

**ZARZĄDZENIE Nr 13**  
**DYREKTORA ZARZĄDU NIERUCHOMOŚCI KOMUNALNYCH w Lublinie**  
**z dnia 03 listopada 2011 r w sprawie inwentaryzacji rocznej 2011**

Na podstawie art.4 ust 5 z dn.29.09.1994 r. o rachunkowości / Dz.U.Nr 121, poz.591 z późn.zm./ ustalám, co następuje:

1. Powołuję Komisję Inwentaryzacyjną do przeprowadzenia inwentaryzacji w Zarządzie Nieruchomości Komunalnych w Lublinie w składzie:

przewodniczący komisji- Załoga Andrzej  
członek komisji - Adamczyk Ewa  
członek komisji - Makowski Michał

2. Inwentaryzacja winna być przeprowadzona w drodze:

- spisu z natury
- pisemnego potwierdzenia sald
- weryfikacji zgodnie z harmonogramem określonym w załączniku nr 1.

3. W drodze spisu z natury w 2011r. winny być zinwentaryzowane:

- a/ środki pieniężne w kasie
- b/ bilety MPK
- c/ depozyty pozostające w kasie
- d/ materiały zaliczane w koszty ZNK bezpośrednio po zakupie

4. W drodze pisemnego potwierdzenia sald winny być zinwentaryzowane:

- salda należności od kontrahentów
- stany aktywów finansowych przechowywanych na rachunkach bankowych

W oparciu o zasadę istotności proponuję inwentaryzację w drodze pisemnego potwierdzania sald należności w kwocie powyżej 100 zł.

Z obowiązku inwentaryzacji w drodze pisemnego potwierdzania sald zgodnie z art 26 ust 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych zwolnione są zobowiązania należności od osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych, należności sporne i wątpliwe oraz należności publicznoprawne.

5. W drodze weryfikacji winny być zinwentaryzowane zobowiązania zakładu, należności nie objęte pisemnym potwierdzaniem lub inne aktywa i pasywa zakładu których uzgodnienie w formie spisu z natury lub pisemnego potwierdzenia salda z przyczyn uzasadnionych nie było możliwe.

6,a Inwentaryzację roczną roku 2011 w formie spisu z natury należy przeprowadzić w dniu 30.12.2011

b. Ustalenie stanu rozrachunków w drodze pisemnego potwierdzenia sald należy przeprowadzić w dniu 31 października 2011.

7.a. Odpowiedzialność za prawidłowość przeprowadzenia inwentaryzacji w drodze spisu z natury powierzam p.o. z-cy Kierownika Działu Organizacyjnego. Odpowiedzialność za prawidłowość inwentaryzacji rozrachunków z tytułu lokali użytkowych i mieszkalnych oraz za jej rozliczenie powierzam Kierownikowi Referatu Rozrachunków Czynszowych. Natomiast odpowiedzialność za inwentaryzację rozrachunków z właścicielami lokali we wspólnotach z tytułu remontów i za jej rozliczenie powierzam Kierownikowi Działu Eksploatacji.

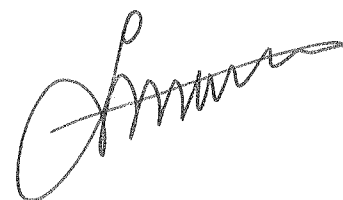
b. Odpowiedzialność za inwentaryzację oraz rozliczenie inwentaryzacji składników nie wymienionych w pkt. a powierzam Kierownikowi Działu Księgowości. Kierownik Działu Księgowości sporządzi zbiorcze zestawienie dotyczących wyników przeprowadzonej inwentaryzacji rocznej roku 2011.

c. Osoby, którym powierzam odpowiedzialność za przeprowadzenie i rozliczenie inwentaryzacji winny złożyć oświadczenia o przyjęciu tej odpowiedzialności do Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej. Oświadczenia winny być przechowywane wraz z pozostałą dokumentacją inwentaryzacji. Wzór oświadczenia zawiera załącznik Nr 2 do zarządzenia.

DYREKTOR  
  
mgr inż. Henryk Łacek

**Propozycja harmonogramu prac związanych z przeprowadzeniem inwentaryzacji rocznej 2011 r.**

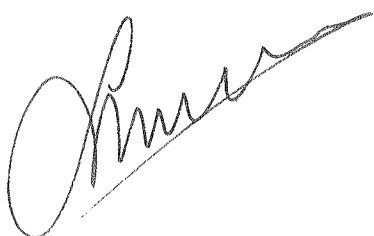
Termin realizacji najpóźniej:	Zakres prac
do 20.12.2011	Powołanie zespołu spisowego przez Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej
do 23.12.2011	Przeszkolenie zespołu spisowego przez Przewodniczącego Komisji /pobranie oświadczeń o przeszkoleniu od członków zespołu spisowego / oraz pobranie arkuszy spisowych od pracownika prowadzącego ewidencję druków ścisłego zarachowania
W dniu 30.12.2011	Przeprowadzenie spisu z natury stanu składników majątkowych ZNK w dniu 30.12.2011
do 06.01.2012	Złożenie arkuszy spisowych spisu z natury Kierownikowi Działu Księgowości
do 20.01.2012	Złożenie do Kierownika Działu Księgowości protokołów uzgodnień w zakresie weryfikacji i potwierdzeń sald przez kierowników organizacyjnych zobowiązanych do przeprowadzenia tej formy inwentaryzacji oraz sporządzeni przez Dział Księgowości wyceny inwentaryzacji w zakresie spisu z natury
do 26.01.2012	Ustalenie różnic inwentaryzacyjnych przez Dział Księgowości oraz przekazanie wyników rozliczenia Przewodniczącemu Komisji
do 27.01.2012	Przedstawienie przez Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej wyników inwentaryzacji Dyrektorowi ZNK wraz z wyjaśnieniami pracowników odpowiedzialnych za stan inwentaryzowanych składników w zakresie stwierdzonych niedoborów lub nadwyżek
31.01.2012	Decyzja Dyrektora ZNK w sprawie rozliczenia inwentaryzacji



Oświadczenie

Oświadczam, że przyjmuję odpowiedzialność z tytułu przeprowadzenia i rozliczenia  
Inwentaryzacji rocznej roku 2011 w zakresie określonym Zarządzeniem Nr.....  
Dyrektora Zarządu Nieruchomości Komunalnych w Lublinie z dnia.....r  
w sprawie inwentaryzacji rocznej – 2011 r.

.....  
/data i czytelny podpis/

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized initial 'P' followed by a series of connected, cursive letters.