

Zarządzenie nr 12/2021
Dyrektora Powiatowego Zakładu Katastralnego we Wrocławiu
z dnia 30 listopada 2021 r.
w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej aktywów i pasywów

Na podstawie art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. 2021 poz. 217 ze zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1.

Przeprowadzenie częściowej inwentaryzacji składników majątkowych w Powiatowym Zakładzie Katastralnym we Wrocławiu według stanu na dzień 31.12.2021 r.

§ 2.

Powołuję Komisję Inwentaryzacyjną w następującym składzie osobowym:

1. Edyta Wasicka - Pawlus – Przewodniczący,
2. Edyta Schatt – Członek.

§ 3.

1. Inwentaryzacją należy objąć następujące składniki majątkowe:
 - 1) w drodze spisu z natury na ostatni dzień roku:
 - a) środki pieniężne w kasie,
 - b) czeki,
 - c) nieużyte materiały, których wartość jest odpisywana w koszty w momencie zakupu;
 - 2) w drodze spisu z natury:
 - a) obce środki trwałe,
 - b) środki trwałe nie znajdujące się na terenie strzeżonym;
 - 3) w drodze pisemnego potwierdzenia salda lub stanu:
 - a) środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych,
 - b) należności za wyjątkiem spornych i wątpliwych, od pracowników oraz publiczno-prawnych, w IV kwartale roku, nie później niż do 15.01.2022 r.;
 - 4) w drodze porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami na ostatni dzień roku:
 - a) należności i zobowiązania sporne i wątpliwe,
 - b) należności i zobowiązania publicznoprawne,
 - c) należności i zobowiązania wobec pracowników,
 - d) rozliczenia międzyokresowe kosztów,
 - e) fundusze specjalne, rezerwy i przychody przyszłych okresów,
 - f) pozostałe aktywa i pasywa niewymienione w § 3 pkt 1-3;
2. 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. 2021 poz. 1990). 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 ust. 1 pkt 1 należy spisać w dniu 31.12.2021 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 ust. 1 pkt 2 należy spisać do dnia 31.12.2021 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 ust. 1 pkt 3 i 4 przeprowadzą pracownicy Działu Finansowo-Księgowego.

§ 8.

1. 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 07.01.2022 r.

§ 9.

Wykonanie Zarządzenia powierza się Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej.

§ 10.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

DYREKTOR
Maciej Tobjasz

Otrzymują do wykonania:

30.11.2021 Kamila Roda Gajda

30.11.2021 Edyta Świątek

(data i podpis komisji)

Otrzymują do wiadomości:

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