

Harmonogram inwentaryzacji okresowej rocznej na 2013 rok

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji
1.	Grunty	Dane ewidencji księgowej	od 31.12.2013r. do 15.01.2014r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2013r.
2.	Wartości niematerialne i prawne	Dane ewidencji księgowej	od 31.12.2013r. do 15.01.2014r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2013r.
3.	Środki trwale w budowie	Dane ewidencji księgowej	od 31.12.2013r. do 15.01.2014r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2013r.
4.	Rozrachunki z pracownikami	Dane ewidencji księgowej	od 31.12.2013r. do 15.01.2014r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2013r.
5.	Rozrachunki publiczno – prawne	Dane ewidencji księgowej	od 31.12.2013r. do 15.01.2014r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2013r.
6.	Należności i zobowiązania	Wszystkie z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, należności i zobowiązań pracowników i publiczno – prawnych, należności i zobowiązania wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych	od 31.12.2013r. do 15.01.2014r.	Pisemne uzgodnienie sald z kontrahentami na dzień 31.12.2013r.
7.	Należności spornych i wątpliwych, należności i zobowiązania wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych	Dane ewidencji księgowej	od 31.12.2013r. do 15.01.2014r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2013r.
8.	Druki ścisłego zarachowania, inne papiery wartościowe	Urząd Gminy	31.12.2013r.	Spis z natury wg stanu na 31.12.2013r.
9.	Środki trwale z wyjątkiem sprzętu komputerowego i oprogramowania na stanowisku obsługi obywatela w systemie (SOO)	Urząd Gminy, Kasa-Filia PBS w Lipnie, OSP, Świetlice, GPI, GKRPA, Ośrodek Zdrowia, LZS, Gabinet stomatologiczny, teren gminy Lipno	od 31.12.2013r. do 15.01.2014r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2013r.
9a.	Środki trwale sprzęt komputerowy i oprogramowanie na stanowisku obsługi obywatela w systemie (SOO)	Urząd gminy	31.12.2013r.	Spis z natury wg stanu na 31.12.2013r.
10.	Pozostałe środki trwale w używaniu	Urząd Gminy, Kasa- Filia PBS w Lipnie, OSP, Świetlice, GPI, GKRPA, Ośrodek Zdrowia, Rewir Dzielnicowych, LZS, Gabinet stomatologiczny, teren gminy Lipno	od 31.12.2013r. do 15.01.2014r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2013r.
11.	Materiały	Urząd Gminy, OSP, Świetlice, teren gminy Lipno	od 31.12.2013r. do 15.01.2014r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2013r.
12.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	Wszystkie rachunki bankowe	od 31.12.2013r. do 15.01.2014r.	Pisemne uzgodnienie sald wg stanu na 31.12.2013r.

13.	Fundusze własne	Według stanu ewidencji księgowej	od 31.12.2013r. do 15.01.2014r	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacją wartości na 31.12.2013r.
14.	Fundusze specjalne	Według stanu ewidencji księgowej	od 31.12.2013r. do 15.01.2014r	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacją wartości na 31.12.2013r.

WOJT
Jacek Karmiński

