

ZARZĄDZENIE Nr 43 /2016
DYREKTORA ZARZĄDU LOKALI MIEJSKICH
z dnia 18. listopada 2016 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji aktywów i pasywów według stanu na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych za 2016 r. tj. na dzień 31.12.2016 r. oraz powołania Komisji Inwentaryzacyjnej i zespołów spisowych

Zgodnie z art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz.1047) oraz w związku z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. 2013 r. poz. 289), na podstawie Zarządzenia Nr 3260/VII/16 z dnia 31 marca 2016 r. Prezydenta Miasta Łodzi w sprawie zatwierdzenia regulaminu organizacyjnego jednostki budżetowej o nazwie Zarząd Lokali Miejskich

zarządzam, co następuje :

§ 1. Przeprowadzenie pełnej inwentaryzacji aktywów i pasywów Zarządu Lokali Miejskich na dzień 31.12.2016 r. w terminie do 13.01.2017 r. zgodnie z harmonogramem stanowiącym załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. 1. Powołuje Komisję Inwentaryzacyjną w następującym składzie osobowym:

- 1) Hanna Smoleń - Sabala - przewodniczący
- 2) Krzysztof Jagiełło - członek
- 3) Łukasz Piskorski - członek

2. Członków Komisji Inwentaryzacyjnej czynię odpowiedzialnymi za właściwe i rzetelne przeprowadzenie inwentaryzacji zgodnie ze stanem faktycznym.

§ 3. 1. Do przeprowadzenia inwentaryzacji powołuję zespoły spisowe:

Przedmiot inwentaryzacji	Miejsce inwentaryzacji	Przewodniczący	Członek	Członek
Grunty	ZLM	Dawid Rużanowski	Artur Wolny	Katarzyna Himstedt
Wieczyste użytkowanie gruntów	ZLM	Dawid Rużanowski	Artur Wolny	Katarzyna Himstedt
Budynki i lokale	RON 1	Jolanta Rutkowska	Jolanta Kolińska	Iwona Leszczyk
	RON 2	Marzena Kłys	Katarzyna Anna Wójcik	Ignacy Bednarz
	RON 3	Andrzej Kieresiński	Marta Janczewska	Monika Jabłońska
	RON 4	Krzysztof Głabała	Joanna Skweres	Michał Krawczyk
	RON 5	Anna Krawczyk	Józefa Frączak	Agnieszka Janikowska
	RON 6	Anna Michniewska	Joanna Strumiłło	Ewa Woźniewska
	RON 7	Olejniczak Katarzyna	Martyna Gębka	Krzysztof Bors
	RON 8	Jolanta Czapska	Aleksandra Chęć	Piotr Kuzański
	RON 9	Marta Kotynia	Dariusz Pacholski	Agnieszka Frączak
	RON 10	Barbara Dybińska	Julia Pomorska	Tomasz Puchała
	RON 11	Gabriela Niewiadomska	Magdalena Strzelecka-Chudzia	Kacper Kolasiński
	RON 12	Marianna Majewska	Danuta Walczak	Janusz Borzęcki
	RON 13	Julita Urbańska	Emanuela Kuntusz	Adam Wejman
	RON 14	Maria Wilińska	Andrzej Płuciennik	Cezary Kaliski
	RON 15	Wiesław Niewiadomy	Andrzej Klemba	Nelly Małowska
Budowle	ZLM	Dawid Rużanowski	Artur Wolny	Katarzyna Himstedt

