

Zarządzenie nr 12/2020
Dyrektora Powiatowego Zakładu Katastralnego we Wrocławiu
z dnia 30 listopada 2020 r.
w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej aktywów i pasywów

Na podstawie art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. 2019 poz. 351 ze zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1.

Przeprowadzenie częściowej inwentaryzacji składników majątkowych w Powiatowym Zakładzie Katastralnym we Wrocławiu według stanu na dzień 31.12.2020 r.

§ 2.

Powołuję Komisję Inwentaryzacyjną w następującym składzie osobowym:

1. Edyta Wasicka - Pawlus – przewodniczący,
2. Edyta Schatt – członek.

§ 3.

Inwentaryzacją należy objąć następujące składniki majątkowe:

1. w drodze spisu z natury na ostatni dzień roku:
 - środki pieniężne w kasie,
 - czeki,
 - nieużyte 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 15.01.2021 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. 2020 poz. 2052 ze zm.). 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 dokumentem obliczenia opłaty.

§ 4.

Składniki majątkowe, o których mowa w § 3 pkt 1 należy spisać w dniu 31.12.2020 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 31.12.2020 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 08.01.2021 r.

§ 9.

Wykonanie Zarządzenia powierza się przewodniczącemu komisji inwentaryzacyjnej.

§ 10.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Z-ca Dyrektora
Maciej Tobjarsz



.....

Otrzymują do wykonania:

2.12.2020 *Edyta Szust*
.....
Edyta Szust
.....
(data i podpis komisji)

Otrzymują do wiadomości:

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