

ZARZĄDZENIE NR GKG.GPK.0200(Q2023)
DYREKTORA POWIATOWEGO OŚRODKA DOKUMENTACJI
GEODEZYJNEJ I KARTOGRAFICZNEJ

z dnia 21 grudnia 2023 r.

w sprawie: przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej aktywów i pasywów Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej z siedzibą w Poznaniu na dzień 31.12.2023 r.

Na podstawie art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1.

1. Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji w drodze spisu z natury druków ścisłego zarachowania znajdujących się w Powiatowym Ośrodku Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej z siedzibą w Poznaniu według stanu na dzień 31.12.2023 r.
2. Powołuję Komisję Inwentaryzacyjną do przeprowadzenia spisu z natury w składzie:
 - 1) Przewodniczący - Aneta Łuczak
 - 2) Członek - Bartosz Błaszczuk

§ 2.

1. Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji w drodze uzyskania potwierdzenia sald:
 - 1) należności od kontrahentów (z wyjątkiem tytułów publiczno-prawnych, należności od pracowników, należności i zobowiązań wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych) według stanu na dzień 30.11.2023 r.,
 - 2) środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych (na podstawie potwierdzenia salda uzyskanego od banku na dzień 31.12.2023 r.).
2. Zobowiązuję pracowników Wydziału Finansów do przygotowania i przestania w formie pisemnej formularzy uzgodnienia sald do kontrahentów w terminie do dnia 31.12.2023 r.

§ 3.

1. Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji w drodze weryfikacji sald:
 - 1) należności spornych i wątpliwych,
 - 2) należności i zobowiązań wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,
 - 3) aktywów i pasywów niepodlegających inwentaryzacji drogą spisu z natury i potwierdzenia sald, w tym m.in.:
 - a) środków trwałych w budowie,
 - b) wartości niematerialnych i prawnych,
 - c) środków trwałych, pozostałych środków trwałych i wyposażenia,
 - 4) należności i zobowiązań w tym:
 - a) rozrachunki z pracownikami,

- b) rozrachunki publiczno-prawne,
 - 5) funduszy i kapitałów,
 - 6) rezerw i przychodów przyszłych okresów.
2. Weryfikacji sald powinny podlegać również salda niezgodnione inną drogą inwentaryzacji lub których uzgodnienie nastąpiło na datę wcześniejszą niż dzień bilansowy.
 3. Zobowiązuję Głównego Księgowego do porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji wartości wyżej wymienionych składników w celu prawidłowego sporządzenia sprawozdania finansowego za rok 2023.
- § 4. Zobowiązuję Głównego Księgowego do rozliczenia inwentaryzacji w księgach rachunkowych dotyczących 2023 roku.
- § 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.