

**ZARZĄDZENIE NR 111/2021
WÓJTA GMINY NOWA KARCZMA**

z dnia 14 grudnia 2021 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 2021 r. poz. 217 z późn. zm.¹), 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) 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 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

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

Harmonogram inwentaryzacji 2021 r.

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Rodzaj, forma, technika inwentaryzacji
1	Podstawowe i pozostałe środki trwałe znajdujące się na terenie niestrzeżonym	<ul style="list-style-type: none"> – place zabaw, – teren gminy 	od 27.12.2021 r. do 14.01.2022 r.	Spis z natury
2	Środki trwałe pozostałe o tzw. niskiej wartości ujęte w ewidencji ilościowej	<ul style="list-style-type: none"> – budynek UG i budynki gospodarcze, – świetlice wiejskie, – remizy OSP, – oczyszczalnie ścieków, – stacje ujęcia wody, – place zabaw, – teren gminy 	od 27.12.2021 r. do 14.01.2022 r.	Weryfikacja - porównanie danych z ksiąg inwentarzowych ze stanem faktycznym
3	Środki trwałe podstawowe i pozostałe - obce	budynek UG	od 30.12.2021 r. do 31.12.2021 r.	Spis z natury
4	Druki ścisłego zarachowania i depozyty	budynek UG	31.12.2021 r.	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2021 r.
5	Materiały – paliwo	pojazdy i sprzęt: <ul style="list-style-type: none"> – OSP Nowa Karczma, – OSP Grabówko, – OSP Grabowo Kościerskie, – OSP Lubań, – UG, – agregaty 	31.12.2021 r.	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2021 r.
6	Materiały – olej opałowy	<ul style="list-style-type: none"> – budynek UG, – budynek OSP Nowa Karczma 	31.12.2021 r.	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2021 r.
7	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	rachunki bankowe Gminy Nowa Karczma	od 31.12.2021 r. do 14.01.2022 r.	Pisemne potwierdzenie salda według stanu na dzień 31.12.2021 r.
8	Należności	należności z wyjątkiem: spornych, wątpliwych, z pracownikami, publicznoprawnych oraz wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych	od 31.12.2021 r. do 14.01.2022 r.	Pisemne potwierdzenie sald według stanu na dzień 31.12.2021 r.

9	Grunty oraz drogi, mosty, ścieżki pieszo-rowerowe, parkingi, itp., teren gminy Nowa Karczma	księgi inwentarzowe UG Nowa Karczma	od 31.12.2021 r.	Weryfikacja sald – porównanie danych z ksiąg z odpowiednimi dokumentami oraz gminnym zasobem nieruchomości według stanu na dzień 31.12.2021 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	od 31.12.2021 r.	Weryfikacja sald – porównanie danych z ksiąg z odpowiednimi dokumentami według stanu na dzień 31.12.2021 r.
11	Wartości niematerialne i prawne	księgi inwentarzowe UG Nowa Karczma	od 31.12.2021 r. do 14.01.2022 r.	Weryfikacja sald – porównanie danych z ksiąg z odpowiednimi dokumentami według stanu na dzień 31.12.2021 r.
12	Środki trwałe w budowie	ewidencja analityczna środków trwałych w budowie UG Nowa Karczma	od 31.12.2021 r.	Weryfikacja sald – porównanie danych z ksiąg z odpowiednimi dokumentami według stanu na dzień 31.12.2021 r.
13	Udziały	ewidencja analityczna ksiąg rachunkowych UG Nowa Karczma	od 03.01.2022 r. do 14.01.2022 r.	Weryfikacja sald – porównanie danych z ksiąg z odpowiednimi dokumentami według stanu na dzień 31.12.2021 r.
14	Rozrachunki z pracownikami	ewidencja analityczna ksiąg rachunkowych UG Nowa Karczma	od 03.01.2022 r.	Weryfikacja sald – porównanie danych z ksiąg z odpowiednimi dokumentami według stanu na dzień 31.12.2021 r.
15	Rozrachunki publicznoprawne	ewidencja analityczna ksiąg rachunkowych UG Nowa Karczma	od 03.01.2022 r.	Weryfikacja sald – porównanie danych z ksiąg z odpowiednimi dokumentami według stanu na dzień 31.12.2021 r.

