

## Zarządzenie nr 17/2018

Dyrektora Powiatowego Zakładu Katastralnego we Wrocławiu

z dnia 21 listopada 2018 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej aktywów i pasywów.

Na podstawie art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. 2018 poz. 395 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

### § 1.

Przeprowadzenie częściowej inwentaryzacji składników majątkowych w Powiatowym Zakładzie Katastralnym we Wrocławiu według stanu na dzień 31.12.2018 r.

### § 2.

Powołuję Komisję Inwentaryzacyjną w następującym składzie osobowym:

1. Edyta Wasicka-Pawlus – przewodniczący,
2. Anida Bohdanowicz – członek.

### § 3.

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 znajdujące się na terenie strzeżonym;
3. w drodze pisemnego potwierdzenia salda lub stanu:
  - środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych,
  - należności za wyjątkiem spornych i wątpliwych, od pracowników oraz publiczno-prawnych, w IV kwartale roku, nie później niż do 15.01.2019 r.;
4. w drodze porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami na ostatni dzień roku:
  - należności i zobowiązania sporne i wątpliwe,
  - należności i zobowiązania publicznoprawne,
  - należności i zobowiązania wobec pracowników,
  - rozliczenia międzyokresowe kosztów,
  - fundusze specjalne, rezerwy i przychody przyszłych okresów,
  - pozostałe aktywa i pasywa niewymienione w § 3 pkt 1-3;
5. Odstępuje się od potwierdzania sald zerowych należności ewidencjonowanych na koncie 221 tytułem opłat pobieranych na podstawie przepisów ustawy z dnia 17 maja 1989 r. Prawo geodezyjne i kartograficzne (Dz.U. 2017 poz. 2101). Opłaty te pobiera się przed udostępnieniem materiałów zasobu oraz przed wykonaniem czynności, o których mowa w art. 40b ust.1 ustawy, traktując jako przedpłatę na poczet realizacji zamówienia i rozlicza się dokumentem obliczenia opłaty.

#### § 4.

Składniki majątkowe, o których mowa w § 3 pkt 1 należy spisać w dniu 31.12.2018 r. na arkuszach spisu z natury, z wyjątkiem środków pieniężnych i czeków, które mogą być spisane w formie protokołu inwentaryzacji kasy.

#### § 5.

Składniki majątkowe, o których mowa w § 3 pkt 2 należy spisać do dnia 31.12.2018 r. na odrębnych arkuszach spisu z natury, odpowiednio:

- środki trwałe obce – wg właścicieli,
- sprzęt nie objęty całodobowym nadzorem – wg osób odpowiedzialnych materialnie.

#### § 6.

Arkusze spisu z natury pobierze przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej w Dziale finansowo-księgowym przed rozpoczęciem spisu.

#### § 7.

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

#### § 8.

Zobowiązuję komisję inwentaryzacyjną 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 określonych w Instrukcji inwentaryzacyjnej (załącznik do Zarządzenia nr 5/2015 z dnia 18.09.2015 r.) oraz w Instrukcji ewidencji i kontroli druków ścisłego zarachowania (załącznik do Zarządzenia nr 2/2014 z dnia 24.02.2014 r.);
3. przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej do działu finansowo-księgowego w terminie do 07.01.2019 r.

#### § 9.

Wykonanie Zarządzenia powierza się przewodniczącemu komisji inwentaryzacyjnej.

#### § 10.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

DYREKTOR  
Marek Stykała

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

Otrzymują do wykonania:

KIEROWNIK  
Działu Ogólnej Administracji  
mgr Edyta Wasicka-Pawlus  
Z-ca Kierownika  
Pracowni Ewidencji Gruntów i Budyneków  
Aniela Bohdanowicz  
Urząd Podpis Komisji

Otrzymują do wiadomości:

1. Z-ca Dyrektora
2. Główny Księgowy
3. a/a