

**Załącznik**  
**do Zarządzenia Nr 204/2022**  
**Prezydenta Miasta Inowrocławia**  
**z dnia 15 listopada 2022 r.**

**Harmonogram**  
**czynności likwidacyjnych samorządowego zakładu budżetowego**  
**pn. Ośrodek Sportu i Rekreacji w Inowrocławiu**  
**w celu przekształcenia w jednostkę budżetową**  
**pn. Ośrodek Sportu i Rekreacji w Inowrocławiu**

L.P.	Opis czynności	Termin realizacji
	<b>I Etap</b>	
1.	Powiadomienie na piśmie związków zawodowych, Rady Pracowników oraz pracowników zakładu budżetowego, że stają się z dniem 01.01.2023 r. pracownikami jednostki budżetowej, bez zmiany warunków pracy i płacy.	do dnia 30 listopada 2022 r.
2.	Wystąpienie do organów, urzędów/ instytucji oraz kontrahentów z informacją o likwidacji zakładu w celu przekształcenia w jednostkę budżetową.	do dnia 15 grudnia 2022 r.
	Ewentualne uregulowanie zobowiązań z tytułu umów z kontrahentami na świadczenie usług i dostawę towarów, obniżenie zobowiązań do minimalnego poziomu.	do dnia 15 grudnia 2022 r.
3.	Złożenie w banku dyspozycji o przekazanie pozostałych środków finansowych (po likwidacji rachunku zakładu budżetowego wg stanu na dzień 31.12.2022 r.) na bieżący rachunek bankowy Miasta Inowrocławia. Zamknięcie rachunków bankowych.	do dnia 31 grudnia 2022 r.
4.	Złożenie w urzędzie statystycznym wniosku o skreślenie podmiotu z krajowego rejestru urzędowego podmiotów gospodarki narodowej oraz wniosku o wpis do krajowego rejestru urzędowego podmiotów gospodarki narodowej.	na dzień 31 grudnia 2022 r. - do dnia 5 stycznia 2023 r.
5.	Wystąpienie do p. Skarbnik/Wydział Budżetowo-Finansowy Urzędu Miasta Inowrocławia o złożenie w urzędzie skarbowym zgłoszenia aktualizującego osoby prawnej lub jednostki organizacyjnej niemającej osobowości	na dzień 31 grudnia 2022 r. - do dnia 1 grudnia 2022 r.

	<p>prawnej będącej podatnikiem lub płatnikiem – NIP -2.</p> <p>Wystąpienie do Naczelnika US w formie protokołu z prognozą w zakresie „sposobu określenia proporcji” dot. działalności mieszanej.</p> <p>Przeprowadzenie analizy w odniesieniu do zmian organizacyjnych w zakresie wystąpienia schematów podatkowych (MDR).</p> <p>Przekazanie do Urzędu Miasta Inowrocławia informacji o nowych rachunkach bankowych jednostki budżetowej.</p>	<p>do dnia 13 stycznia 2023 r.</p> <p>do dnia 31 stycznia 2023 r.</p> <p>do dnia 31 grudnia 2022 r.</p>
6.	<p>Złożenie w Zakładzie Ubezpieczeń Społecznych formularzy wyrejestrowania płatnika składek/ zgłoszenia zmiany danych płatnika składek – osoby prawnej lub jednostki organizacyjnej nieposiadającej osobowości prawnej.</p> <p>Wystąpienie o pisemną informację z ZUS o niezaleganiu składek ubezpieczeń społecznych przez przekształcaną jednostkę.</p>	<p>na dzień 31 grudnia 2022 r. - do dnia 5 stycznia 2023 r.</p>
7.	<p>Wydanie zarządzenia w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych i powołania komisji inwentaryzacyjnej.</p> <p>Przeprowadzenie i rozliczenie inwentaryzacji aktywów i pasywów likwidowanego zakładu na dzień likwidacji:</p> <p>a) spisu z natury środków trwałych, pozostałych środków trwałych, weryfikacji wartości niematerialnych i prawnych – wycena i wyjaśnienie ewentualnych różnic oraz ich rozliczenie,</p> <p>b) spisu z natury zapasów materiałów,</p> <p>c) wystąpienie do banku o potwierdzenie prawidłowości wykazanych w księgach rachunkowych zakładu stanu środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych,</p> <p>d) uzgodnienie sald z kontrahentami,</p> <p>e) porównanie danych pozostałych aktywów i pasywów</p>	<p>do dnia 25 listopada 2022 r.</p> <p>wg stanu na dzień 31 grudnia 2022 r. w terminach ustalonych w zarządzeniu w sprawie inwentaryzacji</p>