Pozostałe grupy środków trwałych	RON 1	Jolanta Rutkowska	Jolanta Kolińska	Iwona Leszczyk
	RON 2	Marzena Kłys	Katarzyna Anna Wójcik	Ignacy Bednarz
	RON 3	Andrzej Kieresziński	Marta Janczewska	Monika Jabłońska
	RON 4	Krzysztof Głabala	Joanna Skweres	Michał Krawczyk
	RON 5	Anna Krawczyk	Józefa Frączak	Agnieszka Janikowska
	RON 6	Anna Michniewska	Joanna Strumiłło	Ewa Woźniewska
	RON 7	Katarzyna Olejniczak	Martyna Gębka	Krzysztof Bors
	RON 8	Jolanta Czapska	Aleksandra Chęć	Piotr Kuzański
	RON 9	Marta Kotynia	Dariusz Pacholski	Agnieszka Frączak
	RON 10	Barbara Dybińska	Julia Pomorska	Tomasz Puchała
	RON 11	Gabriela Niewiadomska	Magdalena Strzelecka-Chudzia	Kacper Kolasieński
	RON 12	Marianna Majewska	Danuta Walczak	Janusz Borzęcki
	RON 13	Julita Urbańska	Emanuela Kuntusz	Adam Wejman
	RON 14	Maria Wilińska	Andrzej Płuciennik	Cezary Kaliski
	RON 15	Wiesław Niewiadomy	Andrzej Klemba	Nelly Małowska
Inwentaryzacja prawidłowości wydzielonych nieruchomości, o innym stanie prawnym niż Miasto Łódź	ZLM	Liliana Pijanowska	Edyta Wienczek	Artur Wolny
Inwentaryzacja rozliczeń z nieruchomościami z udziałem Miasta Łódź zarządzanych przez obce podmioty	ZLM	Łukasz Piskorski	Sylwia Ciepłińska	Halina Korzeniewska
Komputery i inne urządzenia IT	ZLM	Marcin Gielzak	Sebastian Kałużyński	Tomasz Architekt
Pozostałe środki trwałe i wyposażenie	ZLM	Zofia Ciołek	Iwona Banasiak	Martyna Kiereszińska
Wartości niematerialne i prawne	ZLM	Marcin Gielzak	Sebastian Kałużyński	Tomasz Architekt
Należności i nadpłaty z tytułu dochodów budżetowych w kwocie wymagającej zapłaty z tytułu najmu w lokalach mieszkalnych i użytkowych	ZLM	Beata Gala	Piotr Biernacki	Elwira Augustyn
Należności i nadpłaty z tytułu należności czynszowych w zakresie władanych nieruchomości współwłasnych i prywatnych	ZLM	Edyta Wienczek	Michał Więckowski	Sylwia Ciepłińska
Inwentaryzacja zakończonych i nie zakończonych inwestycji widniejących w księgach rachunkowych	ZLM	Dorota Gryszanowicz	Maria Włodarczyk	Justyna Wienczak
Inwentaryzacja zobowiązań z tytułu zastępczego wykonania remontów	ZLM	Krystyna Węglarek	Jolanta Zdradek	Wiesława Jędrzejczak
Inwentaryzacja sum zabezpieczeń z tytułu należytego wykonania umów	ZLM	Dorota Gryszanowicz	Maria Włodarczyk	Justyna Wienczak

Weksle, wadia i inne zabezpieczenia	ZLM	Krzysztof Adamowicz	Zuzanna Lach	
Inwentaryzacja należności i nadpłat pozostałej sprzedaży w tym rozrachunków między nieruchomościami współwłasnymi i prywatnymi z różnych tytułów	ZLM	Ewa Bujacz	Bogumiła Kałuzińska	Małgorzata Szulczewska
Inwentaryzacja zobowiązań i nadpłat wobec kontrahentów w tym wobec wspólnot mieszkaniowych	ZLM	Halina Jasińska	Julita Kowalska	Nina Malinowska
Inwentaryzacja sum niewyjaśnionych	ZLM	Małgorzata Hasik	Joanna Jach	Beata Lusek
Inwentaryzacja należności i zobowiązań publiczno-prawnych oraz zobowiązań z tytułu wynagrodzeń	ZLM	Ewa Łyszkowicz	Dorota Michalak	Anna Gajek
Środki pieniężna na rachunkach	ZLM	Małgorzata Hasik	Jolanta Szmidt	Teresa Sanigórska
Zmiany w funduszach jednostki i w innych funduszach celowych	ZLM	Adam Woch	Marzanna Pietrowska	Janina Oleszczyk
Inwentaryzacja roszczeń spornych	ZLM	Małgorzata Drożdż	Julita Przybyszewska	Zenona Sierszyńska

2. Zobowiązuję przewodniczących zespołów spisowych do przekazania dokumentacji inwentaryzacyjnej oraz protokołu do przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej w terminie 2 dni po zakończeniu spisu.

