

ZARZĄDZENIE NR 108/2021
WÓJTA GMINY NOWA KARCZMA

z dnia 14 grudnia 2021 r.

**w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji oraz powołania komisji inwentaryzacyjnej
i zespołów spisowych w Szkole Podstawowej w Nowej Karczmie**

Na podstawie art. 26 ustawy z dnia 20 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.¹), w związku z uchwałą nr XXV/137/2016 Rady Gminy Nowa Karczma z dnia 26 października 2016 r. ze zm. oraz § 1 pkt 4 Zarządzenia Nr 72/2019 Wójta Gminy Nowa Karczma z dnia 31 grudnia 2019 r. zarządzam, co następuje:

§ 1. 1. Przeprowadzenie inwentaryzacji składników aktywów i pasywów w Szkole Podstawowej w Nowej Karczmie.

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 4 do Zarządzenia Nr 72/2019 Wójta Gminy Nowa Karczma z dnia 31 grudnia 2019 r.

§ 5. Zobowiązuję dyrektora Szkoły Podstawowej w Nowej Karczmie 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

¹ Zmiany tekсты jednolitego ogłoszone w: Dz. U. z 2021 r. poz. 2105, 2106.

Załącznik nr 1
do Zarządzenia Nr 108/2021
Wójta Gminy Nowa Karczma
z dnia 14.12.2021 r.

Harmonogram inwentaryzacji w Szkole Podstawowej w Nowej Karczmie w 2021 r.

| Lp. | Przedmiot inwentaryzacji | Obiekt zinwentaryzowania | Termin przeprowadzenia inwentaryzacji | Rodzaj, forma, technika inwentaryzacji |
|------------|--|--|--|--|
| 1 | Środki trwałe – podstawowe, pozostałe | Boisko i teren zewnętrzny szkoły | od 27.12.2021 r. do 14.01.2022 r. | Spis z natury |
| 2 | Pozostałe środki trwałe o tzw. niskiej wartości ujęte w ewidencji ilościowej | Budynek i teren szkoły | od 27.12.2021 r. do 14.01.2022 r. | Weryfikacja - porównanie danych z ksiąg inwentarzowych ze stanem faktycznym |
| 3 | Materiały – środki żywności | Magazyn w budynku szkoły | 31.12.2021 r. | Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2021 r. |
| 4 | Materiały - węgiel | Budynek szkoły | 31.12.2021 r. | Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2021 r. |
| 5 | Druki ścisłego zarachowania | Stanowisko rozliczające druki ścisłego zarachowania | 31.12.2021 r. | Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2021 r. |
| 6 | Wartości niematerialne i prawne | Księgi inwentarzowe SP w Nowej Karczmie | od 31.12.2021 r. do 14.01.2022 r. | Weryfikacja salda – porównanie danych z ksiąg z odpowiednimi dokumentami wg stanu na dzień 31.12.2021 r. |
| 7 | Zbiory biblioteczne | Ewidencja księgową SP w Nowej Karczmie | od 31.12.2021 r. do 14.01.2022 r. | Weryfikacja salda – porównanie danych z ksiąg z odpowiednimi dokumentami według stanu na dzień 31.12.2021 r. |
| 8 | Środki trwałe w budowie | ewidencja analityczna środków trwałych w budowie SP w Nowej Karczmie | od 31.12.2021 r. | Weryfikacja salda – porównanie danych z ksiąg z odpowiednimi dokumentami według stanu na dzień 31.12.2021 r. |
| 9 | Rozrachunki z pracownikami | Ewidencja analityczna do ksiąg rachunkowych SP w Nowej Karczmie | od 03.01.2022 r. | Weryfikacja salda – porównanie danych z ksiąg z odpowiednimi dokumentami według stanu na dzień 31.12.2021 r. |
| 10 | Rozrachunki publiczno-prawne | Ewidencja analityczna do ksiąg rachunkowych SP w Nowej Karczmie | od 03.01.2022 r. | Weryfikacja salda – porównanie danych z ksiąg z odpowiednimi |

