

Zarządzenie Nr 52/2012  
Wójta Gminy Mycielin  
z dnia 12 listopada 2012 r.

w sprawie powołania stałej komisji inwentaryzacyjnej oraz przeprowadzenia  
inwentaryzacji w Urzędzie Gminy w Mycielinie

Na podstawie art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. Dz. 2002r, Nr 76, poz.694 z późniejszymi zmianami) oraz postanowień „Instrukcji przeprowadzania i rozliczania inwentaryzacji” wprowadzonej zarządzeniem Nr 5/2010 z dnia 31.12.2010 r. , zarządzam co następuje:

§ 1

1. Powołuję na wniosek przewodniczącej komisji inwentaryzacyjnej stałą komisję inwentaryzacyjną do przeprowadzenia inwentaryzacji w Urzędzie Gminy Mycielin, w osobach:
  - Kołodziejczyk Jolanta – pracownik UG
  - Szelański Rafał - pracownik UG
  - Mosica Halina - pracownik UG
  - Przygodzka Jadwiga - pracownik UG
  - Dudek Tomasz- pracownik UG
  - Kowalska Ewa – pracownik UG
  - Wiśniewska Monika – pracownik UG
  - oraz radca prawny – Anna Balcerczyk .
2. Ustalenie składu osobowego zespołów spisowych nastąpi każdorazowo przed przystąpieniem do spisu z natury.

§ 2

1. Zarządzam przeprowadzenie w Urzędzie Gminy Mycielin okresowej inwentaryzacji aktywów i pasywów za rok 2012 w okresie od 31.12.2012 r. do 15.01.2013 r..
2. Zatwierdzam plan inwentaryzacji na 2012 rok w brzmieniu **załącznika nr 1**.
3. Zatwierdzam harmonogram w brzmieniu **załącznika nr 2**.

§ 3

Do przeprowadzenia inwentaryzacji:

1. Drogą spisu z natury według stanu na dzień 31.12.2012 r. środków pieniężnych, depozytów, druków ścisłego zarachowania znajdujących się w kasie znajdujących się w kasie Urzędu Gminy, stanu opału wyznaczam zespół spisowy w następującym składzie:
  - Kołodziejczyk Jolanta – przewodnicząca zespołu
  - Wiśniewska Monika – członek zespołu
  - Dudek Tomasz – członek zespołu
2. Środków pieniężnych na rachunkach bankowych, kredytów bankowych i pożyczek (w tym udzielonych), własnych składników majątku znajdujących się poza jednostką – drogą uzyskania od banków i kontrahentów pisemnych potwierdzeń prawidłowości wykazanego w księgach rachunkowych jednostki stanu aktywów lub pasywów oraz wyjaśnienia i rozliczenia ewentualnych różnic według stanu na 31 grudnia 2012 r. wyznaczam zespół w składzie:
  - Kołodziejczyk Jolanta - przewodnicząca zespołu
  - Wiśniewska Monika – członek zespołu

– Kowalska Ewa – członek zespołu.

3. W formie porównania danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji wartości według stanu na 31 grudnia 2012 r. dotyczący :
- gruntów oraz środków trwałych trudnodostępnych oglądowi stanowiących mienie komunalne przez porównanie danych ewidencyjnych ze stanem wynikającym z dowodów księgowych;
  - środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych przez porównanie danych ewidencyjnych ze stanem wynikającym z dowodów księgowych;
  - wartości niematerialnych i prawnych poprzez porównanie danych ewidencyjnych ze stanem wynikającym z dowodów księgowych;
  - inwentaryzacji inwestycji rozpoczętych, funduszy, rozliczeń międzyokresowych, długoterminowych aktywów trwałych, należności i zobowiązań wobec pracowników, należności i zobowiązań z tytułów publiczno – prawnych, należności wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych oraz innych aktywów i pasywów wyznaczam zespół weryfikacyjny w następującym składzie:
    - Szelański Rafał – przewodniczący zespołu,
    - Mosica Halina – członek zespołu
    - Dudek Tomasz – członek zespołu.

#### § 4

Zobowiązuję Skarbnika Gminy oraz Przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej do przeprowadzenia instruktażu i szkolenia członków komisji inwentaryzacyjnej oraz zespołów spisowych i weryfikacyjnych.

#### § 5

Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej sporządzi sprawozdanie z przeprowadzonej inwentaryzacji w terminie do 7 dni od dnia zakończenia inwentaryzacji.

#### § 6

Zobowiązuję pracowników Referatu Finansowego Urzędu Gminy do prawidłowego i terminowego dokonania wyceny inwentaryzowanych składników majątku oraz ustalenia różnic inwentaryzacyjnych.

