

Zarządzenie Nr. 192/2011
Burmistrza Wołomina
z dnia 26.10.2011

**w sprawie przeprowadzenia rocznej inwentaryzacji aktywów i pasywów
w Urzędzie Miejskim w Wołominie za rok 2011**

Na podstawie art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.) oraz Zarządzenia Nr 153/2010 Burmistrza Wołomina z dnia 18 października 2010 roku w sprawie zasad rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Wołominie Burmistrz Wołomina zarządza, co następuje:

§1

Przeprowadzenie inwentaryzacji rocznej według stanu na dzień 31 grudnia 2011 roku składników aktywów i pasywów będących w ewidencji Urzędu Miejskiego w Wołominie zgodnie z planem inwentaryzacji na 2011 rok, stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

§2

W celu przeprowadzenia inwentaryzacji powołuję Komisję Inwentaryzacyjną i Zespoły Spisowe w następującym składzie:

Komisja Inwentaryzacyjna:

1. Bożena Wielgolaska - przewodnicząca komisji
2. Izabela Dołowa - członek komisji
3. Alicja Rosłon - członek komisji

Zespoły Spisowe:

Środki trwałe – grunty drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej wartości tych składników

1. Elżbieta Kruk
2. Konrad Ludwiniak

Środki trwałe – budynki i lokale w drodze spisu z natury

1. Piotr Mystkowski
2. Grażyna Rola

Środki trwałe – obiekty inżynierii lądowej i wodnej w drodze spisu z natury

1. Krzysztof Kuśmierowski
2. Ewa Mangos

Środki trwałe – obiekty inżynierii lądowej i wodnej drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej wartości tych składników (sieci wodno-kanalizacyjne, drogi, oświetlenie)

1. Elżbieta Kruk
2. Ewa Zawadzka

Środki trwałe i pozostałe środki trwałe (maszyny, urządzenia, wyposażenie, środki transportu) w drodze spisu z natury

1. Hanna Jarzębska - Przewodniczący zespołu
2. Teresa Sosnowska
3. Marcin Gałkowski
4. Krzysztof Borkowski

Wartości niematerialne i prawne oraz dobra kultury drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej wartości tych składników

1. Elżbieta Kruk
2. Andrzej Goźliński

Składniki majątkowe będące własnością obcych jednostek w drodze spisu z natury

1. Hanna Jarzębska
2. Andrzej Goźliński

Składniki majątkowe objęte ewidencją ilościową w drodze spisu z natury

1. Hanna Jarzębska
2. Marcin Gałkowski

Materiały drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej wartości tych składników

1. Celina Rosa
2. Hanna Jarzębska

Inwestycje - środki trwałe w budowie drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej wartości tych składników

1. Celina Rosa
2. Anna Sobolewska

Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych, pożyczki i kredyty w drodze uzgodnienia sald

1. Agnieszka Wareluk
2. Izabela Barycka
3. Anna Gąsiorek

Papiery wartościowe i druki ścisłego zarachowania w drodze spisu z natury

1. Anna Gąsiorek
2. Agnieszka Wareluk

Środki pieniężne w kasie w drodze spisu z natury

1. Jolanta Radomska
2. Agnieszka Młynarska
3. Izabela Barycka

Należności, należności sporne i wątpliwe drogą uzgodnień sald oraz porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej wartości tych składników

1. Czesława Niedbalska
2. Renata Małetka
3. Izabela Barycka
4. Celina Rosa
5. Elżbieta Kruk

6. Anna Gąsiorek
7. Anna Sadowska
8. Agnieszka Młynarska
9. Monika Żmuda
10. Jolanta Radomska

Zobowiązania, fundusze i długoterminowe aktywa finansowe drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej wartości tych składników

1. Renata Małetka
2. Celina Rosa
3. Anna Gąsiorek
4. Czesława Niedbalska
5. Anna Sadowska
6. Agnieszka Młynarska
7. Monika Żmuda
8. Jolanta Radomska

Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej wartości tych składników

1. Czesława Niedbalska
2. Renata Małetka

§3

Ustalam termin przeprowadzenia inwentaryzacji do dnia 15 stycznia 2012 roku.