| | | | | |
|----|--|--|-----------------------------------|--|
| | | | | dokumentami według stanu na dzień 31.12.2021 r. |
| 11 | Rozrachunki z dostawcami, pozostałe rozrachunki, podstawowe i pozostałe środki trwale nieinwentaryzowane w drodze spisu z natury | Ewidencja analityczna do ksiąg rachunkowych SP w Nowej Karczmie | od 03.01.2022 r. | Weryfikacja salda – porównanie danych z ksiąg z odpowiednimi dokumentami według stanu na dzień 31.12.2021 r. |
| 12 | Należności | Wszystkie z wyjątkiem należności: spornych, wątpliwych, z pracownikami, publiczno-prawnych oraz wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych | od 31.12.2021 r. do 14.01.2022 r. | Pisemne potwierdzenie sald wg stanu na dzień 31.12.2021 r. |
| 13 | Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych | Wszystkie rachunki bankowe SP w Nowej Karczmie | od 31.12.2021 r. do 14.01.2022 r. | Pisemne uzgodnienie salda według stanu na dzień 31.12.2021 r. |
| 14 | Fundusze | Ewidencja analityczna do ksiąg rachunkowych SP w Nowej Karczmie | od 03.01.2022 r. | Weryfikacja salda – porównanie danych z ksiąg z odpowiednimi dokumentami według stanu na dzień 31.12.2021 r. |

Załącznik nr 2
do Zarządzenia Nr 108/2021
Wójta Gminy Nowa Karczma
z dnia 14.12.2021 r.

Składy zespołów spisowych oraz przedmioty i obiekty inwentaryzacji w 2021 roku przypisane dla każdego zespołu w Szkole Podstawowej w Nowej Karczmie

| Lp. | Przedmiot inwentaryzacji | Obiekt zinwentaryzowania | Składy zespołów |
|------------|--|---|--|
| 1 | Środki trwałe – podstawowe, pozostałe | Boisko i teren zewnętrzny szkoły | 1. Przewodnicząca - Wioleta Partyka 2. Członek – Janusz Pepliński |
| 2 | Pozostałe środki trwałe o tzw. niskiej wartości ujęte w ewidencji ilościowej | Budynek i teren szkoły | 1. Przewodnicząca - Wioleta Partyka 2. Członek – Janusz Pepliński |
| 3 | Materiały – środki żywności | Magazyn stołówki szkolnej | 1. Przewodnicząca – Wioleta Partyka 2. Członek – Janusz Pepliński |
| 4 | Materiały - węgiel | Budynek szkoły | 1. Przewodnicząca – Wioleta Partyka 2. Członek – Janusz Pepliński |
| 5 | Druki ścisłego zarachowania | Stanowisko rozliczające druki ścisłego zarachowania | 1. Przewodniczący – Maciej Bilicki 2. Członek – Janusz Pepliński |
| 6 | Wartości niematerialne i prawne | Oprogramowanie komputerowe | 1. Przewodniczący – Maciej Bilicki 2. Członek – Wioleta Partyka |
| 7 | Zbiory biblioteczne | Ewidencja księgową SP w Nowej Karczmie | 1. Przewodnicząca – Justyna Kropidłowska 2. Członek – Joanna Krefta |
| 8 | Środki trwałe w budowie | Ewidencja analityczna środków trwałych w budowie SP w Nowej Karczmie | 1. Przewodnicząca – Justyna Kropidłowska 2. Członek – Joanna Krefta |
| 9 | Rozrachunki z pracownikami | Ewidencja analityczna ksiąg rachunkowych SP w Nowej Karczmie | 1. Przewodnicząca – Justyna Kropidłowska 2. Członek – Joanna Krefta |
| 10 | Rozrachunki publiczno-prawne | Ewidencja analityczna ksiąg rachunkowych SP w Nowej Karczmie | 1. Przewodnicząca – Justyna Kropidłowska 2. Członek – Joanna Krefta |
| 11 | Rozrachunki z dostawcami, pozostałe rozrachunki, podstawowe i pozostałe środki trwałe nieinwentaryzowane w drodze spisu z natury | Ewidencja analityczna ksiąg rachunkowych SP w Nowej Karczmie | 1. Przewodnicząca – Justyna Kropidłowska 2. Członek – Joanna Krefta |
| 12 | Należności | Wszystkie z wyjątkiem należności: spornych, wątpliwych, z pracownikami, publiczno-prawnych oraz | 1. Przewodnicząca – Justyna Kropidłowska 2. Członek – Joanna Krefta |

| | | | |
|----|--|--|--|
| | | wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych | |
| 13 | Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych | Wszystkie rachunki bankowe SP w Nowej Karczmie | <ol style="list-style-type: none"> 1. Przewodnicząca – Justyna Kropidłowska 2. Członek – Joanna Krefta |
| 14 | Fundusze | Ewidencja analityczna ksiąg rachunkowych SP w Nowej Karczmie | <ol style="list-style-type: none"> 1. Przewodnicząca – Justyna Kropidłowska 2. Członek – Joanna Krefta |