

ZARZĄDZENIE Nr 59 / 2011
Wójta Gminy Szelków
z dnia 12 grudnia 2011 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji okresowej środków trwałych i pozostałych składników majątkowych w Urzędzie Gminy w Szelkowie i jednostkach organizacyjnych Gminy.

Na podstawie art. 26 i art. 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 ze zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1.

Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji wszystkich aktywów i pasywów w Urzędzie Gminy w Szelkowie oraz jednostkach organizacyjnych Gminy.

§ 2.

1. Inwentaryzację sald rozrachunkowych w zakresie należności środków pieniężnych na rachunkach bankowych należy przeprowadzić metodą potwierdzenia sald wg stanu ewidencji księgowej na dzień 31 grudnia 2011 r.
2. Za prawidłowe przeprowadzenie w/w inwentaryzacji odpowiedzialność ponosi w:
 - Urzędzie Gminy w Szelkowie Pani Alicja Malinowska,
 - Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Szelkowie, Gminnej Bibliotece Publicznej w Szelkowie, Gminnym Ośrodkiem Kultury w Szelkowie Pani Elżbieta Skowrońska,
 - Publicznej Szkole Podstawowej w Szelkowie, Publicznym Gimnazjum w Szelkowie, Przedszkolu Samorządowym w Szelkowie Pani Marzanna Ciszowska.
3. Protokół z przeprowadzonej inwentaryzacji należy przedłożyć w terminie do dnia 31 marca 2012 roku.

§ 3.

1. Przeprowadzić inwentaryzację metodą weryfikacji (uzgadniania) sald aktywów i pasywów Urzędu Gminy w Szelkowie i jednostek organizacyjnych, które nie podlegają inwentaryzacji metodą ich potwierdzenia lub metodą spisu z natury.
2. Weryfikacji podlegają salda na dzień 31 grudnia 2011 roku
3. Odpowiedzialność za prawidłowe przeprowadzenie w/w inwentaryzacji ponosi w:
 - Urzędzie Gminy w Szelkowie Pani Alicja Malinowska,
 - Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Szelkowie, Gminnej Bibliotece Publicznej w Szelkowie, Gminnym Ośrodkiem Kultury w Szelkowie Pani Elżbieta Skowrońska,
 - Publicznej Szkole Podstawowej w Szelkowie, Publicznym Gimnazjum w Szelkowie, Przedszkolu Samorządowym w Szelkowie Pani Marzanna Ciszowska.
4. Protokół z przeprowadzonej inwentaryzacji należy przedłożyć w terminie do dnia 31 marca 2012 – do protokołu należy sporządzić zestawienie udokumentowanych weryfikacji sald analitycznych, bilansowych i pozabilansowych.

5. Osoby odpowiedzialne za prawidłowe przeprowadzenie inwentaryzacji zobowiązane są do przeprowadzenia 5% kontroli na obszarach swojej działalności.
6. Z przeprowadzonej kontroli, o której mowa w pkt. 4 kontrolujący przygotowują protokół.

§ 4.

1. Przeprowadzić inwentaryzację metodą spisu z natury:
 - a/ Środków pieniężnych i innych wartości znajdujących się w kasie;
 - b/ Środki trwałe „011” za wyjątkiem gruntów i budowli trudno dostępnych oglądowi;
 - c/ Pozostałe środki trwałe „013”;
 - d/ Zbiory biblioteczne „014”.

§ 5.

