

**ZARZĄDZENIE Nr 64/2018**  
**WÓJTA GMINY NOWA KARCZMA**  
**z dnia 27 grudnia 2018 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 2018 r. poz. 395<sup>1</sup>) zarządzam, co następuje:

§ 1. 1. Zarządzam przeprowadzenie w Urzędzie Gminy Nowa Karczma inwentaryzacji składników aktywów i pasywów w zakresie rocznym, z wyjątkiem stacji ujęcia wody oraz oczyszczalni ścieków oraz wiat przystankowych, którą należy przeprowadzić w zakresie pełnym.

2. Powołuję komisję inwentaryzacyjną w składzie:

- 1) Joanna Radomska – przewodniczący
- 2) Agnieszka Krauza – 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. 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.

§ 5. Wykonanie zarządzenia powierzam Przewodniczącemu komisji inwentaryzacyjnej oraz Skarbnikowi gminy.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**WÓJTA**  
  
**Andrzej Pollak**

---

<sup>1</sup> Zmiany teksty jednolitego w: Dz. U. z 2018 r. poz. 398, 650, 1629.

Załącznik nr 1 do  
Zarządzenia Nr 64/2018  
Wójta Gminy Nowa Karczma  
z dnia 27 grudnia 2018 r.

**Harmonogram inwentaryzacji 2018 r.**

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Rodzaj, forma, technika inwentaryzacji
1	Środki trwałe podstawowe pozostałe, w tym o tzw. niskiej wartości ujęte w ewidencji ilościowej	– stacje ujęcia wody, – oczyszczalnie ścieków, – wiaty przystankowe	od 28.12.2018 r. do 07.01.2019 r.	Spis z natury
2	Środki trwałe podstawowe i pozostałe - obce	budynek UG	od 28.12.2018 r. do 31.12.2018 r.	Spis z natury
3	Środki pieniężne w kasie, czeki, i inne papiery wartościowe	kasa – budynek UG	31.12.2018 r.	Spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2018 r.
4	Druki ścisłego zarachowania	budynek UG	31.12.2018 r.	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2018 r.
5	Materiały – paliwo	pojazdy i sprzęt: – OSP Nowa Karczma, – OSP Grabówko, – OSP Grabowo Kościerskie, – OSP Lubań, – UG, – agregaty	31.12.2018 r.	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2018 r.
6	Materiały - węgiel	– świetlica Skrzydłowo – OSP Grabówko (świetlica), – świetlica Nowa Karczma	31.12.2018 r.	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2018 r.
7	Materiały – olej opałowy	– budynek UG, – OSP Nowa Karczma	31.12.2018 r.	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2018 r.
8	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	rachunki bankowe UG Nowa Karczma	od 02.01.2019 r. do 14.01.2019 r.	Pisemne potwierdzenie salda według stanu na dzień 31.12.2018 r.

9	Należności	należności z wyjątkiem : spornych, wątpliwych, z pracownikami, publicznoprawnych oraz wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych	od 02.01.2019 r. do 15.01.2019 r.	Pisemne potwierdzenie sald
10	Grunty oraz drogi, mosty, ścieżki pieszo- rowerowe, parkingi, itp., teren gminy Nowa Karczma	księgi inwentarzowe UG Nowa Karczma	od 28.12.2018 r. do 11.01.2019 r.	Weryfikacja sald – porównanie danych z ksiąg z odpowiednimi dokumentami oraz gminnym zasobem nieruchomości
11	Środki trwałe, do których dostęp jest znacznie utrudniony	księgi inwentarzowe UG Nowa Karczma	od 28.12.2018 r. do 11.01.2019 r.	Weryfikacja salda – porównanie danych z ksiąg z odpowiednimi dokumentami
12	Wartości niematerialne i prawne	księgi inwentarzowe UG Nowa Karczma	od 28.12.2018 r. do 11.01.2019 r.	Weryfikacja salda – porównanie danych z ksiąg z odpowiednimi dokumentami
13	Środki trwałe w budowie	ewidencja analityczna dla środków trwałych w budowie UG Nowa Karczma	od 28.12.2018 r. do 11.01.2019 r.	Weryfikacja salda – porównanie danych z ksiąg z odpowiednimi dokumentami
14	Udziały	ewidencja analityczna do ksiąg rachunkowych UG Nowa Karczma	od 02.01.2019 r. do 15.01.2019 r.	Weryfikacja salda – porównanie danych z ksiąg z odpowiednimi dokumentami według stanu na dzień 31.12.2018 r.
15	Rozrachunki z pracownikami	ewidencja analityczna do ksiąg rachunkowych UG Nowa Karczma	od 02.01.2019 r.	Weryfikacja salda – porównanie danych z ksiąg z odpowiednimi dokumentami według stanu na dzień 31.12.2018 r.
16	Rozrachunki publiczno-prawne	ewidencja analityczna do ksiąg rachunkowych UG Nowa Karczma	od 02.01.2019 r.	Weryfikacja salda – porównanie danych z ksiąg z odpowiednimi dokumentami według stanu na dzień 31.12.2018 r.

