

*Załącznik nr 1
do Zarządzenia Nr 41/21
Starosty Świeckiego
z dnia 30 czerwca 2021r.
w sprawie przyjęcia instrukcji
inventaryzacyjnej
w Starostwie Powiatowym w Świeciu*

**Zarządzenie Nr.....
Starosty Świeckiego
z dnia**

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji (określić miejsce inwentaryzacji) w Starostwie Powiatowym w Świeciu.

Na podstawie (podać postawy prawne) oraz Zarządzenia NrStarosty Świeckiego z dnia w sprawie przyjęcia Instrukcji inwentaryzacyjnej w Starostwie Powiatowym w Świeciu) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przeprowadzić spis z natury w na dzień

1) (określić rodzaj składników majątkowych)

§ 2. Powołuję komisję inwentaryzacyjną, w której skład wchodzi:

1.....

2.....

3.....

§ 3. Osoby powołane na członków zespołu ponoszą pełną odpowiedzialność za całościowe oraz zgodne z obowiązującymi przepisami przeprowadzenie spisu z natury.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Załącznik nr 2
do Zarządzenia Nr 41/21
Starosty Świeckiego
z dnia 30 czerwca 2021r.
w sprawie przyjęcia instrukcji
inventaryzacyjnej
w Starostwie Powiatowym w Świeciu

Plan inwentaryzacji na rok

<i>Lp.</i>	<i>Komórka organizacyjna podlegająca inwentaryzacji</i>	<i>Planowanie daty inwentaryzacji</i>	<i>Określenie aktywów i pasywów podlegających inwentaryzacji</i>	<i>Osoba materialnie odpowiedzialna</i>
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				

Wnoszę o zatwierdzenie planu

Zatwierdzam

Data

Data

Główny Księgowy

Kierownik Jednostki

.....

.....

Załącznik nr 3
do Zarządzenia N 41/21
Starosty Świeckiego
z dnia 30 czerwca 2021r.
w sprawie przyjęcia instrukcji
inventaryzacyjnej
w Starostwie Powiatowym w Świeciu

**Arkusze spisu z natury
uniwersalny**
Rodzaj inwentaryzacji
Sposób przeprowadzenia.....

.....
(nazwa i adres jednostki inwentaryzowanej) (imię i nazwisko osoby materialnie odpow.)

Skład komisji inwentaryzacyjnej: (zespołu spisującego) Inne osoby obecne przy spisie:
(Imię, nazwisko i stanowisko służbowe) (Imię, nazwisko i stanowisko służbowe)

.....
.....
.....

Spis rozpoczęto dn. o godz. zakończono dn. o godz.

<i>Lp.</i>	<i>KTM – symbol indeksu</i>	<i>Nazwa określenie (przedmiotu) spisywanego</i>	<i>J.m.</i>	<i>Ilość stwierdzona</i>	<i>Cena</i>	<i>Wartość</i>	<i>Uwagi</i>
1	2	3	4	5	6	7	8

Wycenił:
(imię i nazwisko) (podpis)

Skład Komisji Inwentaryzacyjnej:

Przewodniczący:
(imię i nazwisko)

Członkowie:
.....
.....

Sprawdził:

*Załącznik nr 4
do Zarządzenia Nr41/21
Starosty Świeckiego
z dnia 30 czerwca 2021r.
w sprawie przyjęcia instrukcji
inventaryzacyjnej
w Starostwie Powiatowym w Świeciu*

Oświadczenie wstępne

Oświadczam, że wszystkie operacje dotyczące przychodu i rozchodu

.....,
(wpisać nazwę składnika majątkowego)
za które odpowiadam zostały do chwili rozpoczęcia spisu prawidłowo udokumentowane i wykazane w
obowiązującej dokumentacji przekazanej do działu księgowości.

.....
podpis osoby materialnie odpowiedzialnej

*Załącznik nr 5
do Zarządzenia Nr41/21
Starosty Świeckiego
z dnia 30 czerwca 2021r.
w sprawie przyjęcia instrukcji
inventaryzacyjnej
w Starostwie Powiatowym w Świeciu*

Oświadczenie końcowe

Oświadczam, że

(wpisać nazwę składników majątkowych)

zostały w mojej obecności prawidłowo przeliczone i ujęte prawidłowo do spisu.

Nie roszczę żadnych pretensji co do prawidłowości przeprowadzonego spisu oraz komisji.