§4

Komisję inwentaryzacyjną zobowiązuje do przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej Skarbnikowi Gminy w terminie do dnia 15 lutego 2012 roku.

§5

Zespoły spisowe ponoszą odpowiedzialność za właściwe, dokładne i rzetelne przeprowadzenie inwentaryzacji, zgodnie ze stanem faktycznym oraz Instrukcją Inwentaryzacyjną.

§6

Za sprawny i terminowy przebieg inwentaryzacji odpowiada przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej.

§7

Nadzór nad całością prac inwentaryzacyjnych powierzam Skarbnikowi Gminy.

§8

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

SKARBNIK GMINY

Anita Grabowska

INSPEKTOR

Elżbieta Kruk

NACZELNIK WYDZIAŁU
BUDŻETOWO-KSIĘGOWEGO
Za Skarbnik Gminy

Bożena Wytełgołaska

Burmistrz

Ryszard Moczulski

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 192/2011
Burmistrza Wołomina
z dnia 26.10.2011

Plan inwentaryzacji na 2011 rok

Lp	Przedmiot inwentaryzacji	Planowany termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Określenie metody inwentaryzacji	Planowany termin przekazania dokumentacji
1	Środki trwałe, pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, dobra kultury i środki trwałe w budowie	IV kwartał 2011r. do 15 stycznia 2012r.	Spis z natury Weryfikacja sald	31 stycznia 2012r.
2	Składniki majątkowe będące własnością obcych jednostek	IV kwartał 2011r. do 15 stycznia 2012r.	Spis z natury	31 stycznia 2012r.
3	Długoterminowe aktywa finansowe	IV kwartał 2011r. do 15 stycznia 2012r.	Weryfikacja sald	31 stycznia 2012r.
4	Materiały	IV kwartał 2011r. do 15 stycznia 2012r.	Weryfikacja sald	31 stycznia 2012r.
5	Środki pieniężne w kasie	30.12.2011r.	Spis z natury	31 stycznia 2012r.
6	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	31.12.2011r.	Uzyskanie potwierdzenia salda	31 stycznia 2012r.
7	Pożyczki i kredyty	31.12.2011r.	Uzyskanie potwierdzenia salda	31 stycznia 2012r.
8	Fundusze	IV kwartał 2011r. do 15 stycznia 2012r.	Weryfikacja sald	31 stycznia 2012r.
9	Papiery wartościowe i druki ścisłego zarachowania	30.12.2011r.	Spis z natury	31 stycznia 2012r.
10	Należności	IV kwartał 2011r. do 15 stycznia 2012r.	Uzyskanie potwierdzenia salda, weryfikacja sald	31 stycznia 2012r.
11	Zobowiązania	IV kwartał 2011r. do 15 stycznia 2012r.	Weryfikacja sald	31 stycznia 2012r.
12	Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe	IV kwartał 2011r. do 15 stycznia 2012r.	Weryfikacja sald	31 stycznia 2012r.

Wnoszę o zatwierdzenie planu

Zatwierdzam

25.10.2011
data

SKARBNIK GMINY
[Podpis]
Skarbnik Gminy

26.10.2011
data

BURMISTRZ
[Podpis]
Burmistrz Wołomina

INSPEKTOR
[Podpis]
Elżbieta Kruk

NACZELNIK WYDZIAŁU
BUDŻETOWO-KSIĘGOWEGO
Za Skarbnik Gminy
[Podpis]
Bożena Wielgolaska

**Uzasadnienie
do Zarządzenia Burmistrza Wołomina
w sprawie przeprowadzenia rocznej inwentaryzacji aktywów i pasywów
w Urzędzie Miejskim w Wołominie za rok 2011**

Zgodnie z art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.) oraz Zarządzeniem Nr 153/2010 Burmistrza Wołomina z dnia 18 października 2010 roku w sprawie zasad rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Wołominie jednostka ma obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej w terminie do 15 dnia następnego roku po zakończeniu roku obrotowego składników aktywów i pasywów znajdujących się w ewidencji jednostki.

SKARBNIK GMINY
[Signature]

INSPEKTOR

[Signature]
Elżbieta Kruk

NAZELNIE WYDZIAŁU
BUDŻETOWO-KSIĘGOWEGO
Za Skarbnik Gminy

[Signature]
Bożena Wiergołaska