

ZARZĄDZENIE NR 101 /2012

Wójta Gminy Kowale Oleckie z dnia 10 grudnia 2012 roku

w sprawie przeprowadzenia okresowej inwentaryzacji

Na podstawie art. 30 ust. 1 i ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1591 z późn. zm.) , art. 26 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. Nr 121, poz. 591 z późn. zm.) – zarządzam:

§ 1

Przeprowadzić inwentaryzację:

1. środków pieniężnych w kasie i druków ścisłego zarachowania – spis z natury w dniu 31.12.2012 r.;
2. aktywów finansowych zgromadzonych na rachunkach bankowych, należności , w tym udzielonych pożyczek – drogą otrzymania z banków i uzyskania od kontrahentów potwierdzeń prawidłowości wykazanego w księgach rachunkowych jednostki stanu tych aktywów;
3. materiałów i towarów (w tym opału i oleju opałowego) objętych ewidencją ilościowo – wartościową – spis z natury;
4. gruntów stanowiących mienie gminy, wartości niematerialne i prawne, środki trwałe trudnodostępne oglądowi, należności sporne i wątpliwe, należności i zobowiązania wobec pracowników, należności i zobowiązania z tytułów publiczno – prawnych, należności i zobowiązania wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych – w drodze weryfikacji.
5. materiały odpisane bezpośrednio po zakupie w koszty (paliwa do pojazdów, materiały biurowe) – spis z natury

§ 2

Do przeprowadzenia inwentaryzacji powołuję komisję inwentaryzacyjną w składzie osobowym:

1. Anna Grażyna Gołębiowska - przewodniczący
2. Małgorzata Jankowska - członek
3. Agnieszka Świdorska - członek

§ 3

Powołuje się zespoły spisowe do przeprowadzenia inwentaryzacji zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 4

Inwentaryzację należy przeprowadzić według stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku.



§ 5

Arkusze spisowe pobierze przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej w referacie finansowym w terminie do 31.12.2012 roku i wyda poszczególnym zespołom spisowym.

§ 6

Zobowiązuję komisję do:

- 1) przeprowadzenia inwentaryzacji zgodnie z HARMONOGRAMEM PRZEPROWADZENIA INWENTARYZACJI (Załącznik Nr 1), przy czynnym udziale osób materialnie odpowiedzialnych,
- 2) przestrzegania ogólnie obowiązujących przepisów o inwentaryzacji, w tym instrukcji inwentaryzacyjnej wprowadzonej Zarządzeniem Nr 13/2011 Wójta Gminy Kowale Oleckie z dnia 22 lutego 2011 r.,
- 3) przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej do referatu finansowego.

§ 7

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

§ 8

Wykonanie zarządzenia powierzam komisji inwentaryzacyjnej.

§ 9

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy

Helena Żukowska

Otrzymują do wykonania:

1. Anna Golebiewska
2. Małgorzata Janowska
3.

(data i podpisy)

Załącznik nr 1
do Zarządzenia Nr 101/2012
Wójta Gminy Kowale Oleckie
z dnia 10 grudnia 2012 r.

**HARMONOGRAM PRZEPROWADZENIA INWENTARYZACJI W 10.12.2012r. – 15.01.2013r.
WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2012 r.**

Czynność	Etap inwentaryzacji	Termin od...do...	Osoba odpowiedzialna
1. Powołanie komisji inwentaryzacyjnej	Przygotowawczy	10 grudnia 2012 r.	Zarządzenie Wójta
2. Ustalenie harmonogramu inwentaryzacji	Przygotowawczy	10 grudnia 2012 r.	Zarządzenie Wójta
3. Przeszkolenie zespołów spisowych, przygotowanie i doręczenie zarządzeń, formularzy, materiałów koniecznych do spisu	Przygotowawczy	12 grudnia 2012 r. - 14 grudnia 2012 r.	Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej
4. Przygotowanie dokumentów inwentaryzacyjnych	Przygotowawczy	12 grudnia 2012 r. – 14 grudnia 2012 r.	Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej
5. Przygotowanie pola spisowego	Przygotowawczy	14 grudnia 2012 r. - 10 stycznia 2013 r.	Osoby materialnie odpowiedzialne
6. Przeprowadzenie spisu z natury	Spisowy	31 grudnia 2012 r. - 10 stycznia 2013 r.	Członkowie zespołów spisowych
7. Kontrola prawidłowości spisu	Spisowy	31 grudnia 2012 r. – 12 stycznia 2013 r.	Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej
8. Wycena spisanych składników majątku, ustalenie ich wartości oraz ustalenie różnic inwentaryzacyjnych	Spisowy	11 stycznia 2013 r. – 14 stycznia 2013 r.	Zastępca skarbnika
9. Inwentaryzacja w drodze uzgodnienia sald	Spisowy	31 grudnia 2012 r. – 11 stycznia 2013	Pracownicy księgowości, podatków, pracownicy zajmujący się poborem należności podatkowych gminy oraz należności za wodę, ścieki, wywóz nieczystości, czynsze
10. Inwentaryzacja w drodze porównania z dokumentacją księgową	Spisowy	31 grudnia 2012 r. – 11 stycznia 2013 r.	Pracownicy księgowości, podatków, pracownicy zajmujący się poborem należności podatkowych gminy oraz należności za wodę, ścieki, wywóz nieczystości, czynsze



Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 101/2012
z dnia 10 grudnia 2012 roku

Lp	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt inwentaryzow.	Termin przeprow. inw.	Rodzaj Forma Technika inw.	Zespół inw.
1.	Środki pieniężne w kasie, druki ścisłego zarachowania	Kasa	31.12.2012 r.	Roczna , pełna Spis z natury wg stanu na 31.12.2012 r.	1.Jolanta Guziowska 2. Małgorzata Bartczak
2.	Aktywa finansowe zgromadzone na rachunkach bankowych; Należności w tym udzielone pożyczki, rozrachunki z pracownikami	Wszystkie z wyjątkiem należności spornych	31.12.2012 – 13.01.2013 r.	Pisemne potwierdzenie sald oraz weryfikacja sald Wg stanu na 31.12.2012 r.	I. Należności za wodę i ścieki, wywóz nieczystości: 1.K.Locman 2.S. Marczak II. Należności podatkowe 1.A. Świdorska 2.M.Brodowska 3.M.Fiertek 4.T.Kołodzińska III. Należności z tytułu czynszów dzierżawnych za lokale i grunty 1. A Obuchowska 2.P. Masalski IV. Pozostałe salda 1.T. Kołodzińska 2. E. Kalita-Trochim 3. D. Zaniewska V. Pozostałe należności: 1.M.Januszewska 2.A.Malinowski
3.	Materiały, towary (w tym węgiel i olej opałowy)	1.UG Kowale Ol. 2.Hydroformie 3.OSP Kowale Oleckie 4. budynek (ośrodek zdrowia) w Sokółkach 5. materiały zakupione na potrzeby gospodarki komunalnej	02.01.2013 13.01.2013	Spis z natury wg stanu na 31.12.2012 r.	W. Kacprzyk M. Januszewska A. Burzyńska
4.	1.Grunty, środki trwałe trudnodostępne oglądowi	Dane ewidencji	02.01.2013 -09.01.2013	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2012r.	Ewa Kalita-Trochim Piotr Masalski