

**ZARZĄDZENIE NR ORG.120.27.2016**  
**Wójta Gminy Juchnowiec Kościelny**  
**z dnia 25 listopada 2016 r.**

**w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji**

Na podstawie art. 4 ust. 5, art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zmianami), art. 53, art. 69 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zmianami), zgodnie z Instrukcją w sprawie gospodarki majątkiem trwałym, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie stanowiącą zał. Nr 1 do Zarządzenia Nr 35/2007 Wójta Gminy Juchnowiec Kościelny z dnia 2 maja 2007 roku oraz § 6 ust. 1, ust. 2 pkt 8 i § 24 ust. 1 pkt 2 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Gminy Juchnowiec Kościelny zarządza się co następuje:

**§ 1**

Zarządzam przeprowadzenie rocznej inwentaryzacji aktywów i pasywów przez komisję inwentaryzacyjną w następującym składzie osobowym:

1. Jaroszuk Mirosława – przewodniczący
2. Puchalski Tomasz – członek
3. Korpacz Dorota – członek

wg stanu na dzień 31.12.2016 r. w terminie od dnia 15 grudnia 2016 r. do dnia 15 stycznia 2017 r. (spis z natury i potwierdzenie sald) wg harmonogramu inwentaryzacji, stanowiącego załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

**§ 2**

Powołuje się 4 zespoły spisowe dla przeprowadzenia inwentaryzacji aktywów i pasywów:

Zespół spisowy Nr 1 w składzie:

1. Maleszewska Anna – przewodnicząca zespołu spisowego
2. Jurkiewicz Zbigniew – członek zespołu spisowego
3. Wróblewska Marzena – członek zespołu spisowego
4. Dakowicz Henryk - członek zespołu spisowego

Zespół spisowy Nr 2 w składzie:

1. Rynkiewicz Jolanta – przewodnicząca zespołu spisowego
2. Kalinowski Tomasz – członek zespołu spisowego
3. Wołosewicz Jolanta – członek zespołu spisowego

Zespół spisowy Nr 3 w składzie:

1. Moniuszko Agata – przewodnicząca zespołu spisowego
2. Zamojda Izabela – członek zespołu spisowego
3. Niedźwiecka Justyna – członek zespołu spisowego

Zespół spisowy Nr 4 w składzie:

1. Kaźmierczuk Anna – przewodnicząca zespołu spisowego
2. Łupińska Elżbieta – członek zespołu spisowego
3. Płońska Anna – członek zespołu spisowego

Zakres prac spisowych dla poszczególnych zespołów określa załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia.

### § 3

Inwentaryzacją należy objąć następujące składniki majątkowe:

- 1) środki pieniężne na rachunkach bankowych,
- 2) należności i zobowiązania,
- 3) środki trwałe w budowie,
- 4) środki trwałe trudno dostępne oglądowi,
- 5) wartości niematerialne i prawne,
- 6) druki ścisłego zarachowania, papiery wartościowe,
- 7) grunty,
- 8) paliwo,
- 9) własne składniki aktywów powierzone kontrahentom,
- 10) fundusze własne.

### § 4

1. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 3 pkt 6 należy przeprowadzić w drodze spisu z natury.

2. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 3 pkt 1 i 2 należy przeprowadzić w drodze uzyskania potwierdzenia sald od kontrahentów oraz w drodze weryfikacji dokumentów z zapisami w księgach.

3. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 3 pkt 3, 4, 5, 7, 9 i 10 należy przeprowadzić w drodze weryfikacji dokumentów z zapisami w księgach.

4. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 3 pkt 8 przeprowadzić w drodze spisu z natury poprzez tankowanie pojazdów i urządzeń do pełna.

### § 5

Arkusze spisowe pobierze przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej w Referacie Finansów, Podatków i Budżetu w terminie do dnia 15 grudnia 2016 r.

### § 6

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 księgowości w terminie pięciu dni po zakończeniu spisu.

### § 7

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

### § 8

Wykonanie zarządzenia powierzam Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej, Skarbnikowi Gminy i zespołom spisowym.

### § 9

Zarządzenie obowiązuje z dniem wydania.

WÓJCI  
mgr Krzysztof Krawczuk

Otrzymują do wiadomości:

- 1) Skarbnik Gminy
- 2) przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej
- 3) przewodniczący zespołów spisowych

spor. A. Moniuszko

Sprawdzone pod względem  
formalnym  
data *2019.06.11* czytelny podpis *[signature]*



Załącznik Nr 1 do  
Zarządzenia Nr ORG.120.27.2016  
Wójta Gminy Juchnowiec Kościelny  
z dnia 25 listopada 2016 r.  
w sprawie przeprowadzenia  
inwentaryzacji

