

ZARZĄDZENIE NR 81/2016
WÓJTA GMINY ROGÓŹNO

z dnia 31 października 2016 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej

§ 1. 1. Stosownie do uregulowań instrukcji inwentaryzacyjnej z dnia 11.12.2012 r. oraz ustawy o rachunkowości (artykuł 26 i 27) ustalám następujące zasady przeprowadzenia inwentaryzacji na rok kalendarzowy 2016 r.

2. Terminy i sposoby przeprowadzenia inwentaryzacji określa załącznik do niniejszego zarządzenia (załącznik nr 1).

§ 2. 1. Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji drogą spisu z natury rzeczowych składników obrotowych, środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz gotówki w kasie na dzień 31 grudnia 2016 r.

2. Powołuję do Komisji inwentaryzacyjnej osoby wymienione w załączniku do niniejszego zarządzenia (załącznik nr 2).

3. Powołuję do zespołów spisowych osoby wymienione w załączniku do niniejszego zarządzenia (załącznik nr 3).

4. Harmonogram poszczególnych czynności inwentaryzacyjnych (etapów inwentaryzacyjnych) określa załącznik do niniejszego zarządzenia (załącznik nr 4).

5. Plan przeprowadzenia inwentaryzacji określa załącznik do niniejszego zarządzenia (załącznik nr 5).

6. Zobowiązuję pracownika referatu finansowego do pobrania od osób materialnie odpowiedzialnych „Oświadczeń” w sprawie kompletności ujęcia oraz odpowiedniego przygotowania do spisu inwentaryzowanych składników (załącznika nr 6, 7).

7. Zobowiązuję kierownika referatu finansowego do wydania przewodniczącemu komisji inwentaryzacyjnej ostemplowanych i ponumerowanych arkuszy spisowych najpóźniej w dniu rozpoczęcia spisu.

8. W toku spisu komisja nie dokonuje wyceny stanu zapasów.

9. Wycenę należy dokonać w cenach brutto w złotych polskich.

10. Składniki majątku niepełnowartościowe, nadmierne należy spisać na oddzielnych arkuszach.

11. Po zakończeniu spisu pracownik referatu finansowego dokona wyliczenia wstępnego.

12. Osoby materialnie odpowiedzialne zobowiązuje się do odpowiedniego uporządkowania mienia i ewidencji:

- oznaczenia wywieszkami, ułożenia według asortymentów, sprzymowania materiałów masowych,
- przeprowadzenia protokolarnej kasacji środków trwałych, narzędzi, odzieży i innych składników majątkowych oraz opracowania wymaganej dokumentacji księgowej (LT, LN itp.) do dnia spisów,
- uporządkowania ewidencji ilościowej środków trwałych i uzgodnienia jej z danymi wykazanymi w ewidencji księgowej, ewidencji składników majątku w użytkowaniu w kartach osobistego wyposażenia i innych urządzeniach ewidencyjnych.

13. Po zakończeniu czynności inwentaryzacyjnych przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej złoży w ciągu 14 dni sprawozdanie końcowe z przebiegu inwentaryzacji.

14. Wyniki inwentaryzacji (rozpatrzone oraz rozliczone nadwyżki i niedobory zatwierdzone przez kierownika jednostki) winny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.

§ 3. 1. Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji w drodze potwierdzenia sald na dzień 31 grudnia 2016 r.

a) należności i zobowiązania (według stanu na dzień 30 listopada 2016 r.)

b) środków pieniężnych znajdujących się na rachunkach bankowych (na dzień 31 grudnia 2016 r.)