1. Na przewodniczącego komisji Inwentaryzacyjnej powołuję Panią Barbarę Skarżyńską.
2. Do przeprowadzenia inwentaryzacji w Urzędzie Gminy w Szelkowie oraz jednostkach organizacyjnych powołuję następujące zespoły spisowe:

1) Do przeprowadzenia inwentaryzacji środków pieniężnych i druków ścisłego zarachowania:

- | | |
|----------------------|----------------|
| • Skarżyńska Barbara | Przewodniczący |
| • Łada Halina | Członek |
| • Gosiewski Jacek | Członek |

2) Do przeprowadzenia inwentaryzacji opału:

a) Gminny Ośrodek Kultury w Szelkowie:

- | | |
|-----------------------|----------------|
| • Sieczkowska Jolanta | Przewodniczący |
| • Jasiński Piotr | Członek |
| • Cikacz Halina | Członek |

b) Strażnica w Szelkowie:

- | | |
|-------------------|----------------|
| • Cikacz Halina | Przewodniczący |
| • Olkowska Joanna | Członek |
| • Gosiewski Jacek | Członek |

c) Budynek administracyjno-dydaktyczny w Szelkowie:

- | | |
|----------------------|----------------|
| • Ciszowska Marzanna | Przewodniczący |
| • Olkowska Joanna | Członek |
| • Gosiewski Jacek | Członek |

3) Do przeprowadzenia inwentaryzacji artykułów żywnościowych w Przedszkolu Samorządowym w Szelkowie i Publicznej Szkole Podstawowej w Szelkowie:

a) Przedszkole Samorządowe w Szelkowie:

- Muszyńska Anna Przewodniczący
- Mroczkowska Małgorzata Członek
- Sieczkowska Katarzyna Członek

b) Stołówka szkolna przy Publicznej Szkole Podstawowej w Szelkowie:

- Muszyńska Anna Przewodniczący
- Mroczkowska Małgorzata Członek
- Sieczkowska Katarzyna Członek

4) Do przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych w Publicznym Gimnazjum w Szelkowie :

- Pagowska Joanna Przewodniczący
- Stepnowska Teresa Członek
- Skrzecz Mirosława Członek

5) Do przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych w Publicznej Szkole Podstawowej w Szelkowie :

- Muszyńska Anna Przewodniczący
- Matuszewska Hanna Członek
- Jaskulska Barbara Członek

6) Do przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych w Przedszkolu Samorządowym w Szelkowie :

- Gosiewski Jacek Przewodniczący
- Olkowska Joanna Członek
- Mroczkowska Małgorzata Członek

7) Do przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych w jednostkach Ochotniczych Straży Pożarnych i Świetlicach Wiejskich na terenie Gminy Szelków:

- Kaczmarczyk Regina Przewodniczący
- Prusik Marta Członek
- Olkowska Joanna Członek

8) Do przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych w Urzędzie Gminy w Szelkowie :

- Bładosz Mariola Przewodniczący
- Sieczkowska Katarzyna Członek
- Cikacz Halina Członek

9) Do przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Szelkowie:

- Prusik Marta Przewodniczący
- Sobczyk Ewa Członek
- Bładosz Mariola Członek

10) Do przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych w Gminnym Ośrodku Kultury w Szelkowie :

- Sieczkowska Jolanta Przewodniczący
- Jasiński Piotr Członek
- Cikacz Halina Członek

11) Do przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych w Gminnej Bibliotece Publicznej w Szelkowie i Filii w Dzierzanowie :

- Jasiński Piotr Przewodniczący
- Sobczyk Ewa Członek
- Kaczmarczyk Regina Członek

§ 6.

1. Inwentaryzacja podlega rozliczeniu wg stanu księgowego na dzień:

- 31 grudnia 2011 roku dla środków trwałych (011)
- 31 grudnia 2011 roku dla pozostałych środków trwałych (013)
- 31 grudnia 2011 roku dla zbiorów bibliotecznych (014).

Wycenę oraz ustalenie różnic inwentaryzacyjnych wszystkich rzeczowych składników majątkowych należy dokonać w terminie do 31 stycznia 2012 roku. Za prawidłową wycenę odpowiedzialność ponosi w :

- Urzędzie Gminy w Szelkowie Pani Elżbieta Skowrońska,
- Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Szelkowie, Gminnej Bibliotece Publicznej w Szelkowie, Gminnym Ośrodku Kultury w Szelkowie Pani Elżbieta Skowrońska,
- Publicznej Szkole Podstawowej w Szelkowie, Publicznym Gimnazjum w Szelkowie, Przedszkolu Samorządowym w Szelkowie Pani Marzanna Ciszowska.

