

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji.

Na podstawie art.26 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. 2016.1047 z późn.zm.), oraz instrukcji w sprawie gospodarki majątkiem trwałym gminy, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie w Gminie Bystrzyca Kłodzka, stanowiącej załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 0050.157.2013 z 04 czerwca 2013 roku, **zarządzam, co następuje:**

Wprowadzić następujące zmiany w Zarządzeniu Nr 0050.247.2017 r. z 11 września 2017 r. w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji :

§ 1.

§ 2. Zespół spisowy nr 3 otrzymuje brzmienie:

- | | |
|--------------------------|----------------------|
| 1/ Przewodniczący | - Katarzyna Lipińska |
| 2/ Z-ca przewodniczącego | - Anna Mróz-Kruk |
| 3/ Sekretarz | - Jolanta Scelina |
| 4/ Członek | - Joanna Kluwak |
| 5/ Członek | - Hanna Salach |
| 6/ Członek | - Marcin Gaik |

§ 2.

Zmienić załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 0050.247.2017 r. z 11 września 2017 r. poprzez rozszerzenia zakresu spisu obiektów zinwentaryzowania przez Zespół Spisowy Nr 3 .

§ 3

Wykonanie Zarządzenia powierzam Sekretarzowi Gminy.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Sporządził:

Justyna Drożdż

Sprawdził:



Z-ca Burmistrza
Bystrzycy Kłodzkiej

Beata Hucaluk-Szpanier

Harmonogram przeprowadzenia inwentaryzacji w 2017 r.

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt z inwentaryzowania	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Rodzaj inwentaryzacji	Nr zespołu spisowego
I.					
CZYNNOŚCI PRZEDINWENTARYZACYJNE					
1.	Przeprowadzenie szkolenia zespołów spisowych oraz rozdzielenie niezbędnych druków		od 25.09.2017 do 31.09.2017		Przewodniczący Komisji
2.	Przeprowadzenie oględzin pozostałych środków trwałych w używaniu (wyposażenia) pod względem przydatności		do 30.09.2017	Oględziny, protokół likwidacji	Osoby materialnie odpowiedzialne oraz Komisja likwidacyjna
3.	Zebrać oświadczeń wstępnych od osób odpowiedzialnych materialnie, przekazanie arkuszy spisowych		do dnia 08.10.2017		Komisja inwentaryzacyjna Zespoły spisowe
II.					
SZCZEGÓŁOWY HARMONOGRAM INWENTARYZACJI					
1.	Grunty, prawo wieczystego użytkowania	Dane ewidencji księgowej i ewidencji analitycznej – Wydział Geodezji i Gospodarki Gruntami i Wydział Finansowy	od 02.11.2017 do 30.11.2017	Weryfikacja wg stanu na 31.10.2017	Zespół spisowy nr 1: Przewodniczący- Sebastian Grzyb Z-ca Przewodniczącego- Małgorzata Brodzka Sekretarz- Marzena Sakowska
2.	Budynki i budowle, środki trwałe w budowie	Dane ewidencji księgowej i ewidencji analitycznej	od 02.11.2017 do 30.11.2017	Spis z natury wg stanu na 31.10.2017	Zespół spisowy nr 1: Przewodniczący- Sebastian Grzyb Z-ca Przewodniczącego – Małgorzata Brodzka Sekretarz- Marzena Sakowska
3.	Wartości niematerialne i prawne	Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej	od 02.11.2017 do 30.11.2017	Spis z natury wg stanu na 31.10.2017	Zespół spisowy nr 2: Przewodniczący- Beata Synowiec

					Z-ca Przewodniczącego – Łukasz Wróbel Sekretarz – Sylwia Krzaczkowska
4.	Środki trwałe i środki trwałe w używaniu(wyposażenie) za wyjątkiem remiz OSP i sołectw.	1/Urząd Miasta i Gminy 2/Centrum Informacji Turystycznej 3/Ratusz 4/Wydz.RGŻ – ZUK 5/Mienie po zlikwidowanym ZBK będące w ZUK 6/ Mienie w sali sportowej w Wilkanowie 7/ Mienie na stadionie w Bystrycy Kł. 8/ Mienie w Miejsko-Gminnym Ośrodek Kultury w Bystrycy Kł.	od 09.10.2017 do 05.12.2017	Spis z natury wg stanu na 31.10.2017	Zespół spisowy nr 3: Przewodniczący- Katarzyna Lipińska Z-ca Przewodniczącego - Anna Mróz - Kruk Sekretarz – Jolanta Scelina Członek – Joanna Kluwak Członek – Hanna Salach Członek – Marcin Gaik
5.	Środki trwałe i środki trwałe w używaniu(wyposażenie) w remizach OSP	Dane ewidencji księgowej	od 09.10.2017 do 30.11.2017	Spis z natury wg stanu na 31.10.2017	Zespół spisowy nr 4: Przewodniczący- Krzysztof Kuczek Z-ca Przewodniczącego - Maciej Kruk Sekretarz –Ireneusz Kiszka
6.	Rozrachunki z pracownikami	Dane ewidencji księgowej	-	Potwierdzenie salda wg stanu na 31.12.2017	Zespół spisowy nr 6: Przewodniczący- Justyna Drożdż Z-ca Przewodniczącego - Joanna Zapf Sekretarz –Agata Słowik
7.	Rozrachunki publiczno – prawne	Dane wg ewidencji księgowej	-	Porównanie danych z ewidencji z dokumentacją i ich analiza wg stanu na 31.12.2017	Zespół spisowy nr 5: Przewodniczący- Marta Bielak Z-ca Przewodniczącego - Magdalena Wdowiak Sekretarz – Barbara Skowronek
8.	Należności i zobowiązania	Wszystkie należności i zobowiązania z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych oraz należności od osób nieprowadzących ksiąg	-	Potwierdzenie salda wg stanu na 31.12.2017	Zespół spisowy nr 6: Przewodniczący- Justyna Drożdż Z-ca Przewodniczącego - Joanna Zapf

