

Zarządzenie Nr 15/2022

Dyrektora Powiatowego Centrum Usług Wspólnych

z dnia 14.10.2022 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej w Powiatowym Centrum Usług Wspólnych i jednostkach obsługiwanych.

Na podstawie art. 4 oraz art. 26 ustawy z 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.) i Instrukcji Inwentaryzacyjnej obowiązującą w Powiatowym Centrum Usług Wspólnych w Bolesławcu zarządzam, co następuje:

§ 1

Przeprowadzenie inwentaryzacji rocznej aktywów i pasywów w Powiatowym Centrum Usług Wspólnych i jednostkach obsługiwanych według stanu ewidencyjnego obejmującej:

1. W drodze potwierdzenia sald.:

1) środków pieniężnych na rachunków bankowych na dzień 31.12.2022 r.

2) należności (z wyjątkiem z tytułów publicznoprawnych, należności spornych i wątpliwych oraz należności wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych) na dzień 31.10.2022 r. a na dzień 31.12.2022 r. dokonać weryfikacji i aktualizacji.

2. W drodze porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji tych składników według stanu na dzień 30 listopada 2022 r., a na dzień 31.12.2022r. dokonać weryfikacji i aktualizacji, obejmującej:

1) grunty,

2) środki trwałe,

3) pozostałe środki trwałe

4) wartości niematerialne i prawne

5) środki trwałe w budowie (inwestycji rozpoczętych).

6) zbiory biblioteczne

7) należności sporne i wątpliwe,

8) należności i zobowiązania wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych,

9) należności i zobowiązania z tytułów publicznoprawnych (US,ZUS, PPK)

10) należności i zobowiązania wynikające z rozrachunków z pracownikami,

11) materiały w magazynie

4. Inwentaryzacji w drodze uzgodnienia sald dokonują pracownicy księgowości PCUW.

5. Inwentaryzacji w drodze weryfikacji sald dokonują pracownicy PCUW (załącznik nr 1 i 2) oraz pracownicy jednostek obsługiwanych odpowiedzialni za ewidencję analityczną (załącznik nr 1 do dnia 05.12.2022 r.)

6. Wykonanie zarządzenia powierzam Głównej Księgowej.

7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

