

Zarządzenie nr 6/2011
Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Dębnicy
Kaszubskiej
z dnia 01.12.2011r.

w sprawie pełnej inwentaryzacji składników majątkowych Gminnego Ośrodka Kultury w Dębnicy Kaszubskiej.

Na podstawie art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694, z późn. zm.)

zarządzam, co następuje:

§ 1

Zarządzam przeprowadzenie pełnej inwentaryzacji składników majątkowych Gminnego Ośrodka Kultury w Dębnicy Kaszubskiej według stanu na dzień bilansowy, tj. na dzień 31 grudnia 2011 r. w:

1) Gminnym Ośrodkiem Kultury w Dębnicy Kaszubskiej następujących składników:

- budynków i budowli będących własnością GOK,
- środków trwałych,
- środków trwałych w użytkowaniu,
- środków pieniężnych w kasie oraz druków ścisłego zarachowania,

2) świetlicach będących w użyczeniu Gminnego Ośrodka Kultury w Dębnicy kaszubskiej:

- środków trwałych,
- środków trwałych w użytkowaniu,
- materiałów nieużytych, tj. opału (węgiel, drewno).

§ 2

Powołuję Komisję Inwentaryzacyjną do przeprowadzenia i rozliczenia inwentaryzacji w następującym składzie:

- 1) Łukasz Czarniecki – przewodniczący komisji,
- 2) Grażyna Michalewicz- członek komisji,
- 3) Tomasz Duch – członek komisji.

§ 3

Pełną inwentaryzację należy przeprowadzić dla następujących składników majątkowych Gminnego Ośrodka Kultury w Dębnicy Kaszubskiej:

- 1) środki trwałe,
- 2) środki trwałe w użytkowaniu,
- 3) środki pieniężne w kasie,
- 4) papiery wartościowe (weksle, czeki),
- 5) materiały niezucyte, odpisane w koszty w momencie ich zakupu, tj. opał do ogrzania budynków,
- 6) środki zgromadzone na rachunkach bankowych,
- 7) należności (z wyjątkiem publicznoprawnych, wątpliwych i spornych i od pracowników),
- 8) wartości niematerialne i prawne,
- 9) własne składniki majątkowe powierzone kontrahentom,
- 10) grunty,
- 11) składniki aktywów będące własnością innych jednostek, powierzone do użytkowania.

§ 4

Powołuję niżej wymienione zespoły spisowe do przeprowadzenia spisu z natury składników majątkowych:

- 1) w budynku Gminnego Ośrodka Kultury w Dębnicy Kaszubskiej:
 - a) Renata Szerwińska - Matyjaszewska – przewodnicząca zespołu,
 - b) Iwona Stańczyk – członek zespołu,
 - c) Kazimiera Bruska – członek zespołu,
- 2) w świetlicach będących w użyczeniu Gminnego Ośrodka Kultury w Dębnicy kaszubskiej:
 - a) Beata Sowińska – przewodnicząca zespołu,
 - b) Danuta Jączyńska – członek zespołu,
 - c) Lucja Kopka – członek zespołu,

- dodatkowo w każdej świetlicy w której jest zatrudniony instruktor, ma on być obecny podczas spisu, natomiast w świetlicach, na których nie ma zatrudnionego instruktora, może być obecny sołtys lub członek rady sołeckiej.

§ 5

1. Składniki majątku wymienione w § 3 pkt 1-5, 8-9 i pkt 11 należy zinwentaryzować metodą spisu z natury, na arkuszach spisowych
2. Składniki majątku wymienione w § 3 pkt 6-7 należy zinwentaryzować w drodze uzyskania potwierdzenia sald od kontrahentów.
3. Składniki majątku wymienione w § 3 pkt 10 należy zinwentaryzować metodą weryfikacji sald, tzn. przez porównanie stanów księgowych wynikających z ksiąg rachunkowych lub inwentarzowych z danymi wynikającymi ze źródłowych dokumentów księgowych.
4. Termin przeprowadzenia inwentaryzacji ustalam do dnia 31.12.2011 r.

§ 6

Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej składa sprawozdanie z przeprowadzonej inwentaryzacji do dnia 30 stycznia 2012 r.

Dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury
w Dębnicy Kaszubskiej


Anna Pietrzak