

ZARZĄDZENIE Nr 63/2019
WÓJTA GMINY NOWA KARCZMA
z dnia 9 grudnia 2019 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 (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351¹), w związku z Zarządzeniem Nr 51/2019 Wójta Gminy Nowa Karczma z dnia 18 października 2019 r. w sprawie wprowadzenia Instrukcji inwentaryzacyjnych dla Urzędu Gminy Nowa Karczma oraz obsługiwanych jednostek organizacyjnych 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 – przewodniczący
- 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 dla każdego zespołu określa załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 4. Inwentaryzację należy przeprowadzić zgodnie z Instrukcją inwentaryzacyjną stanowiącą załącznik nr 1 do Zarządzenia Nr 51/2019 Wójta Gminy Nowa Karczma z dnia 18 października 2019 r.

§ 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 Przewodniczącemu komisji inwentaryzacyjnej oraz Skarbnikowi gminy.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy

Andrzej Pollak

¹ Zmiany tekstu jednolitego w: Dz. U. z 2019 r. poz. 1495, 1571, 1655, 1680.

Załącznik nr 1 do
Zarządzenia Nr 63/2019
Wójta Gminy Nowa Karczma
z dnia 9 grudnia 2019 r.

Harmonogram inwentaryzacji 2019 r.

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Rodzaj, forma, technika inwentaryzacji
1	Środki trwałe pozostałe o tzw. niskiej wartości ujęte w ewidencji ilościowej	obiekty gminne	od 18.12.2019 r. do 10.01.2020 r.	Weryfikacja - porównanie danych z ksiąg inwentarzowych ze stanem faktycznym
2	Środki trwałe podstawowe i pozostałe - obce	budynek UG	od 30.12.2019 r. do 31.12.2019 r.	Spis z natury
3	Środki pieniężne w kasie, чеки, i inne papiery wartościowe	kasa – budynek UG	31.12.2019 r.	Spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2019 r.
4	Druki ścisłego zarachowania	budynek UG	31.12.2019 r.	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2019 r.
5	Materiały – paliwo	pojazdy i sprzęt: – OSP Nowa Karczma, – OSP Grabówko, – OSP Grabowo Kościerskie, – OSP Lubań, – UG, – agregaty	31.12.2019 r.	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2019 r.
6	Materiały - węgiel	– świetlica Skrzydłowo – OSP Grabówko (świetlica), – świetlica Nowa Karczma	31.12.2019 r.	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2019 r.
7	Materiały – olej opałowy	– budynek UG, – OSP Nowa Karczma	31.12.2019 r.	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2019 r.
8	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	rachunki bankowe Gminy Nowa Karczma	od 31.12.2019 r. do 15.01.2020 r.	Pisemne potwierdzenie salda według stanu na dzień 31.12.2019 r.
9	Należności	należności z wyjątkiem : spornych, wątpliwych, z pracownikami, publicznoprawnych oraz wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych	od 31.12.2019 r. do 15.01.2020 r.	Pisemne potwierdzenie sald według stanu na dzień 31.12.2019 r.