2. Do przeprowadzenia inwentaryzacji w drodze potwierdzenia sald powołuję następujące osoby:

a) Urzędu Gminy

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko	Funkcja
1	Monika Dobrzeniewska	Skarbnik	Przewodniczący
2	Marzen Halik	Główny Księgowy	Członek

b) Urząd Gminy - Czysze

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko	Funkcja
1	Monika Dobrzeniewska	Skarbnik	Przewodniczący
2	Danuta Czajkowska	Referent ds. finansowych	Członek

c) Szkoły Podstawowe i Gimnazjum

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko	Funkcja
1	Fabian Dąbrowski	Główny księgowy	Przewodniczący

2	Joanna Nowakowska	Młodszy księgowy	Członek
---	-------------------	------------------	---------

d) Przedszkole

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko	Funkcja
1	Fabian Dąbrowski	Główny księgowy	Przewodniczący
2	Agnieszka Mazikowska	Młodszy księgowy	Członek

§ 4. 1. Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji w drodze weryfikacji pozostałych aktywów i pasywów na dzień 31 grudnia 2016 r.

2. Do przeprowadzenia inwentaryzacji w drodze weryfikacji powołuję następujące osoby:

a) Urząd Gminy

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko	Funkcja
1	Monika Dobrzeniewska	Skarbnik	Przewodniczący
2	Marzen Halik	Główny księgowy	Członek

b) Urząd Gminy - czynsze

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko	Funkcja
1	Monika Dobrzeniewska	Skarbnik	Przewodniczący
2	Danuta Czajkowska	Referent ds. finansowych	Członek

c) Szkoły Podstawowe i Gimnazjum

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko	Funkcja
1	Fabian Dąbrowski	Główny księgowy	Przewodniczący
2	Joanna Nowakowska	Młodszy księgowy	Członek

d) Przedszkole

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko	Funkcja
1	Fabian Dąbrowski	Główny księgowy	Przewodniczący
2	Agnieszka Mazikowska	Młodszy księgowy	Członek

e) Wodociągi i grunty

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko	Funkcja
1	Danuta Mączkowska	Inspektor	Przewodniczący
2	Dorota Grabowska	Inspektor	Członek

§ 5. 1. Przeprowadzenie inwentaryzacji należy udokumentować protokołami podpisanymi przez osobę odpowiedzialną zespół spisowy i głównego księgowego.

2. Za sprawny, terminowy i prawidłowy przebieg czynności inwentaryzacyjnych odpowiedzialny jest przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej.

