

Zarządzenie Nr 0050 – 105 / 2011

Wójta Gminy Unisław

z dnia 1 grudnia 2011 r.

w sprawie przeprowadzenia rocznej inwentaryzacji aktywów i pasywów w Urzędzie Gminy za rok 2011.

Na podstawie art. 4, art.5 i art 26 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.)

zarządzam co następuje:

Inwentaryzację roczną aktywów i pasywów za rok 2011 przeprowadza się w okresie od 1 grudnia 2011 do 13 stycznia 2012 r. według następującego planu:

- 1) drogą spisu z natury:
 - a) materiały (opał) — według stanu na dzień 31 grudnia 2011 r.,
 - b) środków trwałych i pozostałych środków trwałych - według stanu na dzień 31 grudnia 2011 r.,
 - c) druków ścisłego zarachowania — według stanu na dzień 31 grudnia 2011 r.,
 - 2) drogą uzyskania potwierdzenia salda:
 - a) środków pieniężnych na rachunkach bankowych, kredytów i pożyczek (w tym udzielonych) - według stanu na dzień 31 grudnia 2011 r.,
 - b) należności z wyjątkiem spornych i wątpliwych, własnych składników majątkowych powierzonych innym kontrahentom — według stanu na dzień 31 grudnia 2011 r.,
 - 3) w formie porównania danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej wartości (weryfikacja sald):
 - a) należności spornych i wątpliwych.
 - b) rozrachunków z pracownikami,
 - c) rozrachunków publicznoprawnych,
 - d) i innych nie wymienionych wyżej aktywów i pasywów, w tym:
 - wartości niematerialne i prawne,
 - inwestycje rozpoczęte,
- według stanu na dzień 31 grudnia 2011 r.

§2.

- 1) Do przeprowadzenia inwentaryzacji powołuję Komisję Inwentaryzacyjną w składzie:
 - a) Przewodniczący Komisji - Maria Rudnicka
 - b) członek — Sławomir Gołębiewski
 - c) członek – Ewelina Wesołowska

§3

Zobowiązuję Skarbnika do przeprowadzenia instruktażu członków Komisji Inwentaryzacyjnej.

§4

Komisja inwentaryzacyjna sporządza sprawozdanie z przebiegu i wyniku inwentaryzacji w terminie do 31 stycznia 2012 r.

§5

Zobowiązuje pracowników Referatu Finansów do prawidłowego i terminowego dokonania wyceny inwentaryzowanych składników majątku oraz ustalenia różnic inwentaryzacyjnych.
Zobowiązuję przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej do weryfikacji różnic inwentaryzacyjnych, sporządzenia protokołu w sprawie przyczyn powstania różnic inwentaryzacyjnych, przedstawienia wniosków dotyczących ich rozliczenia, a także sporządzenia sprawozdania z przebiegu inwentaryzacji, uzyskania akceptacji Skarbnika i przedstawienia ich do zatwierdzenia Wójtowi Gminy w terminie do 13 stycznia 2012 r.

§7

Zobowiązuję Skarbnika do ujęcia różnic inwentaryzacyjnych w księgach rachunkowych 2011 roku.

§ 8

Nadzór nad wykonaniem niniejszego zarządzenia powierzam Skarbnikowi i Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej.

§9

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJTA GMINY
Jakub Daniłowicz

Lp.	Nazwa	Spis na dzień	Zespół spisowy	Sposób przeprowadzenia inwentaryzacji
1	Środki trwałe i pozostałe środki trwałe- Urząd Gminy	31.12.2011r.	Hanna Sikora Maria Rudnicka	Spis z natury (na oddzielnych arkuszach środki trwałe i pozostałe środki)
2	Druki ścisłego zarachowania - Urząd Gminy	31.12.2011r.	Maria Rudnicka Hanna Sikora	Spis z natury
3	Wartości niematerialne i prawne	31.12.2011r.	Teresa Szabłowska Iwona Basiewicz	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości
4	Grunty, drogi, środki trudno dostępne oglądowi (np.sieci wod-kan)	31.12.2011r.	Grażyna Kałwak-Lisewska Ryszard Jacher	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich realnej wartości
5	Materiały-olej opałowy	31.12.2011r.	Grażyna Kałwak-Lisewska Kreński Jan	Spis z natury
6	Rozrachunki z pracownikami, rozrachunki publicznoprawne, fundusze (np.zfśś, celowe)	31.12.2011r.	Teresa Szabłowska Iwona Basiewicz	Porównanie zapisów księgowych z dokumentami i weryfikacja ich wartości
7	Należności i zobowiązania wobec/od kontrahentów	31.12.2011r.	Teresa Szabłowska Iwona Basiewicz	Uzyskanie od kontrahentów potwierdzenia stanu aktywów i pasywów wykazanych w księgach rachunkowych.
8	Inwestycje rozpoczęte	31.12.2011r.	Teresa Szabłowska Iwona Basiewicz	Porównanie zapisów księgowych z dokumentami i weryfikacja ich wartości

URZĄD GMINY
Teresa Szabłowska
 Iwona Basiewicz