10	Grunty oraz drogi, mosty, ścieżki pieszo-rowerowe, parkingi, itp., teren gminy Nowa Karczma	księgi inwentarzowe UG Nowa Karczma	od 31.12.2019 r.	Weryfikacja sald – porównanie danych z ksiąg z odpowiednimi dokumentami oraz gminnym zasobem nieruchomości według stanu na dzień 31.12.2019 r.
11	Środki trwałe, do których dostęp jest znacznie utrudniony	księgi inwentarzowe UG Nowa Karczma	od 31.12.2019 r.	Weryfikacja sald – porównanie danych z ksiąg z odpowiednimi dokumentami według stanu na dzień 31.12.2019 r.
12	Wartości niematerialne i prawne	księgi inwentarzowe UG Nowa Karczma	od 31.12.2019 r. do 15.01.2020 r.	Weryfikacja sald – porównanie danych z ksiąg z odpowiednimi dokumentami według stanu na dzień 31.12.2019 r.
13	Środki trwałe w budowie	ewidencja analityczna środków trwałych w budowie UG Nowa Karczma	od 31.12.2019 r.	Weryfikacja sald – porównanie danych z ksiąg z odpowiednimi dokumentami według stanu na dzień 31.12.2019 r.
14	Udziały	ewidencja analityczna ksiąg rachunkowych UG Nowa Karczma	od 02.01.2019 r. do 15.01.2019 r.	Weryfikacja sald – porównanie danych z ksiąg z odpowiednimi dokumentami według stanu na dzień 31.12.2019 r.
15	Rozrachunki z pracownikami	ewidencja analityczna ksiąg rachunkowych UG Nowa Karczma	od 02.01.2020 r.	Weryfikacja sald – porównanie danych z ksiąg z odpowiednimi dokumentami według stanu na dzień 31.12.2019 r.
16	Rozrachunki publicznoprawne	ewidencja analityczna ksiąg rachunkowych UG Nowa Karczma	od 02.01.2020 r.	Weryfikacja sald – porównanie danych z ksiąg z odpowiednimi dokumentami według stanu na dzień 31.12.2019 r.
17	Rozrachunki z dostawcami, pozostałe rozrachunki, podstawowe i	ewidencja analityczna ksiąg rachunkowych UG Nowa Karczma	od 02.01.2020 r.	Weryfikacja sald – porównanie danych z ksiąg z odpowiednimi

	pozostałe środki trwale nieinwentaryzowane w drodze spisu z natury			dokumentami według stanu na dzień 31.12.2019 r.
18	Pożyczki, kredyty	ewidencja analityczna ksiąg rachunkowych UG Nowa Karczma	od 02.01.2020 r. do 15.01.2020 r.	Weryfikacja sald-porównanie danych z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami według stanu na dzień 31.12.2019 r.
19	Rozrachunki budżetu	ewidencja analityczna ksiąg rachunkowych (ORGAN)	od 02.01.2020 r.	Weryfikacja sald-porównanie danych z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami według stanu na dzień 31.12.2019 r.
20	Fundusze	ewidencja analityczna ksiąg rachunkowych UG Nowa Karczma	od 02.01.2020 r.	Weryfikacja salda – porównanie danych z ksiąg z odpowiednimi dokumentami według stanu na dzień 31.12.2019 r.

Załącznik nr 2 do
Zarządzenia Nr 63/2019
Wójta Gminy Nowa Karczma
z dnia 9 grudnia 2019 r.

Składy zespołów spisowych – inwentaryzacja 2019 r.

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Składy komisji
1	Środki trwałe pozostałe o tzw. niskiej wartości ujęte w ewidencji ilościowej	obiekty gminne	1. Przewodnicząca – Agnieszka Breza 2. Członek – Justyna Kropidłowska
2	Środki trwałe podstawowe i pozostałe - obce	budynek UG	1. Przewodnicząca – Małgorzata Paliwoda 2. Członek – Natalia Słomińska
3	Środki pieniężne w kasie, чеки, i inne papiery wartościowe	kasa – budynek Urzędu Gminy	1. Przewodnicząca – Krzysztof Piotrkowski 2. Członek – Marzena Gawin
4	Druki ścisłego zarachowania (kwitariusze przychodowe, arkusze spisu z natury, licencje)	budynek Urzędu Gminy	1. Przewodnicząca – Natalia Słomińska 2. Członek – Marzena Gawin
5	Materiały – paliwo	pojazdy i sprzęt: – OSP Nowa Karczma, – OSP Grabówko, – OSP Grabowo Kościerskie, – OSP Lubań, – UG, – agregaty	1. Przewodnicząca – Aleksandra Gruchała-Więsierska 2. Członek – Rafał Jurczyk
6	Materiały - węgiel	– świetlica Skrzydłowo – OSP Grabówko (świetlica) – świetlica Nowa Karczma	1. Przewodnicząca – Aleksandra Gruchała-Więsierska 2. Członek – Rafał Jurczyk
7	Materiały – olej opałowy	– budynek UG, – OSP Nowa Karczma	1. Przewodnicząca – Aleksandra Gruchała-Więsierska 2. Członek – Rafał Jurczyk
8	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	rachunki bankowe Gminy Nowa Karczma	1. Przewodnicząca – Joanna Krefta 2. Członek – Teresa Jaszewska

