

Zarządzenie nr 14/2024
Prezesa Zarządu Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji
w Mińsku Mazowieckim Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
z dnia 21.11.2024 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, rozrachunki publicznoprawne, należności i zobowiązania wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych w drodze porównania z dokumentacją wg stanu na dzień 30.11.2024 r.
2. Pozostałe środki trwałe i wyposażenie – w drodze spisu z natury wg stanu na dzień 30.11.2024 r.
3. Należności od odbiorców - w drodze uzgodnienia sald wg stanu na dzień 30.11.2024 r.
4. Zapasy materiałów w magazynie - w drodze spisu z natury wg stanu na 30.11.2024 r.
5. Środki pieniężne w kasach i na rachunkach bankowych oraz inne aktywa pieniężne - w drodze uzgodnienia sald wg stanu na dzień 31.12.2024 r.
6. Wyposażenia wprowadzonego do ewidencji w drodze spisu z natury wg stanu na 30.11.2024 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, wyposażenia i materiałów powołuje się:
 - a. Zespół nr 1 – obiekt przy ul. Sportowej 1, obiekt przy ul. Budowlanej 2a:
 - i. Arkadiusz Pazdyka – przewodniczący
 - ii. Grzegorz Abramowski – członek
 - iii. Leszek Kopczyński – członek
 - b. Zespół nr 2 – obiekt przy ul. Wyszyńskiego 56:
 - i. Karolina Stokowska – Kuźma – przewodniczący

- ii. Bartosz Krajewski – członek
 - iii. Piotr Kulka – członek
2. Ponadto Zespół nr 2 przeprowadzi inwentaryzację aktywów pieniężnych, gruntów, środków trwałych, do których dostęp jest utrudniony, wartości niematerialnych i prawnych, środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych i w kasach, należności od odbiorców.

§ 4.

Z ramienia jednostki jako pracownika księgowości spółki wyznacza się Panią Agnieszkę Anusz do czynności inwentaryzacyjnych zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 5.

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

§ 6.


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, przy czym wprowadza się elektroniczną formę przeprowadzania spisu z natury oraz w przypadku braku możliwości formy elektronicznej część spisywanych składników majątku odbędzie się ręcznie na papierowych arkuszach spisowych.

§ 7.

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

§ 8.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


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

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.	21.11.2024 r.
2.	Szkolenie komisji inwentaryzacyjnej i zespołów spisowych	Pracownik działu księgowości spółki oraz przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej	16.12.2024 r.
3.	Pobranie arkuszy spisowych	Pracownik działu księgowości spółki, komisja inwentaryzacyjna, zespoły spisowe	16.12.2024 r.
4.	Przeprowadzenie spisu z natury	Zespoły spisowe	17.12.2024 r. – 31.12.2024 r.
5.	Uzgodnienie sald z wyłączeniem środków pieniężnych w kasach i na rachunkach bankowych	Pracownik księgowości spółki, zespół spisowy	16.12.2024 r. – 22.12.2024 r.
6.	Inwentaryzacja środków pieniężnych w kasach	Zespoły spisowe	31.12.2024 r.
7.	Porównanie i weryfikacja stanów ewidencyjnych z dokumentacją	Pracownik księgowości spółki, zespół spisowy	23.12.2024-31.12.2024
8.	Przekazanie dokumentacji inwentaryzacyjnej komisji inwentaryzacyjnej	Zespoły spisowe	do 07.01.2025 r.
9.	Przekazanie dokumentacji inwentaryzacyjnej do księgowości jednostki	Komisja inwentaryzacyjna	do 08.01.2025 r.
10.	Wycena arkuszy spisowych	Pracownik księgowości spółki, komisja inwentaryzacyjna	do 15.01.2025
11.	Ustalenie różnic inwentaryzacyjnych, wyjaśnienie przyczyn ich powstania i postawienie wniosków co do sposobu rozliczenia różnic	Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej przy udziale członków komisji	do 19.01.2025
12.	Zaopiniowanie wniosków komisji inwentaryzacyjnej	Pracownik księgowości spółki, radca prawny	do 24.01.2025 r.
13.	Podjęcie decyzji w sprawie rozliczenia różnic inwentaryzacyjnych	Prezes Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Mińsku Mazowieckim Sp. z o.o.	do 28.01.2025 r.

14.	<i>Przekazanie wyników inwentaryzacji podmiotowi prowadzącemu księgi rachunkowe jednostki</i>	<i>Pracownik księgowości jednostki</i>	<i>do 31.01.2025 r.</i>
15.	<i>Rozliczenie wyników inwentaryzacji w księgach rachunkowych</i>	<i>Podmiot prowadzący księgi rachunkowe spółki</i>	<i>do 05.02.2025 r.</i>
16.	<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 05.02.2025 r.</i>

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

mgr Tomasz Płochocki