WÓJT GMINY
MYCIELIN

ZARZĄDZENIE NR 63/2017
WÓJTA GMINY MYCIELIN
z dnia 20 listopada 2017 r.

w sprawie : **przeprowadzenia inwentaryzacji w Urzędzie Gminy w Mycielinie za 2017 rok.**

Na podstawie art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 330 ze zm.) oraz postanowień „ Instrukcji przeprowadzania i rozliczania inwentaryzacji" wprowadzonej zarządzeniem Nr 5/2010 z dnia 31.12.2010 r. , **zarządza się, co następuje:**

§ 1. 1. Zarządzam przeprowadzenie w Urzędzie Gminy Mycielin okresowej inwentaryzacji aktywów i pasywów za rok 2017 w okresie od 29.12.2017 r. do 15.01.2018 r..

2. Zatwierdzam plan inwentaryzacji na 2017 rok w brzmieniu **załącznika nr 1.**

3. Zatwierdzam harmonogram inwentaryzacji w brzmieniu **załącznika nr 2.**

§ 2. Do przeprowadzenia inwentaryzacji:

1. Drogą spisu z natury według stanu na dzień 31.12.2017 r. : środków pieniężnych, depozytów, druków ścisłego zarachowania znajdujących się w kasie znajdujących się w kasie Urzędu Gminy, stanu opału.
2. Poprzez uzyskanie potwierdzenia sald od banków i kontrahentów tj. pisemnych potwierdzeń prawidłowości wykazanego w księgach rachunkowych jednostki stanu aktywów lub pasywów oraz wyjaśnienia i rozliczenia ewentualnych różnic wg stanu na 31 grudnia 2017 roku : środków pieniężnych na rachunkach bankowych, kredytów i pożyczek, własnych składników majątku znajdujących się poza jednostką oraz należności z wyjątkiem tytułów publicznoprawnych, należności wątpliwych oraz należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych.
3. W formie porównania danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji wartości według stanu na 31 grudnia 2017 r. dotyczący :

- gruntów oraz środków trwałych trudnodostępnych oglądowi (sieć wodociągowa i kanalizacyjna) stanowiących mienie komunalne przez porównanie danych ewidencyjnych ze stanem wynikającym z dowodów księgowych;
- środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych;
- wartości niematerialnych i prawnych;
- inwentaryzacji inwestycji rozpoczętych, funduszy, rozliczeń międzyokresowych, długoterminowych aktywów trwałych, należności i zobowiązań wobec pracowników, należności i zobowiązań z tytułów publiczno – prawnych, należności wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych oraz innych aktywów i pasywów :

wyznaczam zespół spisowy w następującym składzie:

- Kołodziejczyk Jolanta – przewodnicząca zespołu
- Wiśniewska Monika – członek zespołu
- Dudek Tomasz – członek zespołu
- Szelągowski Rafał – członek zespołu.

§ 3. Zobowiązuję Skarbnika Gminy oraz Przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej do przeprowadzenia instruktażu i szkolenia członków komisji zespołów spisowych i weryfikacyjnych.

§ 4. Zobowiązuję pracowników Referatu Finansowego Urzędu Gminy do prawidłowego i terminowego dokonania wyceny inwentaryzowanych składników majątku oraz ustalenia różnic inwentaryzacyjnych.

§ 5. Zobowiązuję Skarbnika Gminy do ujęcia różnic inwentaryzacyjnych w księgach rachunkowych 2017 roku.

§ 6. Wykonanie Zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy oraz Przewodniczącemu komisji inwentaryzacyjnej.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania .

Wójt Gminy
Jerzy Matuszewski

Załącznik nr 1 do zarządzenia
Wójta Gminy nr 63/2017
z dnia 20.11.2017 r.

