

## **ZARZĄDZENIE NR 19/07 WÓJTA GMINY GRÓDEK**

z dnia 6 marca 2007 r.

### **w sprawie powołania komisji inwentaryzacyjnych i przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych w Gminnym Ośrodku Kultury w Gródku**

Na podstawie art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. Nr 121, poz. 591) w związku z § 4 Uchwały Nr IV/34/07 Rady Gminy Gródek z dnia 2 lutego 2007 r. w sprawie likwidacji Gminnego Ośrodka Kultury w Gródku jako jednostki budżetowej, zarządzam, co następuje:

§ 1. W związku z likwidacją jednostki budżetowej, do przeprowadzenia w ramach kompleksowej inwentaryzacji składników majątkowych w Gminnym Ośrodku Kultury w Gródku i Gminnej Bibliotece Publicznej w Gródku według stanu na dzień 31.03.2007 r.: środków pieniężnych, innych środków pieniężnych, druków ścisłego zarachowania, składników majątkowych będących własnością innych jednostek, depozytów oraz należności i zobowiązań wyznaczam zespół spisowy w następującym składzie osobowym:

- 1) Jan Karpowicz - przewodniczący,
- 2) Elżbieta Mieleszko-Jarocka – członek,
- 3) Bożena Pieciul – członek,
- 4) Marta Litwin – członek.

§ 2. Do przeprowadzenia w ramach kompleksowej inwentaryzacji: spisu z natury według stanu na dzień 31.03.2007 r. w Gminnym Ośrodku Kultury w Gródku rzeczowych składników aktywów obrotowych, m.in. nieużytych materiałów odpisywanych w koszty w momencie ich zakupu, pozostałych środków trwałych oraz środków trwałych wyznaczam zespół spisowy w składzie:

- 1) Grażyna Gryko - przewodniczący,
- 2) Danuta Kulikowska – członek
- 3) Stanisław Szemiot – członek

§ 3. Do przeprowadzenia w ramach kompleksowej inwentaryzacji: spisu z natury według stanu na dzień 31.03.2007 r. w Gminnej Bibliotece Publicznej w Gródku rzeczowych składników aktywów obrotowych, m.in. nieużytych materiałów odpisywanych w koszty w momencie ich zakupu, pozostałych środków trwałych oraz środków trwałych wyznaczam zespół spisowy w składzie:

- 1) Andrzej Grześ - przewodniczący,
- 2) Maria Mieleszko – członek
- 3) Alla Kardasz – członek

§ 4. 1. W drodze potwierdzeń sald wynikających z ewidencji księgowej należy zinwentaryzować:

- środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych,
- należności (z wyjątkiem tytułów publicznoprawnych, do których stosuje się przepisy ustawy o zobowiązaniach podatkowych, oraz należności wątpliwych, spornych,

- należności od pracowników, należności i zobowiązań wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych),
- zobowiązania (z wyjątkiem zobowiązań wobec pracowników i publicznoprawnych),
  - stan pożyczek i kredytów,
  - powierzone kontrahentom własne składniki majątkowe,

z tym że ustalenie stanu składników majątku - z wyłączeniem środków pieniężnych oraz materiałów odpisywanych w koszty w momencie ich zakupu, nastąpiło przez dopisanie do lub odpisanie od stanu stwierdzonego drogą spisu z natury lub potwierdzenia salda – zwiększeń i zmniejszeń, jakie nastąpiły między datą potwierdzenia sald a dniem ustalenia stanu wynikającego z ksiąg rachunkowych, przy czym stan wynikający z ksiąg rachunkowych nie może być ustalony po dniu 31.03.2007 r.;

2. Inwentaryzację według stanu na dzień 31.03.2007 r. należy przeprowadzić w drodze weryfikacji poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z danymi wynikającymi z dokumentów:

- gruntów,
- środków trwałych: budynków, budowli i środków transportowych,
- należności spornych i wątpliwych, a także dochodzonych na drodze sądowej,
- należności i zobowiązań wobec pracowników,
- należności i zobowiązań z tytułów publicznoprawnych,
- należności i zobowiązań wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych,
- inwestycji rozpoczętych,
- wartości niematerialnych i prawnych,
- rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych,
- przychodów przyszłych okresów,
- funduszy specjalnych,
- aktywów i pasywów ewidencjonowanych na kontach pozabilansowych

§ 5. Do wyceny i roliczenia inwentaryzacji wyznaczam Panią Urszulę Salik.

§ 6. Osoby powołane na członków zespołu spisowego ponoszą pełną odpowiedzialność za właściwe oraz zgodne z obowiązującymi przepisami przeprowadzenie inwentaryzacji.

§ 7. Inwentaryzację według stanu na dzień 31 marca 2007 r. należy przeprowadzić w obecności osoby materialnie odpowiedzialnej.

§ 8. Ponumerowane arkusze spisowe wypełnia się w 3 egzemplarzach.

§ 9. Składniki majątku niepełnowartościowe, nadmierne należy spisać na oddzielnych arkuszach.

§ 10. Osoby materialnie odpowiedzialne zobowiązuje się do odpowiedniego uporządkowania mienia i ewidencji poprzez oznaczenie wywieszkami, ułożenie według asortymentów, sprzymowanie materiałów masowych, przeprowadzenie protokolarnej kasacji środków trwałych i innych składników majątkowych oraz opracowania wymaganej dokumentacji księgowej (LT, LN, itp.) do dnia spisów, uporządkowania ewidencji ilościowej środków trwałych i uzgodnienia jej z danymi wykazanymi w ewidencji księgowej, ewidencji składników majątku w użytkowaniu w kartach osobistego wyposażenia i innych urządzeniach ewidencyjnych.

§ 11. Po zakończeniu czynności inwentaryzacyjnych przewodniczący komisji inwentaryzacyjnych złoży niezwłocznie sprawozdanie końcowe z przebiegu inwentaryzacji.

§ 12. Wyniki inwentaryzacji, po rozpatrzonych oraz rozliczonych nadwyżkach i

WÓJT  
  
mgr Wiesław Kalesza