.....
podpis osoby mat. odpowiedzialnej

*Załącznik nr 6
do Zarządzenia Nr 41/21
Starosty Świeckiego
z dnia 30 czerwca 2021r.
w sprawie przyjęcia instrukcji
inventaryzacyjnej
w Starostwie Powiatowym w Świeciu*

Sprawozdanie opisowe z przebiegu spisu z natury

Komisja inventaryzacyjna działająca na podstawie zarządzenia Starosty Świeckiego
Nr z dnia w składzie:

- 1) Przewodniczący komisji-.....,
- 2) Członek komisji –
- 3) Członek Komisji –

wykonała w dniu, opisane w niniejszym sprawozdaniu czynności przy sporządzaniu spisu z natury w:

- a) nazwa obiektu i oznaczenie inventaryzowanych pomieszczeń -
- b) rodzaj inventaryzowanych składników majątkowych-
- c) osoba materialnie odpowiedzialna –

Składniki majątkowe spisane zostały na arkuszu spisu z natury o numerze(liczba pozycji –).

W wyniku szczegółowego sprawdzenia pomieszczeń wydziału stwierdzono, że wszystkie składniki majątkowe zostały ujęte w arkuszach spisu z natury, a stan pomieszczeń jest następujący:

- a) stan pomieszczenia i jego zabezpieczenie-
- b) sposób przechowywania i zabezpieczania kluczy od pomieszczeń –
- c) środki zabezpieczenia przeciwpożarowego i ich stan –.....
- d) ocena stanu składników majątkowych (zbędne, nadmierne)-

W czasie dokonywania spisu z natury stwierdzono następujące usterki i nieprawidłowości w zakresie zabezpieczenia, przechowywania, magazynowania i konserwacji majątku –

W celu pełnego zabezpieczenia przechowywanego mienia potrzebne są następujące środki zabezpieczające:
.....

W trakcie dokonywania spisu z natury (komisja inventaryzacyjna) napotkała na następujące trudności:
.....

Inne uwagi:

Świecie, dnia

Podpisy komisji inventaryzacyjnej;

Podpis osoby materialnie
odpowiedzialnej:

1.
2.
3.

Załącznik nr 7
do Zarządzenia Nr 41/21
Starosty Świeckiego
z dnia 30 czerwca 2021r.
w sprawie przyjęcia instrukcji
inventaryzacyjnej
w Starostwie Powiatowym w Świeciu

Przedsiębiorstwo-Zakład		Zestawienie różnic inwentaryzacyjnych na dzień															
Lp	Nr dokumentu Zestawienia zbior. z natury	Nazwa przedm. spisywanego	J.m	Cena	Stan fakt. w dniu spisu z natury		Stan księgowy w dniu spisu z natury			Różnice inwentaryzacyjne				Różnice do księgowania na kontach			
					Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Niedobory		Nadwyżki		Wn	Ma			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18

Sporządził :
Świecie dn.

*Załącznik nr 8
do Zarządzenia Nr 41/21
Starosty Świeckiego
z dnia 30 czerwca 2021r.
w sprawie przyjęcia instrukcji
inventaryzacyjnej
w Starostwie Powiatowym w Świeciu*

Protokół weryfikacji różnic inventaryzacyjnych

I. Komisja inventaryzacyjna w składzie:

- 1) - przewodniczący komisji,
- 2) - członek komisji,
- 3) - członek komisji

w dniu na posiedzeniu, dotyczącym weryfikacji różnic inventaryzacyjnych, przeprowadzonej w oparciu o spis z natury środków trwałych w, dokonała rozliczenia zinventaryzowanych składników majątkowych. Rozliczenie obejmuje stan faktyczny na dzień
W trakcie rozliczenia nie stwierdzono różnic inventaryzacyjnych.

Podpisy komisji inventaryzacyjnej:

1.
2.
3.

VI. Opinia radcy prawnego:

.....
.....

podpis

VII. Opinia głównego księgowego

.....

podpis

VIII. Decyzja kierownika jednostki:

.....

podpis

*Załącznik nr 9
do Zarządzenia Nr 41/21
Starosty Świeckiego
z dnia 30 czerwca 2021r.
w sprawie przyjęcia instrukcji
inventaryzacyjnej
w Starostwie Powiatowym w Świeciu*

PROTOKÓŁ WERYFIKACJI

Salda konta 011 „Środki trwałe” na dzień 31.12 r.

Zespół w składzie: 1.
 2.
 3.

w dniu r. zweryfikował saldo konta 011 - „Środki trwałe” i stwierdził, że wynika ono z zapisów prawidłowo udokumentowanych sprawdzonymi i zatwierdzonymi dokumentami. Jest ono realne i poprawnie ustalone.

