

1a) 29/12/11

**Zarządzenie Nr 174 / VI / 11  
Burmistrza Miasta Milanówka  
z dnia 17 listopada 2011 r.**

**W sprawie:** przeprowadzenia inwentaryzacji aktywów i pasywów w Urzędzie Miasta w Milanówku za 2011 rok.

Na podstawie:

- art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z póź. zm.),
- Zarządzenia Nr 147/IV/05 Burmistrza Miasta Milanówka z dnia 28 grudnia 2005 roku w sprawie zasady przeprowadzenia inwentaryzacji,
- Zarządzenia Nr 121/V/10 Burmistrza Miasta Milanówka z dnia 5 października 2010 roku w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 147/IV/05 Burmistrza Miasta Milanówka z dnia 28 grudnia 2005 roku w sprawie zasady przeprowadzenia inwentaryzacji;

**zarządzam co następuje:**

**§ 1.** Przeprowadzenie inwentaryzacji za 2011 rok następujących składników majątkowych:

**1) drogą spisu z natury:**

- a. środków pieniężnych i depozytów w kasie Urzędu Miasta – według stanu na dzień 31 grudnia 2011 roku,
- b. druków ścisłego zarachowania – według stanu na dzień 31 grudnia 2011 roku.

**2) drogą uzyskania potwierdzenia salda:**

- a. środków pieniężnych na rachunkach bankowych, kredytów bankowych i pożyczek (w tym udzielonych), posiadanych akcji i udziałów w spółkach, udzielonych pożyczek – według stanu na dzień 31 grudnia 2011 roku,
- b. należności z wyjątkiem spornych i wątpliwych, własnych składników majątkowych powierzonych innym kontrahentom – według stanu na dzień 30 listopada 2011 roku.

**3) w formie porównania danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej wartości (weryfikacja sald):**

- a. należności spornych i wątpliwych,
- b. rozrachunków z pracownikami,
- c. rozrachunków publicznoprawnych,
- d. innych nie wymienionych wyżej aktywów i pasywów, w tym:
  - grunty,
  - wartości niematerialne i prawne,
  - środki trwałe w budowie,
  - rozliczeń międzyokresowych kosztów,
  - funduszy i kapitałów,
  - rezerw i przychodów przyszłych okresów,
  - zobowiązań wobec kontrahentów,według stanu na dzień 31 grudnia 2011 roku.

**§ 2.** Do przeprowadzenia inwentaryzacji powołuję komisję w składzie:

- 1. Dorota Graczyk - przewodniczący
- 2. Justyna Zasadowska - członek
- 3. Sylwia Biedrzycka - członek

§ 3. Do zespołów spisowych przeprowadzających inwentaryzację powołuje niżej wymienione osoby:

**I zespół** do przeprowadzenia inwentaryzacji drogą spisu z natury środków pieniężnych w kasie Urzędu Miasta oraz druków ścisłego zarachowania

- Urszula Kowalewska
- Grażyna Siemiątkowska

**II zespół** do przeprowadzenia inwentaryzacji drogą uzyskania potwierdzenia salda środków pieniężnych na rachunkach bankowych, kredytów bankowych i pożyczek (w tym udzielonych), posiadanych akcji i udziałów w spółkach oraz należności z wyjątkiem spornych i wątpliwych oraz własnych składników majątkowych powierzonych innym kontrahentom

- Wioletta Mazurek Dąbrowska
- Ewa Szelachowska

**III zespół** do przeprowadzenia inwentaryzacji w formie porównania danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej należności spornych i wątpliwych, rozrachunków z pracownikami, rozrachunków publicznoprawnych, rozliczeń międzyokresowych kosztów, funduszy i kapitałów, rezerw i przychodów przyszłych okresów, zobowiązań wobec kontrahentów. Ponadto gruntów, wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych w budowie

- Małgorzata Beta
- Sylwia Kotowska

**Komisja Kasacyjna:**

- Barbara Lisowska
- Karolina Skorupińska

§ 4. Zobowiązuję Skarbnika oraz Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej do przeprowadzenia instruktażu i szkolenia członków Komisji Inwentaryzacyjnej oraz Zespołów Spisowych.

§ 5. Inwentaryzację roczną aktywów i pasywów za 2011 rok przeprowadza się w okresie od 8 grudnia 2010 roku do 15 stycznia 2012 roku.

§ 6. Zespoły Spisowe sporządzają sprawozdanie z przeprowadzonej inwentaryzacji w terminie 7 dni od dnia zakończenia inwentaryzacji określonego pola spisowego.

§ 7. Zobowiązuję pracowników Referatu Budżetowo-Finansowego do prawidłowego i terminowego dokonania wyceny inwentaryzowanych składników majątku oraz ustalenia różnic inwentaryzacyjnych.

§ 8. Zobowiązuję Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej do weryfikacji różnic inwentaryzacyjnych, sporządzenia protokołu w sprawie przyczyn powstania różnic inwentaryzacyjnych, przedstawienia wniosków dotyczących ich rozliczenia, a także

sporządzenia sprawozdania z przebiegu inwentaryzacji, uzyskania akceptacji Skarbnika i przedstawienia ich do zatwierdzenia Burmistrzowi w terminie do 15 lutego 2012 roku.

§ 9. Zobowiązuję Skarbnika do ujęcia różnic inwentaryzacyjnych w księgach rachunkowych 2011 roku.

§ 10. Spis należy przeprowadzić w obecności osoby materialnie odpowiedzialnej z zastosowaniem druków i procedur określonych w zasadach inwentaryzacyjnych.

§ 11. Nadzór na wykonaniem niniejszego zarządzenia powierzam Skarbnikowi i Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej.

§ 12. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ  
MIASTA MILANÓWKA

*mgr Jerzy Wysocki*