

ZARZĄDZENIE NR 56/2019
DYREKTORA OŚRODKA SPORTU I REKREACJI W INOWROCŁAWIU
z dnia 8 listopada 2019 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji w Ośrodku Sportu i Rekreacji w Inowrocławiu w 2019 r.

Na podstawie § 4 Statutu Ośrodka Sportu i Rekreacji w Inowrocławiu nadanego Uchwałą Nr XLVI/662/2010 Rady Miejskiej Inowrocławia z dnia 27 września 2010 r. oraz art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351) oraz Instrukcji Inwentaryzacyjnej, stanowiącej załącznik do Zarządzenia Nr 49/2019 Dyrektora Ośrodka Sportu i Rekreacji w Inowrocławiu z dnia 16 września 2019 r.,

zarządza się
co następuje:

- § 1. Przeprowadzić inwentaryzację w Ośrodku Sportu i Rekreacji w Inowrocławiu, obejmującą:
- a) środki pieniężne znajdujące się w kasie głównej oraz w punktach obrotu,
 - b) środki pieniężne znajdujące się na rachunkach bankowych,
 - c) środki pieniężne w drodze,
 - d) towary i materiały,
 - e) należności, z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych oraz należności od osób fizycznych nieprowadzących ksiąg rachunkowych,
 - f) należności sporne i wątpliwe, rozrachunki publiczno – prawne i pozostałe rozrachunki, międzyokresowe rozliczenia kosztów, przychody przyszłych okresów, rezerwy oraz należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,
 - g) druki ścisłego zarachowania, tj. karty drogowe, arkusze spisu z natury i druki RW, KP, KW, noty księgowo, czek gotówkowe, karty oraz karnety,
 - h) środki trwałe na terenie otwartym,
 - i) środki trwałe w budowie,
 - j) pozostałe środki trwałe (wyposażenie),
 - k) fundusz zasadniczy,
 - l) Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,
 - ł) materiały promocyjne.
- § 2. Przyjąć następujące metody inwentaryzacji:
- a) spis z natury – dla aktywów, o których mowa w § 1 pkt a), d), h), j), ł) oraz druków wymienionych w §1pkt g),
 - b) potwierdzenie salda – dla aktywów, o których mowa w § 1 pkt b) i e),
 - c) weryfikacja sald – dla aktywów i rozrachunków, o których mowa w § 1 pkt c), f), i), k)

oraz l), a także w przypadku braku możliwości przeprowadzenia inwentaryzacji metodą określoną w pkt a) i b).

§ 3. Czynności, o których mowa w § 1 przeprowadzić w następujących terminach:

- a) do dnia 10 grudnia 2019 r. - aktywa, o których mowa w § 1 h) i j),
- b) do dnia 20 grudnia 2019 r. - wg stanu na dzień 30 listopada 2019 r. - aktywa, o których mowa w § 1 pkt e), przy czym rozliczenie i ujęcie zwiększeń i zmniejszeń obrotów kont, które wystąpią w okresie od 1 grudnia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r., metodą weryfikacji sald, ma nastąpić do dnia 20 stycznia 2020 r., jednak nie później niż do dnia zamknięcia ksiąg rachunkowych,
- c) do dnia 20 grudnia 2019 r. - wg stanu na dzień 30 listopada 2019 r. - aktywa i rozrachunki, o których mowa w § 1 f), i), k), l), przy czym rozliczenie i ujęcie zwiększeń i zmniejszeń obrotów kont, które wystąpią w okresie od 1 grudnia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. metodą weryfikacji sald, ma nastąpić do dnia 20 stycznia 2020 r., jednak nie później niż do dnia zamknięcia ksiąg rachunkowych,
- d) w dniu 31 grudnia 2019 r. na zakończenia dnia w ZOS Nr 1 i 2 stycznia 2020 r. przed rozpoczęciem funkcjonowania kasy głównej oraz magazynu głównego znajdującego się w Hali Widowiskowo - Sportowej – w zakresie aktywów, o których mowa w § 1 pkt a), d), ł) oraz druków wymienionych w § 1 pkt g).

§ 4. 1. Spis z natury przeprowadzi:

- 1) stała komisja inwentaryzacyjna w składzie:
 - a) Monika Kubaszewska – Wyrzykowska – przewodnicząca,
 - b) Jan Dunaj – członek,
 - c) Paweł Ligocki – członek,
 - d) Agnieszka Zalewska – członek,
 - e) Karol Tarsalewski – członek,
 - f) Cezary Roszak – członek.
- 2) zespoły spisowe w składzie:
 - a) zespół nr 1 - Anna Dworek – przewodnicząca,
 - Karolina Zasłonka - członek,
 - Karolina Kowalska – członek.
 - b) zespół nr 2 - Monika Linkowska – przewodnicząca,
 - Marta Galwas,
 - Gertruda Prątnicka.
 - c) zespół nr 3 - Radosław Trojanowski – przewodniczący,
 - Agata Kamelska,
 - Tomasz Kubiak.

2. Czynności, o których mowa w § 1 pkt h) i j) należy rozpocząć z dniem wejścia w życie niniejszego zarządzenia, a zakończyć 10 grudnia 2019 r., po czy przewodniczący w terminie

14 dni, złoży sprawozdanie z pracy komisji wraz z wnioskami.

§ 5. Inwentaryzację składników, o których mowa w § 1 pkt b), c), e), f), i), k) i l) w formie potwierdzenia sald lub weryfikacji sald poszczególnych kont wynikających z zakresów czynności, przeprowadzają pracownicy Sekcji Finansowo - Gospodarczej.

§ 6. Realizację niniejszego Zarządzenia powierza się Głównemu Księgowemu.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

DYREKTOR
Magdalena Klimek