

**Zarządzenie nr 01/11/2020**  
**z dnia 27 listopada 2020 roku**  
**Dyrektora Bemowskiego Centrum Kultury**  
**w Dzielnicy Bemowo m. st. Warszawy**

**w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji**  
**w Bemowskim Centrum Kultury w Dzielnicy Bemowo m.st. Warszawy**

Na podstawie art. 27 ust. 1 Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej ( t.j. Dz. U. z 2020 poz. 194), art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ( t.j. Dz. U z 2019 r. poz. 351 ze zm.) oraz § 12 ust. 1 Statutu Bemowskiego Centrum Kultury w Dzielnicy Bemowo m.st. Warszawy zarządza się przeprowadzenie inwentaryzacji majątku instytucji.

**§ 1**

Inwentaryzacja przeprowadzona zostanie z zasadami przeprowadzania, rozliczania i dokumentowania wyników inwentaryzacji , wynikającymi z Zasad Polityki Rachunkowości obowiązujących w Bemowskim Centrum Kultury

1. drogą spisu z natury inwentaryzuje się:

- rzeczowe składniki majątku trwałego i obrotowego / środki trwałe, maszyny i urządzenia wchodzące w skład środków trwałych w budowie, materiały, towary, wyroby gotowe, produkcja w toku / .
- środki pieniężne z wyjątkiem środków na rachunkach bankowych
- papierów wartościowych
- aktywów rzeczowych będących własnością innych jednostek

2. drogą potwierdzenia salda

- środki pieniężne na rachunkach bankowych
- kredyty i pożyczki
- należności cywilno-prawne wobec osób zobowiązanych do prowadzenia ksiąg rachunkowych

3. drogą weryfikacji sald

- wartości niematerialne i prawne
- grunty i trudnodostępne środki trwałe
- materiały biblioteczne
- należności sporne i wątpliwe, należności od pracowników, należności cywilno-prawne od osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych , należności publiczno-prawne
- zobowiązania
- fundusze
- rezerwy i przychody przyszłych okresów
- inne aktywa i pasywa

4. Na ostatni dzień roku obrotowego przeprowadza się inwentaryzację
- środków pieniężnych w kasie i papierów wartościowych / z wyjątkiem zgromadzonych na rachunkach bankowych / papierów wartościowych, środków trwałych z wyjątkiem gruntów i trudnodostępnych środków trwałych oraz maszyn i urządzeń wchodzących w skład środków trwałych w budowie.
  - aktywów finansowych zgromadzonych na rachunkach bankowych, należności, w tym udzielonych pożyczek oraz powierzonych kontrahentom własnych składników aktywów
  - środków trwałych do których dostęp jest utrudniony, gruntów, należności spornych i wątpliwych a w bankach również należności zagrożonych, należności wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych, należności wobec pracowników, należności publicznoprawnych, zobowiązań oraz innych aktywów i pasywów

#### § 2

Inwentaryzację należy przeprowadzić na dzień

- 30.11.2020 r. - należności cywilno-prawne wobec osób zobowiązanych do prowadzenia ksiąg rachunkowych
- 31.12.2020 r. - pozostałe

#### § 3

Termin przeprowadzenia inwentaryzacji od 1 grudnia 2020 do 15. stycznia 2021 r.

#### § 4

Inwentaryzację przeprowadzi komisja w składzie :

1. Sylwia Kolińska - koordynacja ogólna, środki trwale
2. Jolanta Koziestańska – finanse (należności od odbiorców, kasa, zaliczki pracownicze)
3. Justyna Czarnecka ( należności od dostawców, pozostałe)
4. Marcin Antonkiewicz, Krzysztof Politowski – sprzęt oświetleniowy i nagłośnieniowy (w tym teatralny)
5. Maciej Słupski – sprzęt komputerowy
6. Grzegorz Mazur, Maciej Słupski - AGD, RTV, meble
7. Dariusz Perendyk – sprzęt audio, video, muzyczny

Osoby powołane na członków komisji zobowiązane są do rzetelnego i prawidłowego – zgodnie z obowiązującymi przepisami – przeprowadzenia spisu.

#### § 5

Składniki majątku niepełnowartościowe, nadmierne należy spisać na oddzielnych arkuszach. Po zakończeniu spisu komisja nie dokonuje wyliczenia wstępnego.

Zastępca Dyrektora  
Bemowskiego Centrum Kultury  
w Dzielnicy Bemowo m.st. Warszawy  
Robert Fancweczyński