ZARZĄDZENIE NR 499/2026
WÓJTA GMINY GODZIESZE WIELKIE

z dnia 30 października 2026 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji drogą potwierdzenia sald oraz weryfikacji aktywów i pasywów Biblioteki Publicznej Gminy Godziesze Wielkie za 2026 rok

Na podstawie art. 10b ust. 1 pkt 2 i ust. 3 oraz art. 10c ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 662), art. 4 ust. 5, art. 26 i art. 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j Dz. U. z 2026 r. poz. 522 z późn. zm.) oraz Porozumienia z dnia 04 stycznia 2016 roku dotyczącego zapewnienia obsługi finansowo-księgowej dla Biblioteki Publicznej Gminy Godziesze Wielkie, zarządzam, co następuje:

§ 1. Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji rocznej za 2026 rok w jednostce obsługiwanej – Bibliotece Publicznej Gminy Godziesze Wielkie, w zakresie powierzonych Urzędowi Gminy Godziesze Wielkie obowiązków z zakresu rachunkowości:

1) w drodze uzyskania od banków i kontrahentów potwierdzeń prawidłowości wykazanego w księgach rachunkowych jednostki stanu aktywów oraz wyjaśnienia i rozliczenia ewentualnych różnic,

2) w drodze porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji wartości tych składników.

§ 2. Szczegółowy zakres oraz terminy przeprowadzenia inwentaryzacji, o której mowa w § 1, określa Harmonogram stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. 1. Czynności inwentaryzacyjne w drodze potwierdzenia sald oraz weryfikacji stanów ewidencyjnych przeprowadza Główny Księgowy BPG Godziesze Wielkie.

2. Z przeprowadzonych czynności potwierdzenia sald oraz weryfikacji sporządza się odpowiednie protokoły, które podlegają zatwierdzeniu przez Wójta Gminy Godziesze Wielkie i Dyrektora Biblioteki Publicznej Gminy Godziesze Wielkie.

§ 4. Zobowiązuję Głównego Księgowego BPG Godziesze Wielkie do:

1) uzgodnienia ewidencji syntetycznej z ewidencją analityczną przed rozpoczęciem czynności inwentaryzacyjnych,

2) dokonania wyceny składników majątkowych ujętych na arkuszach spisu z natury otrzymanych od Dyrektora Biblioteki Publicznej Gminy Godziesze Wielkie,

3) ustalenia ewentualnych różnic inwentaryzacyjnych oraz przedłożenia ich do wyjaśnienia Komisji Inwentaryzacyjnej powołanej przez Dyrektora Biblioteki,

4) ujęcia wyników inwentaryzacji (rozliczenia różnic) w księgach rachunkowych Biblioteki Publicznej Gminy Godziesze Wielkie za 2026 rok.

§ 5. Nadzór nad prawidłowym i terminowym wykonaniem zarządzenia powierzam Głównemu Księgowemu BPG Godziesze Wielkie.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

Wójt Gminy Godziesze Wielkie

Mariusz Szyszkiewicz

Załącznik do zarządzenia nr 499/2026
Wójta Gminy Godziesze Wielkie
z dnia 30 października 2026 r.

Harmonogram inwentaryzacji drogą potwierdzenia sald i weryfikacji w Bibliotece Publicznej Gminy Godziesze Wielkie za 2026 rok

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji (składniki aktywów i pasywów)	Stan na dzień	Termin przeprowadzenia	Metoda inwentaryzacji	Osoba odpowiedzialna w CUW
1.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	31.12.2026 r.	do 15.01.2027 r.	Potwierdzenie sald z bankiem	Główny księgowy A. Kościelak
2.	Należności (z wyjątkiem należności spornych, wątpliwych, publicznoprawnych i od pracowników)	31.12.2026 r.	do 15.01.2027 r.	Potwierdzenie sald z kontrahentami	Główny księgowy A. Kościelak
3.	Zbiory biblioteczne : 1. BPG w Godzieszach Wielkich 2. Filia w Woli Droszewskiej	 31.12.2026 r. 31.12.2026 r.	 do 15.01.2027 r. do 15.01.2027 r.	Protokół weryfikacji sald skontrum II 2024 r. skontrum VII 2022 r.	Główny księgowy A. Kościelak
4.	Wartości niematerialne i prawne	31.12.2026 r.	do 15.01.2027 r.	Protokół weryfikacji sald	Główny księgowy A. Kościelak
5.	Należności i zobowiązania wobec pracowników, publicznoprawne, pozostałe aktywa i pasywa nieobjęte spisem z natury ani potwierdzeniem sald (w tym fundusze, rozliczenia międzyokresowe)	31.12.2026 r.	do 15.01.2027 r.	Protokół weryfikacji sald z dokumentacją	Główny księgowy A. Kościelak