

Zarządzenie Nr 22/05 / 24
Wójta Gminy Lipka
z dnia 30.09.2005

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji

Na podstawie art.4 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (D.U. Nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami) oraz Zarządzenia nr 21/05 Wójta Gminy Lipka z dnia 30.09.2005r. w sprawie gospodarki majątkiem trwałym, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie w Urzędzie Gminy w Lipce.

§ 1.

Zarządzam przeprowadzenie pełnej inwentaryzacji składników majątkowych w:

1. Urzędzie Gminy w Lipce
2. OSP Lipka, Batorowo, Osowo, Łąkie, Wielki Buczek
3. Świetlicach i salach wiejskich: Debrzno Wieś, Laskowo, Nowe Potulice, Potulice, Scholastykowo, Łąkie, Trudna, Kielpin, Batorowo, Batorówko, Białobłocie, Czyżkowo, Wielki Buczek, Osowo
4. Sołectwach: Debrzno Wieś, Laskowo, Nowe Potulice, Potulice, Scholastykowo, Łąkie, Trudna, Kielpin, Batorowo, Batorówko, Białobłocie, Czyżkowo, Mały Buczek, Wielki Buczek, Osowo, Smolnica, Lipka, Nowy Buczek
5. innych nie ujętych wyżej (magazyny, warsztaty, garaże, przystanki, kontenery)

przez komisję inwentaryzacyjną w następującym składzie osobowym:

1. Krystyna Guzik – przewodniczący
2. Barbara Józefko – członek
3. Anna Orzechowska – członek

w terminie od dnia 14.11.2005r. do dnia 14.01.2006r. wg harmonogramu inwentaryzacji, stanowiącego załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Powołuje się zespoły spisowe dla przeprowadzenia spisu z natury w:

1. Urzędzie Gminy w Lipce:
 - Krystyna Guzik
 - Anna Druszcz
 - Aleksandra Gbur
2. OSP Lipka, Batorowo, Osowo, Łąkie, Wielki Buczek:
 - Barbara Józefko
 - Tadeusz Maliszewski
 - Przemysław Gbur
3. Świetlicach i salach wiejskich: Debrzno Wieś, Laskowo, Nowe Potulice, Potulice, Scholastykowo, Łąkie, Trudna, Kielpin, Batorowo, Batorówko, Białobłocie, Czyżkowo, Wielki Buczek, Osowo:
 - Urszula Tomalak

- Przemysław Gbur
- Anna Orzechowska
- Mirosław Pachuc

4. Solectwach: Debrzno Wieś, Laskowo, Nowe Potulice, Potulice, Scholastykowo, Łąkie, Trudna, Kielpin, Batorowo, Batorówko, Białobłocie, Czyżkowo, Mały Buczek, Wielki Buczek, Osowo, Smolnica, Lipka, Nowy Buczek

- Urszula Tomalak
- Przemysław Gbur
- Anna Orzechowska
- Mirosław Pachuc

5. Innych nie ujętych (magazyny, warsztaty, garaże, przystanki, kontenery)

- Przemysław Gbur
- Tadeusz Maliszewski
- Anna Druszcz
- Anna Orzechowska

Inwentaryzację należy przeprowadzić metodą spisu z natury, weryfikacji sald, pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31 grudnia 2005r.

§ 3.

Inwentaryzacją należy objąć następujące składniki majątkowe:

- 1) środki trwałe,
- 2) środki trwałe w użytkowaniu,
- 3) środki pieniężne,
- 4) należności i zobowiązania,
- 5) środki trwałe w budowie,
- 6) druki ścisłego zarachowania,
- 7) wartości niematerialne i prawne,
- 8) materiały

§ 4.

1. Składniki majątku wymienione w § 3 pkt. 1,2,8 należy spisać na arkuszach spisu z natury.
2. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 3 pkt. 3 należy przeprowadzić w drodze spisu z natury i porównania z danymi z księgi w formie protokołu kontroli kasy.
3. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 3 pkt. 4 należy przeprowadzić w drodze uzyskania potwierdzenia sald od kontrahentów.
4. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 3 pkt. 5 należy przeprowadzić przez porównanie stanu faktycznego ze stanem wynikającym z ksiąg rachunkowych w drodze spisu z natury, jeżeli są dostępne oglądowi i spis ich jest możliwy; pozostałe składniki w drodze weryfikacji dokumentów z zapisami w księgach.
5. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 3 pkt.6,7 przeprowadzić poprzez porównanie stanu faktycznego ze stanem wynikającym z ksiąg rachunkowych w drodze spisu z natury.