2. Sporządzenie i przedłożenie przez Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej protokołu z przeprowadzonej inwentaryzacji metodą spisu z natury wraz z wnioskami co do sposobu rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych należy dokonać w terminie do 31 stycznia 2012 roku.

Protokół oraz wnioski podlegają uprzednio zaopiniowaniu(potwierdzeniu) przez Głównego Księgowego, a w przypadku wniosku o obciążenie pracownika za powstałe niedobory opinię swoją powinien wyrazić Radca Prawny.

3. Na ostatni dzień roku obrotowego 2011 podlegają spisowi nie zużyte składniki majątku obrotowego, które w momencie zakupu bezpośrednio obciążały koszty / opał, olej opałowy, artykuły żywnościowe/.

§ 7.

Do zespołu weryfikacji gruntów i budowli trudno dostępnych oglądowi wyznaczam Kierownika Referatu Gospodarki Gruntami, Gospodarki Komunalnej, Rolnictwa, Zamówień Publicznych i Inwestycji – Panią Halinę Łada.

§ 8.

Decyzja Wójta Gminy w sprawie rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych podlega ewidencji w ramach ksiąg rachunkowych 2011 roku.

§ 9.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


WÓJT
mgr inż. Arnold Maciej Grossmann

UZASADNIENIE
do ZARZĄDZENIA Nr 59/2011
Wójta Gminy Szelków
z dnia 12 grudnia 2011r.

Zgodnie z art. 26 i art.27 ustawy z dnia z 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U z 2009r. Nr152, poz.1223 ze zm.) jednostka jest zobowiązana do przeprowadzenia inwentaryzacji aktywów pieniężnych, papierów wartościowych, rzeczowych składników aktywów obrotowych, środków trwałych oraz maszyn i urządzeń wchodzących w skład środków trwałych w budowie, aktywów finansowych zgromadzonych na rachunkach bankowych, środków trwałych, do których dostęp jest znacznie utrudniony i gruntów odpowiednimi metodami.

W związku z powyższym zasadne jest podjęcie niniejszego Zarządzenia.

SKARBNIK GMINY

Alicja Malinowska

Alicja Malinowska
Skarbnik Gminy

Pan
Arnold Maciej Grossmann
Wójt Gminy Szelków

WNIOSEK SKARBNIKA GMINY
o powołanie zespołów spisowych

Na podstawie § 6 Instrukcji inwentaryzacyjnej stanowiącej załącznik do Zarządzenia Nr 12/02 Wójta Gminy Szelków z dnia 20 czerwca 2002r. proszę o powołanie zespołów spisowych :

I. Do przeprowadzenia inwentaryzacji środków pieniężnych i druków ścisłego zarachowania:

- | | |
|-----------------------|----------------|
| 1. Skarżyńska Barbara | Przewodniczący |
| 2. Łada Halina | Członek |
| 3. Gosiewski Jacek | Członek |

II. Do przeprowadzenia inwentaryzacji opału:

Gminny Ośrodek Kultury w Szelkowie:

- | | |
|------------------------|----------------|
| 1. Siczekowska Jolanta | Przewodniczący |
| 2. Jasiński Piotr | Członek |
| 3. Cikacz Halina | Członek |

Strażnica w Szelkowie:

- | | |
|--------------------|----------------|
| 1. Cikacz Halina | Przewodniczący |
| 2. Olkowska Joanna | Członek |
| 3. Gosiewski Jacek | Członek |

Budynek administracyjno-dydaktyczny w Szelkowie:

- | | |
|-----------------------|----------------|
| 1. Ciszowska Marzanna | Przewodniczący |
| 2. Olkowska Joanna | Członek |
| 3. Gosiewski Jacek | Członek |

III. Do przeprowadzenia inwentaryzacji artykułów żywnościowych w Przedszkolu Samorządowym w Szelkowie i Publicznej Szkole Podstawowej w Szelkowie:

