

## ZARZĄDZENIE NR 303/2017

Wójta Gminy Gardeja

z dnia 01 grudnia 2017 roku

### w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji.

Na podstawie art. 26 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j.: Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 ze zm.) oraz Instrukcji inwentaryzacyjnej stanowiącej załącznik Nr 11 do Zarządzenia Nr 300/2006 Wójta Gminy Gardeja z dnia 30 października 2006 r. **Wójt Gminy Gardeja zarządza, co następuje:**

#### § 1.

Przeprowadzenie według stanu na ostatni dzień roku obrotowego 2017 inwentaryzacji następujących aktywów i pasywów:

##### 1) drogą spisu ich ilości z natury, tj.:

- a) papiery wartościowe w postaci materialnej (np. druki ścisłego zarachowania),
- b) środków trwałych, z wyjątkiem gruntów oraz środków, do których dostęp jest znacznie utrudniony,
- c) pozostałych środków trwałych (wyposażenia) do wartości poniżej 1.000 zł o okresie używalności powyżej 12 miesięcy. Bez względu na wartość początkową pozabilansowej ewidencji ilościowej podlegają meble, biurka, fotele i krzesła,
- d) maszyn i urządzeń wchodzących w skład środka trwałego w budowie,
- e) znajdujących się w Urzędzie Gminy w Gardei aktywów będących własnością innych jednostek,
- f) środków trwałych, w tym pozostałych środków trwałych oraz wyposażenia w świetlicach wiejskich,
- g) środków trwałych, w tym pozostałych środków trwałych oraz wyposażenia w jednostkach Ochotniczej Straży Pożarnej na terenie Gminy Gardeja,

##### 2) w drodze potwierdzenia sald, tj.:

- a) należności, za wyjątkiem: tytułów publicznoprawnych, należności wątpliwych lub spornych, należności od pracowników, wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych,
- b) środków finansowych zgromadzonych na rachunkach bankowych,
- c) pożyczek i kredytów (w drodze otrzymania od banków i uzyskania od kontrahentów potwierdzeń prawidłowości wykazanego stanu w księgach rachunkowych),
- d) własnych składników majątkowych powierzonych kontrahentom,

##### 3) drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji wartości tych składników, tj.:

- a) gruntów, dróg, obiektów inżynierii lądowej i wodnej,
- b) środków trwałych objętych ewidencją ilościowo-wartościową,
- c) wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązania,
- e) należności i zobowiązania: sporne, wątpliwe, wobec pracowników, wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych, publiczno-prawne,
- f) udzielone pożyczki,
- g) inwestycje w toku – środki trwałe w budowie,
- h) udziały w spółkach,
- i) długoterminowe należności budżetowe,
- j) rozliczenia międzyokresowe,
- k) fundusze i kapitały.

## § 2.

1. W celu przeprowadzenia inwentaryzacji w drodze spisu z natury powołuję Komisję Inwentaryzacyjną w składzie:

- |    |                     |   |                        |
|----|---------------------|---|------------------------|
| 1. | Elżbieta Skrobisz   | - | Przewodniczący Komisji |
| 2. | Stanisław Olszewski | - | Z-ca Przewodniczącego  |
| 3. | Zbigniew Frymark    | - | Członek Komisji        |

*oraz Zespoły Spisowe w składzie:*

1. Justyna Chudek
2. Beata Kalinowska

- w celu dokonania spisu aktywów zgodnie z § 1 pkt.1 lit. "a, b, c, d, e" niniejszego zarządzenia;

1. Paweł Kłós
2. Aneta Laskowska
3. Wojciech Nadolecki

- w celu dokonania spisu aktywów zgodnie z § 1 pkt.1 lit. „f” niniejszego zarządzenia;

1. Mariusz Gawroński
2. Ryszard Ostrowski
3. Tomasz Szczęsny

- w celu dokonania spisu aktywów zgodnie z § 1 pkt.1 lit. „g” niniejszego zarządzenia.

2. Inwentaryzację w drodze potwierdzenia sald aktywów określonych w § 1 pkt. 2, przeprowadzą pracownicy referatu finansowego odpowiednio do powierzonego danemu pracownikowi zakresu czynności.
3. Weryfikację stanów ewidencyjnych określonych w § 1 pkt. 3 dokonają pracownicy referatu finansowego wraz z następującymi pracownikami urzędu zatrudnionymi na stanowiskach urzędniczych:
  - Iwona Górską-Cykał,
  - Zbigniew Frymark.

## § 3.

1. Przeprowadzenie i wyniki inwentaryzacji należy odpowiednio udokumentować i powiązać z zapisami ksiąg rachunkowych.
2. Osobą odpowiedzialną za przeprowadzenie szkolenia komisji inwentaryzacyjnej i zespołów spisowych w zakresie bieżących przepisów w temacie zagadnienia oraz koordynację prac związanych z przeprowadzeniem inwentaryzacji jest Pani Brygida Żuber.

## § 4.

1. Inwentaryzacji należy dokonać zgodnie z instrukcją będącą załącznikiem Nr 11 do Zarządzenia Nr 300/2006 Wójta Gminy Gardeja z dnia 30 października 2006r. w sprawie wprowadzenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości.
2. Inwentaryzację należy zakończyć nie później niż do dnia 15 stycznia 2018 r.
3. Rozliczenie inwentaryzacji ma nastąpić do dnia 31 stycznia 2018 r.

## § 5.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**W Ó J T**

Kazimierz Kwiatkowski