

Zarządzenie nr *407* / *22* / 2023
Dyrektora Ośrodka Sportu i Rekreacji m.st. Warszawy
w Dzielnicy Ursus
z dnia 10 listopada 2023r.

w sprawie: przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej w 2023 roku.

Na podstawie art. 4, art. 26, art. 27 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn.zm.) i zgodnie z art. 68 i 69 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023. 1270 z późn.zm.) oraz instrukcją inwentaryzacji majątku zarządzam, co następuje:

§ 1

Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji rocznej na dzień 31 grudnia 2023 r. ,

1. Droga spisu z natury gotówki w kasie jednostki, materiałów i towarów (chemia gospodarcza, czepki) ,
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. W drodze weryfikacji - środków trwałych porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i ewidencją prowadzoną w Symfonia środki trwałe.

§ 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 Kocz - Zastępca przewodniczącego komisji
Sławomir Kwiatkowski - Członek komisji

Zespoły spisowe

Magazyn chemii gospodarczej, czepki : Sławomir Kwiatkowski
Agnieszka Kocz

Gotówka w kasie :

Małgorzata Dubińska
Daria Piechotka
Agnieszka Kocz

 *Mirosława Kwiatkowska*
radca prawny

§ 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 ustaliam na dzień 15 stycznia 2024 r.

§ 7

Ujawnione w toku inwentaryzacji różnice między stanem rzeczywistym a stanem wykazany w księgach rachunkowych należy wyjaśnić i rozliczyć w księgach rachunkowych w roku 2023.

§ 8

Wykonanie zarządzenia powierza się Głównemu Księgowemu.

§ 9

Zarządzenie obowiązuje z dniem podpisania.

DIREKTOR
Ośrodka Sportu i Rekreacji m.st. Warszawy
w Dzielnicy Ursus
Sławomir Luliński

Mirosława Kwiatkowska
radca prawny

księgowy
rekreacji m.st. Warszawy
dzielnic Ursus
Małkowska