16	Rozrachunki z dostawcami, pozostałe rozrachunki, podstawowe i pozostałe środki trwale nieinwentaryzowane w drodze spisu z natury	ewidencja analityczna ksiąg rachunkowych UG Nowa Karczma	od 03.01.2022 r.	Weryfikacja salda – porównanie danych z ksiąg z odpowiednimi dokumentami według stanu na dzień 31.12.2021 r.
17	Pożyczki, kredyty	ewidencja analityczna ksiąg rachunkowych UG Nowa Karczma	od 03.01.2022 r. do 14.01.2022 r.	Weryfikacja sald – porównanie danych z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami według stanu na dzień 31.12.2021 r.
18	Rozrachunki budżetu	ewidencja analityczna ksiąg rachunkowych (ORGAN)	od 03.01.2022 r.	Weryfikacja sald – porównanie danych z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami według stanu na dzień 31.12.2021 r.
19	Fundusze	ewidencja analityczna ksiąg rachunkowych UG Nowa Karczma	od 03.01.2022 r.	Weryfikacja salda – porównanie danych z ksiąg z odpowiednimi dokumentami według stanu na dzień 31.12.2021 r.

Składy zespołów spisowych – inwentaryzacja 2021 r.

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Składy komisji
1	Środki trwałe – podstawowe, pozostałe znajdujące się na terenie niestrzeżonym	– place zabaw, – teren gminy	1. Przewodnicząca – Natalia Słomińska 2. Członek – Marian Machola 3. Członek – Wiesław Słomiński
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 – Marian Machola 3. Członek – Wiesław Słomiński
3	Środki trwałe podstawowe i pozostałe - obce	budynek UG	1. Przewodnicząca – Małgorzata Paliwoda 2. Członek – Agnieszka Breza
4	Druki ścisłego zarachowania i depozyty	Stanowisko rozliczające druki ścisłego zarachowania i depozyty	1. Przewodniczący – Krzysztof Piotrkowski 2. Członek – Agnieszka Breza
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 – olej opałowy	– budynek UG, – budynek 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 - Marzena Karsznia 2. Członek - Magdalena Marchewicz <i>w pozostałym zakresie:</i> 1. Przewodnicząca – Żanetta Formela-Koszalka 2. Członek – Agnieszka Breza

9	Grunty	księgi inwentarzowe UG Nowa Karczma	1. Przewodniczący – Rafał Jurczyk 2. Członek – Ewa Hince
10	Środki trwałe podstawowe	drogi, ścieżki pieszo-rowerowe, mosty, parkingi itp. infrastruktura drogowa	1. Przewodniczący – Wojciech Bronk 2. Członek – Rafał Jurczyk
11	Wartości niematerialne i prawne	oprogramowania komputerowe	1. Przewodnicząca – Małgorzata Paliwoda 2. Członek – Agnieszka Krauza
12	Środki trwałe, do których dostęp jest znacznie utrudniony	Infrastruktura wodociągowo-kanalizacyjna, budowle, urządzenia fotowoltaiczne umieszczone na budynkach mieszkańców	1. Przewodniczący – Wojciech Bronk 2. Członek – Rafał Jurczyk
13	Środki trwałe w budowie	ewidencja analityczna dla środków trwałych w budowie UG Nowa Karczma	1. Przewodniczący – Wojciech Bronk 2. Członek – Rafał Jurczyk
14	Należności budżetowe	ewidencja analityczna do 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 – Magdalena Marchewicz <i>w pozostałym zakresie:</i> 1. Przewodnicząca – Agnieszka Breza 2. Członek – Natalia Słomińska
15	Rozrachunki publicznoprawne	ewidencja analityczna do ksiąg rachunkowych UG Nowa Karczma	<i>w zakresie plac:</i> 1. Przewodnicząca – Żanetta Formela-Koszałka 2. Członek – Zofia Radomska <i>w zakresie podatku VAT</i> 1. Przewodnicząca – Żanetta Formela-Koszałka 2. Członek – Natalia Słomińska
16	Udziały, pożyczki, kredyty	ewidencja analityczna do ksiąg rachunkowych (UG Nowa Karczma + ORGAN)	1. Przewodnicząca – Joanna Krefta 2. Członek – Joanna Radomska
17	Rozrachunki z pracownikami, z dostawcami, rozliczenia dotacji, fundusze, rozrachunki budżetu, pozostałe rozrachunki i salda (w tym podstawowe i pozostałe środki trwałe nieinwentaryzowane w drodze spisu z natury)	ewidencja analityczna do ksiąg rachunkowych (UG Nowa Karczma + ORGAN)	1. Przewodnicząca – Żanetta Formela-Koszałka 2. Członek – Joanna Radomska