

Na podstawie art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2013. Poz. 330 ze zmianami), zarządzam:

§1

przeprowadzenie inwentaryzacji rocznej składników majątku Gminy Suchy Las znajdujących się w szczególności w:

1. Urzędzie Gminy Suchy Las
2. Remizach OSP
3. Orkiestrze Dętej wsi Chłudowo
4. Świetlicach wiejskich
5. Kołach Gospodyń Wiejskich
6. Straży Gminnej

oraz w innych nie wymienionych wyżej lokalizacjach.

§2

Powierza się wsparcie i nadzór informatyczny nad przeprowadzeniem inwentaryzacji spółce GCI Sp. z o.o. w Suchym Lesie.

§3

Termin rozpoczęcia inwentaryzacji ustala się na dzień 21.10.2015, a termin zakończenia zgodnie z art. 26 ust. 3 ustawy o rachunkowości. Harmonogram inwentaryzacji stanowi zał. nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§4

1. Powołuje się komisję inwentaryzacyjną w składzie:

- a) Joanna Bogusz - Przewodnicząca
- b) Izabela Balcerek
- c) Rafał Skibowski

2. Powołuje się zespoły spisowe w składzie:

2.1. Spis z natury w jednostkach wymienionych w § 1 pkt 1

1. **Budynki mieszkalne:**

- a) Rafał Skibowski
- b) Marcin Kołodziejczak

2. **Budynki pozostałe, drogi i infrastruktura naziemna drogowa:**

- a) Rafał Skibowski
- b) Maciej Przybylski

3. **Przystanki i wiaty, place zabaw, boiska, siłownie zewnętrzne:**

- a) Damian Torba
- b) Kacper Tymek

**4. Gabloty i słupy ogłoszeniowe oraz tablice unijne:**

- a) Krzysztof Biegała
- b) Krzysztof Klóska

**5. Pomniki gminne oraz witacze:**

- a) Paweł Andrzejewski
- b) Błażej Cisowski

**6. Środki trwałe nie wymienione wyżej, środki trwałe oraz wyposażenie znajdujące się w budynku UG ul. Szkolna 13 i ul. Rzemieślnicza 7:**

- a) Joanna Bogusz
- b) Izabela Balcerek
- c) Rafał Skibowski

**2.2 Spis z natury w jednostkach wymienionych w §1 pkt 2 oraz paliwo w samochodach OSP:**

- a) Andrzej Karpowicz
- b) Jarosław Sznajder

**2.3 Spis z natury w jednostkach wymienionych w § 1 pkt 3:**

- a) Paweł Andrzejewski
- b) Błażej Cisowski

**2.4 Spis z natury w jednostkach wymienionych w § 1 pkt 4-6, paliwo, druki ścisłego zarachowania i inne:**

- a) Joanna Bogusz
- b) Izabela Balcerek
- c) Rafał Skibowski

**2.5 Spis z natury – materiały i towary odpisywane w koszty w momencie zakupu:**

- a) Krzysztof Biegała
- b) Krzysztof Klóska

**§5**

Inwentaryzacja należy objąć następujące składniki aktywów i pasywów :

**1. Rzeczowe składniki aktywów trwałych, do których zalicza się :**

- a) środki trwałe
- b) środki trwałe w budowie
- c) wyposażenie

**2. Wartości niematerialne i prawne**

**3. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych**

**4. Aktywa finansowe**

- a. środki pieniężne na rachunkach bankowych
- b. papiery wartościowe
- c. długi i krótko terminowe udziały i akcje

**5. Należności i zobowiązania**

**6. Druki ścisłego zarachowania**

## §6

1. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 5 pkt 1 ppkt a) i c) ; pkt 3; pkt 4 ppkt b) oraz pkt 6 należy przeprowadzić w drodze spisu z natury i porównania z danymi z księgi inwentaryzacyjnej, jeżeli są dostępne oglądowi i spis ich jest możliwy.
2. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 5 pkt 4 ppkt a), oraz § 5 pkt 5, należy przeprowadzić w drodze uzyskania potwierdzenia sald od kontrahentów, z wyjątkiem należności wątpliwych i spornych, należności z tytułu publiczno-prawnych, wobec pracowników i osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych, za wyjątkiem zobowiązań.
3. Inwentaryzację pozostałych składników majątku należy przeprowadzić w drodze weryfikacji dokumentów z zapisami w księgach.

