

Zarządzenie Nr 4/2016
Dyrektora Powiatowego Zakładu Katastralnego we Wrocławiu
z dnia 6 grudnia 2016 roku

w sprawie inwentaryzacji aktywów i pasywów.

Na podstawie art. 26 Ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (j. t. Dz. U. z 2013 r. poz.330) zarządzam przeprowadzenie częściowej inwentaryzacji składników majątkowych w Powiatowym Zakładzie Katastralnym we Wrocławiu. Inwentaryzację należy przeprowadzić według stanu faktycznego na dzień 31.12.2016 r.

§ 1.

Powołuje się Komisję Inwentaryzacyjną w następującym składzie osobowym:

1. Edyta Wasicka-Pawlus – przewodniczący
2. Barbara Pelczar – członek
3. Strzała Gabriela – członek

§ 2.

Inwentaryzacją należy objąć następujące składniki majątkowe:

1. W drodze spisu z natury na ostatni dzień roku:
 - środki pieniężne w kasie,
 - czeki,
 - nie zużyte materiały, których wartość jest odpisywana w koszty w momencie zakupu.
2. W drodze spisu z natury: obce środki trwałe, środki trwałe nie objęte 24 - godzinnym nadzorem jak laptopy, tablety, iPody.
3. W drodze pisemnego potwierdzenia sald lub stanu:
 - środków pieniężnych na rachunkach bankowych na ostatni dzień roku,
 - należności za wyjątkiem spornych i wątpliwych, dotyczących pracowników oraz publiczno-prawnych w IV kwartale roku, nie później niż do 15.01.2017 r.

W oparciu o wymóg wynikający z art. 40d. ust. 4 ustawy z dnia z 17 maja 1989 r. – Prawo geodezyjne i kartograficzne (j. t. Dz. U. z 2016 r. poz. 1629) opłatę pobiera się przed udostępnieniem materiałów zasobu oraz przed wykonaniem innych czynności o których mowa w art. 40b ust. 1. Na realizację zamówienia wpływa przedpłata, która stanowi dla PZK zobowiązanie rozliczane poprzez zaksięgowanie dokumentu obliczenia opłaty (DOO). W związku z powyższym odstępuje się od potwierdzania sald zerowych należności ewidencjonowanych na koncie 221.

4. W drodze porównania stanu ewidencyjnego na ostatni dzień roku:
 - należności i zobowiązań spornych i wątpliwych,
 - należności i zobowiązań publiczno-prawnych,
 - należności i zobowiązań wobec pracowników,
 - rozliczeń międzyokresowych kosztów,
 - funduszy specjalnych, rezerw i przychodów przyszłych okresów,
 - wartości niematerialnych i prawnych.

§ 3.

Składniki majątku wymienione w § 2 pkt. 1 należy spisać w dniu 30.12.2016 r. na arkuszach spisu z natury z wyjątkiem środków pieniężnych, czeków, bonów i znaków skarbowych, które mogą być spisane w formie protokołu kontroli kasy.

§ 4.

Składniki majątku wymienione w § 2 pkt. 2 należy spisać do dnia 30.12.2016 r. na arkuszach spisu z natury. Środki trwałe obce osobno dla poszczególnego właściciela, sprzęt przenośny wg osoby odpowiedzialnej materialnie.

§ 5.

Arkusze spisowe pobierze przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej w dziale finansowo-księgowym przed rozpoczęciem spisu.

§ 6.

Inwentaryzację aktywów i pasywów wymienionych w § 2 pkt. 3 i 4 przeprowadzą pracownicy Działu finansowo-księgowego.

§ 7.

Zobowiązuję komisję do:

1. Przeprowadzenia inwentaryzacji (przy czynnym udziale osób materialnie odpowiedzialnych), dokładnie, rzetelnie i zgodnie ze stanem faktycznym.
2. Przestrzegania ogólnie obowiązujących przepisów o inwentaryzacji oraz zasad i sposobów postępowania określonych w instrukcji inwentaryzacyjnej (Załącznik do Zarządzenia nr 5/2015 z dnia 18-09-2015 r).
3. Przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej do działu finansowo-księgowego w terminie do 5-01-2017 r.

§ 8.

Wykonanie Zarządzenia powierzam przewodniczącemu komisji inwentaryzacyjnej.

§ 9.

Zarządzenie obowiązuje z dniem wydania.

DYREKTOR
Marek Szykała

.....
(pieczęć imienna i podpis dyrektora)

Otrzymują do wykonania:

06.12.2016 *Andreas Udyte*

06.12.2016 *Shucio Golarelo*

06.12.2016 *Barbara Polkan*

(data i podpis komisji)

Otrzymują do wiadomości:

1. Zastępca Dyrektora
2. Główny Księgowy.
3. a/a