

ZARZĄDZENIE NR 87/2025
WÓJTA GMINY MIKOŁAJKI POMORSKIE

z dnia 31 października 2025 r.

w sprawie przeprowadzenia rocznej inwentaryzacji składników majątku

Na podstawie art. 33 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. 2025 poz.1153) oraz art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. 2023 poz.120) .

§ 1. Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji aktywów i pasywów w Urzędzie Gminy Mikołajki Pomorskie w okresie od 12 listopada 2025 r. do 15.01.2026 roku:

1. drogą spisu z natury:

- a) druków ścisłego zarachowania, depozytów oraz papierów wartościowych (weksle, czeki) - na dzień 31.12.2025 roku,
- b) zapasu materiałów (węгля, oleju opałowego, opakowań) oraz paliw płynnych samochodów i pojazdów Urzędu Gminy i OSP w Mikołajkach Pomorskich
- na dzień 31.12.2025 roku.

2. w drodze potwierdzenia sald:

- a) należności (za wyjątkiem publicznoprawnych, należności wątpliwych lub spornych, należności od pracowników oraz wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych) - na dzień 31.10.2025 roku ,
- b) środków pieniężnych się na rachunkach bankowych, kredytów bankowych i pożyczek – na dzień 31.12.2025 roku,
- c) własnych składników majątkowych powierzonych innym kontrahentom (w postaci obcego arkusza spisowego) – na dzień 31.12.2025 roku.

3. drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji wartości tych składników:

- a) należności spornych i wątpliwych,
- b) należności i zobowiązań wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,
- c) rozrachunków z pracownikami,
- d) rozrachunków publicznoprawnych,
- e) pozostałych niewymienionych aktywów i pasywów, w tym:
 - środków trwałych do których dostęp jest znacznie utrudniony, gruntów oraz praw zakwalifikowanych do nieruchomości,
 - wartości niematerialne i prawne,
 - inwestycje w toku – środki trwałe w budowie,
 - rozliczenia międzyokresowe
 - grunty
 - na dzień 31.12.2025 roku.

§ 2. . 1. Do przeprowadzenia spisu z natury:

- a) o którym mowa § 1 pkt. 1 powołuję zespół spisowy w składzie:
 - Ewa Jędrzejewska- przewodniczący
 - Michalina Zarzycka- członek

- Ewa Mikołajczyk – członek Arkusze spisowe przewodniczący zespołu pobierze od pracownika prowadzącego ewidencję druków ścisłego zarachowania.

2. Inwentaryzację w drodze potwierdzenia sald, o których mowa § 1 pkt.2 oraz weryfikacji stanów określonych w § 1 pkt.3 przeprowadzą pracownicy referatu finansowego odpowiednio do powierzonego danemu pracownikowi zakresu czynności w składzie:

- Anna Szota - przewodnicząca
- Ewa Mikołajczyk - członek
- Elżbieta Kwolek - członek
- Bożena Krużewska - członek
- Marlena Wewiór - członek

3. Inwentaryzacje należy zakończyć w terminie do dnia 15 stycznia 2026 roku.

4. Przeprowadzenie inwentaryzacji należy udokumentować protokołami podpisanymi przez osoby odpowiedzialne oraz zespół spisowy .

§ 3. . Niniejsze zarządzenie należy przekazać członkom komisji oraz skarbnikowi gminy.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Mikołajki
Pomorskie

Maria Pałkowska-Rybicka