

**ZARZĄDZENIE Nr 107/2020**  
**WÓJTA GMINY NOWA KARCZMA**  
**z dnia 30 listopada 2020 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 2019 r. poz. 351 ze zm.<sup>1</sup>), w związku z Zarządzeniem Nr 69/2019 Wójta Gminy Nowa Karczma z dnia 31 grudnia 2019 r. 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) Lidia Narloch – 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 6 do Zarządzenia Nr 69/2019 Wójta Gminy Nowa Karczma z dnia 31 grudnia 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**

---

<sup>1</sup> Zmiany tekсты jednolitego w: Dz. U. z 2019 r. poz. 1495, 1571, 1655, 1680; z 2020 r. poz. 568.

**Harmonogram inwentaryzacji 2020 r.**

<b>Lp.</b>	<b>Przedmiot inwentaryzacji</b>	<b>Obiekt zinwentaryzowania</b>	<b>Termin przeprowadzenia inwentaryzacji</b>	<b>Rodzaj, forma, technika inwentaryzacji</b>
1	Podstawowe i pozostałe środki trwałe	<ul style="list-style-type: none"> <li>– budynek UG i budynki gospodarcze,</li> <li>– świetlice wiejskie,</li> <li>– remizy OSP,</li> <li>– oczyszczalnie ścieków,</li> <li>– stacje ujęcia wody,</li> <li>– place zabaw,</li> <li>– teren gminy.</li> </ul>	od 16.12.2020 r. do 11.01.2021 r.	Spis z natury
2	Środki trwałe pozostałe o tzw. niskiej wartości ujęte w ewidencji ilościowej	<ul style="list-style-type: none"> <li>– budynek UG i budynki gospodarcze,</li> <li>– świetlice wiejskie,</li> <li>– remizy OSP,</li> <li>– oczyszczalnie ścieków,</li> <li>– stacje ujęcia wody,</li> <li>– place zabaw,</li> <li>– teren gminy.</li> </ul>	od 16.12.2020 r. do 11.01.2021 r.	Weryfikacja - porównanie danych z ksiąg inwentarzowych ze stanem faktycznym
3	Środki trwałe podstawowe i pozostałe - obce	budynek UG	od 30.12.2020 r. do 31.12.2020 r.	Spis z natury
4	Druki ścisłego zarachowania i depozyty	Budynek UG	31.12.2020 r.	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2020 r.
5	Materiały – paliwo	pojazdy i sprzęt: <ul style="list-style-type: none"> <li>– OSP Nowa Karczma,</li> <li>– OSP Grabówko,</li> <li>– OSP Grabowo Kościerskie,</li> <li>– OSP Lubań,</li> <li>– UG,</li> <li>– agregaty</li> </ul>	31.12.2020 r.	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2020 r.
6	Materiały - węgiel	<ul style="list-style-type: none"> <li>– świetlica Skrzydłowo</li> <li>– OSP Grabówko (świetlica),</li> <li>– świetlica Nowa Karczma</li> </ul>	31.12.2020 r.	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2020 r.
7	Materiały – olej opałowy	<ul style="list-style-type: none"> <li>– budynek UG,</li> <li>– OSP Nowa Karczma</li> </ul>	31.12.2020 r.	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2020 r.

