

**ZARZĄDZENIE NR 138/2023**  
**WÓJTA GMINY NOWA KARCZMA**

**z dnia 21 grudnia 2023 r.**

**w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji oraz powołania komisji inwentaryzacyjnej  
i zespołów spisowych w Urzędzie Gminy Nowa Karczma**

Na podstawie art. 26 ustawy z dnia 20 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120), w związku z Zarządzeniem Nr 69/2019 Wójta Gminy Nowa Karczma z dnia 31 grudnia 2019 r. ze zm. zarządzam, co następuje:

**§ 1.** 1. Zarządzam przeprowadzenie w Urzędzie Gminy Nowa Karczma inwentaryzacji składników aktywów i pasywów.

2. Powołuję komisję inwentaryzacyjną w składzie:

- 1) Joanna Radomska – przewodnicząca
- 2) Justyna Kropidłowska – członek

**§ 2.** Szczegółowy zakres inwentaryzacji oraz terminy i metody jej przeprowadzenia określa Harmonogram inwentaryzacji, który stanowi załącznik Nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

**§ 3.** 1. Powołuję zespoły spisowe do przeprowadzenia inwentaryzacji.

2. Składy zespołów oraz przedmioty i obiekty inwentaryzacji przypisane każdemu zespołowi określa załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia.

**§ 4.** Inwentaryzację należy przeprowadzić zgodnie z Instrukcją inwentaryzacyjną stanowiącą załącznik nr 6 do Zarządzenia Nr 69/2019 Wójta Gminy Nowa Karczma z dnia 31 grudnia 2019 r. ze zm.

**§ 5.** Zobowiązuję wszystkich kierowników referatów oraz pracowników wykonujących zadania na samodzielnych stanowiskach Urzędu Gminy Nowa Karczma do zapewnienia harmonijnej pracy zespołów spisowych i udzielenie im niezbędnej pomocy przy wykonywaniu powierzonych zadań.

**§ 6.** Wykonanie zarządzenia powierzam Przewodniczącej komisji inwentaryzacyjnej oraz Skarbnikowi gminy.

**§ 7.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**Wójt Gminy**

**Andrzej Pollak**

**Harmonogram inwentaryzacji w Urzędzie Gminy Nowa Karczma w 2023 r.**

L.p.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji		Rodzaj, forma, technika inwentaryzacji
			od	do	
1	Podstawowe i pozostałe środki trwałe znajdujące się na terenie niestrzeżonym	- place zabaw - teren gminy	22.12.2023 r.	12.01.2024 r.	Spis z natury
2	Środki trwałe pozostałe o tzw. niskiej wartości ujęte w ewidencji ilościowej	- budynek UG i budynki gospodarcze, - świetlice wiejskie, - remizy OSP, - oczyszczalnie ścieków, - stacje ujęcia wody, - place zabaw, - teren gminy	22.12.2023 r.	12.01.2024 r.	Weryfikacja - porównanie danych z ksiąg inwentarzowych ze stanem faktycznym
3	Środki trwałe podstawowe i pozostałe - obce	budynek UG	29.12.2023 r.	12.01.2024 r.	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2023 r.
4	Druki ścisłego zarachowania i depozyty	budynek UG	29.12.2023 r.	29.12.2023 r.	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2023 r.
5	Materiały - paliwo	pojazdy i sprzęt: - OSP Nowa Karczma, - OSP Grabówko, - OSP Grabowo Kościerskie, - OSP Lubań, - UG, - agregaty	29.12.2023 r.	29.12.2023 r.	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2023 r.
6	Materiały - olej opałowy	- budynek UG, - budynek OSP Nowa Karczma	29.12.2023 r.	29.12.2023 r.	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2023 r.
7	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	rachunki bankowe Gminy Nowa Karczma	02.01.2024 r.	12.01.2024 r.	Pisemne potwierdzenie sald wg stanu na dzień 31.12.2023 r.
8	Należności	należności z wyjątkiem spornych, wątpliwych, z pracownikami, publiczno-prawnych oraz wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych	29.12.2023 r.	12.01.2024 r.	Weryfikacja salda – porównanie danych z ksiąg z odpowiednimi dokumentami wg stanu na dzień 31.12.2023 r.
9	Grunty oraz drogi, mosty, ścieżki pieszo - rowerowe, parkingi, itp., teren gminy Nowa Karczma	księgi inwentarzowe UG Nowa Karczma	02.01.2024 r.	15.03.2024 r.	Weryfikacja salda – porównanie danych z ksiąg z odpowiednimi dokumentami wg stanu na dzień 31.12.2023 r.

