

**ZARZĄDZENIE NR ORG.120.32.2011**  
**Wójta Gminy Juchnowiec Kościelny**  
**z dnia 08 grudnia 2011 r.**

**w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji**

**§ 1**

Zarządzam przeprowadzenie rocznej inwentaryzacji aktywów i pasywów przez komisję inwentaryzacyjną w następującym składzie osobowym:

1. Jaroszek Mirosława – przewodniczący
2. Markuszewski Dariusz – członek
3. Puźniak Barbara – członek
4. Płóńska Anna - członek

w terminie od dnia 15 grudnia 2011 r. do dnia 15 stycznia 2012 r. wg harmonogramu inwentaryzacji, stanowiącego załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

**§ 2**

Powołuje się 5 zespołów spisowych dla przeprowadzenia inwentaryzacji aktywów i pasywów:

Zespół spisowy Nr 1 w składzie:

1. Pokoleńczuk Marta – przewodnicząca zespołu spisowego
2. Korol Tomasz – członek zespołu spisowego
3. Mentel Maria Gabriela – członek zespołu spisowego

Zespół spisowy Nr 2 w składzie:

1. Lewoc Alicja – przewodnicząca zespołu spisowego
2. Żamojda Izabela – członek zespołu spisowego

Zespół spisowy Nr 3 w składzie:

1. Anna Kaźmierczuk – przewodnicząca zespołu spisowego
2. Zbigniew Szymczyk – członek zespołu spisowego
3. Łupieńska Elżbieta – członek zespołu spisowego

Zespół spisowy Nr 4 w składzie:

1. Jolanta Rynkiewicz – przewodnicząca zespołu spisowego
2. Barbara Matejczyk – członek zespołu spisowego
3. Jolanta Wołosewicz – członek zespołu spisowego

Zespół spisowy Nr 5 w składzie:

1. Agata Moniuszko – przewodnicząca zespołu spisowego
2. Franciszek Brzóska – członek zespołu spisowego
3. Dakowicz Henryk – członek zespołu spisowego

Inwentaryzację należy przeprowadzić według stanu na dzień 31 grudnia 2011 r.

Zakres prac spisowych dla poszczególnych zespołów określa załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia.

### § 3

Inwentaryzacją należy objąć następujące składniki majątkowe:

- 1) środki pieniężne,
- 2) należności i zobowiązania,
- 3) środki trwałe w budowie,
- 4) druki ścisłego zarachowania,
- 5) grunty,
- 6) paliwo,
- 7) aktywa będące własnością innych jednostek (sprzęt i programy komputerowe)

### § 4

1. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 3 pkt 1, 4 i 7 należy przeprowadzić w drodze spisu z natury.

2. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 3 pkt 2 należy przeprowadzić w drodze uzyskania potwierdzenia sald od kontrahentów oraz w drodze weryfikacji dokumentów z zapisami w księgach.

3. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 3 pkt 3 i 5 należy przeprowadzić przez porównanie stanu faktycznego ze stanem wynikającym z ksiąg rachunkowych w drodze spisu z natury, jeżeli są dostępne oglądowi i spis ich jest możliwy; pozostałe składniki w drodze weryfikacji dokumentów z zapisami w księgach.

4. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 3 pkt 6 przeprowadzić w drodze spisu z natury poprzez tankowanie pojazdów i urządzeń do pełna.

### § 5

Arkusze spisowe pobierze przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej w referacie finansowo-księgowym w terminie do dnia 15 grudnia 2011 r.

### § 6

Zobowiązuję komisję do:

- 1) przeprowadzenia inwentaryzacji przy czynnym udziale osób materialnie odpowiedzialnych,
- 2) przestrzegania ogólnie obowiązujących przepisów o inwentaryzacji oraz zasad i sposobów postępowania określonych w instrukcji w sprawie gospodarki majątkiem gminy, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie,
- 3) dokonania ostatecznej wyceny składników majątkowych,
- 4) sporządzenia rozliczenia inwentaryzacji,
- 5) przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej do referatu finansowo-księgowego w terminie pięciu dni po zakończeniu spisu.

## § 7

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

## § 8

Wykonanie zarządzenia powierzam Przewodniczącemu Stałej Komisji Inwentaryzacyjnej, Skarbnikowi Gminy i zespołom spisowym.

## § 9

Zarządzenie obowiązuje z dniem podjęcia.

