

Załącznik do Zarządzenia Starosty
 Nr 157/2014
 z dnia 29 grudnia 2014r.

Harmonogram inwentaryzacji przeprowadzonej metodą uzgodnienia sald oraz metodą porównania danych ksiąg rachunkowych i weryfikacji sald

L.p.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji	Dokonujący inwentaryzacji
1.	Grunty	Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej Wydziału Geodezji i Gospodarki Nieruchomościami	Rozpoczęcie 31.12.2014r. zakończenie do 15.01. 2015r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12. 2014r.	Pracownicy księgowości, udział pracowników merytorycznych
2.	Wartości niematerialne i prawne	Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej Zespołu d/s Informatyzacji	Rozpoczęcie 31.12.2014r. zakończenie do 15.01. 2015r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12. 2014r.	Pracownicy księgowości, udział pracowników merytorycznych
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Dane ewidencji księgowej i Wydziału Rozwoju	Rozpoczęcie 31.12.2014r. zakończenie do 15.01. 2015r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12. 2014r.	Pracownicy księgowości, udział pracowników merytorycznych
4.	Materiały odpisane w koszty w momencie ich zakupu, które nie zostały wykorzystane do działalności w danym roku	-	Rozpoczęcie 30.12.2014r. zakończenie 31.12.2014r.	Spis z natury Stan na 31.12.2014r.	Zespoły spisowe
5.	Środki pieniężne w kasie, druki ścisłego zarachowania i inne papiery wartościowe	-	Rozpoczęcie 30.12.2014r. zakończenie 31.12.2014r.	Spis z natury Stan na 31.12.2014r.	Zespoły spisowe
6.	Środki trwałe będące własnością innych jednostek	-	Rozpoczęcie 30.12.2014r. zakończenie 31.12.2014r.	Spis z natury Stan na 31.12.2014r.	Zespoły spisowe

6.	Rozrachunki z pracownikami	Dane ewidencji księgowej	Rozpoczęcie 31.12.2014r. zakończenie do 15.01.2015r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2014r.	Pracownicy księgowości, udział pracowników merytorycznych
7.	Rozrachunki publiczno - prawne	Dane ewidencji księgowej	Rozpoczęcie 31.12.2014r. zakończenie do 15.01.2015r	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2014r.	Pracownicy księgowości, udział pracowników merytorycznych
8.	Należności i zobowiązania (wszystkie z wyjątkiem należności spornych, wątpliwych, należności od pracowników, należności wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych i publiczno – prawnych)	Dane ewidencji księgowej	Rozpoczęcie 31.12.2014r. zakończenie do 15.01.2015r.	Pisemne uzgodnienie sald z kontrahentami na dzień 31.12. 2014r.	Pracownicy księgowości
9.	Pożyczki i kredyty	Dane ewidencji księgowej	Na ostatni dzień roku obrotowego	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2014r.	Pracownicy księgowości
10.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	Wszystkie rachunki bankowe	Na ostatni dzień roku obrotowego	Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12. 2014r.	Pracownicy księgowości
11.	Pozostałe niewymienione aktywa i pasywa	Dane ewidencji księgowej	Na ostatni dzień roku obrotowego	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja	Pracownicy księgowości, udział pracowników merytorycznych
12.	Ustalenia niezgodności sald, ich wyjaśnienie i rozliczenie w księgach rachunkowych	-	-	Rozliczenie	Pracownicy księgowości, udział pracowników merytorycznych
13.	Wyjaśnienie ewentualnych różnic weryfikacji sald i ujęcie ich w księgach rachunkowych	-	-	Rozliczenie	Pracownicy księgowości, udział pracowników merytorycznych

STAROSTA

Michał Godowski