Stan środków trwałych na 1.01 r.

Wynosiły

Stan konta 071 - „Umorzenie środków trwałych”

Stan umorzenia na 1.01 r.

Stan umorzenia na 31.12r.

Wartość netto środków trwałych na 31.12 r.

Podpisy członków zespołu:

1.
2.
3.

Opinia głównego księgowego:

.....
(data i podpis głównego księgowego)

Zatwierdzam:

.....
(data i podpis kierownika jednostki)

Załącznik nr 10
do Zarządzenia Nr 41/21
Starosty Świeckiego
z dnia 30 czerwca 2021r.
w sprawie przyjęcia instrukcji
inventaryzacyjnej
w Starostwie Powiatowym w Świeciu

PROTOKÓŁ WERYFIKACJI

Salda konta 020 „Wartości niematerialne i prawne” na dzień

Zespół w składzie:

1.
2.
3.

w dniu roku zweryfikował saldo konta 020 - „Wartości niematerialne i prawne” i stwierdził, że wynika ono z zapisów prawidłowo udokumentowanych sprawdzonymi i zatwierdzonymi dokumentami. Jest ono realne i poprawnie ustalone.

Saldo obejmuje:

- a) wartości nadal użytkowanego oprogramowania komputerów - zł.

(Przykład opisu; „Zespół zweryfikował też poprawność ustalonego salda konta 071 – „Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych” i stwierdził poprawność naliczenia i ujęcia w księgach rachunkowych umorzenia poszczególnych tytułów”.

Saldo obejmuje:

- a) umorzenie oprogramowania komputerów - zł.

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych wynosi - PLN.

Umorzenie naliczone za rok wynika z tabeli amortyzacji – planu amortyzacji.

Oprogramowanie komputerów jest wykorzystywane.

Podpisy członków zespołu:

1.
2.
3.

Opinia głównego księgowego:

.....
(data i podpis głównego księgowego)

Zatwierdzam:
.....
(data i podpis kierownika jednostki)

Załącznik nr 11
do Zarządzenia Nr 41/21
Starosty Świeckiego
z dnia 30 czerwca 2021r.
w sprawie przyjęcia instrukcji
inventaryzacyjnej
w Starostwie Powiatowym w Świeciu

Protokół weryfikacji

saldy konta 030 – „Długoterminowe aktywa finansowe (udziały)” na dzień

I. Komisja inwentaryzacyjna w składzie:

1. Przewodniczący komisji –
2. Członek komisji –
3. Członek komisji –
4. Członek komisji –
5. Członek komisji –
6. Członek komisji –
7. Członek komisji –

w dniu zweryfikowała konto „030” – „Długoterminowe aktywa finansowe (udziały)” i stwierdziła, że wynika ono z zapisów udokumentowanych.....

Saldo konta 030 obejmuje szt. udziałów o wartości – zł.

Początkowa wartość udziałów nabytych przez Powiat Świecki wynosiła zł według stanu na dzień Ich wartość została podwyższona w okresie od do o kwotę zł w wyniku przeznaczenia przez Zgromadzenie Wspólników Spółki zysku netto za r. na kapitał zapasowy Spółki

Przeszacowanie wartości udziałów za r. nastąpi w r. po przedstawieniu przez Spółkę bilansu za r. i odpisu uchwały oraz protokołu z posiedzenia Zgromadzenia Wspólników..

Niniejszy protokół sporządzono na podstawie wydruku komputerowego z programu finansowo-księgowego „Finanse Premium” wg załącznika nr 1 i dokumentacji księgowej wg załączników od nr do nr.....

II. Podpisy komisji inwentaryzacyjnej:

1.
2.
3.
4.
5.
6.
7.

III. Opinia głównego księgowego: potwierdzam, iż wartość salda konta „030” Długoterminowe aktywa finansowe na dzień 31 grudnia

r.. po podwyższeniu wartości udziałów wynosizł. Jest ono realne i wynika z dokumentacji księgowej ujętej w ewidencji księgowej według stanu na dzień

.....
(podpis głównego księgowego)

Zatwierdzam :

.....
(podpis kierownika jednostki)

Załącznik nr 12
do Zarządzenia Nr 41/21
Starosty Świeckiego
z dnia 30 czerwca 2021r.
w sprawie przyjęcia instrukcji
inventaryzacyjnej
w Starostwie Powiatowym w Świeciu

PROTOKÓŁ WERYFIKACJI

salda konta 080 „Inwestycje rozpoczęte” na dzień 31.12. r.

