

ZARZĄDZENIE NR 147/16
BURMISTRZA MIASTA CHOJNOWA
z dnia 28 listopada 2016 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji

Na podstawie art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047), Burmistrz Miasta Chojnowa zarządza, co następuje:

§ 1. Zarządza się przeprowadzenie rocznej inwentaryzacji składników majątkowych w Urzędzie Miejskim w Chojnowie przez komisję inwentaryzacyjną w terminie od dnia 30 listopada 2016 roku wg harmonogramu inwentaryzacji, stanowiącego załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Powołuje się Komisję do przeprowadzenia spisu z natury w składzie:

- 1) Gadowska Ewa – przewodnicząca komisji**
- 2) Grześkowiak Emilia – zastępca przewodniczącego;**
- 3) Kasińska Marta – członek;**
- 4) Krześniowska Margareta – członek**

§ 3. 1. Inwentaryzacją w formie spisu z natury należy objąć następujące składniki majątkowe:

- 1) środki pieniężne w gotówce znajdujące się w jednostce (z wyjątkiem zgromadzonych na rachunkach bankowych);
- 2) papiery wartościowe (weksle, gwarancje, itp.);
- 3) składniki majątkowe będące własnością obcych jednostek;
- 4) druki ścisłego zarachowania;

2. Inwentaryzacją w drodze uzyskania potwierdzenia salda na:

1) na dzień 31.12.2016 roku należy objąć:

- a) środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych,
- b) pożyczki i kredyty,
- c) własne składniki majątkowe użyczone;

2) na dzień 30 listopada 2016 roku należy objąć:

- a) należności (za wyjątkiem tytułów publicznoprawnych, do których stosuje się przepisy ustawy o zobowiązaniach podatkowych, oraz należności wątpliwe i spornych, należności od pracowników),

- b) zobowiązania (za wyjątkiem zobowiązań wobec pracowników i publiczno-prawnych).
3. Inwentaryzacją w drodze weryfikacji poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z danymi wynikającymi z dokumentów należy objąć:
- 1) grunty i drogi;
 - 2) należności sporne i wątpliwe a także dochodzone na drodze sądowej;
 - 3) należności i zobowiązania wobec pracowników;
 - 4) należności i zobowiązania z tytułów publiczno-prawnych;
 - 5) inwestycje rozpoczęte (za wyjątkiem maszyn i urządzeń objętych inwestycją rozpoczętą);
 - 6) wartości niematerialne i prawne;
 - 7) fundusze specjalne;

§ 4. Arkusze spisowe pobierze Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej za pokwitowaniem w Wydziale Finansowo - Budżetowym w terminie do dnia 20 grudnia 2016 r.

§ 5. Zobowiązuje się komisję inwentaryzacyjną do:

1. przeprowadzenia inwentaryzacji przy czynnym udziale osób materialnie odpowiedzialnych,
2. przestrzegania ogólnie obowiązujących przepisów o inwentaryzacji oraz zasad i sposobów postępowania określonych w instrukcji w sprawie gospodarki majątkiem, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie;
3. sporządzenia rozliczenia inwentaryzacji;
4. przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej do Wydziału Finansowo - Budżetowego w obowiązującym terminie.

§ 7. Członków komisji inwentaryzacyjnej czyni się odpowiedzialnymi za właściwe, dokładne i rzetelne przeprowadzenie inwentaryzacji, zgodnie ze stanem faktycznym.

§ 8. Wykonanie zarządzenia powierza się Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej.

§ 9. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

URZĘDNIK
Selmer
mgr Jan Serkies

SKARBNIK MIASTA
Selmer
mgr Andrzej Rydarczyk

Urząd Miejski w Chojnowie
Plac Zamkowy 1
59-225 Chojnów

Załącznik do Zarządzenie nr 147/16
Burmistrza Miasta Chojnowa
z dnia 28 listopada 2016 r.,

Harmonogram inwentaryzacji na 2016 rok

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji
1.	Grunty i drogi	Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej Wydziału	do 15.01.2017	Weryfikacja sald na dzień 31.12. 2016 r. poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z danymi wynikającymi z dokumentów
2.	Wartości niematerialne i prawne	Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej Wydziału	do 15.01.2017	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2016 r. poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z danymi wynikającymi z dokumentów
3.	Składniki majątkowe będące własnością obcych jednostek	Dane ewidencji księgowej	do 15.01.2017	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2016 r.
4.	Papiery wartościowe (weksle, gwarancje itp.)		30.12.2016	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2016 r.
5.	Inwestycje rozpoczęte (za wyjątkiem maszyn i urządzeń objętych inwestycją rozpoczętą)	Dane ewidencji księgowej	do 15.01.2017	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2016 r. poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z danymi wynikającymi z dokumentów
6.	Należności i zobowiązania wobec pracowników	Dane ewidencji księgowej	do 15.01.2017	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2016 r. poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z danymi wynikającymi z dokumentów
7.	Należności i zobowiązania z tytułów publicznoprawnych	Dane według ewidencji księgowej	do 15.01.2017	Weryfikacja na dzień 31.12.2016 r. poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z danymi wynikającymi z dokumentów

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji
8.	Należności (za wyjątkiem tytułów publicznoprawnych, oraz należności wątpliwych i spornych, należności od pracowników)	Wszystkie z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, należności i zobowiązań pracowników i publicznoprawnych	do 15.01.2017	Pisemne uzyskanie potwierdzenia salda na dzień 30.11.2016 r.
9.	Zobowiązania (za wyjątkiem zobowiązań wobec pracowników i publicznoprawnych)	Wszystkie z wyjątkiem zobowiązań wobec pracowników i publiczno – prawnych	do 15.01.2017	Pisemne uzyskanie potwierdzenia salda na dzień 30.11.2016 r.
10.	Środki pieniężne w kasie znajdujące się w jednostce	Kasa (z wyjątkiem zgromadzonych na rachunkach bankowych)	30.12.2016	Roczna pełna, spis z natury wg stanu na dzień 30.12.2016 r.
11.	Druki ścisłego zarachowania wynikające z instrukcji ewidencji i kontroli druków ścisłego zarachowania w Urzędzie Miejskim w Chojnowie		30.12.2016	Roczna, spis z natury według stanu na dzień 30.12.2016 r.
12.	Pożyczki i kredyty	Według ewidencji księgowej	Na ostatni dzień stycznia	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2016 r.
13.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	Wszystkie rachunki bankowe	Na ostatni dzień stycznia	Pisemne uzyskanie potwierdzenia sald według stanu na dzień 31.12.2016 r.
14.	Fundusze specjalne	Według stanu ewidencji księgowej	do 15.01.2017	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2016 r. poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z danymi wynikającymi z dokumentów
15.	Własne składniki majątkowe użyte	Według ewidencji księgowej	do 15.01.2017	Pisemne uzyskanie potwierdzenia sald na dzień 30.11.2016 r.
16.	Należności sporne i wątpliwe a także dochodzone na drodze sądowej	Według stanu ewidencji księgowej	do 15.01.2017	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2016 r. poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z danymi wynikającymi z dokumentów
17.	Inne aktywa i pasywa nie podlegające spisowi z natury i uzgodnieniom	Według stanu ewidencji księgowej	do 15.01.2017	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2016 r. poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z danymi wynikającymi z dokumentów

30 KIM 51-12
Deluiz
 mgr Jan Sorkin