3. Zobowiązuję przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej do sporządzenia protokołu rozliczeń wyników inwentaryzacji w terminie do 19.01.2017 r.

4. Powstałe różnice inwentaryzacyjne należy wyjaśnić i ująć w księgach rachunkowych za rok 2016 r. poprzez:

- 1) zapisanie w księgach rachunkowych;
- 2) zapisanie w pozostałych modułach systemu DOM5.

5. Podczas spisu należy oznakować komputery i inne urządzenia IT oraz wyposażenie, kodami kreskowymi w sposób dostępny i zabezpieczony przed uszkodzeniem.

§ 4. Nadzór nad realizacją zarządzenia powierzam Głównemu Księgowemu.

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**p.o. DYREKTORA
ZARZĄDU LOKALI MIEJSKICH**

Andrzej Chojnacki

Załącznik
do Zarządzenia Nr 43/2016
Dyrektora ZLM
z dnia 18 listopada 2016 r.

Harmonogram inwentaryzacji

Lp	Przedmiot inwentaryzacji	Wg stanu na dzień	Rodzaj inwentaryzacji	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Sposób przeprowadzenia inwentaryzacji
1	Grunty	31.10.2016 r.	roczna	od 21.11.2016 r. do 29.12.2016 r.	Spis – weryfikacja, wyszczególnienie działek ich powierzchni zapis w systemie DOM5
2	Wieczyste użytkowanie gruntów	31.10.2016 r.	roczna	od 21.11.2016 r. do 29.12.2016 r.	Spis – weryfikacja, wyszczególnienie działek ich powierzchni zapis w systemie DOM5
3	Budynki i lokale	31.10.2016 r.	roczna	od 21.11.2016 r. do 29.12.2016 r.	Spis z natury, pole spisowe obejmujące poszczególne RON-y
4	Budowle	31.10.2016 r.	roczna	od 21.11.2016 r. do 29.12.2016 r.	Weryfikacja danych
5	Pozostałe grupy środków trwałych	31.10.2016 r.	roczna	od 21.11.2016 r. do 29.12.2016 r.	Spis z natury
6	Inwentaryzacja prawidłowości wydzielonych nieruchomości o innym stanie prawnym niż Miasto Łódź	31.10.2016 r.	roczna	od 21.11.2016 r. do 29.12.2016 r.	Weryfikacja, wyszczególnienie stanu prawnego działek i posadowionych budynków oraz ustalenie udziałów
7	Inwentaryzacja rozliczeń z nieruchomościami z udziałem Miasta Łódź zarządzanych przez obce podmioty	31.10.2016 r.	roczna	od 21.11.2016 r. do 29.12.2016 r.	Weryfikacja, ustalenie stanu rozliczeń wg złożonych sprawozdań do 30.11.2016 r. dokonanie odpowiednich zapisów i uzgodnień w księgach rachunkowych
8	Komputery i inne urządzenia IT	31.10.2016 r.	roczna	od 21.11.2016 r. do 29.12.2016 r.	Spis z natury i jednocześnie oznakowanie kodami kreskowymi i przyporządkowanie do zestawu
9	Pozostałe środki trwałe i wyposażenie	31.10.2016 r.	roczna	od 21.11.2016 r. do 29.12.2016 r.	Spis z natury i jednocześnie oznakowanie kodami kreskowymi i przyporządkowanie do zestawu.
10	Wartości niematerialne i prawne	31.10.2016 r.	roczna	od 21.11.2016 r. do 29.12.2016 r.	Spisanie i weryfikacja wartości niematerialnych i prawnych
11	Należności i nadpłaty z tytułu dochodów budżetowych w kwocie wymagającej zapłaty z tytułu najmu w lokalach mieszkalnych i użytkowych	31.12.2016 r.	roczna	od 21.11.2016 r. do 15.01.2017 r.	Potwierdzenie sald – wysłanie potwierdzenia sald lokali użytkowych, weryfikacja sald lokali mieszkalnych i użytkowych oraz nadpłat występujących na lokalach zamkniętych ustalenie odpisów aktualizujących wg odrębnych przepisów
12	Należności i nadpłaty z tytułu należności czynszowych w zakresie władanych nieruchomości współwłasnych i prywatnych	31.12.2016 r.	roczna	od 21.11.2016 r. do 15.01.2017 r.	Wysłanie potwierdzenia sald lokali użytkowych, weryfikacja sald lokali mieszkalnych i użytkowych oraz nadpłat występujących na lokalach zamkniętych ustalenie odpisów aktualizujących wg odrębnych przepisów

