

Dyrektora Ośrodka Sportu i Rekreacji m.st. Warszawy
w Dzielnicy Ursus
z dnia 02 12 2014r.

w sprawie: **przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej, inwentaryzacji środków trwałych, powołania Komisji inwentaryzacyjnej, zespołów spisowych i stałej Komisji kasacyjnej**

Na podstawie art.26 i art.27 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz. U. z 2013 r. poz.330 z późn. zm.), zarządzam co następuje:

§ 1

Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji

1) rocznej - na dzień 31 grudnia 2014r.

a) spis z natury gotówki w kasach jednostki, materiałów i towarów (chemia gospodarcza)

b) potwierdzenie sald, środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych, należności

c) drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami

-środki trwałe

-należności sporne i wątpliwe, należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych oraz należności z tytułów publicznoprawnych,

-wszelkiego typu zobowiązania,

-wartości niematerialne i prawne,

-długo- i krótkoterminowe czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów,

rezerwy,

2) środki trwałe drogą spisu z natury w okresie od 08 grudnia 2014r. do 31 12 2014 r

§ 2

Inwentaryzacją należy objąć również znajdujące się w OSiR składniki majątkowe:

-Ujęte wyłącznie w ewidencji ilościowej,

-Będące własnością innych jednostek (innych niż jednostki świadczące usługi pocztowe, transportowe, spedycyjne i składowania).

§ 3

Przeprowadzenie i wyniki inwentaryzacji należy odpowiednio udokumentować i powiązać z zapisami ksiąg rachunkowych zgodnie z zasadami zawartymi w instrukcji inwentaryzacyjnej.

§ 4

Ujawnione w toku inwentaryzacji różnice między stanem rzeczywistym a stanem wykazany w księgach rachunkowych należy wyjaśnić i rozliczyć zgodnie z instrukcją inwentaryzacyjną .

1) w księgach rachunkowych w roku 2014 – różnice z inwentaryzacji składników majątku ujętych w § 1 ust. 1

2) w księgach rachunkowych w roku 2014 – różnice z inwentaryzacji środków trwałych ujętych w § 1 ust 1

§ 5

Powołuję:

1. Komisję inwentaryzacyjną, która przeprowadzi inwentaryzację w trybie spisu z natury, w następującym składzie:

Justyna Greliak - Przewodniczący komisji,

Elżbieta Kułakowska - Zastępca przewodniczącego komisji

Agnieszka Kocz - Członek komisji

2. Zespoły spisowe pracujące na poszczególnych obiektach :

a) Pływalnia SKALAR

Sławomir Kwiatkowski

Małgorzata Dubińska

Julia Gawlik

Piotr Chrzanowski

b) Stadion , Orlik 2012

Sławomir Kwiatkowski
Elżbieta Kułakowska
Włodzimierz Arak

c) Pływalnia ALBATROS

Sławomir Kwiatkowski
Daniel Piotrowicz
Przemysław Misiński
Rajmund Narożniak

§ 6

Przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej zobowiązuje do :

- Sprawowania nadzoru nad przebiegiem i dokumentowaniem inwentaryzacji
- Przeprowadzenia szkolenia i instruktażu, przy współudziale głównego księgowego wszystkich członków komisji i członków zespołów spisowych
- Objęcia szczegółową ewidencją i rozliczenia pobranych arkuszy spisowych,
- Pobrania wyjaśnień od osób materialnie odpowiedzialnych, w przypadku wystąpienia różnic inwentaryzacyjnych,
- Ustalenia przyczyn powstania różnic inwentaryzacyjnych i wnioskowania w sprawie ich rozliczenia
- Sporządzenia sprawozdania z przygotowania, przebiegu i zakończenia czynności inwentaryzacyjnych

§ 7

Oryginały spisu z natury Przewodniczący Komisji inwentaryzacyjnej przekazuje Głównemu Księgowemu.

§ 8

Termin inwentaryzacji uznany zostanie za dotrzymany , jeżeli inwentaryzację składników majątkowych zgodnie z § 1 zakończy się do dnia 31 grudnia 2014 r.,
Ustalenie zaś nastąpi przez dopisanie lub odpisanie od stanu stwierdzonego drogą spisu z natury – jakie nastąpiły między datą spisu a dniem ustalenia stanu wynikającego z ksiąg rachunkowych.

§ 9

1. W celu likwidacji zużytych i niesprawnych urządzeń oraz sprzętu powołuję stałą Komisję kasacyjną w następującym składzie:

1. Sławomir Kwiatkowski - przewodniczący
2. Elżbieta Kułakowska - sekretarz
3. Daniel Piotrowicz - członek

2. Członków Komisji zobowiązuje do sporządzenia protokołów likwidowanych urządzeń- sprzętu.

§ 10

Wykonanie zarządzenia powierzam Głównemu Księgowemu

§ 11

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

DIREKTOR
Ośrodka Sportu i Rekreacji
m.st. Warszawa - Centrum Ursus
Dyrektor jednostki

(pieczętka i podpis)

Otrzymują :

1. Gł. księgowy
2. Członkowie Komisji
3. a/a

Mirosława Kwiatkowska
radca prawny
KI-R-295