		rachunkowych			Sekretarz – Agata Słowik
9.	Środki pieniężne w kasie	Kasa Urzędu Miasta i Gminy	30.12. 2017	Spis z natury wg stanu na 31.12.2017	Zespół spisowy nr 6: Przewodniczący- Justyna Drożdż Z-ca Przewodniczącego – Joanna Zapf Sekretarz – Agata Słowik
10.	Druki ścisłego zarachowania, чеки obce, weksle i inne papiery wartościowe		30.12. 2017	Spis z natury wg stanu na 31.12.2017	Zespół spisowy nr 6: Przewodniczący- Justyna Drożdż Z-ca Przewodniczącego – Joanna Zapf Sekretarz – Agata Słowik
11.	Pożyczki i kredyty	Według ewidencji księgowej	od 05.01.2017 do 20.02.2017	Potwierdzenie salda wg stanu na 31.12.2017	Zespół spisowy nr 6: Przewodniczący- Justyna Drożdż Z-ca Przewodniczącego – Joanna Zapf Sekretarz – Agata Słowik
12.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	Wszystkie rachunki księgowe	31.12.2017	Potwierdzenie salda wg stanu na 31.12.2017	Zespół spisowy nr 6: Przewodniczący- Justyna Drożdż Z-ca Przewodniczącego – Renata Gacek-Janiszyn Sekretarz – Agata Słowik
13.	Własne składniki majątkowe powierzone innym podmiotom (umowy użyczenia)	Według ewidencji księgowej	09.10.2017 16.12.2017	Potwierdzenie salda wg stanu na 31.10.2017	Zespół spisowy nr 1: Przewodniczący- Sebastian Grzyb Z-ca Przewodniczącego – Małgorzata Brodzka Sekretarz- Marzena Sakowska
14.	Paliwo	Dane z kart drogowych	30.12.2017	Spis z natury wg stanu na 31.12.2017	Zespół spisowy nr 7: Przewodniczący- Sebastian Grzyb Z-ca Przewodniczącego – Marcin Gaik Sekretarz- Grzegorz Murzyniak

15.	Środki trwałe i środki trwałe w użytkowaniu (wyposażenie) w sołectwach	Dane ewidencji księgowej	od 09.10.2017 do 30.11.2017	Spis z natury wg stanu na 31.10.2017	Zespół spisowy nr 8: Przewodniczący-Andrzej Urantówka Z-ca Przewodniczącego Agnieszka Maryniak Sekretarz – Hanna Salach
III					
INWENTARYZACJA					
1.	Przeprowadzenie inwentaryzacji składników majątkowych	Wg harmonogramu	Wg harmonogramu	Wg harmonogramu	Wg harmonogramu
2.	Pobranie od osób odpowiedzialnych materialnie oświadczeń końcowych	-	Bezpośrednio po zakończeniu spisu danego pola spisowego	Druki podpisane	Zespoły spisowe
3.	Przekazanie dokumentacji dotyczącej inwentaryzowanych składników majątkowych i sprawozdania z przeprowadzonego spisu	-	do 10.12.2017	Arkusze spisowe, oświadczenia, protokoły	Zespoły spisowe
4.	Rozliczenie się z pobranych arkuszy spisowych u Przewodniczącego zespołu spisowego	-	do 20.12.2017		Zespoły spisowe
5.	Przekazanie materiałów do księgowości	-	do 10.12.2017		Przewodniczący Komisji
6.	Wycena arkuszy spisowych oraz sprawdzenie poprawności dokumentacji inwentaryzacyjnej, ustalenie różnic inwentaryzacyjnych	-	31.12.2017		Księgowość
7.	Wyjaśnienie okoliczności i przyczyn powstawania różnic inwentaryzacyjnych i ich weryfikacja	-	15.01.2018		Komisja inwentaryzacyjna, zespoły spisowe, osoby materialnie odpowiedzialne w uzgodnieniu z Sekretarzem Gminy.
8.	Opracowanie sprawozdania Komisji Inwentaryzacyjnej z weryfikacji różnic z wnioskami co do sposobu ich rozliczenia	-	15.01.2018		Komisja Inwentaryzacyjna Sekretarz Gminy

Z-ca Burmistrza
Beata Hucaluk-Szpanier