie odpowiedzialnych za powierzone mienie. Przeprowadzenie szkolenia zespołów spisowych		21.10.2010		Przewodniczący komisji wraz ze Skarbnikiem
7	Przeprowadzenie oględzin środków trwałych i pozostałych środków trwałych w używaniu pod względem oznakowania i przydatności oraz uzgodnienie pól spisowych z ewidencją księgową	- w urzędzie gminy - mienia gminnego - pozostałych	30.11.2010	ogłędziny	Osoba materialnie odpowiedzialna
8	Likwidacja środków zniszczonych nieprzydatnych - na podstawie przedstawionych wniosków	- w urzędzie gminy - mienia gminnego - pozostałych	od 15.10.2010 do 24.12.2010	Sporządzenie protokołu	Komisja likwidacyjna
9	Przedstawienie Skarbnikowi zatwierdzonych przez kierownika jednostki protokołów		08.12.2010	Protokół	Komisja likwidacyjna
10	Zebranie oświadczeń wstępnych od osób odpowiedzialnych materialnie, pobranie arkuszy spisowych i pozostałych i pozostałych druków inwentaryzacyjnych		od 21.10.2010 do 22.11.2010		Zespoły spisowe

Inwentaryzacja				
III	Według harmonogramu	Według harmonogramu	Według harmonogramu	Według harmonogramu
1	Przeprowadzenie inwentaryzacji gminnych składników majątkowych		Bezpośrednio po zakończeniu spisu danego pola spisowego	Zespoły spisowe
2	Pobranie od osób odpowiedzialnych materialnie oświadczeń końcowych			Druki podpisane
3	Przekazanie dokumentacji : spisu środków trwałych i środków trwałych w używaniu, spisu pozostałego majątku do księgowości		31.12.2010	Arkusze spisowe, oświadczenia Protokoły wg ustalonych wzorów, Sprawozdania
IV Wycena materiałów inwentaryzacyjnych, ustalenie weryfikacja i rozliczenie różnic				
1	Wycena arkuszy (protokołów) spisowych oraz sprawdzenie poprawności dokumentacji inwentaryzacyjnej środków trwałych i pozostałych środków trwałych		14.01.2011	Księgowość
2	Rozliczenie inwentaryzacji		28.02.2011	Księgowość
3	Przekazanie wyników rozliczonej inwentaryzacji do zatwierdzenia Skarbnikowi i Burmistrzowi		01.03.2011	Księgowość
V Spożytkowanie ustaleń inwentaryzacji dla potrzeb zarządania				
1	Analiza wyników inwentaryzacji pod kątem przygotowania rozliczenia, wielkości różnic, gospodarowania majątkiem, przydatności majątku trwałego i obrotowego itp.		do 25.03.2011	Kierownik jednostki przy udziale Skarbnika i przewodniczących

					komisji inventaryzacyjnych
2	Wydawanie poleceń (zarządzeń wewnętrznych) doskonalenia poprawności inventaryzacji i zarządzania działalnością jednostki			do 25.03.2011	Kierownik jednostki
3	Rozliczenie osób odpowiedzialnych materialnie			do 25.03.2011	Księgowość, radca prawny, kadry

Zatwierdził

BURMISTRZ

Wojciech Kozłowski