10	Środki trwałe, do których dostęp jest znacznie utrudniony - infrastruktura wodociągowa i kanalizacyjna, urządzenia fotowoltaiczne umieszczone na budynkach mieszkańców	księgi inwentarzowe UG Nowa Karczma	02.01.2024 r.	15.03.2024 r.	Weryfikacja salda – porównanie danych z ksiąg z odpowiednimi dokumentami wg stanu na dzień 31.12.2023 r.
11	Wartości niematerialne i prawne	księgi inwentarzowe UG Nowa Karczma	02.01.2024 r.	12.01.2024 r.	Weryfikacja salda – porównanie danych z ksiąg z odpowiednimi dokumentami wg stanu na dzień 31.12.2023 r.
12	Środki trwałe w budowie	ewidencja analityczna środków trwałych w budowie UG Nowa Karczma	02.01.2024 r.	31.01.2024 r.	Pisemne uzgodnienie salda według stanu na dzień 31.12.2023 r.
13	Udziały	ewidencja analityczna ksiąg rachunkowych UG Nowa Karczma	02.01.2024 r.	12.01.2024 r.	Weryfikacja salda – porównanie danych z ksiąg z odpowiednimi dokumentami wg stanu na dzień 31.12.2023 r.
14	Rozrachunki z pracownikami	ewidencja analityczna ksiąg rachunkowych UG Nowa Karczma	02.01.2024 r.	15.03.2024 r.	Weryfikacja salda – porównanie danych z ksiąg z odpowiednimi dokumentami wg stanu na dzień 31.12.2023 r.
15	Rozrachunki publicznoprawne	ewidencja analityczna ksiąg rachunkowych UG Nowa Karczma	02.01.2024 r.	15.03.2024 r.	Weryfikacja salda – porównanie danych z ksiąg z odpowiednimi dokumentami wg stanu na dzień 31.12.2023 r.
16	Rozrachunki z dostawcami, pozostałe rozrachunki, podstawowe i pozostałe środki trwałe nieinwentaryzowane w dodze spisu z natury	ewidencja analityczna ksiąg rachunkowych UG Nowa Karczma	02.01.2024 r.	15.03.2024 r.	Weryfikacja salda – porównanie danych z ksiąg z odpowiednimi dokumentami wg stanu na dzień 31.12.2023 r.
17	Pożyczki, kredyty	ewidencja analityczna ksiąg rachunkowych UG Nowa Karczma	02.01.2024 r.	31.01.2024 r.	Weryfikacja salda – porównanie danych z ksiąg z odpowiednimi dokumentami wg stanu na dzień 31.12.2023 r.
18	Rozrachunki budżetu	ewidencja analityczna ksiąg rachunkowych (ORGAN)	02.01.2024 r.	15.03.2024 r.	Weryfikacja salda – porównanie danych z ksiąg z odpowiednimi dokumentami wg stanu na dzień 31.12.2023 r.
19	Fundusze	ewidencja analityczna ksiąg rachunkowych UG Nowa Karczma	02.01.2024 r.	15.03.2024 r.	Weryfikacja salda – porównanie danych z ksiąg z odpowiednimi dokumentami wg stanu na dzień 31.12.2023 r.