3. Nadzór nad prawidłowością, kompletnością i terminowością spisów inwentaryzacyjnych powierza się głównemu księgowemu.

4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

5. Część integralną niniejszego zarządzenia stanowi obowiązująca w jednostce Instrukcja inwentaryzacyjna.

Wójt Gminy

Henryk Szpringiel

Terminy i sposoby przeprowadzania inwentaryzacji

Termin	Składnik majątku	Metoda
Na dzień 31.12. 2016 r.	a) aktywa pieniężne, czyli krajowe środki płatnicze, waluty obce i dewizy (z wyjątkiem zgromadzonych na rachunkach bankowych), b) papiery wartościowe w postaci materialnej,	Spis z natury
Na dzień 31.12. 2016 r. , z tym że inwentaryzację można przeprowadzać od października 2016 r. do 13 stycznia 2017 r. (art. 26 ust 1 pkt 1, art. 26 ust. 2 pkt 2, art. 26 ust. 3 pkt 1, art. 17 ust. 2 pkt 2)	a) znajdujące się na terenie niestrzeżonym lub znajdujące się na terenie strzeżonym, lecz nieobjęte ewidencją ilościowo-wartościową zapasy: - materiałów, - towarów, - środków trwałych oraz nieruchomości zaliczanych do inwestycji (z wyjątkiem gruntów i środków trwałych, do których dostęp jest znacznie utrudniony) znajdujących się na terenie niestrzeżonym, b) maszyny i urządzenia wchodzące w skład środków trwałych w budowie, znajdujące się na terenie niestrzeżonym, c) składniki majątkowe objęte ewidencją ilościową, d) składniki majątkowe będące własnością obcych jednostek	Spis z natury
Raz w ciągu 2 lat (art. 26 ust. 3 pkt 2)	znajdujące się na terenie strzeżonym i objęte ewidencją ilościowo-wartościową zapasy: - materiałów, - towarów.	Spis z natury
Raz w ciągu 4 lat (art. 26 ust. 3 pkt 3)	znajdujące się na terenie strzeżonym środki trwałe oraz maszyny i urządzenia wchodzące w skład środków trwałych w budowie, a także nieruchomości zaliczane do środków trwałych oraz inwestycje	Spis z natury
Na dzień 31.12. 2016 r. , z tym że inwentaryzację można przeprowadzać od października 2016 r. do 13 stycznia 2017 r. (art. 26 ust. 1 pkt 2)	a) aktywa finansowe zgromadzone na rachunkach bankowych lub przechowywane przez inne jednostki, w tym papiery wartościowe w formie zdematerializowanej, b) należności (z wyjątkiem tytułów publicznoprawnych, do których stosuje się przepisy ustawy o zobowiązaniach podatkowych, oraz należności wątpliwych, spornych, należności od pracowników, należności i zobowiązań wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych, a także innych aktywów i pasywów, jeżeli przeprowadzenie ich spisu z natury lub uzgodnienie z przyczyn uzasadnionych nie było możliwe), c) zobowiązania (z wyjątkiem zobowiązań wobec pracowników i publicznoprawnych), d) pożyczki i kredyty, e) własne składniki majątkowe powierzone kontrahentom	Potwierdzenie salda

Termin	Składnik majątku	Metoda
Na dzień 31.12. 2016 r., z tym że inwentaryzację można przeprowadzać od października 2016 r. do 13 stycznia 2017 r. (art. 26 ust. 1 pkt 3)	<ul style="list-style-type: none"> a) grunty, prawa wieczystego użytkowania gruntów, spółdzielcze prawa do lokali mieszkalnych i użytkowych, b) środki trwałe, do których dostęp jest znacznie utrudniony (np. budowle podziemne, instalacje itp.), c) papiery wartościowe w formie zdematerializowanej, d) należności sporne i wątpliwe, a także dochodzone na drodze sądowej, e) należności i zobowiązania osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych, g) należności i zobowiązania z tytułów publiczno-prawnych, f) inwestycje rozpoczęte (z wyjątkiem maszyn i urządzeń objętych inwestycją rozpoczętą), g) wartości niematerialne i prawne, h) rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne, i) przychody przyszłych okresów, j) kapitały (fundusze) własne (podstawowe, zapasowe, rezerwowe i pozostałe), k) fundusze specjalne, l) rezerwy, ł) pozostałe aktywa i pasywa, m) aktywa, których nie zinwentaryzowano na koniec roku obrotowego ze względu na wymóg inwentaryzowania ich w drodze spisu z natury co kilka lat, n) aktywa i pasywa ewidencjonowane na kontach pozabilansowych (np. zobowiązania warunkowe). 	Weryfikacja

Wykaz powołanych członków komisji inwentaryzacyjnej

Niniejszym powołuję na członków komisji inwentaryzacyjnej następujące osoby:

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko	Funkcja w komisji
1	Paweł Żuchowski	Sekretarz	przewodniczący
2	Emilia Miller	Samodzielny Referent	członek
3	Wojciech Wantoch-Rekowski	Specjalista ds. budownictwa	członek

.....
data

.....
kierownik jednostki

Wykaz powołanych członków zespołów spisowych

Niniejszym powołuję na członków zespołów spisowych następujące osoby:

