

Zarządzenie Nr 144/2011
Wójta Gminy Ustronie Morskie
z dnia 05 grudnia 2011 roku.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji w Urzędzie Gminy Ustronie Morskie.

Na podstawie art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz.1223 z późn. zm.) oraz części IV Instrukcji w sprawie gospodarki majątkiem trwałym, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie w Urzędzie Gminy Ustronie Morskie (Zarządzenie Nr 71/2008 z dnia 14.08.2008 r.)

§ 1

Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji składników majątkowych w Urzędzie Gminy Ustronie Morskie na ostatni dzień roku obrotowego.

§ 2

Wyznaczam termin rozpoczęcia 12.12.2011r. i zakończenia 31.12.2011r. spisu z natury.

§ 3

Inwentaryzacją należy objąć następujące składniki majątkowe:

1) drogą spisu z natury;

- a) zapasy materiałów ; w tym paliwo w pojazdach poprzez zatankowanie do pełna w dniu 30.12.2011r.
- b) pozostałe środki trwałe znajdujące się na terenie nie strzeżonym,
- c) obce środki trwałe, będące własnością innych jednostek (na odrębnych arkuszach spisowych),
- d) maszyny i urządzenia wchodzące w skład środków trwałych w budowie,
- e) druki ścisłego zarachowania, чеки obce, weksle i inne papiery wartościowe.

2) w drodze uzyskania potwierdzenia sald od kontrahentów;

- a) należności, z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych ,publicznoprawnych, należności od pracowników oraz osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,
- b)środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych,
- c) pożyczki , kredyty, obligacje,
- d) własne składniki powierzone innym jednostkom,
- e) udziały i majątek wprowadzony do spółki MWiK na kapitał zapasowy.

3) w drodze weryfikacji dokumentów z zapisami w księgach;

- a) środki trwałe w budowie,
- b) środki trwałe do których dostęp jest utrudniony(np. obiekty inżynierii wodnej i lądowej)
- c) grunty,
- d)wartości niematerialne i prawne,
- e) należności i zobowiązania publicznoprawne,
- f) należności i zobowiązania wobec pracowników,
- g) należności i zobowiązania dotyczące osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych.

§ 4

Ustalam harmonogram inwentaryzacji w Urzędzie Gminy Ustronie Morskie w 2011r., stanowiący załącznik do niniejszego Zarządzenia

§ 5

- 1) Powołuję 3 zespoły spisowe (podległe Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej) dla przeprowadzenia metodą weryfikacji inwentaryzacji następujących składników:

ZESPÓŁ	SKŁADNIKI MAJĄTKOWE	CZŁONKOWIE ZESPOŁU WERYFIKUJĄCEGO
I	Środki trwałe: -środki trwałe trudno dostępne, -grunty (weryfikacja)	1.Ewa Ostrowska 2.Izabela Pukaluk
II	Wartości niematerialne i prawne (weryfikacja)	1.Robert Madejsza
III	Środki trwałe w budowie (weryfikacja)	1.Magdalena Kołosowska 2.Grzegorz Czachorowski

- 2) Zobowiązuję pracowników Referatu Budżetu i Finansów, prowadzących ewidencję księgową do przeprowadzenia drogą **potwierdzenia sald i weryfikacji dokumentów** inwentaryzacji należności i zobowiązań.
- 3) Inwentaryzację należy przeprowadzić według stanu na dzień 31 grudnia 2011r.

§ 6

Zobowiązuję przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej do:

1. pobrania arkuszy spisowych,
2. przeszkolenia przed inwentaryzacją członków zespołów spisowych,
3. przygotowania i wydania zespołom spisowym arkuszy spisowych a po przeprowadzeniu spisu- rozliczenie zespołów z pobranych arkuszy,
4. skompletowania wszystkich arkuszy spisowych oraz protokołów inwentaryzacyjnych i przedłożenia ich do Referatu Budżetu i Finansów **w terminie do 31.12.2011r.**

§ 7

Zobowiązuje komisję do:

1. przeprowadzenia inwentaryzacji przy czynnym udziale osób materialnie odpowiedzialnych,
2. przestrzegania ogólnie obowiązujących przepisów i inwentaryzacji oraz zasad i sposobów postępowania określonych w instrukcji w sprawie gospodarki majątkiem gminy.
3. sporządzenia rozliczenia inwentaryzacji,
4. przekazanie kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej do Referatu Budżetu i Finansów w terminie o którym mowa w § 6 pkt 4

§ 8

Członków komisji i zespołów spisowych czynię odpowiedzialnymi za właściwe, dokładne i rzetelne przeprowadzenie inwentaryzacji, zgodne ze stanem faktycznym.

§ 9

Wykonanie Zarządzenia powierzam Sekretarzowi Gminy.

§ 10

Zarządzenie obowiązuje z dniem podpisania.

WÓJT GMINY

Jerzy Włatański

Sprawdzono po względem
formalno-prawnym
Radca prawny
Agnieszka Jukierowicz

.....
(Nazwa jednostki – pieczęć)

Harmonogram inwentaryzacji na 2011 rok

Lp	Określenie aktywów lub pasywów podlegających inwentaryzacji	Forma, technika inwentaryzacji	Planowany termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Data rzeczywista inwentaryzacji
1.	Grunty	Weryfikacja danych ewidencyjnych z odpowiednimi dokumentami.	Od 12.12.2011 Do 31.12.2011	
2.	Wartości niematerialne i prawne	Weryfikacja danych ewidencyjnych z odpowiednimi dokumentami	Od 12.12.2011 Do 31.12.2011	
3.	Środki trwale w budowie	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2011r.	Od 12.12.2011 Do 31.12.2011	
4.	Środki trwale do których dostęp jest utrudniony	Weryfikacja danych ewidencyjnych z odpowiednimi dokumentami	Od 12.12.2011 Do 31.12.2011	
5.	Należności z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych ,publiczno-prawnych, należności od pracowników oraz osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2011 r.	Od 12.12.2011 Do 15.01.2012	
6.	Należności i zobowiązania publiczno-prawne	Weryfikacja danych ewidencyjnych z odpowiednimi dokumentami	Od 12.12.2011 Do 15.01.2012	
7.	Należności i zobowiązania wobec pracowników	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2011r.	Od 12.12.2011 Do 15.01.2012	

8.	Druki ścisłego zarachowania, czeki obce, weksle i inne papiery wartościowe	Spis z natury według stanu na dzień 31.12. 2011 r.	Od 12.12.2011 Do 31.12.2011	
9	Pożyczki ,kredyty, obligacje	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2011 r..	Od 12.12.2011 Do 15.01.2012	
10	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2011 r.	Od 12.12.2011 Do 15.01.2011	
11	Składniki majątkowe na terenie niestrzeżonym	Spis z natury według stanu na dzień 31.12. 2011r.	Od 12.12.2011 Do 31.12.2011	
12	Obce środki trwałe	Spis z natury według stanu na dzień 31.12. 2011r.	Od 12.12.2011 Do 31.12.2011	
13	Zapasy materiałów	Spis z natury według stanu na dzień 31.12. 2011r.	Od 12.12.2011 Do 31.12.2011	
14	Maszyny i urządzenia wchodzące w skład środków trwałych	Spis z natury według stanu na dzień 31.12. 2011r.	Od 12.12.2011 Do 31.12.2011	
15	Własne składniki majątkowe powierzone kontrahentom	Pisemne potwierdzenie sald z kontrahentami na dzień 31.12. 2008r.	Od 12.12.2011 Do 15.01.2012	

WÓJT GMINY

Jerzy Kozłowski

25.12.2011

(data)

Kierownik jednostki