

Załącznik nr 1  
do Zarządzenia Nr 40/24  
Starosty Świeckiego  
z dnia 14 maja 2024r.  
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 Nr ....Starosty 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.

**STAROSTA**  
  
**Paweł Knapik**

Załącznik nr 2  
do Zarządzenia Nr 40/24  
Starosty Świeckiego  
z dnia 14 maja 2024 r.  
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.				

Wnioskuje o zatwierdzenie planu

Zatwierdzam

Data


Data

Główny Księgowy

Kierownik Jednostki

.....

.....

**STAROSTA**  
  
**Paweł Knapik**

Załącznik nr 3  
do Zarządzenia N 40/24  
Starosty Świeckiego  
z dnia 14 maja 2024r.  
w sprawie przyjęcia instrukcji  
inventaryzacyjnej  
w Starostwie Powiatowym w Świeciu

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

.....  
(nazwa i adres jednostki inwentaryzowanej)

.....  
(imię i nazwisko osoby materialnie odpow.)

Skład komisji inwentaryzacyjnej: (zespołu spisującego)  
(Imię, nazwisko i stanowisko służbowe)

Inne osoby obecne przy spisie:  
(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: .....

**STAROSTA**  
  
**Paweł Knapik**

Załącznik nr 4  
do Zarządzenia Nr40/24  
Starosty Świeckiego  
z dnia 14 maja 2024 r.  
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

  
STAROSTA  
Paweł Knapik

Załącznik nr 5  
do Zarządzenia Nr40/24  
Starosty Świeckiego  
z dnia 14 maja 2024 r.  
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

STAROSTA  
  
Paweł Knapik

Załącznik nr 6  
do Zarządzenia Nr 40/24  
Starosty Świeckiego  
z dnia 14 maja 2024 r.  
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 zabezpieczania 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. ....

STAROSTA  
  
Paweł Knapik

Załącznik nr 7  
do Zarządzenia Nr 40/24  
Starosty Świeckiego  
z dnia 14 maja 2024 r.  
w sprawie przyjęcia instrukcji  
inwentaryzacyjnej  
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			
									Ilość	Wartość	Ilość	Wartość					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18

Sporządził :  
Świecie dn. ....

**STAROSTA**  
  
Paweł Knapik



Załącznik nr 8  
do Zarządzenia Nr 40/24  
Starosty Świeckiego  
z dnia 14 maja 2024 r.  
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 zinwentaryzowanych 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

STAROSTA  
  
Paweł Knapik



Załącznik nr 9  
do Zarządzenia Nr 40/24  
Starosty Świeckiego  
z dnia 14 maja 2024 r.  
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 31.12 .....r.**

**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)

**STAROSTA**  
  
**Paweł Knapik**

Załącznik nr 10  
do Zarządzenia Nr 40/24  
Starosty Świeckiego  
z dnia 14 maja 2024 r.  
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)

**STAROSTA**  
  
Paweł Knapik

Załącznik nr 11  
do Zarządzenia Nr 40/24  
Starosty Świeckiego  
z dnia 14 maja 2024 r.  
w sprawie przyjęcia instrukcji  
inventaryzacyjnej  
w Starostwie Powiatowym w Świeciu

### Protokół weryfikacji

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

#### I. Komisja inventaryzacyjna 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 inventaryzacyjnej:

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 wynosi .....zł. Jest ono realne i wynika z dokumentacji księgowej ujętej w ewidencji księgowej według stanu na dzień .....

.....  
(podpis głównego księgowego)

**Zatwierdzam :**

.....  
(podpis kierownika jednostki)

**STAROSTA**  
  
**Paweł Knapik**

Załącznik nr 12  
do Zarządzenia Nr 40/24  
Starosty Świeckiego  
z dnia 14 maja 2024 r.  
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 )

STAROSTA  
  
Paweł Knapik





Załącznik nr 14  
do Zarządzenia Nr 40/24  
Starosty Świeckiego  
z dnia 14 maja 2024 r.  
w sprawie przyjęcia instrukcji  
inventaryzacyjnej  
w Starostwie Powiatowym w Świeciu

**Potwierdzenie zgodności sald należności**

**ODCINEK A**

NA DA W CA		AD RE SA 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
<b>Razem</b>								
Załącznik Nr ..... do sprawozdania			.....					
Finansowego za ..... kw. 200 .....r.			..... Numer konta					

.....  
Data-pieczętka, podpisy

**ODCINEK B**

AD RE SA T		NA DA WC 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
<b>Razem</b>								
Załącznik Nr ..... do sprawozdania			.....					
Finansowego za ..... kw. 200 .....r.			..... Numer konta					

.....  
Data-pieczętka, podpisy

**STAROSTA**  
  
Paweł Knaflik

Załącznik nr 15  
do Zarządzenia Nr 40/24  
Starosty Świeckiego  
z dnia 14 maja 2024 r.  
w sprawie przyjęcia instrukcji  
inventaryzacyjnej  
w Starostwie Powiatowym w Świeciu

Świecie, dnia .....

Oświadczenie o uzgodnieniu ewidencji prowadzonej w inventaryzowanym polu spisowym

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

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

STAROSTA  
  
Paweł Knaflik



Załącznik nr 16  
do Zarządzenia Nr 40/24  
Starosty Świeckiego  
z dnia 14 maja 2024r.  
w sprawie przyjęcia instrukcji  
inventaryzacyjnej  
w Starostwie Powiatowym w Świeciu

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

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

L. p.	Imię i nazwisko	Stanowisko	Data i podpis
1	Jolanta Wieczorek	Sekretarz	
2	Agata Puchowska	Skarbnik Powiatu	
3	Danuta Trajder	Główna Księgowa	
4	Katarzyna Trybuła	Kierownik Wydziału Współpracy, Rozwoju i Zamówień Publicznych	
5	Jakub Kuśnierz	Geodeta Powiatowy	
6	Barbara Słowińska	Z-ca Kierownika Wydziału Geodezji, Kartografii, Katastru i Gospodarki Nieruchomościami	
7	Zbigniew Semrau	Kierownik Wydziału Bezpieczeństwa i Transportu Publicznego	
8	Józef Gawrych	Kierownik Wydziału Budownictwa i Ochrony Środowiska	
9	Mirosław Karwasz	Kierownik Wydziału Komunikacji i Dróg	
10	Katarzyna Bączyńska	Przewodnicząca PZON	