

Zarządzenie Nr 30/2020
Dyrektora Centrum Kultury
z dnia 01 grudnia 2020 r.
w sprawie przeprowadzenia rocznej inwentaryzacji aktywów i pasywów
w Centrum Kultury w Łomiankach

Na podstawie art. 4 ust.3 pkt 3 i art.26 ustawy z dnia 29 września 199 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2019 r., poz.351 późn.zm.) oraz Zarządzenia Nr 46/2019 z dnia 31 grudnia 2019 roku w sprawie wprowadzenia Instrukcji Inwentaryzacyjnej w Centrum Kultury w Łomiankach zarządza się, co następuje:

§ 1.

Przeprowadzenie inwentaryzacji rocznej aktywów i pasywów za rok 2020 w okresie od 15 grudnia 2020 r. do 15 stycznia 2021 r. według następującego planu:

1. Drogą spisu z natury, wg stanu na dzień 31 grudnia 2020 r.:
 - a) środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz składników majątku objętego pozabilansową ewidencją ilościową
 - b) obcych środków trwałych
 - c) materiałów odpisanych w koszty w momencie ich zakupu, które nie zostały wykorzystane do działalności w danym roku,
2. Drogą uzyskania potwierdzenia salda wg stanu na dzień 31 grudnia 2020 r.:
 - a) środków pieniężnych znajdujących się w kasie i na rachunkach bankowych
 - b) należności z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych
3. W drodze porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji sald, wg stanu na dzień 31 grudnia 2020 r.:
 - a) wartości niematerialnych i prawnych,
 - b) materiałów w drodze oraz dostaw nie fakturowanych,
 - c) czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów,
 - d) należności spornych i wątpliwych,

- e) rozrachunków z pracownikami,
- f) rozrachunków o charakterze publicznoprawnych,
- g) należności i zobowiązań wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych,
- h) przychodów przyszłych okresów,

§ 2

Do przeprowadzenia inwentaryzacji o której mowa w § 1 pkt 1 powołuję Komisję Inwentaryzacyjną w składzie:

1. Tonkiel Kamil przewodniczący Komisji
2. Królak Iwona Członek Komisji
3. Śnios Piotr Członek Komisji

Do przeprowadzenia inwentaryzacji o której mowa w § 1 pkt 2 i 3 powołuję Komisję Inwentaryzacyjną w składzie:

1. Tonkiel Kamil
2. Kocik Paulina

§ 3.

Zobowiązuję pracowników działu finansowo- księgowego do prawidłowego i terminowego dokonania wyceny inwentaryzowanych składników majątku oraz ustalenia różnic inwentaryzacyjnych

§ 4.

Przeprowadzenie Inwentaryzacji powierza się Komisji Inwentaryzacyjnej.

§ 5.

Zobowiązuję Główną księgową do ujęcia różnic inwentaryzacyjnych w księgach rachunkowych 2020 roku.

§ 6.

Zarządzenie wchodzi w życie podpisania.

DYREKTOR
Centrum Kultury i Turystyki

Janusz Zawadzki