8	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	rachunki bankowe Gminy Nowa Karczma	od 31.12.2020 r. do 15.01.2021 r.	Pisemne potwierdzenie salda według stanu na dzień 31.12.2020 r.
9	Należności	należności z wyjątkiem : spornych, wątpliwych, z pracownikami, publicznoprawnych oraz wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych	od 31.12.2020 r. do 15.01.2021 r.	Pisemne potwierdzenie sald według stanu na dzień 31.12.2020 r.
10	Grunty oraz drogi, mosty, ścieżki pieszo-rowerowe, parkingi, itp., teren gminy Nowa Karczma	księgi inwentarzowe UG Nowa Karczma	od 31.12.2020 r.	Weryfikacja sald – porównanie danych z ksiąg z odpowiednimi dokumentami oraz gminnym zasobem nieruchomości według stanu na dzień 31.12.2020 r.
11	Środki trwałe, do których dostęp jest znacznie utrudniony	księgi inwentarzowe UG Nowa Karczma	od 31.12.2020 r.	Weryfikacja salda – porównanie danych z ksiąg z odpowiednimi dokumentami według stanu na dzień 31.12.2020 r.
12	Wartości niematerialne i prawne	księgi inwentarzowe UG Nowa Karczma	od 31.12.2020 r. do 15.01.2021 r.	Weryfikacja salda – porównanie danych z ksiąg z odpowiednimi dokumentami według stanu na dzień 31.12.2020 r.
13	Środki trwałe w budowie	ewidencja analityczna środków trwałych w budowie UG Nowa Karczma	od 31.12.2020 r.	Weryfikacja salda – porównanie danych z ksiąg z odpowiednimi dokumentami według stanu na dzień 31.12.2020 r.
14	Udziały	ewidencja analityczna ksiąg rachunkowych UG Nowa Karczma	od 02.01.2021 r. do 15.01.2021 r.	Weryfikacja salda – porównanie danych z ksiąg z odpowiednimi dokumentami według stanu na dzień 31.12.2020 r.
15	Rozrachunki z pracownikami	ewidencja analityczna ksiąg rachunkowych UG Nowa Karczma	od 02.01.2021 r.	Weryfikacja salda – porównanie danych z ksiąg z odpowiednimi dokumentami według stanu na dzień 31.12.2020 r.

16	Rozrachunki publicznoprawne	ewidencja analityczna ksiąg rachunkowych UG Nowa Karczma	od 02.01.2021 r.	Weryfikacja salda – porównanie danych z ksiąg z odpowiednimi dokumentami według stanu na dzień 31.12.2020 r.
17	Rozrachunki z dostawcami, pozostałe rozrachunki	ewidencja analityczna ksiąg rachunkowych UG Nowa Karczma	od 02.01.2021 r.	Weryfikacja salda – porównanie danych z ksiąg z odpowiednimi dokumentami według stanu na dzień 31.12.2020 r.
18	Pożyczki, kredyty	ewidencja analityczna ksiąg rachunkowych UG Nowa Karczma	od 02.01.2021 r. do 15.01.2021 r.	Weryfikacja sald – porównanie danych z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami według stanu na dzień 31.12.2020 r.
19	Rozrachunki budżetu	ewidencja analityczna ksiąg rachunkowych (ORGAN)	od 02.01.2021 r.	Weryfikacja sald – porównanie danych z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami według stanu na dzień 31.12.2020 r.
20	Fundusze	ewidencja analityczna ksiąg rachunkowych UG Nowa Karczma	od 02.01.2021 r.	Weryfikacja salda – porównanie danych z ksiąg z odpowiednimi dokumentami według stanu na dzień 31.12.2020 r.

**Składy zespołów spisowych – inwentaryzacja 2020 r.**

<b>Lp.</b>	<b>Przedmiot inwentaryzacji</b>	<b>Obiekt zinwentaryzowania</b>	<b>Składy komisji</b>
1	1. Środki trwałe – podstawowe, pozostałe,  2. Pozostałe środki trwałe 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. Przewodnicząca – Natalia Słomińska 2. Członek – Tomasz Stolec 3. Członek – Wiesław Słomiński
2	Środki trwałe podstawowe i pozostałe - obce	budynek UG	1. Przewodnicząca – Małgorzata Paliwoda 2. Członek – Marzena Gawin
3	Druki ścisłego zarachowania i depozyty	Stanowisko rozliczające druki ścisłego zarachowania i depozyty	1. Przewodniczący – Krzysztof Piotrkowski 2. Członek – Małgorzata Paliwoda
4	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
5	Materiały - węgiel	– świetlica Skrzydłowo – OSP Grabówko (świetlica) – świetlica Nowa Karczma	1. Przewodnicząca – Aleksandra Gruchała-Więsierska 2. Członek – Rafał Jurczyk
6	Materiały – olej opałowy	– budynek UG, – OSP Nowa Karczma	1. Przewodnicząca – Aleksandra Gruchała-Więsierska 2. Członek – Rafał Jurczyk
7	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	rachunki bankowe Gminy Nowa Karczma	1. Przewodnicząca – Joanna Krefta 2. Członek – Żanetta Formela-Koszalka
8	Należności	należności (z wyjątkiem spornych, wątpliwych, z pracownikami, publicznoprawnych oraz wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych)	<i>w zakresie opłat za wodę i ścieki:</i> 1. Przewodnicząca - Magdalena Marchewicz 2. Członek - Marzena Karsznia  <i>w pozostałym zakresie:</i>

