

ZARZĄDZENIE NR 145/2015
Burmistrza Miasta i Gminy Młynary
z dnia 30 grudnia 2015 roku

**w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 140/2015 Burmistrza Miasta i Gminy Młynary
z dnia 09 grudnia 2015 roku w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji za 2015 rok**

Stosownie do uregulowań Zarządzenia Nr 68/2013 Burmistrza Miasta i Gminy Młynary z dnia 26 listopada 2013 roku w sprawie wprowadzenia Instrukcji Inwentaryzacyjnej oraz art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.), zarządzam – co następuje:

§ 1

- 1) Zmienia się załącznik Nr 3 do Zarządzenia „Skład Zespołów Spisowych”, jak w załączniku Nr 1 do niniejszego Zarządzenia.
- 2) Zmienia się Załącznik Nr 7 do Zarządzenia „ Wykaz osób odpowiedzialnych za przeprowadzenie inwentaryzacji w drodze porównania wartości wynikających z ksiąg rachunkowych z danymi zawartymi w jednostkowych księgach inwentarzowych prowadzących w komórkach organizacyjnych Urzędu Miasta i Gminy w Młynarach, jak w załączniku Nr 2 do niniejszego Zarządzenia.
- 3) Zmienia się Załącznik Nr 8 do Zarządzenia „Harmonogram i terminarz inwentaryzacji na rok 2015”, jak w załączniku Nr 3 do niniejszego Zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

B U R M I S T R Z
mgr Marek Stanisław Misztal

Skład zespołów spisowych:

| Lp. | Pole spisowe | | Spis na dzień | Terminy od - do | Skład zespołu spisowego |
|-----|---|-------|---------------|--------------------------------------|--|
| | Nazwa | Numer | | | |
| 1. | Budynek Urzędu Miasta i Gminy | 1 | 31.12.2015 | od 04.01.2016 do 15.01.2016 | Członek – Izabela Kalisz Członek – Kamila Wielgus |
| 2. | Remizy OSP w Młynarach i na terenie Gminy | 2 | 31.12.2015 | od 04.01.2016 do 15.01.2016 | Członek – Mirosław Sabatowski Członek – Jan Bołba |
| 3. | Świetlice wiejskie, Kaplica | 3 | 31.12.2015 | od 04.01.2016 do 15.01.2016 | Członek – Kamil Szarag Członek – Sylwia Kędzierska |
| 4. | Terren Miasta i Gminy Młynary | 4 | 31.12.2015 | od 04.01.2016 do 15.01.2016 | Członek – Kamil Szarag Członek- Mirosław Sabatowski |

B U R M I S T R Z

mgr Marek Stanisław Misztal

Wykaz osób odpowiedzialnych za przeprowadzenie inwentaryzacji w drodze porównania wartości wynikających z ksiąg rachunkowych z danymi zawartymi w jednostkowych księgach inwentarzowych prowadzących w komórkach organizacyjnych Urzędu Miasta i Gminy w Młynarach:

| Lp. | Grupa rodzajowa KRST | | Spis na dzień | Terminy od - do | Nazwisko i imię osoby odpowiedzialnej |
|-----|----------------------|--|---------------|--------------------------------------|---------------------------------------|
| | podgrupa | rodzaj | | | |
| 1. | 11 | 110 (budynki mieszkalne, gospodarcze itd.) | 31.12.2015 | od 04.01.2016 do 15.01.2016 | Katarzyna Rynkowska Izabela Kalisz |
| 2. | 10 | 107 (świetlice, remizy OSP) | 31.12.2015 | od 04.01.2016 do 15.01.2016 | Katarzyna Rynkowska Izabela Kalisz |
| 3. | 10 | 108 (budynki gospodarcze) | 31.12.2015 | od 04.01.2016 do 15.01.2016 | Katarzyna Rynkowska Izabela Kalisz |
| 4. | 10 | 109, 105 | 31.12.2015 | od 04.01.2016 do 15.01.2016 | Katarzyna Rynkowska Izabela Kalisz |
| 5. | 29 | 291 | 31.12.2015 | od 04.01.2016 do 15.01.2016 | Katarzyna Rynkowska Izabela Kalisz |
| 6. | 21 | 210 | 31.12.2015 | od 04.01.2016 do 15.01.2016 | Katarzyna Rynkowska Izabela Kalisz |
| 7. | 21 | 211 | 31.12.2015 | od 04.01.2016 do 15.01.2016 | Katarzyna Rynkowska Izabela Kalisz |
| 8. | 22 | 220, 225 | 31.12.2015 | od 04.01.2016 do 15.01.2016 | Katarzyna Rynkowska Izabela Kalisz |
| 9. | 29 | 290 | 31.12.2015 | od 04.01.2016 do 15.01.2016 | Katarzyna Rynkowska Izabela Kalisz |
| 10. | 80 | 808 | 31.12.2015 | od 04.01.2016 do 15.01.2016 | Katarzyna Rynkowska Izabela Kalisz |