17	Rozrachunki z dostawcami, pozostałe rozrachunki	ewidencja analityczna do ksiąg rachunkowych UG Nowa Karczma	od 02.01.2019 r.	Weryfikacja salda – porównanie danych z ksiąg z odpowiednimi dokumentami według stanu na dzień 31.12.2018 r.
18	Pożyczki, kredyty	ewidencja analityczna do ksiąg rachunkowych UG Nowa Karczma	od 02.01.2019 r. do 15.01.2019 r.	Weryfikacja sald – porównanie danych z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami według stanu na dzień 31.12.2018 r.
19	Rozrachunki budżetu	ewidencja analityczna do ksiąg rachunkowych (ORGAN)	od 02.01.2019 r.	Weryfikacja sald – porównanie danych z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami według stanu na dzień 31.12.2018 r.
20	Fundusze	ewidencja analityczna do ksiąg rachunkowych UG Nowa Karczma	od 02.01.2019 r.	Weryfikacja salda – porównanie danych z ksiąg z odpowiednimi dokumentami według stanu na dzień 31.12.2018 r.

**Składy zespołów spisowych – inwentaryzacja 2018**

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Składy komisji
1	Środki trwałe podstawowe, pozostałe, w tym o tzw. niskiej wartości ujęte w ewidencji ilościowej	– stacje ujęcia wody, – oczyszczalnie ścieków, – wiaty przystankowe	1. Przewodnicząca – Magdalena Marchewicz 2. Członek – Wiesław Słomiński
2	Środki trwałe podstawowe i pozostałe - obce	budynek UG	1. Przewodnicząca – Małgorzata Paliwoda 2. Członek – Aneta Poblócka-Burek
3	Środki pieniężne w kasie, czekii i inne papiery wartościowe	kasa – budynek Urzędu Gminy	1. Przewodnicząca – Krzysztof Piotrkowski 2. Członek – Agnieszka Aszyk
4	Druki ścisłego zarachowania (kwitariusze przychodowe, arkusze spisu z natury, licencje)	budynek Urzędu Gminy	1. Przewodnicząca – Ewa Hinca 2. Członek – Rafał Jurczyk
5	Materiały – paliwo	pojazdy i sprzęt: – OSP Nowa Karczma, – OSP Grabówko, – OSP Grabowo Kościerskie, – OSP Lubań, – UG, – agregaty	1. Przewodnicząca – Kamila Guze 2. Członek – Rafał Jurczyk
6	Materiały - węgiel	– świetlica Skrzydłowo – OSP Grabówko (świetlica) – świetlica Nowa Karczma	1. Przewodnicząca – Kamila Guze 2. Członek – Rafał Jurczyk
7	Materiały – olej opałowy	– budynek UG, – OSP Nowa Karczma	1. Przewodnicząca – Kamila Guze 2. Członek – Rafał Jurczyk
8	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	rachunki bankowe UG 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"> <li>1. Marzena Jelińska-Karsznia</li> <li>2. Magdalena Marchewicz</li> </ol> <p><i>w pozostałym zakresie:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Przewodnicząca – Teresa Jaszewska</li> <li>2. Członek - Aneta Pobłocka-Burek</li> </ol>
10	Grunty	księgi inwentarzowe UG Nowa Karczma	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Przewodniczący – Rafał Jurczyk</li> <li>2. Członek – Tadeusz Kiedrowski</li> </ol>
11	Środki trwałe podstawowe	drogi, ścieżki pieszo-rowerowe, mosty, parkingi itp. infrastruktura drogowa	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Przewodniczący – Rafał Jurczyk</li> <li>2. Członek - Wojciech Bronk</li> </ol>
12	Wartości niematerialne i prawne	oprogramowania komputerowe	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Przewodniczący – Sebastian Wołęjszo</li> <li>2. Członek – Rafał Jurczyk</li> </ol>
13	Środki trwałe, do których dostęp jest znacznie utrudniony	Infrastruktura wodociągowo-kanalizacyjna, budowle	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Przewodniczący – Rafał Jurczyk</li> <li>2. Członek – Wojciech Bronk</li> </ol>
14	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 – Ewa Hinca</li> <li>3. Członek – Rafał Jurczyk</li> </ol>
15	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> </ol> <p><i>w zakresie opłat za wodę i ścieki:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Przewodnicząca – Marzena Jelińska-Karsznia</li> <li>2. Członek – Magdalena Marchewicz</li> </ol> <p><i>w pozostałym zakresie:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Przewodnicząca – Teresa Jaszewska</li> <li>2. Członek – Aneta Pobłocka-Burek</li> </ol>
16	Rozrachunki publiczno-prawne	ewidencja analityczna do ksiąg rachunkowych UG Nowa Karczma	<p><i>w zakresie płac:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Przewodnicząca – Joanna Krefta</li> <li>2. Członek – Teresa Jaszewska</li> <li>3. Członek – Zofia Radomska</li> </ol> <p><i>w zakresie podatku VAT</i></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Przewodnicząca – Joanna Krefta</li> <li>2. Członek – Teresa Jaszewska</li> <li>3. Członek – Aneta Pobłocka-Burek</li> </ol>

17	Udziały, pożyczki, kredyty	ewidencja analityczna do ksiąg rachunkowych (UG Nowa Karczma + ORGAN)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Przewodniczący – Joanna Krefta</li> <li>2. Członek – Teresa Jaszewska</li> </ol>
18	Rozrachunki z pracownikami, z dostawcami, pozostałe rozrachunki, rozliczenia dotacji, fundusze	ewidencja analityczna do ksiąg rachunkowych (UG Nowa Karczma + ORGAN)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Przewodnicząca – Joanna Krefta</li> <li>2. Członek – Teresa Jaszewska</li> <li>3. Członek – Aneta Poblócka-Burek</li> </ol>