PLAN PRZEPROWADZENIA INWENTARYZACJI ZA ROK 2017 w URZĘDZIE GMINY MYCIELIN

Lp.	Określenie aktywów lub pasywów podlegających inwentaryzacji	Planowany termin przeprowadzenia inwentaryzacji
1.	- zapasy i materiały, - gotówka w kasie - druki ścisłego zarachowania - rozrachunki - salda bankowe oraz kredyty - inwestycje w toku - wartości niematerialne i prawne, - długoterminowe aktywa finansowe, - fundusze specjalne - fundusze własne - inne	Wg stanu na 31.12.2017

Wnioskuję zatwierdzenie planu:

20.11.2017 .....
data i podpis Skarbnika

Skarbnik Gminy
mgr Barbara Dymkowska

ZATWIERDZAM

20.11.2017 .....
data i podpis Wójta

Wójt Gminy
Jerzy Matuszewski

Otrzymują do wykonania:

- Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej
- Skarbnik

Załącznik nr 2
do zarządzenia Wójta Gminy
nr 63/2016 z dnia 20.11.2017 r.

HARMONOGRAM I TERMINARZ INWENTARYZACJI ROK 2017

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji
1	Środki trwałe w budowie (inwestycje rozpoczęte)	Dane ewidencji księgowej i operacyjnej	Od 02.01.2018-15.01.2018	W drodze weryfikacji poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z dokumentami źródłowymi
2	Zapasy i materiały	Jednostki OSP, Urząd Gminy	02.01.2018	Spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2017 r.
3	Druki ścisłego zarachowania	Kasa	29.12.2017	Spis z natury
4.	Gotówka w kasie	Kasa	29.12.2017	Spis z natury
5	Wartości niematerialne i prawne	Dane ewidencji księgowej	Od 02.01.2018-15.01.2018	W drodze weryfikacji poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z dokumentami źródłowymi
6	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	Wszystkie rachunki bankowe	Od 02.01.2018-15.01.2018	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2017 r.
7	Należności i zobowiązania	Wszystkie z wyjątkiem zobowiązań spornych i wątpliwych, wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych i tytułów publicznoprawnych	Od 02.01.2018-15.01.2018	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2017 r.
8	Zaciągnięte kredyty i pożyczki	Według ewidencji księgowej	Od 02.01.2018-15.01.2018	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2017 r.
9	Długoterminowe aktywa finansowe	Dane z ewidencji księgowej	Od 02.01.2018-15.01.2018	W drodze weryfikacji sald
10	Należności i zobowiązania wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych	Dane ewidencji księgowej	Od 02.01.2018-15.01.2018	W drodze weryfikacji poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z dokumentami źródłowymi
11	Należności sporne i wątpliwe a także do chodzono na drodze sądowej, rozrachunki budżetu, pozostałe rozrachunki jednostki	Dane ewidencji księgowej	Od 02.01.2018- 15.01.2018	W drodze weryfikacji poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z dokumentami źródłowymi
12	Należności i zobowiązania wobec pracowników	Dane ewidencji księgowej i źródłowej	Od 02.01.2018- 15.01.2018	W drodze weryfikacji poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z dokumentami źródłowymi
13	Należności i zobowiązania publicznoprawne	Dane z ewidencji księgowej i źródłowej	Od 02.01.2018- 15.01.2018	W drodze weryfikacji poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z dokumentami źródłowymi
14	Kapitały- fundusze własne	Dane ewidencji księgowej	Od 02.01.2018-15.01.2018	W drodze weryfikacji poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z dokumentami źródłowymi
15	Środki trwałe (k.011) i pozostałe środki trwałe (k.013)	Dane z ewidencji księgowej	Od 02.01.2018- 15.01.2018	W drodze weryfikacji poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z dokumentami źródłowymi
16	Pozostałe aktywa i pasywa	Dane ewidencji księgowej	Od 02.01.2018-15.01.2018	W drodze weryfikacji poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z dokumentami źródłowymi

Wójt Gminy
Jerzy Matuszewski