

**ZARZĄDZENIE NR 39/2017**  
**DYREKTORA OSRODKA SPORTU I REKREACJI w INOWROCŁAWIU**  
**z dnia 9 listopada 2017 r.**

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji w Ośrodku Sportu i Rekreacji w Inowrocławiu w 2017 roku.

Na podstawie § 4 Statutu Ośrodka Sportu i Rekreacji w Inowrocławiu nadanego Uchwałą Nr XLVI/662/2010 Rady Miejskiej w Inowrocławiu z dnia 27 września 2010 r. oraz art. 26 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r., poz. 1047) i Instrukcji inwentaryzacyjnej, stanowiącej Załącznik do Zarządzenia Nr 21/2016 Dyrektora Ośrodka Sportu i Rekreacji w Inowrocławiu z dnia 21 września 2016 r.

z a r z ą d z a   s i ę  
c o   n a s t ę p u j e:

§ 1. Przeprowadzić inwentaryzację w Ośrodku Sportu i Rekreacji w Inowrocławiu obejmującą:

- a) środki pieniężne znajdujące się w Kasie Głównej oraz 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 PZ, RW, LT, LN, PT, PN, OT, ON, MT, MR oraz karnety,
- h) środki trwałe na terenie niestrzeżonym,
- i) środki trwałe w budowie,
- j) fundusz zasadniczy,
- k) Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

§ 2. Przyjąć następujące metody inwentaryzacyjne:

- a) spis z natury – dla aktywów, o których mowa w § 1 pkt a), d), h) oraz druków wymienionych § 1 pkt 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), j), i k).

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

- a) w dniu 2 stycznia 2018 r. w ZOS I i ZOS III i 2 stycznia 2018 r. przed rozpoczęciem

funkcjonowania – w zakresie aktywów, o których mowa w § 1 pkt a) i d) oraz druków wymienionych w § 1 pkt g),

- b) do dnia 2 stycznia 2018 r. - aktywa o których mowa w § 1 pkt h),
- c) do dnia 29 grudnia 2017 r. - wg stanu na dzień 30 listopada 2017 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 2017 r. do 31 grudnia 2017 r., metodą weryfikacji, ma nastąpić do dnia 10 stycznia 2018 r.,
- d) do dnia 29 grudnia 2017 r. - wg stanu na dzień 30 listopada 2017 r. - aktywa, pasywa i rozrachunki, o których mowa w § 1 pkt f), i), j), k) przy czym rozliczenie i ujęcie zwiększeń i zmniejszeń obrotów kont, które wystąpią w okresie od 1 grudnia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. metodą weryfikacji, ma nastąpić do dnia 10 stycznia 2018 r.,
- e) do dnia 10 stycznia 2018 r. - wg stanu na dzień 31 grudnia 2017 r. - aktywa, o których mowa w § 1 pkt b) i c).

§ 4. Do przeprowadzenia spisu z natury składników objętych inwentaryzacją, o której mowa w § 1 pkt h), powołuje się zespół spisowy w składzie:

- 1. p. Anna Dworek,
- 2. p. Maciej Nowak.

§ 5. Do przeprowadzenia inwentaryzacji składników, o których mowa w § 1 pkt a), d), g) powołuje się następujące zespoły spisowe w składzie:

- 1. Zespół Spisowy Nr 1:
  - p. Monika Brandt-Bartoszak,
  - p. Paweł Ligocki,
- w punktach obrotu ZOS I i ZOS III.
- 2. Zespół Spisowy Nr 2:
  - p. Małgorzata Strachanowska,
  - p. Lidia Maciejczyk,
- w punkcie informacyjnym HWS i Kasie Głównej.

§ 6. Do przeprowadzenia inwentaryzacji składników, o których mowa w § 1 pkt b), c), e), f), i), j), k) w formie potwierdzenia sald lub weryfikacji sald poszczególnych kont wynikających z zakresów czynności, pracownicy Sekcji Finansowo-Gospodarczej.

§ 7. Realizację niniejszego Zarządzenia powierza się p. Marioli Kasprzak – p.o. Głównego Księgowego.

§ 8. Nadzór nad prawidłowością wykonania niniejszego Zarządzenia powierza się p. Beacie Zimon-Plaskota – Zastępcy Dyrektora.

§ 9. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

DYREKTOR  
mgr Władysława Pawłowska