13	Inwentaryzacja zakończonych i nie zakończonych inwestycji widniejących w księgach rachunkowych	31.12.2016 r.	roczna	od 02.01.2017 r. do 10.02.2017 r.	Spis i weryfikacja inwestycji zakończonych ustalenie wartości inwestycji spis inwestycji w toku i ustalenie wartości
14	Inwentaryzacja zobowiązań z tytułu zastępczego wykonania remontów	31.10.2016 r.	roczna	od 21.11.2016 r. do 29.12.2016 r.	Spis i weryfikacja, inwentaryzacja wartości zobowiązań z tytułu zastępczego wykonania remontów wraz ze zobowiązaniami "ukrytymi"
15	Inwentaryzacja sum zabezpieczeń z tytułu należytego wykonania umów	31.10.2016 r.	roczna	od 21.11.2016 r. do 29.12.2016 r.	spis i weryfikacja, inwentaryzacja wartości określenie jakiej nieruchomości dotyczy oraz termin uwolnienia
16	Weksle, wadia i inne zabezpieczenia	31.12.2016 r.	roczna	od 02.01.2017 r. do 20.01.2017 r.	spis weksli i zabezpieczeń weryfikacja wadów znajdujących się w księgach rachunkowych
17	Inwentaryzacja należności i nadpłat pozostałej sprzedaży w tym rozrachunków między nieruchomościami współwłasnymi i prywatnymi z różnych tytułów	31.10.2016 r.	roczna	od 21.11.2016 r. do 29.12.2016 r.	wysłanie potwierdzenia sald dodatkowych lokali użytkowych, weryfikacja sald lokali mieszkalnych i użytkowych oraz nadpłat występujących na rozrachunkach nie wykazujących obrotów ustalenie odpisów aktualizujących wg odrębnych przepisów
18	Inwentaryzacja zobowiązań i nadpłat wobec kontrahentów w tym wobec wspólnot mieszkaniowych	31.10.2016 r.	roczna	od 21.11.2016 r. do 15.01.2017 r.	Weryfikacja zobowiązań oraz ustalenie zobowiązań przeterminowanych
19	Inwentaryzacja sum niewyjaśnionych	31.12.2016 r.	roczna	od 21.11.2016 r. do 29.12.2016 r.	Weryfikacja, ustalenie nierozliczonych sum które nie są możliwe do identyfikacji oraz sum do uznania za przedawnione
20	Inwentaryzacja należności i zobowiązań publiczno-prawnych oraz zobowiązań z tytułu wynagrodzeń	31.12.2016 r.	roczna	od 02.01.2017 r. do 20.01.2017 r.	Spis i weryfikacja, ustalenie sum nierozliczonych
21	Środki pieniężne na rachunkach	31.12.2016 r.	roczna	od 02.01.2017 r. do 20.01.2017 r.	Spis i ustalenie sum
22	Zmiany w funduszach jednostki i w innych funduszach celowych	31.12.2016 r.	roczna	od 02.01.2017 r. do 20.01.2017 r.	Spis, weryfikacja ustalenie zmian i sum funduszy
23	Roszczenia sporne	31.10.2016 r.	roczna	od 21.11.2016 r. do 29.12.2016 r.	Spis i weryfikacja