W B I T  
mgr Krzysztof Marciniak


Otrzymują do wiadomości:

- 1) Skarbnik Gminy
- 2) przewodniczący Stałej Komisji Inwentaryzacyjnej
- 3) przewodniczący zespołów spisowych

## Harmonogram inwentaryzacji na 2011 rok

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji	Nr zespołu spisowego przeprowadzającego inwentaryzację
1.	Grunty	Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej	Od 15.12.2011 Do 15.01.2012	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2011 r.	5
2.	Wartości niematerialne i prawne	Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej	Od 15.12.2011 Do 15.01.2012	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2011 r.	4
3.	Środki trwałe trudno dostępne oglądowi	Dane ewidencji księgowej	Od 15.12.2011 Do 15.01.2012	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2011 r.	5
4.	Środki trwałe w budowie	Dane ewidencji księgowej	Od 15.12.2011 Do 15.01.2012	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2011 r.	3
5.	Rozrachunki z pracownikami	Dane ewidencji księgowej	Od 15.12.2011 Do 15.01.2012	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2011 r.	4
6.	Rozrachunki publiczno-prawne	Dane według ewidencji księgowej	Od 15.12.2011 Do 15.01.2012	Weryfikacja na dzień 31.12.2011 r.	4
7.	Należności i zobowiązania	Wszystkie z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, należności i zobowiązań wobec pracowników i publiczno-prawnych	Od 15.12.2011 Do 15.01.2012	Pisemne uzgodnienie sald z kontrahentami na dzień 31.12.2011 r. Weryfikacja na dzień 31.12.2011 r.	3 4
8.	Środki pieniężne w kasie	Kasa	30.12. 2011	Spis z natury wg stanu na dzień 30.12.2011 r.	2
9.	Druki ścisłego zarachowania, чеки obce, weksle i inne papiery wartościowe	Kasa	30.12. 2011	Roczna, spis z natury według stanu na dzień 30.12.2011 r.	2
10.	Pożyczki i kredyty	Według ewidencji księgowej	Od 15.12.2011 Do 15.01.2012	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2011 r.	4

11.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	Wszystkie rachunki bankowe	Od 15.12.2011 Do 15.01.2012	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2011 r.	4
12.	Fundusze własne	Według stanu ewidencji księgowej	Od 15.12.2011 Do 15.01.2012	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2011 r.	4
13.	Paliwo w pojazdach gminnych	Pojazdy, urządzenia i zbiorniki na paliwo według stanu kart drogowych	30.12.2011	Roczna, spis z natury poprzez tankowanie pojazdów według stanu na dzień 30.12.2011 r.	1
14.	Materiały i wyposażenie pojazdów gminnych	Według stanu ewidencji księgowej	Od 15.12.2011 Do 15.01.2012	Roczna, spis z natury według stanu na dzień 30.12.2011 r.	1
15.	Aktywa będące własnością innych jednostek (sprzęt i programy komputerowe)	budynek Urzędu Gminy	Od 15.12.2011 Do 15.01.2012	Spis z natury według stanu na 30.12.2011 r.	4

  
**WÓJT**  
 mgr Krzysztof Marcinowicz

Załącznik Nr 2 do  
Zarządzenia Nr ORG.120.32.2011  
Wójta Gminy Juchnowiec Kościelny  
z dnia 08 grudnia 2011 r. w sprawie  
przeprowadzenia inwentaryzacji

Zespół spisowy	Przedmiot inwentaryzacji	Metoda inwentaryzacji	Osoby materialnie odpowiedzialne	Termin realizacji
Nr 1 M. Pokoleńczuk T. Korol M. Mentel	- paliwo w pojazdach Urzędu Gminy - paliwo w zbiorniku na olej napędowy - paliwo w pojazdach i urządzeniach OSP, - materiały i narzędzia będące na stanie pracowników Referatu Drog i Transportu	Spis z natury poprzez tankowanie pojazdów  Spis z natury	Kierowcy Kierowcy OSP  Kierowcy Referatu Drog i Transportu Z. Jurkiewicz	30.12.2011 r. 30.12.2011 r.  15.12.2011 r. – 15.01.2012 r.
Nr 2 A. Lewoc I. Żamojda	- środki pieniężne w kasie - druki ściśłego zarachowania - papiery wartościowe	Spis z natury	A. Małeszewska	30.12.2011 r.
Nr 3 A. Kaźmierczuk Z. Szymczyk E. Łupińska	- inwestycje rozpoczęte - należności i zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług	Weryfikacja danych księgowości z dokumentami źródłowymi		15.12.2011 r. – 15.01.2012 r.
Nr 4 J. Rylniewicz B. Matejczyk J. Wołosiewicz	- środki na rachunkach bankowych, - fundusze własne, - należności i zobowiązania publiczno-prawne i wobec pracowników, - należności i zobowiązania z pozostałych tytułów, - kredyty i pożyczki, - pozostałe aktywa i pasywa (w tym, aktywa będące własnością innych jednostek)	Potwierdzenie środków na rachunkach bankowych, Weryfikacja danych ksiąg rachunkowych z dokumentami źródłowymi Spis z natury		15.12.2011 r. - 15.01.2012 r.  15.12.2011 r. - 15.01.2012 r.
Nr 5 A. Moniuszko F. Brzóska H. Dakowicz	- środki trwałe trudno dostępne ogładowi, - grunty.	Weryfikacja danych ksiąg rachunkowych z dokumentami źródłowymi		15.12.2011 r. – 15.01.2012 r.

W O J T  
mgr Krzysztof Marciniak