

z dnia 23.10.2023 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 2023 r. poz. 120 ze zm.) i Instrukcji Inwentaryzacyjnej obowiązującą w Powiatowym Centrum Usług Wspólnych w Bolesławcu i jednostkach obsługiwanych 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 31.12.2023 r.
 - 2) należności (z wyjątkiem z tytułów publicznoprawnych, należności spornych i wątpliwych oraz należności wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych) na dzień 31.10.2023 r. a na dzień 31.12.2023 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 2023 r., a na dzień 31.12.2023r. 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 05.12.2023 r.)

6. Wykonanie zarządzenia powierzam Głównej Księgowej.

7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Usług Wspólnych
w Bolesławcu

Ewa Wójcicka

(pieczęć jednostki)

Załącznik nr 1
 do Zarządzenia nr 21/2023
 Dyrektora Powiatowego Centrum Usług Wspólnych
 z dnia 23.10.2023r.

PROTOKÓŁ WERYFIKACJI

Z DNIA

przeprowadzonej drogą porównania danych ewidencji księgowej z danymi wynikającymi z posiadanej dokumentacji w Powiatowym Centrum Usług
 Wspólnych i jednostkach obsługiwanych, a także analizy i weryfikacji na dzień

NR konta	Nazwa konta	Wg ewidencji w jednostkach na dzień	Data/Podpis pracownika odpowiedzialnego w jednostce	wg ewidencji księgowej stan na 30.11.2023	Zmniejszenie w okresie 01.11.2023 do 31.12.2023	Zwiększenie w okresie 01.11.2023 do 31.12.2023	Stan na 31.12.2023 r.	Podpis pracownika odpowiedzialnego w jednostce na dzień 31.12.2023 r.	Data i podpis księgowej
011-00	Grunty	30.11.2023 r.							
011-01	Budynki i budowle								
011-02	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej								
011-03	Kotły i maszyny								
011-04	Maszyny, urządzenia, aparaty ogólnego zastosowania								
011-05	Maszyny, urządzenia, aparaty specjalistyczne								

011-06	Urządzenia techniczne									
011-07	Środki transportu									
011-08	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane									
013-01	Pozostałe środki trwałe - pozostałe									
013-02	Pozostałe środki trwałe - narzędziownia									
020-01	WNP do 10 000 zł									
020-02	WNP powyżej 10 000 zł									
014-01	Zbiory biblioteczne									
310-01	Materiały - magazyn żywnościowy									
310-02	Materiały - magazyn									

.....
Kierownik jednostki

.....
Główny Księgowy

(pieczętka jednostki)

Z DNIA

przeprowadzonej drogą porównania danych ewidencji księgowej z danymi wynikającymi z posiadanej dokumentacji w Powiatowym Centrum Usług Wspólnych i jednostkach obsługiwanych, a także analizy i weryfikacji na dzień

[illegible]

.....
Kierownik jednostki

.....
Główny Księgowy