Lp.	Pole spisowe		Spis na dzień	Termin od-do	Skład zespołu spisowego
	Nazwa	Nr			
1	Urząd Gminy	-	31.12.2016	01.12.2016 15.01.2017	Przewodniczący Maria Kubizna Członek
	w tym inwentaryzacja kasy		31.12.2016	30.12.2016 30.12.2016	Wioletta Magryta Członek Danuta Mączkowska
2	OSP	-	31.12.2016	01.12.2016 15.01.2017	Przewodniczący Sławomir Pulkowski Członek Marzena Kotlewska
3	Rady Sołeckie	-	31.12.2016	01.12.2016 15.01.2017	Przewodniczący Hanna Jasińska Członek Gabriela Dryjas
4	Mienie Komunalne	-	31.12.2016	01.12.2016 15.01.2017	Przewodniczący Marek Mirota Członek Urszula Heberlein
5	Świetlice	-	31.12.2016	01.12.2016 15.01.2017	Przewodniczący Sławomir Pulkowski Członek Ludgarda Kaszubowska
6	Drogi	-	31.12.2016	01.12.2016 15.01.2017	Przewodniczący Sławomir Pulkowski Członek Dorota Grabowska

.....
data

.....
kierownik jednostki

Harmonogram i terminarz inwentaryzacji na rok 2016

Czynność	Etap inwentaryzacji	Termin od do	Osoba odpowiedzialna
1. Powołanie komisji inwentaryzacyjnej	Przygotowawczy	31.10.2016-31.10.2016	Kierownik jednostki
2. Powołanie i przeszkolenie zespołów (grup) spisowych	Przygotowawczy	21.11.2016-22.11.2016	Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej
3. Przygotowanie dokumentów inwentaryzacyjnych	Przygotowawczy	28.11.2016-30.11.2016	Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej
4. Przygotowanie pola spisowego	Przygotowawczy	28.11.2016-30.11.2016	Osoba odpowiedzialna materialnie
5. Spis z natury	Właściwy	01.12.2016-13.01.2017	Członkowie zespołów spisowych, kontrolerzy
6. Wycena spisanych składników	Właściwy	16.01.2017-20.01.2017	Pracownik księgowości
7. Inwentaryzacja w drodze uzgodnienia sald	Właściwy	30.11.2016-13.01.2017	Pracownik księgowości
8. Inwentaryzacja w drodze porównania z dokumentacją księgową	Właściwy	24.11.2016-13.01.2017	Pracownik księgowości
9. Protokół różnic inwentaryzacyjnych	Opracowanie wyników	20.01.2017-24.01.2017	Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej
10. Wyjaśnienie przyczyn różnic inwentaryzacyjnych	Opracowanie wyników	25.01.2017-26.01.2017	Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej
11. Protokół rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych	Sformułowanie wniosków	26.01.2017-26.01.2017	Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej
12. Podjęcie decyzji w sprawie rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych	Sformułowanie wniosków	27.01.2017-27.01.2017	Kierownik jednostki
13. Ujęcie różnic inwentaryzacyjnych i ich rozliczenie w księgach rachunkowych	Realizacja wniosków	27.01.2017	Pracownik księgowości