## §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.

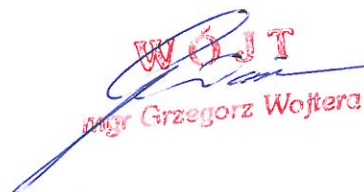
## §8

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

## §9

Wykonanie Zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy Suchy Las.

Zarządzenie obowiązuje z dniem podjęcia.

  
WÓJT  
mgr Grzegorz Wojtera

## Harmonogram inwentaryzacji na 2015 rok

Lp.	Przedmiot Inwentaryzacji	Obiekt zinventaryzowania	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji	Zespół / 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 15.01.2016	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2015r.	Aleksandra Turkowiak ref. RGG oraz Rafał Skibowski ref. Wydatków
2.	Środki trwałe trudno dostępne	Dane ewidencji księgowej i ewidencji szczegółowej prowadzonej przez Referat Budowlano – Inwestycyjny oraz Referat Komunalny	Do 15.01.2016	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2015r.	Rafał Skibowski Justyna Radomska Aurelia Szczesna
3.	Wartości niematerialne i prawne	Dane ewidencji księgowej i ewidencji szczegółowej Informatyka	Do 15.01.2016	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2015	Rafał Skibowski GCI Sp. z o.o.
4.	Środki trwałe i pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	Straż Gminna Świetlice oraz Dom Osiedlowy Biedrusko Kofa Gospodyń Wiejskich Instrumenty Remizy OSP Urząd Gminy	21.10.2015-30.10.2015 02.11.2015-27.11.2015 02.11.2015-27.11.2015 02.11.2015-13.11.2015 21.10.2015-13.11.2015 16.11.2015-15.12.2015	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2015r.	Krzysztof Biegała Komendant SG Naczelnicy OSP Paweł Andrzejewski Opiekunowie Świetlic i KGW Mirosław Stencel
5.	Środki trwałe w budowie	Dane ewidencji księgowej	Do 15.01.2016	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2015	Rafał Skibowski. Aurelia Szczesna Justyna Radomska
6.	Rozrachunki z pracownikami	Dane ewidencji księgowej	Na dzień 31.12.2015	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2015	Joanna Bogusz, Izabela Balcerk

7.	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 31.12.2015 Na dzień 31.12.2015 Na dzień 31.12.2015	Weryfikacja na dzień 31.12.2015 Weryfikacja na dzień 31.12.2015 Weryfikacja na dzień 31.12.2015	Joanna Bogusz, Izabela Balcerek Małgorzata Sobolewska Agata Zierke
8.	Należności	Dane według ewidencji księgowej- PODATKI	Na dzień 31.12.2015	Weryfikacja na dzień 31.12.2015 Pisemne uzgodnienie sald z kontrahentami na dzień 31.12.2015r	Bożena Rucka
9.	Zobowiązania	Dane według ewidencji księgowej – Dochody budżetowe	Na dzień 31.12.2015	Weryfikacja na dzień 31.12.2015 Pisemne uzgodnienie sald z kontrahentami na dzień 31.12.2015r	Małgorzata Sobolewska
10.	Druki ścisłego zarachowania, papiery wartościowe	Z tytułu wydatków budżetowych	Na dzień 31.12.2015	weryfikacja na dzień 31.12.2015	Joanna Bogusz, Izabela Balcerek
11.	Pozyczki i kredyty	Urząd Gminy Suchy Las	od 10.12.2015 do 15.01.2016	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2015 r.	Marzena Ancuta
12.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych, w tym depozyty	Według ewidencji księgowej	Na dzień 31.12.2015	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2015 r.	Agata Zierke
13.	Materiały i towary odpisane w koszty w momencie zakupu	Wszystkie rachunki bankowe	Na dzień 31.12.2015	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2015 r.	Marzena Ancuta
14.	Udziały w spółkach	Urząd Gminy Suchy Las	31.12.2015 Do 10.01.2016	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2015 Weryfikacja na dzień 31.12.2015	Krzysztof Biegała Krzysztof Klóska Joanna Bogusz Izabela Balcerek Kamila Ślęzak

W O T  
mgr Szelesz-Wojtera