

ZARZĄDZENIE NR 118/2023
WÓJTA GMINY NOWA KARCZMA

z dnia 20 listopada 2023 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 2023 r. poz. 120), 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) Sabina Machola – 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

Harmonogram inwentaryzacji w Szkole Podstawowej w Nowej Karczmie w 2023 r.

L.p.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji		Rodzaj, forma, technika inwentaryzacji
			od	do	
1	Środki trwałe – podstawowe, pozostałe	Budynek szkoły, boisko i teren zewnętrzny szkoły	01.12.2023 r.	22.12.2023 r.	Spis z natury
2	Pozostałe środki trwałe o tzw. niskiej wartości ujęte w ewidencji ilościowej	Budynek szkoły, boisko i teren zewnętrzny szkoły	01.12.2023 r.	22.12.2023 r.	Weryfikacja -porównanie danych z ksiąg inwentarzowych ze stanem faktycznym
3	Materiały – środki żywności	Magazyn w budynku szkoły	29.12.2023 r.	29.12.2023 r.	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2023 r.
4	Materiały - węgiel	Budynek szkoły	29.12.2023 r.	29.12.2023 r.	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2023 r.
5	Druki ścisłego zarachowania	Stanowisko rozliczające druki ścisłego zarachowania	29.12.2023 r.	29.12.2023 r.	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2023 r.
6	Wartości niematerialne i prawne	Ewidencja księgowa SP w Nowej Karczmie	29.12.2023 r.	29.12.2023 r.	Weryfikacja salda – porównanie danych z ksiąg z odpowiednimi dokumentami wg stanu na dzień 31.12.2023 r.
7	Zbiory biblioteczne	Ewidencja księgowa SP w Nowej Karczmie	29.12.2023 r.	05.01.2024 r.	Weryfikacja salda – porównanie danych z ksiąg z odpowiednimi dokumentami według stanu na dzień 31.12.2023 r.
8	Rozrachunki z pracownikami	Ewidencja analityczna do ksiąg rachunkowych SP w Nowej Karczmie	02.01.2024 r.	15.03.2024 r.	Weryfikacja salda – porównanie danych z ksiąg z odpowiednimi dokumentami według stanu na dzień 31.12.2023 r.
9	Rozrachunki publiczno - prawne	Ewidencja analityczna do ksiąg rachunkowych SP w Nowej Karczmie	02.01.2024 r.	15.03.2024 r.	Weryfikacja salda – porównanie danych z ksiąg z odpowiednimi dokumentami według stanu na dzień 31.12.2023 r.
10	Rozrachunki z dostawcami, pozostałe rozrachunki	Ewidencja analityczna do ksiąg rachunkowych SP w Nowej Karczmie	02.01.2024 r.	15.03.2024 r.	Weryfikacja salda – porównanie danych z ksiąg z odpowiednimi dokumentami według stanu na dzień 31.12.2023 r.

11	Należności	Wszystkie z wyjątkiem należności: spornych, wątpliwych, z pracownikami, publiczno-prawnych oraz wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych	02.01.2024 r.	12.01.2024 r.	Pisemne potwierdzenie sald wg stanu na dzień 31.12.2023 r.
12	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	Wszystkie rachunki bankowe SP w Nowej Karczmie	02.01.2024 r.	12.01.2024 r.	Pisemne uzgodnienie salda według stanu na dzień 31.12.2023 r.
13	Fundusze, pozostałe rozrachunki i salda	Ewidencja analityczna do ksiąg rachunkowych SP w Nowej Karczmie	02.01.2024 r.	15.03.2024 r.	Weryfikacja salda – porównanie danych z ksiąg z odpowiednimi dokumentami według stanu na dzień 31.12.2023 r.

Załącznik nr 2
do Zarządzenia nr 118/2023
Wójta Gminy Nowa Karczma
z dnia 20.11.2023 r.

Składy zespołów spisowych oraz przedmioty i obiekty inwentaryzacji w 2023 roku przypisane dla każdego zespołu w Szkole Podstawowej w Nowej Karczmie

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Składy zespołów
1	Środki trwałe – podstawowe, pozostałe	Budynek szkoły, 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 szkoły, boisko i teren zewnętrzny szkoły	1. Przewodnicząca - Wioleta Partyka 2. Członek - Janusz Pepliński
3	Materiały – środki żywności	Magazyn w budynku szkoły	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	Ewidencja księgową SP w Nowej Karczmie	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	Rozrachunki z pracownikami	Ewidencja analityczna do ksiąg rachunkowych SP w Nowej Karczmie	1. Przewodnicząca - Justyna Kropidłowska 2. Członek - Joanna Krefta
9	Rozrachunki publiczno - prawne	Ewidencja analityczna do ksiąg rachunkowych SP w Nowej Karczmie	1. Przewodnicząca - Justyna Kropidłowska 2. Członek - Joanna Krefta
10	Rozrachunki z dostawcami, pozostałe rozrachunki	Ewidencja analityczna do ksiąg rachunkowych SP w Nowej Karczmie	1. Przewodnicząca - Justyna Kropidłowska 2. Członek - Joanna Krefta
11	Należności	Wszystkie z wyjątkiem należności: spornych, wątpliwych, z pracownikami, publiczno-prawnych oraz wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych	1. Przewodnicząca - Justyna Kropidłowska 2. Członek - Joanna Krefta
12	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	Wszystkie rachunki bankowe SP w Nowej Karczmie	1. Przewodnicząca - Justyna Kropidłowska 2. Członek - Joanna Krefta
13	Fundusze, pozostałe rozrachunki i salda	Ewidencja analityczna do ksiąg rachunkowych SP w Nowej Karczmie	1. Przewodnicząca - Justyna Kropidłowska 2. Członek - Joanna Krefta