§ 5.

Zobowiązuję komisję do:

- 1) przeprowadzenia inwentaryzacji przy czynnym udziale osób materialnie odpowiedzialnych,
- 2) przestrzegania ogólnie obowiązujących przepisów o inwentaryzacji oraz zasad i sposobów postępowania określonych w instrukcji w sprawie gospodarki majątkiem gminy, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie,
- 3) dokonania ostatecznej wyceny składników majątkowych,
- 4) sporządzenia rozliczenia inwentaryzacji,
- 5) przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej do referatu finansowego w terminie pięciu dni po zakończeniu spisu.

§ 7.

Członków komisji czynię odpowiedzialnymi za właściwe, dokładne i rzetelne przeprowadzenie inwentaryzacji, zgodnie ze stanem faktycznym.

§ 8.

Wykonanie zarządzenia powierzam Sekretarzowi Gminy.

§ 9.

Zarządzenie obowiązuje z dniem podjęcia.

Po zapoznaniu się z przepisami dotyczącymi przeprowadzenia spisu z natury wyrażam zgodę na przyjęcie obowiązków przewodniczącego/członka komisji inwentaryzacyjnej oraz członka zespołu spisowego i przyrzekam wykonywać je sumiennie.

Otrzymują do wykonania:

.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....

(data i podpis komisji/zespołu)

W Ó J T
Gminy Lipka
mgr inż. Wojciech Kurdzieko
(pieczęć/imię i podpis kierownika jednostki)

Otrzymują do wiadomości:

- 1) Skarbnik
- 2) Główny Księgowy
- 3) Sekretarz
- 4) inni

Harmonogram inwentaryzacji na 2005 rok

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Termin inwentaryzacji	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji
1.	Grunty	Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej	Od 01.12.2005 Do 31.12.2005	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2005 r.
2.	Wartości niematerialne i prawne	Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej	Od 01.12.2005 Do 31.12.2005	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2005r.
3.	Środki trwałe i środki trwałe w używaniu, wyposażenie	Dane ewidencji księgowej	Od 20.11.2005 Do 15.01.2005	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2005r.
4.	Środki trwałe w budowie	Dane ewidencji księgowej	Od 20.11.2005 Do 15.01.2006	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2005 r.
5.	Rozrachunki z pracownikami	Dane ewidencji księgowej	Od 30.12.2005 Do 15.01.2005	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2005 r.
6.	Rozrachunki publiczno-prawne	Dane według ewidencji księgowej	Od 30.12.2005 Do 15.01.2006	Weryfikacja na dzień 31.12.2005r.
7.	Należności i zobowiązania	Wszystkie z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, należności i zobowiązań pracowników i publiczno-prawnych	Od 30.12.2005 Do 15.01.2006	Pismne uzgodnienie sald z kontrahentami na dzień 31.12.2005r.
8.	Środki pieniężne w kasie	Kasa	31.12.2005	Roczna pełna, spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2005r.
9.	Druki ścisłego zarachowania, czeki obce, weksle i inne papiery wartościowe	Kasa	31.12.2005	Roczna, spis z natury według stanu na dzień 31.12.2005r..
10.	Pożyczki i kredyty	Według ewidencji księgowej	Od 30.12.2005 Do 15.01.2006	Pismne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2005 r.
11.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	Wszystkie rachunki bankowe	Od 31.12.2005 Do 15.01.2005	Pismne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2005r.
12.	Fundusze własne	Według stanu ewidencji	Od 30.12.2005	Porównanie danych

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Termin inwentaryzacji	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji
		księgowej	Do 15.01.2006	ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2005r.
13.	Fundusze specjalne	Według stanu ewidencji księgowej	Od 30.12.2005 Do 15.01.2006	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2005 r.
14.	Materiały w magazynie	Od 01.12.2005 Do 15.01.2006	Roczna, spis z natury według stanu na dzień 31.12.2005 r.
15.	Tablice rejestracyjne, karty pojazdów, pozwolenia czasowe, dowody rejestracyjne,	31.12.2005	Roczna, spis z natury według stanu na dzień 31.12.2005 r.
16.	Własne składniki majątkowe powierzone kontrahentom	Według ewidencji księgowej	Od .01.12.2005 Do 15.01.2006	Pisemne potwierdzenie sald z kontrahentami na dzień 31.12. 2005 r.