#### § 7

Zobowiązuję Skarbnika Gminy do ujęcia różnic inwentaryzacyjnych w księgach rachunkowych 2012 roku.

#### § 8

Wykonanie Zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy oraz Przewodniczącemu komisji inwentaryzacyjnej

#### § 9

Traci moc zarządzenie Wójta Gminy Mycielin nr 45/2011 z dnia 20.10.2011 r.

#### § 10

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania .

  
Wójt Gminy  
Jerzy Maluszewski

**PLAN PRZEPROWADZENIA INWENTARYZACJI NA ROK 2012**  
**w URZĘDZIE GMINY MYCIELIN**

Lp.	Określenie aktywów lub pasywów podlegających inwentaryzacji	Planowany termin przeprowadzenia inwentaryzacji
1.	- zapasy i materiały, - gotówka w kasie - druki ścisłego zarachowania - rozrachunki - salda bankowe oraz kredyty - inwestycje w toku - wartości niematerialne i prawne, - długoterminowe aktywa finansowe, - fundusze specjalne - fundusze własne - inne	Na 31.12.2012

Wnioskuje zatwierdzenie planu:

12.11.2012  
data i podpis Skarbnika  
Skarbnik Gminy  
Barbara Tymkowska

ZATWIERDZAM  
Wójt Gminy  
data i podpis Wójta  
Jerzy Matuszewski

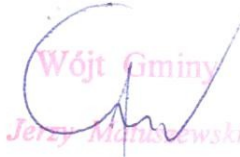
Otrzymują do wykonania:

- Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej
- Skarbnik



## HARMONOGRAM I TERMINARZ INWENTARYZACJI NA ROK 2012

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji
1	Środki trwale w budowie ( inwestycje rozpoczęte)	Dane ewidencji księgowej i operacyjnej	Od 03.01.2013-14.01.2013	W drodze weryfikacji poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z dokumentami źródłowymi
2	Zapasy i materiały	Jednostki OSP, Urząd Gminy	03.01.2013	Spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2012 r.
3	Druki ścisłego zarachowania	Kasa	31.12.2013	Spis z natury
4.	Gotówka w kasie	Kasa	31.12.2013	Spis z natury
5	Wartości niematerialne i prawne	Dane ewidencji księgowej	Od 03.01.2013-14.01.2013	W drodze weryfikacji poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z dokumentami źródłowymi
6	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	Wszystkie rachunki bankowe	Od 03.01.2013-14.01.2013	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2012 r.
7	Należności i zobowiązania	Wszystkie z wyjątkiem zobowiązań spornych i wątpliwych, wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych i tytułów publicznoprawnych	Od 03.01.2013-14.01.2013	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2012 r.
8	Zaciągnięte kredyty i pożyczki	Według ewidencji księgowej	Od 03.01.2013-14.01.2013	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2012 r.
9	Długoterminowe aktywa finansowe	Dane z ewidencji księgowej	Od 03.01.2013- 14.01.2013	W drodze weryfikacji sald
10	Należności i zobowiązania wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych	Dane ewidencji księgowej	Od 03.01.2013- 14.01.2013	W drodze weryfikacji poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z dokumentami źródłowymi
11	Należności sporne i wątpliwe a także do chodzone na drodze sądowej, rozrachunki budżetu, pozostałe rozrachunki jednostki	Dane ewidencji księgowej	Od 03.01.2013- 14.01.2013	W drodze weryfikacji poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z dokumentami źródłowymi
12	Należności i zobowiązania wobec pracowników	Dane ewidencji księgowej i źródłowej	Od 03.01.2013- 14.01.2013	W drodze weryfikacji poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z dokumentami źródłowymi
13	Należności i zobowiązania publicznoprawne	Dane z ewidencji księgowej i źródłowej	Od 03.01.2013- 14.01.2013	W drodze weryfikacji poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z dokumentami źródłowymi
14	Kapitały- fundusze własne	Dane ewidencji księgowej	Od 03.01.2013-14.01.2013	W drodze weryfikacji poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z dokumentami źródłowymi
15	Fundusze specjalne	Dane ewidencji księgowej	Od 03.01.2013- 14.01.2013	W drodze weryfikacji poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z dokumentami źródłowymi
16	Środki trwale (k.011) i pozostałe środki trwałe (k.013)	Dane z ewidencji księgowej	Od 03.01.2013- 14.01.2013	W drodze weryfikacji poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z dokumentami źródłowymi
17	Pozostałe aktywa i pasywa	Dane ewidencji księgowej	Od 03.01.2013-14.01.2013	W drodze weryfikacji poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z dokumentami źródłowymi

  
 Wójt Gminy  
 Jerzy Matuszewski