

ZARZĄDZENIE Nr 192/2011

Wójta Gminy Ełk

z dnia 28 października 2011 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej składników majątkowych według stanu na dzień 31 grudnia 2011 r.

Na podstawie art. 26 i art.27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223, z późn. zm.) oraz Instrukcji w sprawie zasad gospodarowania mieniem, zasad inwentaryzacji i odpowiedzialności za powierzone mienie w Urzędzie Gminy Ełk, stanowiącej załącznik nr 2 do Zarządzenia Wójta Gminy Ełk Nr 673/2010 z dnia 29 października 2010 r. zarządzam, co następuje:

§1

1. Przeprowadzić inwentaryzację roczną składników majątkowych według stanu na dzień 31 grudnia 2011 r. – drogą spisu z natury - w następujących jednostkach:
 - w Urzędzie Gminy Ełk,
 - w gminnych jednostkach OSP ,
 - w sołectwach Gminy Ełk – sprzęt rolniczy stanowiący własność Gminy, wyposażenie zakupione w ramach Funduszu Sołectkiego, place zabaw,
 - w świetlicach wiejskich,
 - budowle na plażach gminnych (pomosty),
 - oświetlenie stanowiące własność gminy,
 - drogi gminne wraz z chodnikami i przystanki,
 - urządzenia wodno-kanalizacyjne stanowiące własność Gminy Ełk - przy udziale przedstawiciela firmy której powierzono eksploatację urządzeń, oczyszczalnie ścieków,
 - mienie komunalne Gminy,
 - wyposażenie (sprzęt komputerowy) zakupione w ramach POIG „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu- elnclusion – mieszkańców Gminy Ełk”, przekazane do używania mieszkańcom gminy w ramach umowy użyczenia.
2. Inwentaryzację gruntów – drogą porównania danych wynikających z ewidencji księgowej z ewidencją wynikającą z gminnego zasobu nieruchomości i innymi dokumentami.

§2

1. Urządzenia wodno-kanalizacyjne stanowiące własność gminy należy zinwentaryzować przy udziale przedstawiciela Zakładu Wod-Kan. – Grzegorz Jaworowski, 19-316 Wiśniowo Ełckie – Eksploatatora urządzeń i pracownika Urzędu Gminy odpowiedzialnego za mienie.
2. Mienie stanowiące wyposażenie świetlic wiejskich, wyposażenie zakupione w ramach Funduszu Sołectkiego i sprzęt rolniczy stanowiący własność gminy, będący w sołectwach, należy zinwentaryzować w obecności pracowników Urzędu Gminy Ełk odpowiedzialnych za mienie.
3. Pozostałe składniki majątku gminy należy zinwentaryzować w obecności osób odpowiedzialnych za powierzone mienie lub pełniących nadzór z ramienia gminy.

§3

Ustalam termin rozpoczęcia inwentaryzacji rocznej na dzień 7 listopada 2011 r , a termin jej zakończenia na dzień 15 stycznia 2012 r.

§4

Powołuję Komisję Inwentaryzacyjną w składzie:

1. Ireneusz Gorlo - Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej,
2. Marcin Supiński - członek Komisji,
3. Mirosława Łukaszuk –członek komisji,
4. Ewa Korzeniecka – członek Komisji,
5. Marcin Niedźwiecki – członek Komisji.

1. Inwentaryzacji - drogą spisu z natury - podlegają:

a) w Urzędzie Gminy Ełk

- budynek Urzędu Gminy Ełk,
- budynki i budowle OSP stanowiące własność gminy,
- budynki i budowle świetlic wiejskich stanowiące własność gminy,
- budynki komunalne stanowiące własność gminy,
- środki trwałe i pozostałe środki trwałe o charakterze wyposażenia,
- wyposażenie (sprzęt komputerowy) zakupione w ramach POIG „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu- elnclusion – mieszkańców Gminy Ełk”, przekazane do używania mieszkańcom gminy w ramach umowy użyczenia,
- materiały oraz wyposażenie objęte ewidencją ilościową,
- papiery wartościowe, druki ścisłego zarachowania i **środki pieniężne w kasie Urzędu Gminy w dniu 31.12.2009 r. lub ostatniego dnia roboczego, jeżeli nie jest nim 31 grudnia 2011 r. (spis przeprowadzić w obecności skarbnika gminy).**

b) mienie będące na stanie gminnych jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych , tj.