Zespół w składzie: 1.
2.
3.

w dniu stycznia r. zweryfikował saldo konta 080 - „Inwestycje” i stwierdził, że wynika ono z zapisów prawidłowo udokumentowanych sprawdzonymi i zatwierdzonymi dokumentami.

Saldo obejmuje:

a) zadanie nr 1 -

b) zadanie nr 2 -

c) zadanie nr 3 -

Razem :

Przykład opisu: „W wyniku analizy zapisów księgowych stwierdzono, że koszty realizacji zadania nr 2 poniesionych dwa lata temu. Dalszych prac nie kontynuowano. W związku z tym komisja wystąpiła do kierownika jednostki o podjęcie decyzji co do dalszych losów tego zadania. Decyzja kierownika jednostki postanowiono koszty zadania nr 2 wyksięgować, ponieważ prace związane z budową zostały zaniechane”.

Po dokonaniu zapisów księgowych saldo konta 080 wynosi :

Jest ono realne i poprawnie ustalone.

Podpis członków zespołu :

1.

2.

Opinia księgowego :

.....
(data i podpis głównego księgowego)

Zatwierdzam :

.....
(data i podpis kierownika jednostki)

Załącznik nr 14
do Zarządzenia Nr41/21
Starosty Świeckiego
z dnia 30 czerwca 2021 r.
w sprawie przyjęcia instrukcji
inventaryzacyjnej
w Starostwie Powiatowym w Świeciu

Potwierdzenie zgodności sald należności

ODCINEK A

NA			AD
DA			RE
W			SA
CA			T

Na podstawie
..... wzywamy Was do potwierdzenia w terminie odwrotnym na odcinku B,
zgodności sald figurujących w naszych księgach na dzień

Lp	Nasze		Na dobro		Wasze		Salda wynikają z nast. pozycji	
	zł	gr	zł	gr	zł	gr	Data	Faktura
Razem								
Załącznik Nrdo sprawozdania							
Finansowego za kw. 200r.			Numer konta					

.....
Data-pieczętka, podpisy

ODCINEK B

AD			NA
RE			DA
SA			WC
T			A

Potwierdzamy zgodność niżej
Wyszczególnionych sald na dzień

Lp	Wasze		Na dobro		Nasze		Salda wynikają z nast. pozycji	
	zł	gr	zł	gr	zł	gr	Data	Faktura
Razem								
Załącznik Nrdo sprawozdania							
Finansowego za kw. 200r.			Numer konta					

.....
Data-pieczętka, podpisy

*Załącznik nr 15
do Zarządzenia Nr 41/21
Starosty Świeckiego
z dnia 30 czerwca 2021 r.
w sprawie przyjęcia instrukcji
inventaryzacyjnej
w Starostwie Powiatowym w Świeciu*

Świecie, dnia

Oświadczenie o uzgodnieniu ewidencji prowadzonej w inwentaryzowanym polu spisowym

Oświadczam , że ewidencja prowadzona w inwentaryzowanym polu spisowym została uzgodniona z ewidencją księgową.

.....
(data i podpis osoby materialnie odpowiedzialnej)

*Załącznik nr 16
do Zarządzenia Nr 41/21
Starosty Świeckiego
z dnia 30 czerwca 2021r.
w sprawie przyjęcia instrukcji
inventaryzacyjnej
w Starostwie Powiatowym w Świeciu*

**Oświadczenie
o przyjęciu do wiadomości i stosowania zasad przyjętych
w instrukcji inventaryzacyjnej w Starostwie Powiatowym w Świeciu**

Niniejszym oświadczam, że przyjąłem /łam/ do wiadomości i ścisłego przestrzegania zasady, określone w Instrukcji inventaryzacyjnej w Starostwie Powiatowym w Świeciu.. Jednocześnie zobowiązuję się do zapoznania z niniejszą Instrukcją podległych mi pracowników

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko	Podpis
1.	Iwona Karolewska	Sekretarz Powiatu	
2.	Jolanta Wieczorek	Kierownik Wydziału Organizacyjnego	
3.	Jakub Kuśnierz	Geodeta Powiatowy	
4.	Mirosław Karwasz	Kierownik Wydziału Komunikacji i Dróg	
5.	Józef Gawrych	Kierownik Wydziału Budownictwa i Ochrony Środowiska	
6.	Zbigniew Semrau	Kierownik Wydziału Zarządzania Kryzysowego i Transportu Publicznego	
7.	Dariusz Woźniak	Skarbnik Powiatu	
8.	Danuta Trajder	Główny księgowy	