

Zarządzenie Nr 109/2012
Wójta Gminy Płońska
z dnia 30 listopada 2012r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji.

Na podstawie art.4 ust.5 i art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 ze zm.), art.33 ust.3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie terytorialnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz.1591 z późn. zm.) oraz Zarządzenia Wójta Gminy Płońska Nr 51/2011 z dnia 9 maja 2011 r. wprowadzającego instrukcję w sprawie wprowadzenia instrukcji inwentaryzacyjnej zarządzam, co następuje:

§1.1 Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji – pełnej okresowej - rocznej aktywów i pasywów Urzędu Gminy w Płońnicy według stanu na dzień 31.12.2012r.

2. Rodzaj inwentaryzacji – pełna okresowa – roczna.

3. Termin przeprowadzenia inwentaryzacji:

- a) rozpoczęcie na dzień 05.12.2012r.,
- b) zakończenie na dzień 15.01.2013r.

4. 1. Przeprowadzić inwentaryzację następujących składników majątkowych:

- a) środków pieniężnych w kasie, druków ścisłego zarachowania, depozytów, gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych złożonych jako zabezpieczenia należytego wykonania umów – spis z natury, w formie protokołu kontroli kasy w dniu 31.12.2012r.;
- b) zapasy materiałów odpisanych bezpośrednio w koszty w momencie ich zakupu (m.in. paliwo, opał, materiały biurowe, środki czystości) – spis z natury na arkuszach spisowych w dniu 31.12.2012r.;
- c) środki trwałe, z wyjątkiem środków trwałych do których dostęp jest utrudniony i gruntów, nieruchomości zaliczone do inwestycji, pozostałe środki trwałe podlegające ewidencji ilościowo - wartościowej i ilościowej, środki trwałe będące własnością innych jednostek – spis z natury na arkuszach spisowych;
- d) środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych, lokat pieniężnych oraz stanu kredytów i pożyczek zaciągniętych w bankach należności oraz należności, z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, publicznoprawnych, należności od pracowników oraz osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych – drogą otrzymania z banków i uzyskania od kontrahentów potwierdzeń prawidłowości wykazanego w księgach rachunkowych jednostki stanu aktywów;
- e) gruntów, środki trwałych trudnodostępnych oglądowi, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, funduszy, należności spornych i wątpliwych, należności i zobowiązań wobec pracowników, należności i zobowiązań wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych, z tytułów publicznoprawnych, pozostałych należności i zobowiązań – drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji tych składników.

5. Do przeprowadzenia inwentaryzacji powołuję komisję inwentaryzacyjną w składzie osobowym:

1. Pani Katarzyna Zakrzewska- Przewodniczący,
2. Pan Czesław Świniarski – Z-ca przewodniczącego,
3. Pani Justyna Żywicka – członek.

WÓJT

mgr Krzysztof Groblewski

§ 12. Zobowiązuję przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej przy współudziale osoby prowadzącej księgi inwentarzowe do sporządzenia protokołu rozliczeń wyników inwentaryzacji i dostarczenie do opinii Skarbnika w terminie do dnia 31.01.2013 r.

§ 13. Wyniki inwentaryzacji zatwierdzone przez Kierownika jednostki podlegają ujęciu w księgach roku obrotowego, na który była dokonywana inwentaryzacja.

§ 14. Wykonanie zarządzenia powierzam:

- 1) w zakresie przeprowadzenia inwentaryzacji - Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej,
- 2) w zakresie rozliczenia inwentaryzacji – Skarbnikowi Gminy.

§ 15. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT

mgr Krzysztof Groblewski

6. Powołuję zespoły spisowe do przeprowadzenia spisu z natury wymienionych składników majątkowych w składach osobowych:

1) Zespół spisowy Nr 1

- Pani Anna Lewicka – członek,

- Pani Gutowska Jolanta – członek,

dla pola spisowego: budynek „Urząd Gminy”;

2) Zespół spisowy Nr 2

- Pani Jolanta Karczewska – członek,,

- Pani Anna Rozentalska – członek,

dla pola spisowego: budynek „Urząd Gminy”

3) Zespół spisowy Nr 3

- Pan Kamil Sosiński – członek,

- Pan Bartosz Rozentalski – członek,

dla pola spisowego: teren

4) Zespół spisowy Nr 4

- Pani Agnieszka Szwejk – członek,

- Pan Michał Monczewski – członek,

dla pola spisowego: teren.

§ 2. Osoby powołane na członków zespołu ponoszą pełną odpowiedzialność za właściwie oraz zgodne z obowiązującymi przepisami przeprowadzenie spisu z natury.

§ 3. Wykaz osób odpowiedzialnych materialnie – zobowiązanych do uczestnictwa w spisie stanowi załącznik nr 1.

§ 4. Harmonogram przeprowadzenia inwentaryzacji stanowi załącznik nr 2.

§ 5. Inwentaryzację składników majątku w drodze spisu z natury wymienionych w § 2 należy przeprowadzić według stanu na dzień 31.12.2012r. Ustalenie stanu nastąpi zgodnie z art.26 ust.3 pkt 1 ustawy o rachunkowości.

§ 6. Arkusze spisowe pobiera przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej w Urzędzie Gminy w Płońscy, pokój nr 2 od dnia 5 grudnia 2012r.

§ 7. Inwentaryzacją w drodze potwierdzenia sald należy objąć składniki majątku, wymienione w obowiązującej instrukcji inwentaryzacyjnej. Do przeprowadzenia inwentaryzacji w drodze potwierdzenia sald i weryfikacji stosuje się zasady ww. instrukcji.

§ 8. Inwentaryzacji składników majątku w drodze weryfikacji sald dokonują pracownicy referatu finansowego w uzgodnieniu z pracownikami merytorycznymi.

§ 9. Wyceny majątku dokona osoba prowadząca księgi inwentarzowe, bądź wyznaczony pracownik.

§ 10. Zobowiązuję osobę prowadzącą ewidencję mienia komunalnego do uzgodnienia stanu z ewidencją księgową (osobę prowadzącą księgi inwentarzowe).

§ 11. Zobowiązuję Przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej do złożenia sprawozdania końcowego z przebiegu inwentaryzacji (spisu z natury) do dnia 15.01.2013 r.

WÓJT

mgr Krzysztof Groblewski