.....
data i podpis

.....
Kierownik jednostki

PLAN INWENTARYZACJI NA ROK 2016

Lp.	Rejon spisowy	Rodzaj inwentaryzowanego składnika	Termin spisów od... do...	Spis na dzień	Termin przekazania arkuszy spisowych dla głównego księgowego	Termin ustalenia różnic inwentaryzacyjnych	Termin złożenia wyjaśnień osób materialnie odpowiedzialnych	Termin rozpatrzenia różnic przez komisję inwentaryzacyjnych	Termin zaopiniowania przez głównego księgowego, radcę prawnego	Termin zatwierdzenia wniosków przez Wójta Gminy
1. Urząd Gminy w Rogóźnie										
		Aktywa pieniężne (krajowe środki płatnicze, waluty obce i depozyty)	30.12.2016-30.12.2016	31.12.2016	13.01.2017	20.01.2017-24.01.2017	25.01.2017-26.01.2017	26.01.2017-26.01.2017	27.01.2017-27.01.2017	27.01.2017-27.01.2017
		Papiery wartościowe (weksle, czek obce, akcje, obligacje, bony)	30.12.2016-30.12.2016	31.12.2016	13.01.2017	20.01.2017-24.01.2017	25.01.2017-26.01.2017	26.01.2017-26.01.2017	27.01.2017-27.01.2017	27.01.2017-27.01.2017
		Nie zużyte materiały i towary w odpisane w koszty w momencie ich zakupu	1.12.2016-13.01.2017	31.12.2016	13.01.2017	20.01.2017-24.01.2017	25.01.2017-26.01.2017	26.01.2017-26.01.2017	27.01.2017-27.01.2017	27.01.2017-27.01.2017
		Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	31.12.2016-13.01.2017	31.12.2016	W drodze uzyskania potwierdzenia salda	20.01.2017-24.01.2017	-	-	-	-
		Należności (z wyjątkiem należności i zobowiązania wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych)	30.11.2016-13.01.2017	30.11.2016	W drodze uzyskania potwierdzenia salda	20.01.2017-24.01.2017	-	-	-	-
		Zobowiązania	30.11.2016-13.01.2017	30.11.2016	W drodze uzyskania potwierdzenia salda	20.01.2017-24.01.2017	-	-	-	-
		Pożyczki i kredyty	30.11.2016-13.01.2017	31.12.2016	W drodze uzyskania potwierdzenia salda	20.01.2017-24.01.2017	-	-	-	-
		Wartości niematerialne i prawne	24.11.2016-13.01.2017	31.12.2016	W drodze weryfikacji	20.01.2017-24.01.2017	-	-	-	-
		Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne	24.11.2016-13.01.2017	31.12.2016	W drodze weryfikacji	20.01.2017-24.01.2017	-	-	-	-
		Przychody przyszłych okresów	24.11.2016-13.01.2017	31.12.2016	W drodze weryfikacji	20.01.2017-24.01.2017	-	-	-	-
		Fundusze specjalne	24.11.2016-13.01.2017	31.12.2016	W drodze weryfikacji	20.01.2017-24.01.2017	-	-	-	-
		Aktywa i pasywa ewidencjonowane na kontach pozabilansowych	24.11.2016-13.01.2017	31.12.2016	W drodze weryfikacji	20.01.2017-24.01.2017	-	-	-	-

Załącznik nr 5
do zarządzenia Wójta Gminy
Rogóżno nr 81/2016
z dnia 31 października 2016 r.