## Harmonogram inwentaryzacji na 2016 rok

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji	Nr zespołu spisowego przeprowadzającego inwentaryzację
1.	Grunty	Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej	Na ostatni dzień roku obrotowego	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2016 r.	4
2.	Wartości niematerialne i prawne	Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej	Na ostatni dzień roku obrotowego	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2016 r.	4
3.	Środki trwałe trudno dostępne oglądowi	Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej	Na ostatni dzień roku obrotowego	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2016 r.	4
4.	Środki trwałe w budowie	Dane ewidencji księgowej	Na ostatni dzień roku obrotowego	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2016 r.	2
5.	Rozrachunki z pracownikami	Dane ewidencji księgowej	do 15.01.2017  Na ostatni dzień roku obrotowego	Pisemne potwierdzenie sald na dzień 31.12.2016 r.  Weryfikacja sald na dzień 31.12.2016 r.	3
6.	Rozrachunki publiczno-prawne	Dane według ewidencji księgowej	Na ostatni dzień roku obrotowego	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2016 r.	3
7.	Należności i zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług	Dane według ewidencji księgowej	do 15.01.2017  Na ostatni dzień roku obrotowego	Pisemne potwierdzenie sald na dzień 31.12.2016 r.  Weryfikacja sald na dzień 31.12.2016 r.	2
8.	Należności i zobowiązania z pozostałych tytułów	Dane według ewidencji księgowej	do 15.01.2017  Na ostatni dzień roku obrotowego	Pisemne potwierdzenie sald na dzień 31.12.2016 r.  Weryfikacja sald na dzień 31.12.2016 r.	3

9.	Druki ścisłego zarachowania, papiery wartościowe	Księga druków ścisłego zarachowania	30.12. 2016	Roczna, spis z natury według stanu na dzień 30.12.2016 r.	3
10.	Pożyczki i kredyty	Dane według ewidencji księgowej	do 15.01.2017	Pisemne potwierdzenie sald według stanu na dzień 31.12.2016 r.	3
11.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	Wszystkie rachunki bankowe	do 15.01.2017	Pisemne potwierdzenie sald według stanu na dzień 31.12.2016 r.	3
12.	Fundusze własne	Dane według stanu ewidencji księgowej	Na ostatni dzień roku obrotowego	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2016 r.	3
13.	Paliwo w pojazdach gminnych	Pojazdy, urządzenia i zbiorniki na paliwo według stanu kart drogowych	30.12.2016	Roczna, spis z natury poprzez tankowanie pojazdów według stanu na dzień 30.12.2016 r.	1
14.	Własne składniki aktywów powierzone kontrahentom	Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej	Na ostatni dzień roku obrotowego	Weryfikacja na dzień 31.12.2016 r.	4

WÓJŚ  
mgr Krzysztof Marciniak

Sporz. A. Moniuszko

Załącznik Nr 2 do  
Zarządzenia Nr ORG.120.27.2016  
Wójta Gminy Juchnowiec Kościelny  
z dnia 25 listopada 2016 r.  
w sprawie przeprowadzenia  
inventaryzacji

## Zakres prac dla poszczególnych zespołów spisowych

Zespół spisowy	Przedmiot inwentaryzacji	Metoda inwentaryzacji	Osoby materialnie odpowiedzialne	Termin realizacji
Nr 1 A. Malesszewska Z. Jurkiewicz M. Wróblewska F. Brzóska	- paliwo w pojazdach Urzędu Gminy - paliwo w zbiorniku na olej napędowy - paliwo w urządzeniach - paliwo w pojazdach i urządzeniach OSP	Spis z natury poprzez tankowanie  Spis z natury	Kierowcy  Kierowcy OSP	30.12.2016 r.
Nr 2 J. Ryńkiewicz T. Kalinowski J. Wołoszewicz	- środki trwałe w budowie - należności i zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług	Weryfikacja danych księgowości z dokumentami źródłowymi Pisemne potwierdzenie sald		Na ostatni dzień roku obrotowego Do 15.01.2017 r.
Nr 3 A. Moniuszko I. Zamojda J. Niedźwiecka	- fundusze własne, - należności i zobowiązania publiczno-prawne i wobec pracowników, - należności i zobowiązania z pozostałych tytułów, - pozostałe aktywa i pasywa - środki na rachunkach bankowych, - kredyty i pożyczki, - druki ścisłego zarachowania, - papiery wartościowe	Pisemne potwierdzenie sald  Weryfikacja danych ksiąg rachunkowych z dokumentami źródłowymi		Do 15.01.2017 r.  Na ostatni dzień roku obrotowego
Nr 4 A. Kaźmierczuk E. Łupińska A. Płońska	- środki trwałe trudno dostępne ogładowi, - grunty, - wartości niematerialne i prawne, - własne składniki aktywów powierzone kontrahentom	Weryfikacja danych ksiąg rachunkowych z dokumentami źródłowymi		Na ostatni dzień roku obrotowego  30.12.2016 r.

Spow. A. Moniuszko

mgr Krzysztof Marciniak