**Składy zespołów spisowych - inwentaryzacja 2023 r.**

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Składy zespołów
1	Podstawowe i pozostałe środki trwałe znajdujące się na terenie niestrzeżonym	- place zabaw - teren gminy	1. Przewodniczący - Marian Machola 2. Członek - Daniel Ebertowski
2	Środki trwałe pozostałe o tzw. niskiej wartości ujęte w ewidencji ilościowej	- budynek UG i budynki gospodarcze, - świetlice wiejskie, - remizy OSP, - oczyszczalnie ścieków, - stacje ujęcia wody, - place zabaw, - teren gminy	1. Przewodniczący - Marian Machola 2. Członek - Daniel Ebertowski
3	Środki trwałe podstawowe i pozostałe - obce	budynek UG	1. Przewodnicząca - Sabina Machola 2. Członek - Marta Łyskowska
4	Druki ścisłego zarachowania i depozyty	budynek UG	1. Przewodniczący - Krzysztof Piotrkowski 2. Członek - Sabina Machola
5	Materiały - paliwo	pojazdy i sprzęt: - OSP Nowa Karczma, - OSP Grabówko, - OSP Grabowo Kościerskie, - OSP Lubań, - UG, - agregaty	1. Przewodniczący - Rafał Jurczyk 2. Członek - Joanna Grota
6	Materiały - olej opałowy	- budynek UG, - budynek OSP Nowa Karczma	1. Przewodniczący - Rafał Jurczyk 2. Członek - Joanna Grota
7	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	rachunki bankowe Gminy Nowa Karczma	1. Przewodnicząca - Joanna Krefta 2. Członek - Żanetta Formela-Koszałka
8	Należności	należności z wyjątkiem spornych, wątpliwych, z pracownikami, publiczno-prawnych oraz wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych	<i>w zakresie opłat za wodę i ścieki:</i> 1. Przewodnicząca - Marzena Karsznia 2. Członek - Joanna Grota  <i>w pozostałym zakresie:</i> 1. Przewodnicząca - Justyna Kropidłowska 2. Członek - Natalia Słomińska
9	Grunty oraz drogi, mosty, ścieżki pieszo - rowerowe, parkingi, infrastruktura drogowa, itp.	księgi inwentarzowe UG Nowa Karczma	1. Przewodnicząca - Ewa Hinca 2. Członek - Rafał Jurczyk

10	Wartości niematerialne i prawne	oprogramowania komputerowe	1. Przewodnicząca - Małgorzata Paliwoda 2. Członek - Sebastian Wołęjszo
11	Środki trwałe, do których dostęp jest znacznie utrudniony - infrastruktura wodociągowa i kanalizacyjna, urządzenia fotowoltaiczne umieszczone na budynkach mieszkańców	księgi inwentarzowe UG Nowa Karczma	1. Przewodniczący - Wojciech Bronk 2. Członek - Rafał Jurczyk
12	Środki trwałe w budowie	ewidencja analityczna środków trwałych w budowie UG Nowa Karczma	1. Przewodniczący - Wojciech Bronk 2. Członek - Małgorzata Paliwoda
13	Należności budżetowe	ewidencja analityczna ksiąg rachunkowych UG Nowa Karczma	<i>w zakresie podatków:</i> 1. Przewodnicząca - Renata Andrik 2. Członek - Krzysztof Piotrkowski  <i>w zakresie opłat za wodę i ścieki:</i> 1. Przewodnicząca - Marzena Karsznia 2. Członek - Joanna Grota  <i>w pozostałym zakresie:</i> 1. Przewodnicząca - Natalia Słomińska 2. Członek - Joanna Radomska
14	Rozrachunki publicznoprawne	ewidencja analityczna ksiąg rachunkowych UG Nowa Karczma	<i>w zakresie płac:</i> 1. Przewodnicząca - Żanetta Formela - Koszałka 2. Członek - Renata Czermak  <i>w zakresie podatku VAT:</i> 1. Przewodnicząca - Żanetta Formela - Koszałka 2. Członek - Natalia Słomińska
15	Udziały, pożyczki, kredyty	ewidencja analityczna ksiąg rachunkowych (UG Nowa Karczma + ORGAN)	1. Przewodnicząca - Joanna Krefta 2. Członek - Joanna Radomska
16	Rozrachunki z pracownikami, z dostawcami, rozliczenia dotacji, fundusze, rozrachunki budżetu, pozostałe rozrachunki i salda ( w tym podstawowe i pozostałe środki trwałe nieinwentaryzowane w dodze spisu z natury)	ewidencja analityczna ksiąg rachunkowych (UG Nowa Karczma + ORGAN)	1. Przewodnicząca - Żanetta Formela - Koszałka 2. Joanna Radomska