

Zarządzenie Nr 37/11
Dyrektora Zarządu Dróg Miejskich w Koszalinie
z dnia 28 listopada 2011 r.

w sprawie rocznej inwentaryzacji

Na podstawie:

- Statutu Zarządu Dróg Miejskich w Koszalinie uchwalonego Uchwałą NR LIV/646/2010 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 24 czerwca 2010 r.,
- § 8 Regulaminu Organizacyjnego Zarządu Dróg Miejskich w Koszalinie zatwierdzonego Zarządzeniem Nr 19/84/11 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 27 stycznia 2011 r.,
- Zarządzenia Nr 16/65/11 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 19 stycznia 2011 r. w sprawie udzielenia pełnomocnictwa Dyrektorowi Zarządu Dróg Miejskich w Koszalinie, **zarządzam, co następuje:**

§1.

Zgodnie z art. 26 i 27, rozdziału 3 ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (tekst jednolity – Dz. U. Nr 76, poz. 694 z 2002 r. z późniejszymi zmianami oraz zarządzeniem nr 64/2009 z 30.10.2009 r. dyrektora Zarządu Dróg Miejskich w Koszalinie w sprawie wprowadzenia instrukcji inwentaryzacyjnej zarządzam przeprowadzenie rocznej inwentaryzacji - stan na 31.12.2011 r.

§2.

Ustalam zakres przedmiotowy inwentaryzacji:

1) W zakresie aktywów trwałych:

1. inwestycje rozpoczęte – środki trwałe w budowie;
2. środki trwałe grupa 1 i 2 oraz grunty;
3. wartości niematerialne i prawne.

2) W zakresie aktywów obrotowych:

1. stan środków pieniężnych oraz znaków wartościowych w Kasie;
2. stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych;
3. stan należności krótkoterminowych;

3) W zakresie pasywów:

1. zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe;
2. sumy obce (zabezpieczenia należytego wykonania umów);

4) W zakresie należności i zobowiązań dotyczących jednostek objętych skonsolidowanym bilansem Gminy Miasto Koszalin:

1. należności i zobowiązania jednostek podległych.

5) Dokumentów ewidencjonowanych na kontach pozabilansowych:

1. licencji programów komputerowych niebędących wartościami niematerialnymi i prawnymi;
2. gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych dotyczących wadliwów przetargowych i zabezpieczeń należytego wykonania umów;
3. składu materiałów niepełnowartościowych pochodzących z rozbiórki przy remontach dróg.

6) Materiały odpisane w koszty bezpośrednio po zakupie, nieobjęte ewidencją magazynową – materiały biurowe.

§3.

Przyjmuje się następujące sposoby przeprowadzania inwentaryzacji:

1. Drogą spisu z natury – zgodnie z punktami od 43 do 44 instrukcji inwentaryzacyjnej,
2. Drogą potwierdzenia sald – zgodnie z punktami od 65 do 79 instrukcji inwentaryzacyjnej,
3. Drogą weryfikacji – zgodnie z punktami od 80 do 85 instrukcji inwentaryzacyjnej.

§4.

Ustala się następujące terminy i metody przeprowadzania inwentaryzacji:

L.p.	Termin inwentaryzacji	Zakres przedmiotowy	Metoda inwentaryzacji
1	2	3	4
1	Do 12.01.2012 r.	1.1 Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	Drogą weryfikacji
2	Do 12.01.2012 r.	1.2 Środki trwałe grupa 1, 2 oraz grunty	Drogą weryfikacji
3	Do 12.01.2012 r.	1.3 Wartości niematerialne i prawne	Drogą weryfikacji
4	Na ostatni dzień roku obrotowego	2.1 Środki pieniężne i inne znaki wartościowe znajdujące się w kasie	Spis z natury – środki pieniężne Drogą weryfikacji – znaki wartościowe
5	Do 05.01.2012 r.	2.2 Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych	Drogą potwierdzenia sald
6	Do 12.01.2012 r.	2.3 Stan należności krótkoterminowych	Drogą potwierdzenia sald

7	Do 12.01.2012 r.	3.1 Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe	Drogą weryfikacji
8	Do 12.01.2012 r.	3.2 Sumy obce (zabezpieczenia należytego wykonania umów)	Drogą weryfikacji
9	Do 27.01.2012 r.	4.1 Należności i zobowiązania jednostek podległych	Drogą weryfikacji
10	Do 12.01.2012 r.	5.1 Licencje programów komputerowych niebędące wartościami niematerialnymi i prawnymi;	Drogą weryfikacji
11	Do 12.01.2012 r.	5.2 Gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe dotyczące wadiów przetargowych i zabezpieczeń należytego wykonania umów;	Drogą weryfikacji
12	Od 15.12.2011 r. do 06.01.2012 r.	5.3 Skład materiałów niepełnowartościowych pochodzących z rozbiórki przy remontach dróg.	Spis z natury
13	Na ostatni dzień roku obrotowego	6. Materiały biurowe	Spis z natury

§5.

1. Podlegające inwentaryzacji składniki majątku zostaną zinwentaryzowane przez pracowników księgowości oraz zespół spisowy. Zespół spisowy przeprowadzi spis z natury składnika majątkowego występującego w pkt. 4 i 13, w następującym składzie osobowym:

Przewodniczący: mgr Alina Góral
Członkowie: inż. Jolanta Dudek – Ignaczak
 inż. Paweł Czuszel
 Ewa Dobrzańska

2. Zespół spisowy przeprowadzi spis z natury składnika majątkowego występującego w pkt. 12, w następującym składzie osobowym:

Przewodniczący: mgr inż. Anna Rychter

Członkowie: Aleksandra Rajwer

Ewa Dobrzańska

inż. Paweł Czuszel

§6.

Ostateczny termin zakończenia i rozliczenia wyników inwentaryzacji ustaliam na dzień 20.01.2012 r.

§7.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Andrzej Zubrzycki
Dyrektor Zarządu Dróg Miejskich
w Koszalinie