

Zarządzenie Nr 3/2021

z dnia 21 października 2021 r.

Dyrektora Regionalnego Centrum Kultury – Fabryka Emocji

w sprawie: przeprowadzenia okresowej inwentaryzacji składników majątku

§ 1

1. Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji składników majątkowych (środki trwałe podlegające ewidencji ilościowo-wartościowej oraz wyposażenie podlegające ewidencji ilościowej) Regionalnego Centrum Kultury – Fabryka Emocji według stanu na dzień 31 grudnia 2021 r. - w drodze spisu z natury, przy udziale osób majątkowo odpowiedzialnych.
2. Do przeprowadzenia spisu z natury powołuję komisję inwentaryzacyjną w składzie:

Lp.	Imię i nazwisko	
1	Artur Bartoś	Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej
2	Paulina Majchrzak	Członek Komisji Inwentaryzacyjnej
3	Maria Jorka	Członek Komisji Inwentaryzacyjnej
4	Aneta Lorek	Członek Komisji Inwentaryzacyjnej
5	Jarosław Biel	Członek Komisji Inwentaryzacyjnej

3. Termin rozpoczęcia spisu z natury 31 grudnia 2021r., a zakończenia 31 marca 2022 r.
4. Materiały uszkodzone, przeterminowane lub nieprzydatne należy ująć na odrębnym arkuszu spisowym.
5. Osoby powołane na członków komisji zobowiązane są do rzetelnego i prawidłowego – zgodnie z obowiązującymi przepisami – przeprowadzenia spisu.
6. Arkusze spisu wypełnia się w 2 egzemplarzach.
7. W toku spisu komisja dokonuje wyceny środków trwałych podlegających ewidencji ilościowo-wartościowej. (wg cen nabycia).
8. Po zakończeniu spisu komisja dokonuje rozliczenia inwentury.
9. Zobowiązuje się głównego księgowego do przeprowadzenia weryfikacji rozliczenia inwentury sporządzonej przez komisję inwentaryzacyjną oraz ustalenia i zaewidencjonowania różnic inwentaryzacyjnych.

§ 2

1. Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji kasy na dzień 31 grudnia 2021 r. – zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości drogą spisu ich ilości z natury, wyceny tych ilości, porównania wartości z danymi ksiąg rachunkowych oraz wyjaśnienia i rozliczenia ewentualnych różnic.
2. Osoba materialnie odpowiedzialna: Grażyna Sieradzka.
3. Do przeprowadzenia inwentaryzacji kasy powołuję komisję w składzie:

Lp.	Imię i nazwisko	
1	Grażyna Sieradzka	Specjalista ds. finansowo-księgowych
2	Agnieszka Chrobak	Specjalista ds. finansowo-księgowych

4. Data przeprowadzenia spisu z natury: 31 grudnia 2021 r.

§ 3

1. Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji:
 - a) należności według stanu na dzień 30 listopada 2021 r. – zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości drogą otrzymania od banków i uzyskania od kontrahentów potwierdzeń prawidłowości wykazanego w księgach rachunkowych jednostki stanu tych aktywów oraz wyjaśnienia i rozliczenia ewentualnych różnic. Dopuszcza się telefoniczne potwierdzenie sald z kontrahentami.
 - b) środków pieniężnych znajdujących się na rachunkach bieżących na dzień 31 grudnia 2021 r. - zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości drogą otrzymania od banków i uzyskania od kontrahentów potwierdzeń prawidłowości wykazanego w księgach rachunkowych jednostki stanu tych aktywów oraz wyjaśnienia i rozliczenia ewentualnych różnic;
 - c) pozostałych składników aktywów i pasywów według stanu na 31 grudnia 2021 r. - zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości drogą porównania danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji ich realnej wartości.
2. Do przeprowadzenia inwentaryzacji składników aktywów i pasywów wymienionych w pkt 1 lit. a)-c) powołuję zespół w składzie:

Lp.	Imię i nazwisko	
1	Grażyna Sieradzka	Specjalista ds. finansowo-księgowych
2	Agnieszka Chrobak	Specjalista ds. finansowo-księgowych

3. Termin wykonania: do 31 marca 2022 r.
4. Przeprowadzenie inwentaryzacji w drodze weryfikacji należy udokumentować protokołami podpisanymi przez osobę odpowiedzialną za prowadzenie danego konta, osobę dokonującą weryfikacji i główną księgową.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Dyrektor RCK
/-/ Stanisław Dąbek