- środki trwałe i pozostałe środki trwałe o charakterze wyposażenia,

- wyposażenie objęte ewidencją ilościową,

- materiały znajdujące się w magazynach OSP,

- paliwo w zbiornikach samochodów i motopompach – metodą tankowania „do pełna”,

c) sprzęt rolniczy stanowiący własność gminy w sołectwach, kontenery na śmieci, wyposażenie zakupione w ramach Funduszu Sołeckiego,

d) wyposażenie świetlic wiejskich – środki trwałe i pozostałe środki trwałe,

e) budowle:

- na plażach gminnych (pomosty),

- oświetlenie stanowiące własność gminy,

- drogi gminne wraz z chodnikami oraz przystanki,

- urządzenia wodno-kanalizacyjne stanowiące własność Gminy Ełk należy zinwentaryzować przy udziale przedstawiciela Zakładu Wod-Kan. – właściciel Grzegorz Jaworowski, 19-316 Wiśniowo Ełckie – Eksploatatora urządzeń,

f) budynki mieszkalne, budynki gospodarcze oraz lokale mieszkalne i gospodarcze stanowiące mienie komunalne gminy,

g) inne budynki i budowle stanowiące mienie gminy, nie będące przedmiotem umów najmu, dzierżawy , użyczenia lub innych umów o podobnym charakterze.

2. Drogą porównania danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami

(oraz ewidencją zasobów) i weryfikacji realnej wartości - według stanu na 31.12.211 r.- podlegają następujące aktywa:

- grunty - drogą porównania danych wynikających z ewidencji księgowej z ewidencją wynikającą z gminnego zasobu nieruchomości i innymi dokumentami
- prawo wieczystego użytkowania gruntów,
- wartości niematerialne i prawne ,
- udziały,
- środki trwałe do których dostęp jest znacznie utrudniony,
- nakłady na inwestycje rozpoczęte,
- należności sporne i wątpliwe, a także dochodzone na drodze sądowej,
- rozrachunki publicznoprawne,
- rozrachunki z pracownikami,
- rozrachunki z osobami fizycznymi i kontrahentami nie prowadzącymi ksiąg rachunkowych,
- fundusze własne jednostki, rezerwy, fundusze specjalne oraz inne aktywa i pasywa.

3. Drogą potwierdzenia sald:

- należności, z wyjątkiem tytułów publicznoprawnych, do których stosuje się przepisy ustawy o zobowiązaniach podatkowych,
- aktywa finansowe na rachunkach bankowych,
- kredyty i pożyczki,
- zobowiązania – na wniosek wierzyciela.

Powołuję zespoły spisowe w składzie:

Zespół I

1. Marcin Supiński - członek zespołu spisowego,
2. Ewa Korzeniecka – członek zespołu spisowego

Zespół dokona spisu z natury:

a) w Urzędzie Gminy Ełk

- budynek Urzędu Gminy Ełk,
- budynki i budowle OSP stanowiące własność gminy,
- budynki i budowle świetlic wiejskich stanowiące własność gminy,
- środki trwałe i pozostałe środki trwałe o charakterze wyposażenia,
- wyposażenie (sprzęt komputerowy) zakupione w ramach POIG „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu- elnclusion – mieszkańców Gminy Ełk”, przekazane do użytkowania mieszkańcom gminy w ramach umowy użyczenia,
- materiały oraz wyposażenie objęte ewidencją ilościową,
- papiery wartościowe, druki ścisłego zarachowania i **środki pieniężne w kasie Urzędu Gminy – w dniu 31.12.2011 r. lub ostatniego dnia roboczego, jeżeli nie jest nim 31 grudnia 2011 r. (spis przeprowadzić w obecności skarbnika gminy),**

