

**Wójta Gminy Suchy Las z dnia 29.09.2016 roku**  
**w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji**

*Na podstawie art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2016. Poz.1047), zarządzam:*

**§ 1**

Przeprowadzenie inwentaryzacji aktywów i pasywów Gminy Suchy Las w okresie od 14 października 2016 r. do 15 stycznia 2017 roku.

**§ 2**

Rzeczywisty stan aktywów i pasywów ustala się w drodze:

- spisu z natury,
- uzyskania od kontrahentów pisemnego potwierdzenia stanów na dzień inwentaryzacji,
- weryfikacji prawidłowości stanów wynikających z ksiąg rachunkowych poprzez porównanie ich z odpowiednimi dokumentami.

**§ 3**

Metodą spisu z natury należy objąć:

- druki ścisłego zarachowania oraz inne papiery wartościowe w postaci materialnej,
- rzeczowe składniki majątku będących własnością innych jednostek, powierzone do użytkowania,
- środki trwałe znajdujące się poza terenem strzeżonym.

**§ 4**

Inwentaryzacja w drodze weryfikacji stanu ewidencyjnego obejmuje m.in.:

- środki trwałe, do których dostęp jest utrudniony,
- wartości niematerialne i prawne,
- należności, sporne, wątpliwe, nieściągalne,
- rozpoczęte inwestycje (środki trwałe w budowie),
- należności z tytułu rozrachunków publicznoprawnych,
- zobowiązania.

## § 5

W drodze uzyskania od kontrahentów pisemnego potwierdzenia ustala się m.in. stany następujących aktywów i pasywów:

- krajowych środków pieniężnych na rachunkach bankowych,
- kredytów bankowych, pożyczek,
- lokat,
- należności,
- własnych składników majątku powierzonych kontrahentom,

## § 6

1. Powołuje się komisję inwentaryzacyjną w składzie:

- Joanna Bogusz - Przewodnicząca
- Daria Szychulska
- Rafał Skibowski

2. Powołuje się zespoły spisowe, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

## § 7

1. Zobowiązuje się zespoły spisowe do:

- a. Przeprowadzenia spisu z natury.
- b. Przestrzegania ogólnie obowiązujących przepisów o inwentaryzacji oraz zasad i sposobów postępowania określonych w instrukcji w sprawie gospodarki majątkiem gminy, instrukcji inwentaryzacyjnej i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie,
- c. Przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej Komisji Inwentaryzacyjnej w terminie 5 dni po zakończeniu spisu.

2. Zobowiązuje się Komisję Inwentaryzacyjną do:

- a. Przestrzegania ogólnie obowiązujących przepisów o inwentaryzacji oraz zasad i sposobów postępowania określonych w instrukcji w sprawie gospodarki majątkiem gminy, instrukcji inwentaryzacyjnej i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie.

## § 8

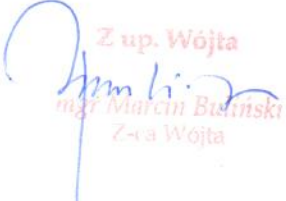
Komisję inwentaryzacyjną czynię odpowiedzialną za właściwe, dokładne, rzetelne przeprowadzenie inwentaryzacji, zgodnie ze stanem faktycznym.

## § 9

Wykonanie Zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy Suchy Las.

## § 10

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Z up. Wójta  
  
mgr Marcin Busiński  
Z-ca Wójta

## Harmonogram inwentaryzacji na 2016 rok

Lp.	Przedmiot Inwentaryzacji	Objekt zinwentaryzowania	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji	Zespół spisowy/ osoba odpowiedzialna z przygotowaniem dokumentacji i pól spisowych lub/i przeprowadzenie inwentaryzacji
1.	Grunty	Dane ewidencji księgowej i ewidencji szczegółowej prowadzonej w ref. RGG w programie rejestr mienia komunalnego	do 15.01.2017	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2016r.	Joanna Łukasik Rafał Skibowski
2.	Środki trwałe trudno dostępne	Dane ewidencji księgowej i ewidencji szczegółowej prowadzonej przez Referat Budowlano – Inwestycyjny oraz Referat Komunalny	do 15.01.2017	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2016r.	Rafał Skibowski Justyna Radomska Aurelia Szczęsna
3.	Wartości niematerialne i prawne	Dane ewidencji księgowej i ewidencji szczegółowej Informatyka	do 15.01.2017	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2016	Rafał Skibowski GCI So. z o.o. Kamila Ślęzak
4.	Środki trwałe w budowie	Dane ewidencji księgowej	do 15.01.2017	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2016	Rafał Skibowski. Aurelia Szczęsna Justyna Radomska
5.	Rozrachunki z pracownikami	Dane ewidencji księgowej	na dzień 31.12.2016	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2016	Joanna Bogusz, Daria Szychulska
6.	Rozrachunki publiczno-prawne	Dane według ewidencji księgowej Ref. Wydatków (ZUS, Urząd Skarbowy) Dane według ewidencji księgowej Ref. Dochodów (VAT) Dane według ewidencji księgowej ORGAN (urzędy skarbowe, budżet)	na dzień 31.12.2016 na dzień 31.12.2016 na dzień 31.12.2016	Weryfikacja na dzień 31.12.2016 Weryfikacja na dzień 31.12.2016 Weryfikacja na dzień 31.12.2016	Joanna Bogusz, Daria Szychulska Małgorzata Sobolewska Elżbieta Nowak Agata Zierke Monika Górna

7.	Należności	Dane według ewidencji księgowej- PODATKI	na dzień 31.12.2016	Weryfikacja na dzień 31.12.2016 Pisemne uzgodnienie sald z kontrahentami na dzień 30.11.2016 r.	Bożena Rucka Aleksandra Tecław - Kaczmarek
		Dane według ewidencji księgowej – Dochody budżetowe	na dzień 31.12.2016	Weryfikacja na dzień 31.12.2016 Pisemne uzgodnienie sald z kontrahentami na dzień 30.11.2016 r.	Małgorzata Sobolewska Elżbieta Nowak
8.	Zobowiązania	Z tytułu wydatków budżetowych	na dzień 31.12.2016	weryfikacja na dzień 31.12.2016	Joanna Bogusz, Daria Szychulska
9.	Druki ścisłego zarachowania, papiery wartościowe	Urząd Gminy Suchy Las	od 12.12.2016 do 31.12.2016	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2016 r.	Marzena Ancuta Joanna Bogusz
10.	Pożyczki i kredyty	Według ewidencji księgowej	na dzień 31.12.2016	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2016 r.	Natalia Poznaniak Monika Górzna
11.	Środki pieniężne zeromadzone na rachunkach bankowych, w tym depozyty	Wszystkie rachunki bankowe	na dzień 31.12.2016	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2016 r.	Marzena Ancuta Joanna Bogusz
12.	Udziały w spółkach	Urząd Gminy Suchy Las	do 10.01.2017	Weryfikacja na dzień 31.12.2016	Kamila Ślęzak
13.	Wiaty, przystanki, place zabaw, siłownie zewnętrzne, teren street workout i inne	Teren Gminy Suchy Las	od 18.10.2016 do 04.11.2016	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2016	Roma Juszcak Damian Torba
14.	Gabloty i słupy ogłoszeniowe, tablice unijne	Teren Gminy Suchy Las	od 18.10.2016 do 04.11.2016	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2016	Krzysztof Biegała Krzysztof Klóska
15.	Pomniki gminne, witańce	Teren Gminy Suchy Las	od 18.10.2016 do 04.11.2016	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2016	Paweł Andrzejewski Błażej Cisowski