

Zarządzenie Nr 212/11
Burmistrza Białego Boru
z dnia 30 grudnia 2011 roku

w sprawie przeprowadzenia rocznej inwentaryzacji aktywów i pasywów w Urzędzie Miejskim w Białym Borze za 2011 rok

Na podstawie art. 10 ust. 1 oraz art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 ze zm.), art.53 ust 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.), Zarządzenia nr 198/05 Burmistrza Białego Boru z dnia 30.11.2005r. w sprawie zatwierdzenia instrukcja w sprawie gospodarki majątkiem trwałym, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie zarządzam, co następuje:

§ 1. Przeprowadzenie inwentaryzacji w drodze uzgodnienia sald na dzień 31 grudnia 2011r. w zakresie:

1. środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych,
2. kredytów i pożyczek;
3. należności,

zgodnie z załącznikiem Nr 13 do Instrukcji w sprawie gospodarki majątkiem trwałym, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie Zarządzenia Nr 198/05 Burmistrza Białego Boru z dnia 30.11.2005r

§ 2.1. Za inwentaryzację środków pieniężnych na rachunkach bankowych odpowiedzialna jest Anna Dobrzańska.

2. Za uzgodnienie sald dotyczących kredytów i pożyczek odpowiedzialna jest Danuta Gałczyńska.
3. Za uzgodnienie sald należności odpowiedzialna jest Izabela Suproń.

§ 3. Przeprowadzenie inwentaryzacji w drodze weryfikacji sald na dzień 31 grudnia 2011r., zgodnie z załącznikiem nr 14 do Instrukcji w sprawie gospodarki majątkiem trwałym, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie, w zakresie:

1. wartości niematerialnych i prawnych;
2. gruntów i środków trwałych;
3. udziałów w spółkach kapitałowych;
4. rozrachunków publicznoprawnych;
5. rozrachunków z pracownikami;
6. funduszy własnych i specjalnych;
7. środków trwałych w budowie;
8. środki pieniężne w drodze;
9. nadpłat i zaległości podatków i opłat;

§ 4. Za przeprowadzenie inwentaryzacji w zakresie wymienionym w § 3

- a) pkt. 1,2,3,4,5,6,7 odpowiedzialna jest Izabela Suproń
- b) pkt. 8, 9 odpowiedzialna jest Danuta Gałczyńska

§ 5. Przeprowadzenie inwentaryzacji drogą spisu z natury na dzień 31 grudnia 2011 roku:

1. druków ścisłego zarachowania;
2. paliwa, w tym w bakach samochodów służbowych i karnistrach
3. znaki skarbowe

4. składników aktywów będących własnością innych jednostek przekazanych do użytkowania :

- a) w świetlicach wielkich otrzymanych ze Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w Karlinie,
- b) na stanowisku Inspektora ds. Ewidencji ludności i dowodów osobistych otrzymanych z Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w Warszawie;

§ 6. Za przeprowadzenie inwentaryzacji w zakresie wymienionym w § 5

- a) pkt. 1, odpowiedzialna jest Danuta Gałczyńska
- b) pkt. 2 odpowiedzialni są Izabela Suproń, Waldemar Lada i Jolanta Gregorczyk.
- c) pkt 3 odpowiedzialni są Grażyna Łapiczewska, Izabela Suproń,
- d) pkt. 4 odpowiedzialni są Grzegorz Bernat, Iwona Gabrysiak.

§ 7. Osoby zobowiązane za przeprowadzenie inwentaryzacji czynią odpowiedzialnymi za właściwe, dokładne i rzetelne przeprowadzenie inwentaryzacji, zgodnie ze stanem faktycznym.

§ 8. Roczną inwentaryzację w/w aktywów i pasywów należy zakończyć do 20 stycznia 2012r..

§ 9. Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 10. Zarządzenie obowiązuje z dniem podjęcia.

Zastępca Burmistrza
Paweł Mikolajewski

Załącznik Nr 13 do Instrukcji w sprawie
gospodarki majątkiem trwałym, inwentaryzacji
majątku i zasad odpowiedzialności za
powierzone mienie

.....
(Nazwa jednostki- pieczęć)

Wezwanie do potwierdzenia salda

Stosownie do wymogów art. 26 ust. 1 pkt.2 ustawy z dnia 29 września 1994r.
o rachunkowości (Dz. U. Nr121, poz. 591 z późn. zm.), wzywamy

do potwierdzenia na kopii salda figurującego w naszych księgach rachunkowych
na dzień 31.12.r. przez osobę upoważnioną do składania oświadczenia woli
w imieniu waszej jednostki . Saldo na 31.12.r. wynosi :

a) dobro Wasze-zł

b) dobro Nasze -zł

słownie :

Wykazane wyżej saldo rozrachunków wynika z następujących tytułów :

Lp.	Rozliczenie za : (rodzaj należności, zobowiązania*)	Rok m-c	Nr dokumentu	Rodzaj dokumentu	Data dokumentu	Kwota dokumentu	
						Dobro Wasze	Dobro Nasze
1.							
2.							
3.							
4.							
RAZEM							

Zał. Nrdo sprawozdania finansowego za kwartałr.

