

ZARZĄDZENIE NR 12/2021
Dyrektora Kamieńskiego Domu Kultury w Kamieniu Pomorskim
z dnia 30.09.2021 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych

Na podstawie art. 26 i art. 27 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) oraz Instrukcją inwentaryzacyjną w Kamieńskim Domu Kultury w Kamieniu Pomorskim zarządzam, co następuje:

§ 1

Zarządzam przeprowadzenie pełnej inwentaryzacji składników majątkowych w Kamieńskim Domu Kultury w Kamieniu Pomorskim.

§ 2

Powołuję komisję inwentaryzacyjną do przeprowadzenia inwentaryzacji w drodze spisu z natury środków trwałych i pozostałych środków trwałych (wyposażenia) w następującym składzie osobowym:

- 1) Juliusz Kwiatkowski – przewodniczący,
- 2) Anna Ćwiklińska – członek,
- 3) Valerii Burianenko – członek.

§ 3

Termin przeprowadzenia spisu z natury ustaliam od dnia 15.10.2021 r. do dnia 03.01.2022 r.

§ 4

Inwentaryzację należy przeprowadzić według stanu na dzień 31.12.2021 r.

§ 5

Inwentaryzacją należy objąć następujące składniki aktywów i pasywów:

- 1) środki trwałe,
- 2) pozostałe środki trwałe,
- 3) środki pieniężne na rachunkach bankowych,
- 4) należności i zobowiązania,
- 5) pozostałe składniki aktywów i pasywów,
- 6) środki pieniężne, inne środki pieniężne, druki ścisłego zarachowania.

§ 6

Zobowiązuję przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej po odbyciu szkolenia przedinwentaryzacyjnego u Głównego Księgowego do przeprowadzenia szkolenia przedinwentaryzacyjnego członków komisji.

§ 7

1. Składniki majątku wymienione w § 5 pkt. 1 i 2 należy spisać na arkuszach spisu z natury. Inwentaryzacji dokonują pracownicy powołani do komisji inwentaryzacyjnej.
2. Inwentaryzację składników aktywów i pasywów wymienionych w § 5 pkt. 4 należy przeprowadzić w drodze uzyskania potwierdzenia sald od kontrahentów, a jeśli to nie jest możliwe, to w drodze weryfikacji dokumentów i porównania z zapisami w księgach.

Inwentaryzacji dokonuje Główny Księgowy.

3. Inwentaryzację składników aktywów i pasywów wymienionych w § 5 pkt. 3 i 5 należy przeprowadzić w drodze weryfikacji dokumentów i porównania z zapisami w księgach. Inwentaryzacji dokonuje Główny księgowy.
4. Inwentaryzację składników aktywów i pasywów wymienionych w § 5 pkt 6 należy przeprowadzić w drodze spisu z natury w ostatnim dniu roboczym w roku 2021. Inwentaryzacji dokonuje Komisja w składzie: Donata Kuryłło i Michał Ćwikliński.

§ 8

Zobowiązuję komisję inwentaryzacyjną do:

- 1) przeprowadzenia inwentaryzacji drogą spisu z natury, według poszczególnych pól spisowych, w obecności osoby materialnie odpowiedzialnej za majątek,
- 2) przestrzegania ogólnie obowiązujących przepisów o inwentaryzacji oraz zasad i sposobów postępowania określonych w instrukcji w sprawie gospodarki majątkiem trwałym, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie,
- 3) sporządzenia sprawozdania z przebiegu inwentaryzacji,
- 4) przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej do Głównego Księgowego jednostki.

§ 9

1. Członków komisji inwentaryzacyjnej czynię odpowiedzialnymi za właściwe, dokładne i rzetelne przeprowadzenie inwentaryzacji, zgodnie ze stanem faktycznym.
2. Przewodniczący komisji ponosi pełną odpowiedzialność za sprawne, terminowe, właściwe oraz zgodne z obowiązującymi przepisami przeprowadzenie inwentaryzacji oraz sporządzenie końcowego sprawozdania z przebiegu spisu z natury.

§ 10

Termin złożenia kompletnej dokumentacji do Głównego Księgowego w celu dokonania rozliczenia inwentaryzacji ustaliam na dzień 5.01.2022 r.

§ 11

Wykonanie zarządzenia powierzam Komisji Inwentaryzacyjnej i Głównemu Księgowemu.

§ 12

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Dyrektor Kamieńskiego Domu Kultury

Małgorzata Michałowska