Przedszkole Samorządowe w Szelkowie:

- | | |
|---------------------------|----------------|
| 1. Muszyńska Anna | Przewodniczący |
| 2. Mroczkowska Małgorzata | Członek |
| 3. Sieczkowska Katarzyna | Członek |

Stołówka szkolna przy Publicznej Szkole Podstawowej w Szelkowie:

- | | |
|---------------------------|----------------|
| 1. Muszyńska Anna | Przewodniczący |
| 2. Mroczkowska Małgorzata | Członek |
| 3. Sieczkowska Katarzyna | Członek |

IV. Do przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych w Publicznym Gimnazjum w Szelkowie :

- | | |
|----------------------|----------------|
| 1. Pągowska Joanna | Przewodniczący |
| 2. Stepnowska Teresa | Członek |
| 3. Skrzecz Mirosława | Członek |

V. Do przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych w Publicznej Szkole Podstawowej w Szelkowie :

- | | |
|----------------------|----------------|
| 1. Muszyńska Anna | Przewodniczący |
| 2. Matuszewska Hanna | Członek |
| 3. Jaskulska Barbara | Członek |

VI. Do przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych w Przedszkolu Samorządowym w Szelkowie :

- | | |
|----------------------------------|-----------------------|
| 1. Gosiewski Jacek | Przewodniczący |
| 2. Olkowska Joanna | Członek |
| 3. Mroczkowska Małgorzata | Członek |

VII. Do przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych w jednostkach Ochotniczych Straży Pożarnych i Świetlicach Wiejskich na terenie Gminy Szelków:

- | | |
|------------------------------|-----------------------|
| 1. Kaczmarczyk Regina | Przewodniczący |
| 2. Prusik Marta | Członek |
| 3. Olkowska Joanna | Członek |

VIII. Do przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych w Urzędzie Gminy w Szelkowie :

- | | |
|---------------------------------|-----------------------|
| 1. Bładosz Mariola | Przewodniczący |
| 2. Sieczkowska Katarzyna | Członek |
| 3. Cikacz Halina | Członek |

IX. Do przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Szelkowie:

- | | |
|---------------------------|-----------------------|
| 1. Prusik Marta | Przewodniczący |
| 2. Sobczyk Ewa | Członek |
| 3. Bładosz Mariola | Członek |

X. Do przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych w Gminnym Ośrodku Kultury w Szelkowie :

- | | |
|-------------------------------|-----------------------|
| 1. Sieczkowska Jolanta | Przewodniczący |
| 2. Jasiński Piotr | Członek |
| 3. Cikacz Halina | Członek |

XI. Do przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych w Gminnej Bibliotece Publicznej w Szelkowie i Filii w Dzierżanowie :

- | | |
|-----------------------|----------------|
| 1. Jasiński Piotr | Przewodniczący |
| 2. Sobczyk Ewa | Członek |
| 3. Kaczmarczyk Regina | Członek |

XII. Do weryfikacji sald w zakresie należności środków pieniężnych na rachunkach bankowych oraz weryfikacji (uzgadniania) sald aktywów i pasywów, które nie podlegają inwentaryzacji metodą ich potwierdzenia lub metodą spisu z natury w :

- Urzędzie Gminy w Szelkowie Panią Alicję Malinowską,
- Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Szelkowie, Gminnej Bibliotece Publicznej w Szelkowie, Gminnym Ośrodkiem Kultury w Szelkowie Panią Elżbietę Skowrońską,
- Publicznej Szkole Podstawowej w Szelkowie, Publicznym Gimnazjum w Szelkowie, Przedszkolu Samorządowym w Szelkowie Panią Marzannę Ciszkowską.

Szelków, 12 grudnia 2011r.

SKARBNIK GMINY
Alicja Malinowska
Alicja Malinowska

.....
(Skarbnik Gminy)

Akceptuję

Grossmann
WÓJT
mgr inż. Arnold Maciej Grossmann