9	Należności	należności (z wyjątkiem spornych, wątpliwych, z pracownikami, publicznoprawnych oraz wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych)	<p><i>w zakresie opłat za wodę i ścieki:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Przewodnicząca - Marzena Jelińska-Karsznia 2. Członek - Magdalena Marchewicz <p><i>w pozostałym zakresie:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Przewodnicząca – Teresa Jaszewska 2. Członek – Joanna Radomska 3. Członek - Marzena Gawin
10	Grunty	księgi inwentarzowe UG Nowa Karczma	<ol style="list-style-type: none"> 1. Przewodniczący – Rafał Jurczyk 2. Członek – Tadeusz Kiedrowski
11	Środki trwałe podstawowe	drogi, ścieżki pieszo-rowerowe, mosty, parkingi itp. infrastruktura drogowa	<ol style="list-style-type: none"> 1. Przewodniczący – Rafał Jurczyk 2. Członek – Tomasz Stolec
12	Wartości niematerialne i prawne	oprogramowania komputerowe	<ol style="list-style-type: none"> 1. Przewodniczący – Sebastian Wołęjszo 2. Członek – Rafał Jurczyk
13	Środki trwałe, do których dostęp jest znacznie utrudniony	Infrastruktura wodociągowo-kanalizacyjna, budowle	<ol style="list-style-type: none"> 1. Przewodniczący – Rafał Jurczyk 2. Członek – Krzysztof Mallek
14	Środki trwałe w budowie	ewidencja analityczna dla środków trwałych w budowie UG Nowa Karczma	<ol style="list-style-type: none"> 1. Przewodniczący – Wojciech Bronk 2. Członek – Rafał Jurczyk
15	Należności budżetowe	ewidencja analityczna do ksiąg rachunkowych UG Nowa Karczma	<p><i>w zakresie podatków:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Przewodnicząca – Renata Andrik 2. Członek – Krzysztof Piotrkowski 3. Członek – Joanna Krefta <p><i>w zakresie opłat za wodę i ścieki:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Przewodnicząca – Marzena Jelińska-Karsznia 2. Członek – Magdalena Marchewicz <p><i>w pozostałym zakresie:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Przewodnicząca – Teresa Jaszewska 2. Członek – Joanna Radomska 3. Członek – Marzena Gawin
16	Rozrachunki publicznoprawne	ewidencja analityczna do ksiąg rachunkowych UG Nowa Karczma	<p><i>w zakresie płac:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Przewodnicząca – Joanna Krefta 2. Członek – Teresa Jaszewska 3. Członek – Zofia Radomska

			<i>w zakresie podatku VAT</i> 1. Przewodnicząca – Joanna Krefta 2. Członek – Teresa Jaszewska 3. Członek – Natalia Słomińska
17	Udziały, pożyczki, kredyty	ewidencja analityczna do ksiąg rachunkowych (UG Nowa Karczma + ORGAN)	1. Przewodniczący – Joanna Krefta 2. Członek – Teresa Jaszewska 3. Członek – Joanna Radomska
18	Rozrachunki z pracownikami, z dostawcami, pozostałe rozrachunki, podstawowe i pozostałe środki trwałe nieinwentaryzowane w drodze spisu z natury, rozliczenia dotacji, fundusze	ewidencja analityczna do ksiąg rachunkowych (UG Nowa Karczma + ORGAN)	1. Przewodnicząca – Joanna Krefta 2. Członek – Teresa Jaszewska 3. Członek – Joanna Radomska