

**Zarządzenie nr 355 / 21 / 2021  
Dyrektora Ośrodka Sportu i Rekreacji m.st. Warszawy  
w Dzielnicy Ursus  
z dnia 10 listopada 2021r.**

**w sprawie: przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej w 2021 roku.**

Na podstawie art. 4, art. 26, art. 27 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 2017) i zgodnie z art. 68 i 69 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz.305 z późn.zm.) oraz instrukcją inwentaryzacji majątku zarządzam, co następuje:

**§ 1**

Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji rocznej na dzień 31 grudnia 2021 r. ,

1. Drogą spisu z natury gotówki w kasie jednostki, materiałów i towarów ( chemia gospodarcza) ,
2. potwierdzenie sald, środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych, należności,
3. W drodze weryfikacji - porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami  
- 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,
4. drogą spisu z natury środków trwałych w okresie od 10 listopada 2021 do 31 grudnia 2021 roku.

**§ 2**

Przeprowadzenie i wyniki inwentaryzacji należy odpowiednio udokumentować i powiązać z zapisami ksiąg rachunkowych zgodnie z zasadami przygotowania, przeprowadzania i dokumentowania inwentaryzacji oraz rozliczania różnic inwentaryzacyjnych wg załącznika nr 2 do Polityki Rachunkowości .

**§ 3**

Powołuję Komisję inwentaryzacyjną, która przeprowadzi inwentaryzację roczną w trybie spisu z natury, w następującym składzie:

Justyna Greliak - Przewodniczący komisji,  
Agnieszka Kaczor - Zastępca przewodniczącego komisji  
Sławomir Kwiatkowski - Członek komisji

Zespoły spisowe

Magazyn chemii gospodarczej :           Sławomir Kwiatkowski  
  Agnieszka Kocz  
Gotówka w kasie :                         Małgorzata Dubińska  
  Daria Piechotka  
  Agnieszka Kaczor

Środki trwałe :

Zespoły spisowe pracujące na poszczególnych obiektach:

- a) Pływalnia SKALAR  
Sławomir Kwiatkowski  
Alina Gmaj  
Agnieszka Orzolek  
Piotr Chrzanowski

- b) Stadion, Orlik 2012  
Elżbieta Kułakowska  
Włodzimierz Arak  
Marcin Mosiołek
- c) Pływalnia ALBATROS  
Sławomir Kwiatkowski  
Daniel Piotrowicz  
Przemysław Misiński  
Elwira Urbańska

#### § 4

Zobowiązuję komisję inwentaryzacyjną do:

- 1) przeprowadzenia inwentaryzacji drogą spisu z natury, według poszczególnych pól spisowych, w obecności osoby materialnie odpowiedzialnej za majątek,
- 2) przestrzegania ogólnie obowiązujących przepisów o inwentaryzacji oraz zasad i sposobów postępowania określonych w instrukcji w sprawie gospodarki majątkiem trwałym, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie,
- 3) dokonania ostatecznej wyceny składników majątkowych,
- 4) sporządzenia rozliczenia inwentaryzacji,
- 5) przekazania kompletnej dokumentacji inwentaryzacyjnej do komórki finansowej jednostki w terminie pięciu dni po zakończeniu spisu.

#### § 5

1. Członków komisji i zespołów spisowych inwentaryzacyjnej czynię odpowiedzialnymi za właściwe, dokładne i rzetelne przeprowadzenie inwentaryzacji, zgodnie ze stanem faktycznym.
2. Przewodniczący komisji ponosi pełną odpowiedzialność za sprawne, terminowe, właściwe oraz zgodne z obowiązującymi przepisami przeprowadzenie inwentaryzacji oraz sporządzenie końcowego sprawozdania z przebiegu spisu z natury.

#### § 6

Termin złożenia kompletnej dokumentacji do Księgowości OSiR Ursus w celu dokonania rozliczenia inwentaryzacji ustalą na dzień 07 stycznia 2022

#### § 7


Ujawnione w toku inwentaryzacji różnice między stanem rzeczywistym a stanem wykazany w księgach rachunkowych należy wyjaśnić i rozliczyć w księgach rachunkowych w roku 2021.

#### § 8

Wykonanie zarządzenia powierza się Głównemu Księgowemu.

#### § 9

Zarządzenie obowiązuje z dniem podpisania.

WYREKTOR  
Ośrodka Sportu i Rekreacji  
m.st. Warszawy, Dzielnicy Ursus  
  
Sławomir Luliński