

ZARZĄDZENIE NR ORG.120.39.2012
Wójta Gminy Juchnowiec Kościelny
z dnia 27 listopada 2012 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji

Na podstawie art. 4 ust. 5, art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, Nr 157, poz. 1241, Nr 165, poz. 1316; z 2010 r. Nr 47, poz. 278, Nr 102, poz. 585, Nr 199, poz. 1175, Nr 232, poz. 1378, z 2012 r. poz. 855), art. 53, art. 69 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r., Nr 157, poz. 1240; z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020, Nr 238, poz. 1578, Nr 257, poz. 1726; z 2011 r. Nr 201, poz. 1183, Nr 234, poz. 1386, Nr 240, poz. 1429, Nr 291, poz. 1707) oraz § 6 ust. 1, ust. 2 pkt 8 i § 26 ust. 1 pkt 2 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Gminy Juchnowiec Kościelny zarządza się co następuje:

§ 1

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

1. Jaroszek Mirosława – przewodniczący
2. Ciborowski Dariusz – członek
3. Korpacz Dorota – członek

w terminie od dnia 15 grudnia 2012 r. do dnia 15 stycznia 2013 r. wg harmonogramu inwentaryzacji, stanowiącego załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Powołuje się 4 zespoły spisowe dla przeprowadzenia inwentaryzacji aktywów i pasywów:

Zespół spisowy Nr 1 w składzie:

1. Pokoleńczuk Marta – przewodniczący zespołu spisowego
2. Kozłowska Magdalena – członek zespołu spisowego
3. Maleszewska Anna – członek zespołu spisowego
4. Korol Tomasz - członek zespołu spisowego

Zespół spisowy Nr 2 w składzie:

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

Zespół spisowy Nr 3 w składzie:

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

Zespół spisowy Nr 4 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 2012 r.

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

§ 3

Inwentaryzacją należy objąć następujące składniki majątkowe:

- 1) środki pieniężne na rachunkach bankowych,
- 2) należności i zobowiązania,
- 3) środki trwałe w budowie,
- 4) środki trwałe trudno dostępne oglądowi,
- 5) wartości niematerialne i prawne,
- 6) druki ścisłego zarachowania,
- 7) grunty,
- 8) paliwo,
- 9) aktywa będące własnością innych jednostek (sprzęt i programy komputerowe)

§ 4

1. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 3 pkt 6 i 9 należy przeprowadzić w drodze spisu z natury.

2. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 3 pkt 1 i 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, 4, 5 i 7 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 8 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 2012 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.

WZT
mgr Krzysztof Marciniowicz

Otrzymują do wiadomości:

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

SKARBNIK GMINY

mgr Anna Jakub

A. Moniuszko

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
MERYTORYCZNO-PRAWNYM


opł. J. T. G. G. G.

Załącznik Nr 1 do
Zarządzenia Nr ORG.120.39.2012
Wójta Gminy Juchnowiec Kościelny
z dnia 27 listopada 2012 r.
w sprawie przeprowadzenia
inwentaryzacji

Harmonogram inwentaryzacji na 2012 rok

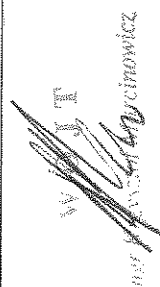
Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji	Nr zespołu spisowego przeprowadzającego inwentaryzację
1.	Grunty	Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej	Od 15.12.2012 Do 15.01.2013	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2012 r.	4
2.	Wartości niematerialne i prawne	Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej	Od 15.12.2012 Do 15.01.2013	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2012 r.	3
3.	Środki trwałe trudno dostępne oglądowi	Dane ewidencji księgowej	Od 15.12.2012 Do 15.01.2013	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2012 r.	4
4.	Środki trwałe w budowie	Dane ewidencji księgowej	Od 15.12.2012 Do 15.01.2013	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2012 r.	2
5.	Rozrachunki z pracownikami	Dane ewidencji księgowej	Od 15.12.2012 Do 15.01.2013	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2012 r.	3
6.	Rozrachunki publiczno-prawne	Dane według ewidencji księgowej	Od 15.12.2012 Do 15.01.2013	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2012 r.	3
7.	Należności i zobowiązania	Należności wszystkie (w tym sporne i wątpliwe), należności i zobowiązania publiczno-prawne i wobec pracowników	Od 15.12.2012 Do 15.01.2013	Pisemne uzgodnienie sald z kontrahentami na dzień 31.12.2012 r. Weryfikacja sald na dzień 31.12.2012 r.	2 3
8.	Druki ścisłego zarachowania, czeki obce, weksle i inne papiery wartościowe	Księga druków ścisłego zarachowania	31.12. 2012	Roczna, spis z natury według stanu na dzień 31.12.2012 r.	3

9.	Pożyczki i kredyty	Według ewidencji księgowej	Od 15.12.2012 Do 15.01.2013	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2012 r.	3
10.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	Wszystkie rachunki bankowe	Od 15.12.2012 Do 15.01.2013	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2012 r.	3
11.	Fundusze własne	Według stanu ewidencji księgowej	Od 15.12.2012 Do 15.01.2013	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2012 r.	3
12.	Paliwo w pojazdach gminnych	Pojazdy, urządzenia i zbiorniki na paliwo według stanu kart drogowych	31.12.2012	Roczna, spis z natury poprzez tankowanie pojazdów według stanu na dzień 31.12.2012 r.	1
13.	Aktywa będące własnością innych jednostek (sprzęt i programy komputerowe)	budynek Urzędu Gminy	Od 15.12.2012 Do 15.01.2013	Spis z natury według stanu na 31.12.2012 r. Weryfikacja na dzień 31.12.2012 r.	3


mgr Krzysztof Marcinowicz

Załącznik Nr 2 do
Zarządzenia Nr ORG.120.39.2012
Wójta Gminy Juchnowiec Kościelny
z dnia 27 listopada 2012 r.
w sprawie
przeprowadzenia inwentaryzacji

Zespół spisowy	Przedmiot inwentaryzacji	Metoda inwentaryzacji	Osoby materialnie odpowiedzialne	Termin realizacji
Nr 1 M. Pokoleńczuk M. Kozłowska A. Małyszewska T. Korol	- paliwo w pojazdach Urzędu Gminy - paliwo w zbiorniku na olej napędowy - paliwo w pojazdach i urządzeniach OSP,	Spis z natury poprzez tankowanie pojazdów Spis z natury	Kierowcy Kierowcy OSP	31.12.2012 r. 31.12.2012 r.
Nr 2 A. Kaźmierczuk Z. Szymczyk E. Łupińska	- inwestycje rozpoczęte - należności i zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług	Weryfikacja danych księgowości z dokumentami źródłowymi		15.12.2012 r. – 15.01.2013 r.
Nr 3 J. Rynkiewicz B. Matejczyk J. Wotosewicz	- środki na rachunkach bankowych, - fundusze własne, - wartości niematerialne i prawne - 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), - druki ścisłego zarachowania, - papiery wartościowe,	Potwierdzenie środków na rachunkach bankowych, Weryfikacja danych ksiąg rachunkowych z dokumentami źródłowymi		15.12.2012 r. - 15.01.2013 r.
		Spis z natury Spis z natury		15.12.2012 r. - 15.01.2013 r. 31.12.2012 r.
Nr 4 A. Moniuszko F. Brzóska H. Dakowicz	- środki trwałe trudno dostępne - ogładowi, - grunty.	Weryfikacja danych ksiąg rachunkowych z dokumentami źródłowymi		15.12.2012 r. – 15.01.2013 r.


J. Wotosewicz