b) budynki mieszkalne, budynki gospodarcze oraz lokale mieszkalne i gospodarcze stanowiące mienie komunalne gminy,

c) inne budynki i budowle stanowiące mienie gminy, nie będące przedmiotem umów najmu, dzierżawy, użyczenia lub innych umów o podobnym charakterze.

d) budowle:

- na plażach gminnych (pomosty),
- oświetlenie stanowiące własność gminy,
- drogi gminne wraz z chodnikami oraz przystanki,
- urządzenia wodno-kanalizacyjne stanowiące własność Gminy Ełk należy zinwentaryzować przy udziale przedstawiciela Zakładu Wod-Kan. – właściciel Grzegorz Jaworowski, 19-316 Wiśniowo Ełckie – Eksploatatora urządzeń.

Zespół II

1. Mirosława Łukaszuk
2. Marcin Niedźwiecki

Zespół dokona spisu z natury:

a) mienie będące na stanie gminnych jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych, tj.

- środki trwałe i pozostałe środki trwałe o charakterze wyposażenia,
- wyposażenie objęte ewidencją ilościową,
- materiały znajdujące się w magazynach OSP,
- paliwo w zbiornikach samochodów i motopompach – metodą tankowania „do pełna” – w dniu **31.12.2011 r. lub ostatniego dnia roboczego, jeżeli nie jest nim 31 grudnia 2011 r.**

b) sprzęt rolniczy stanowiący własność gminy w sołectwach, kontenery na śmieci, wyposażenie zakupione w ramach Funduszu Sołeckiego,

c) wyposażenie świetlic wiejskich – środki trwałe i pozostałe środki trwałe.

§7

Osoby powołane do Komisji Inwentaryzacyjnej i zespołów spisowych ponoszą pełną odpowiedzialność za prawidłowe, terminowe i zgodne z obowiązującymi przepisami przeprowadzenie inwentaryzacji rocznej.

§8

Zobowiązuję wszystkich pracowników Urzędu Gminy i inne osoby odpowiedzialne za powierzone mienie stanowiące własność Gminy do przygotowania składników majątkowych do spisu.

§9

Zobowiązuję Skarbnika Gminy Ełk do przeprowadzenia szkolenia członków Komisji Inwentaryzacyjnej i zespołów spisowych do dnia 4 listopada 2011 r.

§10

Zobowiązuję Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej do pobrania od osób materialnie odpowiedzialnych za powierzone składniki majątkowe (przed przystąpieniem do spisu) oświadczeń, że wszystkie dokumenty dotyczące przychodów i rozchodów inwentaryzowanych składników zostały ujęte w ewidencji i przekazane do księgowości.

§11

Zobowiązuję Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej do sprawowania nadzoru nad prawidłowym i terminowym przeprowadzeniem inwentaryzacji oraz niezwłocznego przekazania arkuszy spisowych wraz ze sprawozdaniem końcowym z przebiegu inwentaryzacji, wyjaśnieniem przyczyn powstania różnic inwentaryzacyjnych i wnioskami w sprawie sposobu ich rozliczenia Skarbnikowi Gminy Ełk do dnia 20 stycznia 2012 r.

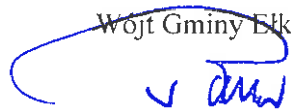
§12

1. Ustalam termin rozliczenia inwentaryzacji do dnia 31 stycznia 2012 r.
2. Ujęcia w księgach rachunkowych różnic inwentaryzacyjnych i ich rozliczenia należy dokonać pod datą 31 grudnia 2011 r.

§13

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Ełk



mgr Antoni Polkowski