		Inwestycje rozpoczęte	24.11.2016- 13.01.2017	31.12.2016	W drodze weryfikacji	20.01.2017- 24.01.2017	-	-	-	-
		Środki trwałe, pozostałe środki trwałe	1.12.2016- 13.01.2017	31.12.2016	13.01.2017	20.01.2017- 24.01.2017	25.01.2017- 26.01.2017	26.01.2017- 26.01.2017	27.01.2017- 27.01.2017	27.01.2017- 27.01.2017
		Zapasy materiałów znajdujące się na terenie niestrzeżonym	01.12.2016- 13.01.2017	31.12.2016	13.01.2017	20.01.2017- 24.01.2017	25.01.2017- 26.01.2017	26.01.2017- 26.01.2017	27.01.2017- 27.01.2017	27.01.2017- 27.01.2017
2. Szkoła Podstawowa w Rogóźnie										
		Należności (z wyjątkiem należności i zobowiązań wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych)	30.11.2016- 13.01.2017	30.11.2016	W drodze uzyskania potwierdzenia saldo	20.01.2017- 24.01.2017	-	-	-	-
		Zobowiązania	30.11.2016- 13.01.2017	30.11.2016	W drodze uzyskania potwierdzenia saldo	20.01.2017- 24.01.2017	-	-	-	-
		Wartości niematerialne i prawne	24.11.2016- 13.01.2017	31.12.2016	W drodze weryfikacji	20.01.2017- 24.01.2017	-	-	-	-
		Aktywa i pasywa ewidencjonowane na kontach pozabilansowych	24.11.2016- 13.01.2017	31.12.2016	W drodze weryfikacji	20.01.2017- 24.01.2017	-	-	-	-
		Rozliczenia międzyokresowe czynne i biernie	24.11.2016- 13.01.2017	31.12.2016	W drodze weryfikacji	20.01.2017- 24.01.2017	-	-	-	-
		Przychody przyszłych okresów	24.11.2016- 13.01.2017	31.12.2016	W drodze weryfikacji	20.01.2017- 24.01.2017	-	-	-	-
		Fundusze specjalne	24.11.2016- 13.01.2017	31.12.2016	W drodze weryfikacji	20.01.2017- 24.01.2017	-	-	-	-
		Inwestycje rozpoczęte	24.11.2016- 13.01.2017	31.12.2016	W drodze weryfikacji	20.01.2017- 24.01.2017	-	-	-	-
		Środki trwałe, pozostałe środki trwałe	1.12.2016- 13.01.2017	31.12.2016	13.01.2017	20.01.2017- 24.01.2017	25.01.2017- 26.01.2017	26.01.2017- 26.01.2017	27.01.2017- 27.01.2017	27.01.2017- 27.01.2017
		Zapasy materiałów znajdujące się na terenie niestrzeżonym	1.12.2016- 13.01.2017	31.12.2016	13.01.2017	20.01.2017- 24.01.2017	25.01.2017- 26.01.2017	26.01.2017- 26.01.2017	27.01.2017- 27.01.2017	27.01.2017- 27.01.2017
3. Szkoła Podstawowa w Białochowie										
		Należności (z wyjątkiem należności i zobowiązań wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych)	30.11.2016- 13.01.2017	30.11.2016	W drodze uzyskania potwierdzenia saldo	20.01.2017- 24.01.2017	-	-	-	-
		Zobowiązania	30.11.2016- 13.01.2017	30.11.2016	W drodze uzyskania potwierdzenia saldo	20.01.2017- 24.01.2017	-	-	-	-
		Wartości niematerialne i prawne	24.11.2016- 13.01.2017	31.12.2016	W drodze weryfikacji	20.01.2017- 24.01.2017	-	-	-	-