	z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej wartości tych składników, f) inwentaryzacja środków pieniężnych w kasie, g) weryfikacja pozostałych składników aktywów i pasywów, które nie podlegały spisowi z natury oraz potwierdzeniu salda.	w dniu 30/31 grudnia 2022 r.
8.	Przeprowadzenie i rozliczenie inwentaryzacji aktywów i pasywów pozostałych na stanie zakładu na dzień jego likwidacji, tj. 31.12.2022 r. w zakresie wymienionym w pkt 7 lit. od a do g.	w terminach ustalonych w zarządzeniu w sprawie inwentaryzacji
9.	Zamknięcie ksiąg rachunkowych na dzień likwidacji.	zgodnie z obowiązującymi przepisami o rachunkowości
10.	Sporządzenie PIT, CIT 8 na dzień zakończenia likwidacji.	wg stanu na 31 grudnia 2022 r. zgodnie z obowiązującymi przepisami
11.	Sporządzenie sprawozdania finansowego na dzień likwidacji.	zgodnie z przepisami o rachunkowości
12.	Sporządzenie sprawozdania Rb-30S oraz sprawozdań w zakresie operacji finansowych na dzień likwidacji.	zgodnie z przepisami o sprawozdawczości budżetowej i z operacji finansowych.
13.	Przekazanie do nowego pracodawcy dokumentacji kadrowej przejmowanych w ramach art.23 <sup>1</sup> KP pracowników jednostki.	do dnia 2 stycznia 2023 r.
14.	Wystawienie i przekazanie pracownikom likwidowanego rozliczenia podatku dochodowego.	zgodnie z obowiązującymi przepisami
15.	Sporządzenie protokołu zdawczo-odbiorczego, zawierającego m.in.: - ustalenie stanu majątku znajdującego się w użytkowaniu zakładu, - wykaz wierzytelności (należności i zobowiązania), - wykaz spraw sądowych w toku.	wg stanu na dzień 31 grudnia 2022 r. termin graniczny do dnia 31 marca 2023 r.
16.	Przeprowadzenie prac archiwizacyjnych przygotowujących akta i dokumenty w celu ich przekazania do archiwum.	w ciągu 4 miesięcy od dnia likwidacji
17.	Wykonanie innych niezbędnych czynności likwidacyjnych przypisanych postępowaniu likwidacyjnemu – niewymienionych w pkt od 1- 16, m.in.:	jw.

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- przystosowanie istniejącego programu lub zakup nowego ( 02.01.2023 r.)</li> <li>- sporządzenie deklaracji ZUS (5.01.23 r.,28.02.2023 r.)</li> <li>- sporządzenie informacji o zamówieniach publicznych (28.02.2023 r.)</li> <li>- sporządzenie informacji o zakresie korzystania ze środowiska ( 31.03.2023 r.)</li> </ul>	
18.	Sporządzenie sprawozdania dotyczącego zakończenia czynności związanych z likwidacją zakładu budżetowego.	w terminie 30 dni od dnia zakończenia likwidacji
	<b>II Etap</b>	
1.	Wprowadzenie bilansu otwarcia do ksiąg rachunkowych jednostki budżetowej.	do dnia 31 marca 2023 r.
2.	Otwarcie ksiąg rachunkowych jednostki budżetowej	na dzień 1 stycznia 2023 r.
3.	Wydanie zarządzeń Dyrektora w sprawie przyjęcia dokumentów: <ul style="list-style-type: none"> <li>- polityka rachunkowości,</li> <li>- instrukcja obiegu dokumentów.</li> </ul>	do dnia 31 stycznia 2023 r.
4.	Wydanie zarządzeń Dyrektora w sprawie przyjęcia dokumentów: <ul style="list-style-type: none"> <li>- polityka bezpieczeństwa i ochrony danych osobowych,</li> <li>- regulamin organizacyjny,</li> <li>- regulamin pracy,</li> <li>- regulamin zamówień publicznych,</li> <li>- regulamin kontroli zarządczej,</li> <li>- regulamin oceny okresowej,</li> <li>- regulamin ZFŚS,</li> <li>- regulamin wynagradzania,</li> </ul> oraz innych dokumentów niezbędnych dla prawidłowego funkcjonowania jednostki.	do dnia 31 stycznia 2023 r.