

## Zarządzenie Nr 200/2016

Wójta Gminy Lipno z dnia 9 listopada 2016 roku  
w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji

Na podstawie części III § 2 pkt 1 „Instrukcji w sprawie gospodarki majątkiem trwałym gminy, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie” zarządzam:

### § 1

Przeprowadzenie inwentaryzacji pełnej składników majątkowych w:

1. Urzędzie Gminy w Lipnie
2. OSP
3. Świetlicach wiejskich
4. Jednostkach, które użytkują składniki majątkowe tj.
  - 1) Ośrodek Zdrowia w Lipnie i Wilkowicach,
  - 2) GKRPA w Lipnie,
  - 3) LZS.
5. ORLIK w Lipnie
6. Na terenie Gminy Lipno np. place zabaw, boiska.

przez Komisję Inwentaryzacyjną w następującym składzie osobowym:

- 1) Anna Drost - przewodnicząca
- 2) Maciej Wolnik - członek
- 3) Teresa Til-Molenda - członek

w terminie **od dnia 16.11.2016r. do dnia 15.01.2017r.** wg harmonogramu inwentaryzacji stanowiącego załącznik do niniejszego zarządzenia.

### § 2

Powołuję trzy zespoły spisowe w następującym składzie osobowym :

#### **Zespół I**

- 1). Hanna Szyszka - Inspektor
- 2). Anna Kordek - Pomoc administracyjna
- 3). Ewa Nadol - Pomoc administracyjna
- 4). Daria Selmoser - Stażysta

dla przeprowadzenia spisu z natury w:

- OSP:
  - Górka Duchowna,
  - Goniembice,
  - Mórkowo,
  - Lipno,
  - Radomicko,
  - Sulejewo,
  - Targowisko,
  - Wilkowice,
  - Wyciązkowo,
  - Żakowo,
  - Magazyn.

## **Zespół II**

- 1). Renata Grześkowiak -Kierownik USC
- 2). Kamila Żelawska - Inspektor
- 3). Marika Kokornaczyk -Wilczyńska - Inspektor
- 4). Katarzyna Mochalska - Pomoc administracyjna

dla przeprowadzenia spisu z natury w:

- Świątlicach wiejskich:

- Górka Duchowna,
- Mórkowo,
- Radomicko,
- Ratowice,
- Smyczyna,
- Targowisko,
- Wilkowice,
- Wyciążkowo,
- Żakowo,
- Lipno,
- Klonówiec,
- Sulejewo,
- Goniembice.

- Jednostkach, które użytkują składniki majątkowe tj.

- Ośrodek Zdrowia w Lipnie i Wilkowicach,
- GKRPA w Lipnie,
- LZS:
- Górka Duchowna,
- Mórkowo,
- Radomicko,
- Ratowice,
- Smyczyna,
- Targowisko,
- Wilkowice,
- Wyciążkowo,
- Żakowo,
- Lipno,
- Klonówiec,
- Sulejewo,
- Goniembice,
- Gronówko,
- Koronowo.

- Składników majątkowych znajdujących się na terenie Gminy Lipno np. place zabaw, boiska.

## **Zespół III**

- 1). Katarzyna Piotrowska – Inspektor
- 2). Irena Biegańska – Inspektor
- 3). Renata Tułaza – Podinspektor
- 4). Aleksandra Nowosielska-Bresińska - Inspektor

dla przeprowadzenia spisu z natury w:

-Urządzie Gminy w Lipnie

Powołuję trzy osoby, które dokonają spisu majątku za który odpowiedzialne są osoby wchodzące w skład w/w zespołów spisowych oraz w przypadku nieobecności usprawiedliwionej osób wchodzących w skład zespołów spisowych:

Bogdan Piekara - Inspektor  
Monika Raczyńska - Inspektor  
Łukasz Litka - Inspektor

Inwentaryzację należy przeprowadzić metodą spisu z natury według stanu na dzień 31.12.2016 roku

### § 3

Inwentaryzacją należy objąć następujące składniki majątkowe:

1. druki ścisłego zarachowania
2. udziały
3. środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych
4. należności i zobowiązania wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych
5. należności i zobowiązania (wszystkie z wyjątkiem: należności i zobowiązań wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych, należności spornych i wątpliwych, należności i zobowiązania wobec pracowników, należności i zobowiązania z tyt. publiczno-prawnych)
6. grunty
7. należności sporne i wątpliwe
8. należności i zobowiązania wobec pracowników
9. należności i zobowiązania z tyt. publiczno-prawnych
10. środki trwałe w budowie
11. fundusze własne
12. fundusze specjalne
13. materiały
14. środki trwałe
15. pozostałe środki trwałe w użytkowaniu
16. wartości niematerialne i prawne

