

ZARZĄDZENIE NR GKG.GPK.0200.92.2025
DYREKTORA POWIATOWEGO OŚRODKA DOKUMENTACJI
GEODEZYJNEJ I KARTOGRAFICZNEJ
z dnia 16 października 2025 r.

w sprawie: przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej aktywów i pasywów Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej z siedzibą w Poznaniu na dzień 31.12.2025 r.

Na podstawie art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§1.

1. Postanawia się przeprowadzić inwentaryzację w drodze spisu z natury druków ścisłego zarachowania znajdujących się w Powiatowym Ośrodku Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej z siedzibą w Poznaniu według stanu na dzień 31.12.2025 r.
2. Powołuję Komisję Inwentaryzacyjną do przeprowadzenia spisu z natury w składzie:
 - 1) Przewodniczący – Agnieszka Paprzycka - Leśnik
 - 2) Członek – Bartosz Błaszczuk

§2.

1. Postanawia się przeprowadzić inwentaryzację w drodze uzyskania potwierdzenia sald:
 - 1) należności od kontrahentów (z wyjątkiem tytułów publiczno-prawnych, należności od pracowników, należności i zobowiązań wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych) według stanu na dzień 30.11.2025 r.
 - 2) środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych (na podstawie potwierdzenia salda uzyskanego od banku na dzień 31.12.2025 r.)
2. Zobowiązuje się pracowników Wydziału Finansów do przygotowania i przesłania w formie pisemnej formularzy uzgodnienia sald do kontrahentów w terminie do dnia 31.12.2025 r.

§3.

1. Postanawia się przeprowadzić inwentaryzację w drodze weryfikacji sald:
 - 1) należności spornych i wątpliwych,
 - 2) należności i zobowiązań wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,

- 3) aktywów i pasywów niepodlegających inwentaryzacji drogą spisu z natury i prowadzenia sald, w tym m.in.:
 - a) Środków trwałych w budowie,
 - b) Wartości niematerialnych i prawnych,
 - c) środków trwałych, pozostałych środków trwałych i wyposażenia,
 - 4) należności i zobowiązań w tym:
 - a) rozrachunków z pracownikami,
 - b) rozrachunków publiczno-prawnych,
 - 5) funduszy i kapitałów
 - 6) rezerw i przychodów przyszłych okresów.
2. Weryfikacji sald powinny podlegać również salda nieuzgodnione inną drogą inwentaryzacji lub których uzgodnienie nastąpiło na datę wcześniejszą niż dzień bilansowy.
 3. Zobowiązuje się Głównego Księgowego do porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji wartości wyżej wymienionych składników w celu prawidłowego sporządzenia sprawozdania finansowego za rok 2025.
- §4. Zobowiązuje się Głównego Księgowego do rozliczenia inwentaryzacji w księgach rachunkowych dotyczących 2025 roku.
- §5. Zarządzenie wchodzi z życiem z dniem podpisania.