		Aktywa i pasywa ewidencjonowane na kontach pozabilansowych	24.11.2016-13.01.2017	31.12.2016	W drodze weryfikacji	20.01.2017-24.01.2017	-	-	-	-
		Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne	24.11.2016-13.01.2017	31.12.2016	W drodze weryfikacji	20.01.2017-24.01.2017	-	-	-	-
		Przychody przyszłych okresów	24.11.2016-13.01.2017	31.12.2016	W drodze weryfikacji	20.01.2017-24.01.2017	-	-	-	-
		Fundusze specjalne	24.11.2016-13.01.2017	31.12.2016	W drodze weryfikacji	20.01.2017-24.01.2017	-	-	-	-
		Inwestycje rozpoczęte	24.11.2016-13.01.2017	31.12.2016	W drodze weryfikacji	20.01.2017-24.01.2017	-	-	-	-
		Środki trwałe, pozostałe środki trwałe	1.12.2016-13.01.2017	31.12.2016	13.01.2017	20.01.2017-24.01.2017	25.01.2017-26.01.2017	26.01.2017-27.01.2017	27.01.2017-27.01.2017	27.01.2017-27.01.2017
		Zapasy materiałów znajdujące się na terenie niestrzeżonym	1.12.2016-13.01.2017	31.12.2016	13.01.2017	20.01.2017-24.01.2017	25.01.2017-26.01.2017	26.01.2017-27.01.2017	27.01.2017-27.01.2017	27.01.2017-27.01.2017
4. Szkoła Podstawowa w Szembruczk										
		Należności (z wyjątkiem należności i zobowiązań wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych)	30.11.2016-13.01.2017	30.11.2016	W drodze uzyskania potwierdzenia salda	20.01.2017-24.01.2017	-	-	-	-
		Zobowiązania	30.11.2016-13.01.2017	30.11.2016	W drodze uzyskania potwierdzenia salda	20.01.2017-24.01.2017	-	-	-	-
		Wartości niematerialne i prawne	24.11.2016-13.01.2016	31.12.2016	W drodze weryfikacji	20.01.2017-24.01.2017	-	-	-	-
		Aktywa i pasywa ewidencjonowane na kontach pozabilansowych	24.11.2016-13.01.2017	31.12.2016	W drodze weryfikacji	20.01.2017-24.01.2017	-	-	-	-
		Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne	24.11.2016-13.01.2017	31.12.2016	W drodze weryfikacji	20.01.2017-24.01.2017	-	-	-	-
		Przychody przyszłych okresów	24.11.2016-13.01.2017	31.12.2016	W drodze weryfikacji	20.01.2017-24.01.2017	-	-	-	-
		Fundusze specjalne	24.11.2016-13.01.2017	31.12.2016	W drodze weryfikacji	20.01.2017-24.01.2017	-	-	-	-
		Inwestycje rozpoczęte	24.11.2016-13.01.2017	31.12.2016	W drodze weryfikacji	20.01.2017-24.01.2017	-	-	-	-
		Środki trwałe, pozostałe środki trwałe	1.12.2016-13.01.2017	31.12.2016	13.01.2017	20.01.2017-24.01.2017	25.01.2017-26.01.2017	26.01.2017-27.01.2017	27.01.2017-27.01.2017	27.01.2017-27.01.2017
		Zapasy materiałów znajdujące się na terenie niestrzeżonym	1.12.2016-13.01.2017	31.12.2016	13.01.2017	20.01.2017-24.01.2017	25.01.2017-26.01.2017	26.01.2017-27.01.2017	27.01.2017-27.01.2017	27.01.2017-27.01.2017
5. Przedszkole Publiczne w Rogóźnie										
		Należności (z wyjątkiem należności i zobowiązań wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych)	30.11.2016-13.01.2017	30.11.2016	W drodze uzyskania potwierdzenia salda	20.01.2017-24.01.2017	-	-	-	-

Zobowiązania	30.11.2016-13.01.2017	30.11.2016	W drodze uzyskania potwierdzenia salda	20.01.2017-24.01.2017	-	-	-	-
Wartości niematerialne i prawne	24.11.2016-17.02.2016	31.12.2016	W drodze weryfikacji	20.01.2017-24.01.2017	-	-	-	-
Aktywa i pasywa ewidencjonowane na kontach pozabilansowych	24.11.2016-13.01.2016	31.12.2016	W drodze weryfikacji	20.01.2017-24.01.2017	-	-	-	-
Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne	24.11.2016-13.01.2017	31.12.2016	W drodze weryfikacji	20.01.2017-24.01.2017	-	-	-	-
Przychody przyszłych okresów	24.11.2016-13.01.2017	31.12.2016	W drodze weryfikacji	20.01.2017-24.01.2017	-	-	-	-
Fundusze specjalne	24.11.2016-13.01.2017	31.12.2016	W drodze weryfikacji	20.01.2017-24.01.2017	-	-	-	-
Inwestycje rozpoczęte	24.11.2016-13.01.2017	31.12.2016	W drodze weryfikacji	20.01.2017-24.01.2017	-	-	-	-
Środki trwałe, pozostałe środki trwałe	1.12.2016-13.01.2017	31.12.2016	13.01.2017	20.01.2017-24.01.2017	25.01.2017-26.01.2017	26.01.2017-26.01.2017	27.01.2017-27.01.2017	27.01.2017-27.01.2017
Zapasy materiałów znajdujące się na terenie niestrzeżonym	1.12.2016-13.01.2017	31.12.2016	13.01.2017	20.01.2017-24.01.2017	25.01.2017-26.01.2017	26.01.2017-26.01.2017	27.01.2017-27.01.2017	27.01.2017-27.01.2017