Lipka 30.09.2005r.



W O J T
 Gminy Lipka
 mgr inż. Wojciech Kurdzicho
 Kierownik jednostki

16. Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska Rozdział 90002 Gospodarka odpadami

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa	Plan	Zwiększenia	Zmniejszenia	Plan po zmianach
900	90002	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5.000	+1.200	0	6.200
		4430	Różne opłaty i składki	8.300	0	-1200	7.100

Zwiększenie planu - naprawa DT – części.

17. Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska Rozdział 90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach


Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa	Plan	Zwiększenia	Zmniejszenia	Plan po zmianach
900	90004	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3.000	+30	0	3.030

Zakup igłaków.

18. Dział 926 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego Rozdział 92116 Biblioteki

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa	Plan	Zwiększenia	Zmniejszenia	Plan po zmianach
926	92116	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	113.000	8.650	0	121.650

Zadysponowanie dotacji zgodnie z przeznaczeniem. Zgodnie z porozumieniem zawartym z Ministrem Kultury środki winny być przekazane bezzwłocznie do właściwej instytucji kultury a środki należy wykorzystać do 30.11.2005. Rozliczenie finansowe należy dostarczyć do 30.11.2005r.



W O J T
 Gminy Lipka
 mgr inż. Wojciech Kurdziko

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa	Plan	Zwiększenia	Zmniejszenia	Plan po zmianach
801	80195	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	30.681	+3.990	0	34.671
		4300	Zakup usług pozostałych	13.708		-3.990	9.718

Zakup środków czystości do stołówki ZS Łąkie, zakup sprzętu kuchennego (krzesła i naczynia) do Przedszkola Gminnego w Lipce.

11. Dział 852 Pomoc społeczna Rozdział 85212 Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa	Plan	Zwiększenia	Zmniejszenia	Plan po zmianach
852	85212	3110	świadczenia społeczne	933.173	+32.204	0	965.377
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	18.000	+627	0	18.627
		4120	Składki na Fundusz Pracy	353	+100	0	453
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2.500	+189	0	2.689
		4410	Podróże służbowe krajowe	400	+80	0	480

Zadysponowanie dotacji zgodnie z przeznaczeniem.

12. Dział 852 Pomoc społeczna Rozdział 85214 Zasilki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa	Plan	Zwiększenia	Zmniejszenia	Plan po zmianach
852	85214	3110	Świadczenia społeczne	324.171	0	-2.571	321.600

Zadysponowanie dotacji zgodnie z przeznaczeniem.

13. Dział 852 Pomoc społeczna Rozdział 85219 Ośrodki pomocy społecznej

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa	Plan	Zwiększenia	Zmniejszenia	Plan po zmianach
852	85219	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8.740	0	-300	8.440
		4260	Zakup energii	1.300	+300	0	1.600

Zwiększenie planu na energię elektryczną.

14. Dział 852 Pomoc społeczna Rozdział 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa	Plan	Zwiększenia	Zmniejszenia	Plan po zmianach
852	85228	4300	Zakup usług pozostałych	91.800	0	-21.800	70.000

Zmiana planu wydatków zgodnie z decyzją Wojewody Wielkopolskiego.

15. Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska Rozdział 90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa	Plan	Zwiększenia	Zmniejszenia	Plan po zmianach
900	90001	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2.785	+900	0	3.685
		4300	Zakup usług pozostałych	129.915	0	-900	129.015

Dostosowanie planu wydatków do występujących potrzeb – remont pomp na przepompowniach.

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa	Plan	Zwiększenia	Zmniejszenia	Plan po zmianach
751	75107	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	0	+7.920	0	7.920
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	195	+178	0	373
		4120	Składki na Fundusz Pracy	28	+26	0	54
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1.700	+1.580	0	3.280
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1.644	+1.467	0	3.111
		4300	Zakup usług pozostałych	393	0	-393	0
		4410	Krajowe podróże służbowe	235	17	0	252

Zadysponowanie dotacji zgodnie z przeznaczeniem.

6. Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne ochrona przeciwpożarowa Rozdział 75412 Ochotnicze straże pożarne

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa	Plan	Zwiększenia	Zmniejszenia	Plan po zmianach
754	75412	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15.000	+2.020	0	17.020
		4270	Zakup usług remontowych	2.000	0	-1.000	1.000
		4300	Zakup usług pozostałych	7.700	+1.000	0	8.700
		4410	Podróże służbowe krajowe	200	0	-200	0

Przeznaczenie rezerwy na zakup polbruku dla OSP Batorowo.. Dokonanie zmian planu wydatków do występujących zadań w zakresie ochrony przeciwpożarowej.

7. Dział 758 Różne rozliczenia Rozdział 75818 Rezerwy ogólne i celowe

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa	Plan	Zwiększenia	Zmniejszenia	Plan po zmianach
75	75818	4810	Rezerwy	87.985	0	-1.850	86.135
		6800	Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne	5.600	0	-120	5.480

8. Dział 801 Oświata i wychowanie Rozdział 80101 Szkoły podstawowe

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa	Plan	Zwiększenia	Zmniejszenia	Plan po zmianach
801	80101	4410	Podróże służbowe krajowe	9.000	+400	0	9.400
		4430	Różne opłaty i składki	4.300		-400	3.900

Planowane wydatki na podróże służbowe w ZS Łąkie.

9. Dział 801 Oświata i wychowanie Rozdział 80110 Gimnazja

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa	Plan	Zwiększenia	Zmniejszenia	Plan po zmianach
801	80110	4410	Podróże służbowe krajowe	2.800	+100	0	2.900
		4430	Różne opłaty i składki	2.600	0	-100	2.500

Planowane wydatki na podróże służbowe. w ZS Łąkie.

10. Dział 801 Oświata i wychowanie Rozdział 80195 Pozostała działalność

Zawiadomienie Wojewody Wielkopolskiego z dnia 29.09.2005 nr FB.I-4.3011-479/05 o zmianie dotacji na wypłatę zasiłków okresowych – dostosowanie poziomu środków do zakresu realizowanych zadań.

4. Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego Rozdział 92116 Biblioteki

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa	Plan	Zwiększenia	Zmniejszenia	Plan po zmianach
921	92116	2020	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	0	+8.650	0	8.650

Udzielenie dotacji celowej na zadanie z zakresu kultury objęte mecenatem państwa w ramach Programu Operacyjnego Promocja czytelnictwa w trybie Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 19.04.2005 w sprawie zakresu zadań objętych mecenatem państwa wykonywanych przez samorządowe instytucje filmowe i instytucje kultury oraz udzielania dotacji na te zadania (D.U. z 2005r. Nr 74, poz. 646)

ZMIANY PO STRONIE WYDATKÓW

1. Dział 600 Transport i łączność Rozdział 60016 Drogi publiczne gminne

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa	Plan	Zwiększenia	Zmniejszenia	Plan po zmianach
600	60016	4300	Zakup usług pozostałych	13.500	+400	0	13.900
		4430	Różne opłaty i składki	1.000	0	-400	600

Badania techniczne pojazdów.

2. Dział 710 Działalność usługowa Rozdział 71035 Cmentarze

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa	Plan	Zwiększenia	Zmniejszenia	Plan po zmianach
710	71035	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	6.600	+120	0	6.720

Realizacja zadania – budowa chodnika na cmentarzu komunalnym.

3. Dział 750 Administracja publiczna Rozdział 75022 Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa	Plan	Zwiększenia	Zmniejszenia	Plan po zmianach
750	75022	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	44.500	0	-850	43.650
		4300	Zakup usług pozostałych	769	+50	0	819
		4410	Podróże służbowe krajowe	500	+800	0	1.300

Zwiększenie planu na wydatki związane ze szkoleniami i podróżami służbowymi.

4. Dział 750 Administracja publiczna Rozdział 75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa	Plan	Zwiększenia	Zmniejszenia	Plan po zmianach
750	75023	4430	Różne opłaty i składki	510	0	-51	459
		4580	Pozostałe odsetki	290	+51	0	341

Odsetki od abonamentu RTV SAPO.

5. Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa 75107 Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej

