**ZARZĄDZENIE Nr GOK.021.21.2020**

**Dyrektora Gminnego Ośrodka kultury w Strzeleczkach**

z dnia 28 grudnia 2020r.

**w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątku**

Na podstawie art. 26, 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) oraz Zarządzenia nr 1/2009 Dyrektora GOK w Strzeleczkach z dnia 18 marca 2009 r.   
w sprawie wprowadzenia Instrukcji służbowej inwentaryzacyjnej Gminnego Ośrodka Kultury   
w Strzeleczkach, Dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury w Strzeleczkach zarządza, co następuje:

**§ 1.** Przeprowadzenie inwentaryzacji wszystkich aktywów i pasywów w roku obrotowym 2020.

1. Przeprowadzenie inwentaryzacji metodą weryfikacji (uzgodnienia) sald aktywów i pasywów, które nie podlegają inwentaryzacji metodą ich potwierdzenia lub spisowi z natury.
2. Weryfikacji
3. Odpowiedzialność za prawidłowe przeprowadzenie w/w inwentaryzacji drogą weryfikacji ponosi główna księgowa Pani Agnieszka Purul.
4. Protokół z przeprowadzonej inwentaryzacji należy przedłożyć w terminie do dnia 15 stycznia 2021r.

**§ 2.1.**  Przeprowadzenie inwentaryzacji metodą spisu z natury środków znajdujących się   
w placówkach Gminnego Ośrodka kultury w Strzeleczkach tj. w:

a) Dom Kultury w Strzeleczkach

b) Świetlica w Strzeleczkach

c) Dom Kultury w Racławiczkach

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 Strzeleczkach (biuro)

2. Rodzaj inwentaryzacji: okresowa.

3. Rodzaj inwentaryzacyjnego składnika majątkowego: składniki ilościowe, ilościowo – wartościowe, wartościowe, środki trwałe i opał.

4. Na przewodniczącego Komisji inwentaryzacyjnej powołuję Panią – Wioletę Kolman – instruktor ds. organizacji imprez oraz kadr.

5. Termin rozpoczęcia spisu z natury 28.12.2020 r., zakończenia 08.01. 2021r.

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

1. Pierwszy zespół spisowy: Wioleta Kolman – przewodnicząca Komisji

Patrycja Kozubek – członek Komisji

Martyna Stanowska – członek Komisji.

2. Drugi zespół spisowy: Wioleta Kolman przewodnicząca Komisji

Sabina Ziegler – członek Komisji

Halina Jasik – członek Komisji.

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

8. Inwentaryzację należy przeprowadzić wg stanu na dzień 31 grudnia 2020r.

9. Arkusze spisowe wydano przewodniczącemu zespołów spisowych.

10. 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 8 stycznia 2021r.

11. Wycenę oraz ustalenie różnic inwentaryzacyjnych wszystkich rzeczowych składników majątkowych należy dokonać w terminie do 15.01.2021r.

**§ 3.** Decyzja Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Strzeleczkach w sprawie rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych podlega ewidencji w księgach rachunkowych 2020r.

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

**§ 5.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury   
w Strzeleczkach

*mgr Anna* *Kuźnik*

Załącznik

do Zarządzenia nr GOK.021.21.2020

Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury

w Strzeleczkach

z dnia 28 grudnia 2020r.

HARMONOGRAM PRZEPROWADZENIA INWENTARYZACJI -SPIS Z NATURY

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **L.p.** | **Nazwa obiektu (pole spisowe)** | **Osoba materialnie odpowiedzialna** | **Zespół spisowy** | **Termin przeprowadzenia inwentaryzacji:** |
| 1. | GOK w Strzeleczkach-BIURO | Sabina Ziegler | Wioleta Kolman  Patrycja Kozubek  Martyna Stanowska | do 08.01.2021r. |
| 2. | Dom Kultury w Strzeleczkach | Sabina Ziegler | Wioleta Kolman  Patrycja Kozubek  Martyna Stanowska | do 08.01.2021r. |
| 3. | Świetlica w Strzeleczkach | Sabina Ziegler | Wioleta Kolman  Patrycja Kozubek  Martyna Stanowska | do 08.01.2021r. |
| 4. | Dom Kultury w Racławiczkach | Anna Kuźnik | Wioleta Kolman  Sabina Ziegler  Halina Jasik | do 08.01.2021r. |
| 5. | Świetlica w Dziedzicach | Anna Kuźnik | Wioleta Kolman  Sabina Ziegler  Halina Jasik | do 08.01.2021r. |
| 6. | Świetlica w Ścigowie | Patrycja Kozubek | Wioleta Kolman  Sabina Ziegler  Halina Jasik | do 08.01.2021r. |
| 7. | Dom Kultury w Kujawach | Martyna Stanowska | Wioleta Kolman  Sabina Ziegler  Halina Jasik | do 08.01.2021r. |
| 8. | Świetlica w Komornikach | Agnieszka Nowotny | Wioleta Koman  Patrycja Kozubek  Martyna Stanowska | do 08.01.2021r. |
| 9. | Świetlica w Dobrej | Halina Jasik | Wioleta Koman  Patrycja Kozubek  Martyna Stanowska | do 08.01.2021r. |