

Zarządzenie nr 6/2021
Prezesa Zarządu Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji
w Mińsku Mazowieckim Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
z dnia 12.11.2021 r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji w Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji

Na podstawie art. 26 i 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.) oraz Zarządzenia Nr 13/2020 Prezesa Zarządu Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Mińsku Mazowieckim Sp. z o.o. z dnia 01.10.2020 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji inwentaryzacyjnej

zarządzam, co następuje:

§ 1.

Przeprowadzenie inwentaryzacji składników majątkowych przez Komisję inwentaryzacyjną w następującym składzie:

1. Henryk Kulhawik – przewodniczący
2. Eliza Gagol – członek
3. Krzysztof Gagol – członek

§ 2.

Inwentaryzacją należy objąć następujące składniki majątkowe:

1. Grunty, środki trwałe, do których dostęp jest utrudniony, inwestycje (środki trwałe w budowie, z wyjątkiem maszyn i urządzeń stanowiących elementy środków trwałych w budowie), wartości niematerialne i prawne, długoterminowe aktywa finansowe, krótkoterminowe papiery wartościowe, rozrachunki publicznoprawne, należności i zobowiązania wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych, należności sporne i wątpliwe – w drodze porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikację realnej wartości wg stanu na dzień 31.10.2021
2. Pozostałe środki trwałe i wyposażenie – w drodze spisu z natury wg stanu na dzień 31.10.2021 r.
3. Należności od odbiorców - w drodze uzgodnienia sald wg stanu na dzień 31.10.2021 r.
4. Zapasy materiałów w magazynie - w drodze spisu z natury wg stanu na 31.10.2021 r.
5. Środki pieniężne w kasach i na rachunkach bankowych oraz inne aktywa pieniężne - w drodze uzgodnienia sald wg stanu na dzień 31.12.2021 r.

§ 3.

Powołuję następujące zespoły spisowe:

1. Do przeprowadzenia inwentaryzacji środków trwałych (z wyjątkiem środków trwałych, do których dostęp jest utrudniony i gruntów), pozostałych środków trwałych, maszyn i urządzeń stanowiących elementy środków trwałych w budowie, obcych środków trwałych i wyposażenia, materiałów zaliczonych bezpośrednio po zakupie w koszty, a nie zużytych:
 - a. Zespół nr 1 – obiekt przy ul. Sportowej 1, obiekt przy ul. Budowlanej 2a:
 - i. Andrzej Ryszawa – przewodniczący
 - ii. Arkadiusz Pazdyka – członek
 - iii. Leszek Kopczyński – członek

- b. Zespół nr 2 – obiekt przy ul. Wyszyńskiego 56:
- i. Karolina Stokowska – Kuźma – przewodniczący
 - ii. Jarosław Krajewski – członek
 - iii. Piotr Kulka – członek
2. Ponadto Zespół nr 2 przeprowadzi inwentaryzację aktywów pieniężnych, gruntów, środków trwałych, do których dostęp jest utrudniony, inwestycji (z wyjątkiem maszyn i urządzeń stanowiących elementy środków trwałych w budowie), własnych składników majątkowych powierzonych kontrahentom oraz innych znajdujących się poza jednostką (z wyłączeniem przekazanych do przewozu wyspecjalizowanym firmom lub pocztą do wysłania), wartości niematerialnych i prawnych, długoterminowych aktywów finansowych, środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych i w kasach, krótkoterminowych papierów wartościowych, należności od odbiorców.

§ 4.

Zatwierdzam plan inwentaryzacji okresowej zgodnie z załącznikiem nr 1 do zarządzenia.

§ 5.

Inwentaryzację należy przeprowadzić zgodnie z Zarządzeniem Nr 13/2020 Prezesa Zarządu Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Mińsku Mazowieckim Sp. z o.o. z dnia 01.10.2020 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji inwentaryzacyjnej

§ 6.

Komisja inwentaryzacyjna oraz zespoły spisowe ponoszą odpowiedzialność za prawidłowe i zgodne z przepisami przeprowadzenie inwentaryzacji.

§ 7.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezes Zarządu
Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji
w Mińsku Mazowieckim
Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością

mgr Robert Smuga



Harmonogram prac inwentaryzacyjnych

Lp.	Wykonywane czynności	Osoba odpowiedzialna	Termin realizacji
1.	Wydanie zarządzenia w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji majątku, powołanie komisji inwentaryzacyjnej i zespołów spisowych	Prezes Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Mińsku Mazowieckim Sp. z o.o.	12.11.2021 r.
2.	Opracowanie harmonogramu prac i dokumentów inwentaryzacyjnych (arkusze spisu z natury itp.)	Pracownik działu księgowości oraz przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej	12.11.2021 r.
3.	Szkolenie komisji inwentaryzacyjnej i zespołów spisowych	Pracownik działu księgowości oraz przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej	15.11.2021 r.
4.	Pobranie arkuszy spisowych	Pracownik działu księgowości, komisja inwentaryzacyjna, zespoły spisowe	15.11.2021 r.
5.	Przeprowadzenie spisu z natury	Zespoły spisowe	16.11.2021 r. – 28.11.2021 r.
6.	Uzgodnienie sald z wyłączeniem środków pieniężnych w kasach i na rachunkach bankowych	Księgowość, zespół spisowy	16.11.2021 r. – 28.11.2021 r.
7.	Inwentaryzacja środków pieniężnych w kasach	Zespoły spisowe	31.12.2021
7.	Porównanie i weryfikacja stanów ewidencyjnych z dokumentacją	Księgowość, zespół spisowy	06.12.2021- 17.12.2021 .
8.	Przekazanie dokumentacji inwentaryzacyjnej komisji inwentaryzacyjnej	Zespoły spisowe	do 22.12.2021 r.
9.	Przekazanie dokumentacji inwentaryzacyjnej do księgowości	Komisja inwentaryzacyjna	do 22.12.2021 r.
10.	Wycena arkuszy spisowych	Księgowość, komisja inwentaryzacyjna	do 27.12.2021
11.	Ustalenie różnic inwentaryzacyjnych, wyjaśnienie przyczyn ich powstania i postawienie wniosków co do sposobu rozliczenia różnic	Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej przy udziale członków komisji	do 27.12.2021
12.	Zaopiniowanie wniosków komisji inwentaryzacyjnej	Księgowość, radca prawny	do 27.12.2021 r.

13.	<i>Podjęcie decyzji w sprawie rozliczenia różnic</i>	<i>Prezes Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Mińsku Mazowieckim Sp. z o.o.</i>	<i>do 31.12.2021 r.</i>
14.	<i>Rozliczenie wyników inwentaryzacji w księgach rachunkowych</i>	<i>Księgowość</i>	<i>do 31.12.2021 r.</i>
15.	<i>Sporządzenie sprawozdania z inwentaryzacji i przedstawienie Prezesowi Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Mińsku Mazowieckim Sp. z o.o wniosków poinwentaryzacyjnych</i>	<i>Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej</i>	<i>do 31.12.2021 r.</i>

*Prezes Zarządu
Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji
w Mińsku Mazowieckim
Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością*

mgr Robert Smuga