6. Gimnazjum Publiczne w Rogóżnie

Należności (z wyjątkiem należności i zobowiązań wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych)	30.11.2016-13.01.2017	30.11.2016	W drodze uzyskania potwierdzenia salda	20.01.2017-24.01.2017	-	-	-	-
Zobowiązania	30.11.2016-13.01.2017	30.11.2016	W drodze uzyskania potwierdzenia salda	20.01.2017-24.01.2017	-	-	-	-
Wartości niematerialne i prawne	24.11.2016-13.01.2016	31.12.2016	W drodze weryfikacji	20.01.2017-24.01.2017	-	-	-	-
Aktywa i pasywa ewidencjonowane na kontach pozabilansowych	24.11.2016-13.01.2016	31.12.2016	W drodze weryfikacji	20.01.2017-24.01.2017	-	-	-	-
Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne	24.11.2016-13.01.2017	31.12.2016	W drodze weryfikacji	20.01.2017-24.01.2017	-	-	-	-
Przychody przyszłych okresów	24.11.2016-13.01.2017	31.12.2016	W drodze weryfikacji	20.01.2017-24.01.2017	-	-	-	-
Fundusze specjalne	24.11.2016-13.01.2017	31.12.2016	W drodze weryfikacji	20.01.2017-24.01.2017	-	-	-	-
Inwestycje rozpoczęte	24.11.2016-13.01.2017	31.12.2016	W drodze weryfikacji	20.01.2017-24.01.2017	-	-	-	-
Środki trwałe, pozostałe środki trwałe	1.12.2016-13.01.2017	31.12.2016	13.01.2017	20.01.2017-24.01.2017	25.01.2017-26.01.2017	26.01.2017-26.01.2017	27.01.2017-27.01.2017	27.01.2017-27.01.2017

Załącznik nr 5
do zarządzenia Wójta Gminy
Rogóżno nr 81/2016
z dnia 31 października 2016 r.

	Zapasy materiałów znajdujące się na terenie niestrzeżonym	1.12.2016-13.01.2017	31.12.2016	13.01.2017	20.01.2017-24.01.2017	25.01.2017-26.01.2017	26.01.2017-26.01.2017	27.01.2017-27.01.2017	27.01.2017-27.01.2017
--	---	----------------------	------------	------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

.....
pieczęć jednostki

Oświadczenie

Niniejszym oświadczam, że:

1. Przychody i rozchody składników majątkowych powierzonych mojej pieczy zostały udokumentowane odpowiednimi dowodami.
2. Wszystkie dowody przychodu i rozchodu zostały przekazane do odpowiednich komórek organizacyjnych.
3. Rzeczowe składniki majątkowe powierzone mojej pieczy są przygotowane do spisu z natury, właściwie posegregowane, ułożone oraz odpowiednio oznakowane.

.....
Przewodniczący Komisji inwentaryzacyjnej

.....
Osoba odpowiedzialna

.....
data i podpis

.....
data i podpis

.....
pieczęć jednostki

Oświadczenie

Oświadczam niniejszym, jako osoba odpowiedzialna za powierzone mi mienie:

1. Nie zgłaszam okoliczności mogących mieć wpływ na wynik wyliczenia.
2. Zgłaszam, że do wyliczenia należy dodatkowo uwzględnić*:
.....
3. Nie wnoszę zastrzeżeń do składu osobowego komisji wyznaczonej do przeprowadzenia spisu.

.....
Przewodniczący Komisji inwentaryzacyjnej

.....
Osoba odpowiedzialna

.....
data i podpis

.....
data i podpis

* odpowiednie pozostawić, zbędne skreślić