

Zarządzenie Nr 43/17
Wójta Gminy Lipka
z dnia 22 listopada 2017 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji

Na podstawie art. 4 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości Dz.U. 2016.1047 z późniejszymi zmianami oraz Zarządzenia Nr 21/05 Wójta Gminy Lipka z dnia 30 września 2005 roku w sprawie gospodarki majątkiem trwałym, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie w Urzędzie Gminy w Lipce.

§ 1.

Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji pełnej składników majątkowych w:

1. Urzędzie Gminy w Lipce
2. OSP Lipka, Batorowo, Osowo, Łąkie, Wielki Buczek
3. Świetlicach i salach wiejskich: Debrzno Wieś, Laskowo, Potulice, Scholastykowo, Łąkie, Trudna, Kielpin, Batorowo, Batorówko, Białobłocie, Czyżkowo, Osowo
4. Sołectwach: Bługowo, Debrzno Wieś, Laskowo, Nowe Potulice, Potulice, Scholastykowo, Łąkie, Trudna, Kielpin, Batorowo, Batorówko, Białobłocie, Czyżkowo, Mały Buczek, Wielki Buczek, Nowy Buczek, Osowo, Smolnica, Lipka
5. innych nie ujętych wyżej (magazyny, warsztaty, garaże, przystanki, kontenery)

Przez komisję inwentaryzacyjną w następującym składzie osobowym:

a) w zakresie określonym w §3 pkt. 1,2:

1. Katarzyna Redlaff – przewodniczący
2. Anna Kunicka – członek
3. Justyna Kuś – członek
4. Wiesława Runke - członek

w terminie od dnia 04.12.2017r. do dnia 15.01.2018r. wg harmonogramu inwentaryzacji, stanowiącego załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

I. Powołuje się zespoły spisowe dla przeprowadzenia inwentaryzacji metodą spisu z natury w:

- 1) Urzędzie Gminy Lipka:
 - Katarzyna Redlaff
 - Anna Kunicka
 - Justyna Kuś
- 2) OSP Lipka, Batorowo, Osowo, Łąkie, Wielki Buczek:
 - Katarzyna Redlaff
 - Anna Kunicka
 - Justyna Kuś
- 3) Świetlicach i Salach Wiejskich: Debrzno Wieś, Laskowo, Potulice, Scholastykowo, Łąkie, Trudna, Kielpin, Batorowo, Batorówko, Białobłocie, Czyżkowo, Osowo
 - Wiesława Runke
 - Anna Kunicka
 - Justyna Kuś

- 4) Sołectwach: Debrzno Wieś, Laskowo, Nowe Potulice, Potulice, Scholastykowo, Łąkie, Trudna Kiełpin, Batorowo, Batorówko, Białobłocie, Czyżkowo, Mały Buczek, Wielki Buczek, Nowy Buczek, Osowo, Smolnica, Lipka, Bługowo
 - Wiesława Runke
 - Anna Kunicka
 - Justyna Kuś

- 5) Innych nie ujętych (magazyny, warsztaty, garaże, przystanki, kontenery)
 - Katarzyna Redlaff
 - Anna Kunicka
 - Justyna Kuś

2. Powołuje się zespół spisowy dla przeprowadzenia inwentaryzacji metodą weryfikacji sald i pisemnego uzgodnienia sald:

- Teresa Jaszczyk
- Anna Kunicka
- Wioleta Ziarnek-Leśniak

Inwentaryzację należy przeprowadzić metodą spisu z natury, weryfikacji sald, dokonania potwierdzenia prawidłowości aktywów i pasywów, pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31 grudnia 2017 r.

§ 3.

Inwentaryzacją należy objąć następujące składniki majątkowe:

- 1) środki trwałe,
- 2) środki trwałe w użytkowaniu,
- 3) środki trwałe w budowie,
- 4) należności i zobowiązania,
- 5) druki ścisłego zarachowania,
- 6) wartości niematerialne i prawne,
- 7) materiały
- 8) środki pieniężne

§ 4.

1. Składniki majątku wymienione w § 3 pkt. 1,2,7 należy spisać na arkuszach spisu z natury.
2. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 3 pkt 3 należy przeprowadzić przez porównanie stanu faktycznego ze stanem wynikającym z ksiąg rachunkowych w drodze spisu z natury, jeżeli są dostępne oglądowi i spis ich jest możliwy; pozostałe składniki w drodze weryfikacji dokumentów z zapisami w księgach.
3. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 3 pkt. 4 należy przeprowadzić w drodze uzyskania potwierdzenia sald od kontrahentów.
4. Inwentaryzację składników majątku wymienionych § 3 pkt 5,6 przeprowadzić poprzez porównanie stanu faktycznego ze stanem wynikającym z ksiąg rachunkowych w drodze spisu z natury.
5. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 3 pkt 8 należy przeprowadzić poprzez porównanie stanu faktycznego ze stanem wynikającym z ksiąg rachunkowych drogą uzyskania od banków potwierdzeń sald.