W razie niezgodności lub zastrzeżeń prosimy o kontakt telefoniczny

Powołana ustawa o rachunkowości zobowiązuje kontrahentów do odesłania
potwierdzenia w obowiązującym terminie, a ponieważ nie przewiduje możliwości
potwierdzenia salda , prosimy o przysłanie potwierdzonej kopii niniejszego wezwania
w terminie 10 dni, ponadto wzywamy do niezwłocznego uregulowania naszych należności
na r-k nr. W

Sporządził :

.....
(data i podpis kierownika jednostki)

* nieobowiązkowe

Zastępca Burmistrza
Paweł Mikolajewski

.....
(Nazwa jednostki- pieczęć)

Protokół z weryfikacji aktywów i pasywów

Komisja Inventaryzacyjna w składzie :

1. – przewodniczący
2. – członek
3. – członek

na posiedzeniu w dniudotyczącym inventaryzacji

w w dniacharkusze spisu

z natury nrdokonała weryfikacji aktywów i pasywów nieobjętych spisem
z natury lub uzgodnieniem sald :

- a) nazwa obiektu
- b) rodzaj składników majątkowych : środki trwałe trudno dostępne, należności sporne i wątpliwe, należności i zobowiązania wobec pracowników, należności i zobowiązania publicznoprawne, należności i zobowiązania wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych, środki trwałe w budowie,
- c) weryfikacja obejmuje okres od do

I. Rozliczenie wyników inventaryzacji

1. Ustalony stan ewidencyjny :

- środków trwałych w budowie – wartość ogółemzł
- środków trwałych trudno dostępnych oglądowi – wartość ogółemzł
- należności spornych i wątpliwych – wartość ogółemzł
- zł

2. Ustalony stan wg dokumentów źródłowych :

- środków trwałych w budowie – wartość ogółemzł
- środków trwałych trudno dostępnych oglądowi- wartość ogółemzł
- należności spornych i wątpliwych- wartość ogółemzł

RAZEMzł

II. Rozliczenie wyników inventaryzacji innych składników majątkowych niż w pkt. I wg zestawienia różnic inventaryzacyjnych wartość :

- 1) niedobory ogółemzł
- 2) nadwyżki ogółemzł

III. Komisja inventaryzacyjna po przeprowadzeniu postępowania wyjaśniającego ustala, co następuje:

- 1)
- 2) Przyczyny powstania ww. niedoborów (nadwyżek) ocenia następująco:
- 3) Zdaniem Komisji Inventaryzacyjnej, stwierdzone niedobory (nadwyżki) należy zakwalifikować

jako :

- a) niezawinione i spisać w ciężar strat nadzwyczajnych,
 - b) zawinione, obciążyć ich wartością osoby materialnie odpowiedzialne
- jak niżej :

.....
(podpis przewodniczącego komisji)

1.
2.

(podpisy członków komisji)

Opinia radcy prawnego :

.....
miejscowość

.....
data

.....
podpis radcy prawnego

Zastępca Burmistrza

Paweł Mikołajewski

.....
(Nazwa jednostki- pieczęć)

Arkusz spisu z natury - uniwersalny

Str.

Rodzaj inventaryzacji -

Sposób przeprowadzenia inventaryzacji -

.....
(Nazwa i adres jednostki
inventaryzowanej)

.....
(Imię i nazwisko osoby
materialnie odpowiedzialnej)

Skład komisji inventaryzacyjnej
(Zespołu spisującego)
(Imię , nazwisko i stanowisko służbowe)

Inne osoby i stanowisko
służbowe
(Imię, nazwisko i stanowisko
służbowe)

Spis rozpoczęto dnia o godz.
zakończono dnia o godz.

Lp.	KTM-symbol indeksu	Nazwa określenie przedmiotu spisowego	J.m.	Ilość stwierdzona	Cena	Wartość	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7	8

Podpis osoby materialnie odpowiedzialnej

Wycenił
(imię i nazwisko) (podpis)

Skład komisji inventaryzacyjnej :

Przewodniczący :

Członek :

Członek :

Członek :

(imię i nazwisko) (podpis)

Sprawdził

Zastępca Burmistrza

Paweł Kucharski