### § 4

1. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 3 pkt 1-2 i pkt.13 -15 przeprowadzić poprzez porównanie stanu faktycznego ze stanem wynikającym z ksiąg rachunkowych w drodze spisu z natury (należy spisać na arkuszach spisu z natury).
2. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 3 pkt 3 i 5 przeprowadzić w drodze uzyskania potwierdzenia sald od kontrahentów.
3. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 3 pkt 10 przeprowadzić przez porównanie stanu faktycznego ze stanem wynikającym z ksiąg rachunkowych w drodze z spisu z natury jeżeli są dostępne oglądowi i spis ich jest możliwy; pozostałe składniki w drodze weryfikacji dokumentów z zapisami w księgach.
4. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 3 pkt 4, 6 – 9, 16 przeprowadzić przez weryfikację danych ewidencyjnych ze stanem wynikającym z dowodów księgowych.
5. Inwentaryzację składników majątku wymienionych w § 3 pkt. 11- 12 przeprowadzić przez porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikację wartości.

### § 5

Arkusze spisowe pobierze przewodniczący zespołu spisowego w Referacie Finansów w terminie do dnia 15.11.2016r.

§ 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 Referatu Finansów w terminie 5 dni po zakończeniu spisu.

§ 7

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

§ 8

Wykonanie zarządzenia powierzam Sekretarzowi Gminy.

§ 9

Zarządzenie obowiązuje z dniem podpisania.

Otrzymują do wykonania:

- 1.....
  - 2.....
  - 3.....
- (data i podpis członków komisji)

- 1.....
  - 2.....
  - 3.....
  - 4.....
  - 5.....
  - 6.....
  - 7.....
  - 8.....
  - 9.....
  - 10.....
  - 11.....
  - 12.....
- (data i podpis członków zespołów spisowych)

WÓJTA

Jacek Karminski

(pieczęć imienna i podpis Wójta)

Otrzymują do wiadomości:  
Skarbnik Gminy

Skarbnik Gminy  
16.11.2016r.  
Justyna Kubiak

**Harmonogram inwentaryzacji pełnej na 2016 rok**

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji
1.	Grunty	Dane ewidencji księgowej	od 31.12.2016r. do 15.01.2017r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2016r.
2.	Wartości niematerialne i prawne	Dane ewidencji księgowej	od 31.12.2016r. do 15.01.2017r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2016r.
3.	Środki trwale w budowie	Dane ewidencji księgowej	od 31.12.2016r. do 15.01.2017r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2016r.
4.	Rozrachunki z pracownikami	Dane ewidencji księgowej	od 31.12.2016r. do 15.01.2017r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2016r.
5.	Rozrachunki publiczno – prawne	Dane ewidencji księgowej	od 31.12.2016r. do 15.01.2017r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2016r.
6.	Należności i zobowiązania	Wszystkie z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, należności i zobowiązań pracowników i publiczno – prawnych, należności i zobowiązania wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych	od 31.12.2016r. do 15.01.2017r.	Pisemne uzgodnienie sald z kontrahentami na dzień 31.12.2016r.
7.	Należności spornych i wątpliwych, należności i zobowiązania wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych	Dane ewidencji księgowej	od 31.12.2016r. do 15.01.2017r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2016r.
8.	Druki ścisłego zarachowania, inne papiery wartościowe	Urząd Gminy	31.12.2016r.	Spis z natury wg stanu na 31.12.2016r.
9.	Środki trwałe	Urząd Gminy, OSP, Świetlice, GKRPA, Ośrodek Zdrowia, LZS, Orlik w Lipnie, teren gminy Lipno	od.16.11.2016r do 15.01.2017r.	Spis z natury wg stanu na 31.12.2016r.
10.	Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu	Urząd Gminy, OSP, Świetlice, GKRPA, Ośrodek Zdrowia, LZS, Orlik w Lipnie, teren gminy Lipno	od.16.11.2016r. do 15.01.2017r.	Spis z natury wg stanu na 31.12.2016r.
	Materiały	Urząd Gminy, OSP, Świetlice, teren gminy Lipno	31.12.2016r.	Spis z natury wg stanu na 31.12.2016r.
12.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	Wszystkie rachunki bankowe	od 31.12.2016r do 15.01.2017r.	Pisemne uzgodnienie sald wg stanu na 31.12.2016r.
13.	Fundusze własne	Według stanu ewidencji księgowej	od 31.12. 2016r do 15 .01.2017r	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacją wartości na 31.12.2016r.
14.	Fundusze specjalne	Według stanu ewidencji księgowej	od 31.12. 2016r do 15 .01.2017r	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacją wartości na 31.12.2016r.

WÓJTA  
*Jacek Karmiński*