§ 5.

Zobowiązuję komisję 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 gminy, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie,
3. dokonania ostatecznej wyceny składników majątkowych,
4. sporządzenia rozliczenia inwentaryzacji,
5. przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej do referatu finansowego w terminie pięciu dni po zakończeniu spisu.

§ 6.

Członków komisji czynię odpowiedzialnymi za właściwe, dokładne i rzetelne przeprowadzenie inwentaryzacji, zgodnie ze stanem faktycznym.

§ 7.

Wykonanie zarządzenia powierzam Sekretarzowi Gminy.

§ 8.

Zarządzenie obowiązuje z dniem podjęcia.

Po zapoznaniu się z przepisami dotyczącymi przeprowadzenia spisu z natury wyrażam zgodę na przyjęcie obowiązków przewodniczącego/członka komisji inwentaryzacyjnej oraz członka zespołu spisowego i przyrzekam wykonywać je sumiennie.

Otrzymują do wykonania:

- | | | |
|----------------------------|---|---------------------------|
| 1. Katarzyna Redlaff | - | <i>Redlaff</i> |
| 2. Anna Kunicka | - | <i>Kunicka Anna</i> |
| 3. Justyna Kuś | - | <i>Justyna Kuś</i> |
| 4. Wioleta Ziarnek Leśniak | - | <i>Ziarnek Leśniak W.</i> |
| 5. Wiesława Runke | - | <i>Runke Wiesława</i> |

(data i podpis komisji/zespołu)

W O J T
Gminy Lipka

mgr. Przemysław Kurdziako.....

(pieczęć imienna i podpis kierownika jednostki)

Otrzymują do wiadomości:

- 1) Skarbnik
- 2) Sekretarz
- 3) inni

Harmonogram inwentaryzacji na 2017 rok

Lp.	Przedmiot Inwentaryzacji	Obiekt Inwentaryzowania	Termin inwentaryzacji	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji
1.	Grunty	Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej	Od 04.12.2017 Do 31.12.2017	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2017r.
2.	Wartości niematerialne i prawne	Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej	Od 04.12.2017 Do 31.12.2017	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2017r.
3.	Środki trwałe i środki trwałe w użytkowaniu, wyposażenie	Dane ewidencji księgowej	Od 04.12.2017 Do 15.01.2018	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2017r.
4.	Środki trwałe w budowie	Dane ewidencji księgowej	Od 04.12.2017 Do 15.01.2018	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2017r.
5.	Rozrachunki z pracownikami	Dane ewidencji księgowej	Od 30.12.2017 Do 15.01.2018	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2017r.
6.	Rozrachunki publiczno-prawne	Dane według ewidencji księgowej	Od 30.12.2017 Do 31.12.2017	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2017r.
7.	Należności i zobowiązania	Wszystkie z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, należności i zobowiązań pracowników i publiczno-prawnych	Od 30.12.2017 Do 15.01.2018	Pisemne uzgodnienie sald z kontrahentami na dzień 31.12.2017r.
8.	Druki ścisłego zarachowania, чеки obce, weksle i inne papiery wartościowe	Księgowość	31.12.2017	Roczna, spis z natury według stanu na dzień 31.12.2017r.
9.	Pożyczki i kredyty	Według ewidencji księgowej	Od 30.12.2017 Do 15.01.2018	Pisemna uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2017r.
10.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	Wszystkie rachunki bankowe	Od 31.12.2017 Do 15.01.2018	Pisemna uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2017r.

11.	Fundusze własne	Według stanu ewidencji księgowej	Od 30.12.2017 Do 15.01.2018	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2017r.
12.	Fundusze specjalne	Według stanu ewidencji księgowej	Od 30.12.2017 Do 15.01.2018	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2017r
13.	Materiały w magazynie	Od 04.12.2017 Do 15.01.2018	Roczna, spis z natury według stanu na dzień 31.12.2017r.
14.	Własne składniki majątkowe powierzone kontrahentom	Według ewidencji księgowej	Od 04.12.2017 Do 15.01.2018	Pisemne potwierdzenie sald z kontrahentami na dzień 31.12.2017r.