			<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Przewodnicząca – Żanetta Formela-Koszalka</li> <li>2. Członek – Marzena Gawin</li> </ol>
9	Grunty	księgi inwentarzowe UG Nowa Karczma	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Przewodniczący – Rafał Jurczyk</li> <li>2. Członek – Ewa Hincza</li> </ol>
10	Środki trwałe podstawowe	drogi, ścieżki pieszo-rowerowe, mosty, parkingi itp. infrastruktura drogowa	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Przewodniczący – Wojciech Bronk</li> <li>2. Członek – Rafał Jurczyk</li> </ol>
11	Wartości niematerialne i prawne	oprogramowania komputerowe	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Przewodnicząca – Małgorzata Paliwoda</li> <li>2. Członek – Sebastian Wołęjszo</li> </ol>
12	Środki trwałe, do których dostęp jest znacznie utrudniony	Infrastruktura wodociągowo-kanalizacyjna, budowle	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Przewodniczący – Wojciech Bronk</li> <li>2. Członek – Rafał Jurczyk</li> </ol>
13	Środki trwałe w budowie	ewidencja analityczna dla środków trwałych w budowie UG Nowa Karczma	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Przewodniczący – Wojciech Bronk</li> <li>2. Członek – Rafał Jurczyk</li> </ol>
14	Należności budżetowe	ewidencja analityczna do ksiąg rachunkowych UG Nowa Karczma	<p><i>w zakresie podatków:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Przewodnicząca – Renata Andrik</li> <li>2. Członek – Krzysztof Piotrkowski</li> <li>3. Członek – Żanetta Formela-Koszalka</li> </ol> <p><i>w zakresie opłat za wodę i ścieki:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Przewodnicząca – Magdalena Marchewicz</li> <li>2. Członek – Marzena Karsznia</li> <li>3. Członek – Krzysztof Piotrkowski</li> </ol> <p><i>w pozostałym zakresie:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Przewodnicząca – Aleksandra Gruchała-Więsierska</li> <li>2. Członek – Marzena Gawin</li> </ol>
15	Rozrachunki publicznoprawne	ewidencja analityczna do ksiąg rachunkowych UG Nowa Karczma	<p><i>w zakresie płac:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Przewodnicząca – Żanetta Formela-Koszalka</li> <li>2. Członek – Zofia Radomska</li> </ol> <p><i>w zakresie podatku VAT</i></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Przewodnicząca – Żanetta Formela-Koszalka</li> <li>2. Członek – Natalia Słomińska</li> </ol>
16	Udziały, pożyczki, kredyty	ewidencja analityczna do ksiąg rachunkowych (UG Nowa Karczma + ORGAN)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Przewodnicząca – Joanna Krefta</li> <li>2. Członek – Joanna Radomska</li> </ol>
17	Rozrachunki z pracownikami, z dostawcami, rozliczenia dotacji, fundusze	ewidencja analityczna do ksiąg rachunkowych (UG Nowa Karczma + ORGAN)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Przewodnicząca – Żanetta Formela-Koszalka</li> <li>2. Członek – Joanna Radomska</li> </ol>