

ZARZĄDZENIE Nr 13/2023

DYREKTORA GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W STRZELECKACH

z dnia 11 grudnia 2023 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątku

Na podstawie art. 26, 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217¹) oraz Zarządzenia nr 1/2009 Dyrektora GOK w Strzeleckach z dnia 18 marca 2009 r. w sprawie wprowadzenia Instrukcji służbowej inwentaryzacyjnej Gminnego Ośrodka Kultury w Strzeleckach, Dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury w Strzeleckach zarządza, co następuje:

§ 1. Przeprowadzenie inwentaryzacji wszystkich aktywów i pasywów w roku obrotowym 2023.

1. Przeprowadzenie inwentaryzacji metodą weryfikacji (uzgodnienia) sald aktywów i pasywów, które nie podlegają inwentaryzacji metodą ich potwierdzenia lub spisowi z natury.
2. Odpowiedzialność za prawidłowe przeprowadzenie w/w inwentaryzacji drogą weryfikacji ponosi główna księgowa Pani Agnieszka Purul.
3. Protokół z przeprowadzonej inwentaryzacji należy przedłożyć w terminie do dnia 15 stycznia 2024 r.

§ 2.1. Przeprowadzenie inwentaryzacji metodą spisu z natury środków pieniężnych i innych wartości znajdujących się w kasie oraz rzeczowych składników majątku znajdujących się w placówkach Gminnego Ośrodka Kultury w Strzeleckach tj. w:

- a) Kasy Gminnego Ośrodka Kultury w Strzeleckach:
 - kasa środków własnych (DK Strzelecki i pozostałe GOK),
 - kasa środków dotacji podmiotowej,
 - kasa środków własnych (DK Raclawiczki)
- b) Dom Kultury w Strzeleckach
- c) Dom Kultury w Raclawiczkach
- d) Świetlica w Dziedzicach
- e) Dom Kultury w Kujawach
- f) Świetlica w Komornikach
- g) Świetlica w Dobrej
- h) Świetlica w Ścigowie
- i) Gminny Ośrodek Kultury w Strzeleckach (biuro GOK i biuro księgowości)
- j) druki ścisłego zarachowania w GOK

2. Na przewodniczącego Komisji inwentaryzacyjnej powołuję Panią – Wiktorię Kopiec – instruktor ds. organizacji imprez oraz kadr.

3. Termin rozpoczęcia spisu z natury 11.12.2023 r., zakończenia 11.01.2024 r.

4. Do przeprowadzenia spisu z natury wymienionych składników majątkowych wyznaczam zespoły spisowe w następującym składzie osobowym:

- 1) Pierwszy zespół spisowy: Wiktoria Kopiec – przewodnicząca Komisji

¹ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2019 r. poz. 55 i poz. 1655, z 2020 r. poz. 2123 oraz z 2021 r. poz. 2106, z 2022r. poz. 1488

Danuta Pientka – członek Komisji

Dominika Rypalla – członek Komisji.

2) Drugi zespół spisowy: Agnieszka Nowotny - przewodnicząca Komisji

Halina Jasik – członek Komisji

Sabina Ziegler – członek Komisji.

5. Arkusze spisowe wydano przewodniczącym zespołów spisowych.

6. Osoby powołane na członków zespołu spisowego ponoszą pełną odpowiedzialność za właściwe oraz zgodnie z obowiązującymi przepisami przeprowadzenie spisu z natury.

7. Inwentaryzację należy przeprowadzić wg stanu na dzień 31 grudnia 2023 r.:

1) dla rzeczowych składników majątku obrotowego, które w momencie zakupu księgowane są na koncie materiały (opał),

2) dla środków pieniężnych i innych wartości znajdujących się w kasach GOK oraz druków ścisłego zarachowania,

3) dla składników majątku, których ewidencja prowadzona jest ilościowo – wartościowa,

4) dla składników majątku, których ewidencja prowadzona jest wyłącznie ilościowa,

8. Sporządzenie i przedłożenie protokołu przez Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej z przeprowadzonej inwentaryzacji metodą spisu z natury wraz z wnioskami co do sposobu rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych należy przedłożyć w terminie do 11 stycznia 2024 r.

9. Wycenę oraz ustalenie różnic inwentaryzacyjnych wszystkich rzeczowych składników majątkowych należy dokonać w terminie do 15.01.2024 r.

10. Protokół oraz wnioski podlegają uprzednio zaopiniowaniu (potwierdzeniu) przez głównego księgowego, a w przypadku wniosku o obciążenie z tytułu różnic inwentaryzacyjnych pracownika opinię winien wyrazić radca prawny.

§ 3. Decyzja Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Strzeleckach w sprawie rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych podlega ewidencji w księgach rachunkowych 2023 r.

§ 4. Harmonogram przeprowadzenia inwentaryzacji stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury
w Strzeleckach



mgr Anna Kuźnik

Załącznik
do Zarządzenia nr 13/2023
Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury
w Strzeleczkach
z dnia 11 grudnia 2023 r.

HARMONOGRAM PRZEPROWADZENIA INWENTARYZACJI -SPIS Z NATURY

L.p.	Nazwa obiektu (pole spisowe)	Osoba materialnie odpowiedzialna	Zespół spisowy	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji:
1	Kasy w GOK w Strzeleczkach	Wiktoria Kopiec	Agnieszka Nowotny Sabina Ziegler Halina Jasik	30.12.2023 r.
2.	Druki ścisłego zarachowania	Agnieszka Purul	Agnieszka Nowotny Sabina Ziegler Halina Jasik	02.01.2024 r.
3.	GOK w Strzeleczkach- BIURA	Sabina Ziegler	Wiktoria Kopiec Danuta Pientka Dominika Rypalla	do 11.01.2024 r.
4.	Dom Kultury w Strzeleczkach	Sabina Ziegler	Wiktoria Kopiec Danuta Pientka Dominika Rypalla	do 11.01.2024 r.
5.	Dom Kultury w Raławiczkach	Dominika Rypalla	Agnieszka Nowotny Sabina Ziegler Halina Jasik	do 11.01.2024 r.
6.	Świetlica w Dziedzicach	Anna Kuźnik	Agnieszka Nowotny Sabina Ziegler Halina Jasik	do 11.01.2024 r.
7.	Świetlica w Ścigowie	Anna Kuźnik	Agnieszka Nowotny Sabina Ziegler Halina Jasik	do 11.01.2024 r.
8.	Dom Kultury w Kujawach	Anna Kuźnik	Wiktoria Kopiec Danuta Pientka Dominika Rypalla	do 11.01.2024 r.
9.	Świetlica w Komornikach	Agnieszka Nowotny	Wiktoria Kopiec Danuta Pientka Dominika Rypalla	do 11.01.2024 r.
10.	Świetlica w Dobrej	Halina Jasik	Wiktoria Kopiec Danuta Pientka Dominika Rypalla	do 11.01.2024 r.