B U R M I S T R Z
 (podpis Kierownika jednostki)
mgr Marek Stanisław Misztal

Harmonogram i terminarz inwentaryzacji na rok 2015

| Czynność | Etap inwentaryzacji | Termin od do | Osoba odpowiedzialna | Metoda inwentaryzacji |
|--|---------------------|-----------------------------------|--|---|
| 1. Powołanie komisji inwentaryzacyjnej, wyznaczenie jej przewodniczącego oraz powołanie zespołów spisowych | Przygotowawczy | do 11 grudnia 2015 r. | Burmistrz Miasta i Gminy Młynary | |
| 2. Przeszkolenie członków komisji inwentaryzacyjnej oraz zespołów spisowych | Przygotowawczy | do 04.01.2016 r. | Skarbnik, Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej | |
| 3. Przygotowanie dokumentów inwentaryzacyjnych, narzędzi pomiaru | Przygotowawczy | do 04.01.2016 roku | Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej | |
| 4. Złożenie oświadczeń wstępnych osób materialnie odpowiedzialnych | Przygotowawczy | do 05.01.2016 roku | Członkowie Zespołów Spisowych | |
| 5. Środki trwałe (grunty i trudnodostępne) | Właściwy | od 04.01.2016 r. do 15.01.2016 r. | Pracownik Referatu Finansowego Pracownicy referatu Gospodarczego | Weryfikacja sald |
| 6. Środki trwałe w budowie (inwestycje rozpoczęte) | Właściwy | od 04.01.2016 r. do 15.01.2016 r. | Pracownik Referatu Finansowego Pracownicy referatu Gospodarczego | Weryfikacja sald |
| 7. Środki trwałe i pozostałe środki trwałe na terenie strzeżonym i niestrzeżonym | Właściwy | od 04.01.2016 r. do 15.01.2016 r. | Członkowie zespołów spisowych | Spis z natury na arkuszach spisu z natury |
| 8. Wartości niematerialne i prawne | Właściwy | od 04.01.2016 r. do 15.01.2016 r. | Bożena Dyl Kamila Wielgus | Protokół z weryfikacji sald |
| 9. Środki pieniężne w kasie | Właściwy | 31.12.2015 r. | Katarzyna Rynkowska Bożena Dyl Sylwia Kędzierska | Protokół z inwentaryzacji Kasy |
| 10. Środki pieniężne na rachunkach bankowych (wraz z kontami kredytów i pożyczek z ksiąg rachunkowych budżetu) | Właściwy | od 04.01.2016 r. do 15.01.2016 r. | Bożena Dyl Kamila Wielgus | Protokół z weryfikacji sald |
| 11. Druki ścisłego zarachowania | Właściwy | 31.12.2015 r. | Katarzyna Rynkowska Bożena Dyl Sylwia Kędzierska | Protokół z inwentaryzacji |

| | | | | |
|---|----------------------------|--------------------------------------|--|-----------------------------------|
| 12. Należności | Właściwy | od 04.01.2016 r. do 15.01.2016 r. | Referat Finansowy | Pisemne potwierdzenia saldo |
| 13. Rozrachunki budżetu | Właściwy | od 04.01.2016 r. do 15.01.2016 r. | Bożena Dyl Kamila Wielgus | Protokół z weryfikacji sald |
| 14. Rozrachunki jednostki (wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych, z tytułów publicznoprawnych, sporne i wątpliwe) | Właściwy | od 04.01.2016 r. do 15.01.2016 r. | Bożena Dyl Kamila Wielgus | Protokół z weryfikacji sald |
| 15. Kapitały i Fundusze Celowe ZFSS | Właściwy | od 04.01.2016 r. do 15.01.2016 r. | Bożena Dyl Kamila Wielgus | Protokół z weryfikacji sald |
| 16. Przychody przyszłych okresów | Właściwy | od 04.01.2016 r. do 15.01.2016 r. | Bożena Dyl Kamila Wielgus | Protokół z weryfikacji sald |
| 17. Koszty przyszłych okresów | Właściwy | od 04.01.2016 r. do 15.01.2016 r. | Bożena Dyl Kamila Wielgus | Protokół z weryfikacji sald |
| 18. Inne nie wymienione wyżej składniki aktywów i pasywów | Właściwy | od 04.01.2016 r. do 15.01.2016 r. | Bożena Dyl Kamila Wielgus | Protokół z weryfikacji sald |
| 19. Protokół różnic inventaryzacyjnych | Czynności rozliczeniowe | do 29.01.2016 r. | Członkowie komisji inventaryzacyjnej | |
| 20. Wyjaśnienie przyczyn różnic inventaryzacyjnych wraz z propozycjami | Czynności rozliczeniowe | do 15.02.2016 r. | Przewodniczący komisji inventaryzacyjnej | |
| 21. Protokół końcowy z przebiegu inventaryzacji | Czynności rozliczeniowe | do 18.02.2016 r. | Przewodniczący komisji inventaryzacyjnej | |
| 22. Ujęcie różnic inventaryzacyjnych i ich rozliczenie w księgach rachunkowych | Czynności rozliczeniowe | do 15.03.2016 r. | Pracownik Referatu Finansowego | |

30.12.2015

.....
Data zatwierdzenia

BURMISTRZ

.....
podpis Burmistrza Miasta i Gminy