

Zarządzenie Nr 278 /10r.

Burmistrza Orzysza

z dnia 14 grudnia 2010r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji drogą weryfikacji danych ujętych w księgach z dokumentami źródłowymi

Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji:

1. Rodzaj inwentaryzowanych składników aktywów i pasywów:
 - a) środków trwałych, maszyn i urządzeń wchodzących w skład środków trwałych w budowie,
 - b) należności spornych, wątpliwych, należności od pracowników oraz publiczno-prawnych,
 - c) zobowiązań wszelkiego rodzaju,
 - d) wartości niematerialnych i prawnych,
 - e) inwestycji zaliczanych do aktywów trwałych (inwestycji w nieruchomości i w wartości niematerialne i prawne, długoterminowych aktywów finansowych, np. udziałów w spółkach),
 - f) środków pieniężnych w drodze,
 - g) czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów,
 - h) funduszy własnych, funduszy celowych, funduszy specjalnego przeznaczenia,
 - i) innych rozliczeń międzyokresowych.
2. Rodzaj inwentaryzacji - roczna.
 - a) polega na porównaniu stanu wynikającego z ewidencji księgowej z danymi zapisanymi w dokumentach źródłowych (decyzjach, protokołach zdawczo-odbiorczych, kartotekach itp.)
 - b) potwierdzenie inwentaryzacji drogą weryfikacji musi być potwierdzone w protokołach podpisanych przez osoby weryfikujące.
3. Inwentaryzację należy przeprowadzić na dzień 31.12.2010 r. zgodnie z załączonymi wzorami protokołów weryfikacji.
4. Do przeprowadzenia inwentaryzacji określonych wyżej składników majątkowych wyznaczam następujących pracowników:
 - a) Teresa Nagórska
 - b) Aneta Wawiernia
 - c) Jadwiga Młynarczyk

Burmistrz Orzysza


Tomasz Jakub Sulima

.....
(pieczęć jednostki)

PROTOKÓŁ WERYFIKACJI Nr
sporządzony na dzień

Pozycja bilansu: **Aktywa A.II.1. Rzeczowe aktywa trwałe**
Symbol i nazwa konta: **01..... Środki trwałe**
Symbol i nazwa konta: **07..... Umorzenie środków trwałych**

1. Saldo konta 01..... Środki trwałe

wynika z załączonego wydruku zestawienia sald kont analitycznych

i wynosi brutto:

zł

w tym:

a) grunty, w tym:

zł

– prawo wieczystego użytkowania gruntów

zł

b) budynki, lokale i obiekty inżynierii wodnej

zł

c) urządzenia techniczne i maszyny

zł

d) środki transportu

zł

e) inne środki trwałe

zł

2. Saldo konta 07..... Umorzenie środków trwałych

wynika z załączonego wydruku zestawienia sald kont analitycznych

i wynosi:

zł

w tym:

a) umorzenie

zł

– w tym:

zł

b) umorzenie

zł

c) umorzenie

zł

d) umorzenie

zł

e) umorzenie

zł

3. Wartość netto środków trwałych (poz. 1 – poz. 2)

zł

4. Przebieg inwentaryzacji

Zespół weryfikacyjny w składzie: 1.
2.
3.

**4.1. Zweryfikował poprawność salda konta 01..... Środki trwałe,
na które przypada:**

– stan z bilansu otwarcia na dzień r. w kwocie brutto

zł

– przychody w roku obrotowym (wartość początkowa)

zł

w tym: –

zł

–

zł

–

zł

– rozchody w roku obrotowym (wartość początkowa)

zł

w tym: –

zł

–

zł

– stan na dzień bilansowy r.

(według wartości początkowej)

zł

4.2. Zweryfikował poprawność salda konta 07..... Umorzenie środków trwałych:

– stan na dzień r.

zł

– odpisy amortyzacyjne w roku obrotowym

zł

w tym: –

zł

–

zł

–

zł

– zmniejszenie odpisów umorzeniowych

zł

w tym: –

zł

–

zł

4.3. Saldo badanej pozycji bilansowej na dzień r. wynosi:

zł

– wartość brutto, tj. saldo 01.....

zł

– umorzenie na koniec roku, tj. saldo 07.....

zł

w tym:

a)

zł

– wartość brutto

– dotychczasowe umorzenie

b)

zł

– wartość brutto

– dotychczasowe umorzenie

c)

zł

– wartość brutto

– dotychczasowe umorzenie

d)

zł

– wartość brutto

– dotychczasowe umorzenie

e)

zł

– wartość brutto

– dotychczasowe umorzenie

5. Komisja potwierdziła, że*:

5.1. Umorzenie naliczane za r. wynika z tabeli amortyzacyjnej,

5.2. Środki trwałe są wykorzystywane w działalności gospodarczej,

5.3. Środki trwałe są kompletne i zdane do użytku,

5.4. Jednostka posiada akt notarialny nabycia gruntu oraz prawa wieczystego użytkowania gruntu

5.5. Jednostka posiada umowę leasingową na użytkowanie, która zgodnie z przepisami zaliczana jest do środków trwałych jednostki,

5.6.

Podpisy członków zespołu weryfikacyjnego:

1.

2.

3.

Zatwierdzam:

.....
(podpis osoby odpowiedzialnej za ewidencję księgową)

.....
(data, podpis głównego księgowego)

.....
(data, podpis kierownika jednostki)