

Zarządzenie nr 4/2018

Wójta Gminy Nowe Ostrowy  
z dnia 03 stycznia 2018 roku

**w sprawie ustalenia harmonogramu inwentaryzacji na 2018 rok**

Na podstawie części III pkt. 2 zarządzenia nr 4/2012 Wójta Gminy Nowe Ostrowy z dnia 09 stycznia 2012 roku w sprawie wprowadzenia instrukcji dotyczącej gospodarki majątkiem trwałym, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie ( zmienionego zarządzeniem nr 18/2013 ), zarządzam, co następuje:

§ 1. Ustala się harmonogram inwentaryzacji na 2018 rok.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



**Wójt Gminy**  
*ZkoP*  
mgr inż. Zdzisław Kostrzewa



Harmonogram inwentaryzacji na 2018 rok

L.p.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji
1.	grunty	dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej	do 11.01.2019	weryfikacja salda na dzień 31.12. 2018r. poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z dokumentami źródłowymi
2.	pożyczki i kredyty	według ewidencji księgowej	do 11.01.2019	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja wartości tych składników na dzień 31.12.2018r.
3.	materiały, opał	magazyn UG	do 11.01.2019	w drodze weryfikacji sald według stanu na dzień 31.12.2018r.
4.	środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	wszystkie rachunki bankowe	do 11.01.2019	pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2018r.
5.	należności		do 11.01.2019	pisemne uzgodnienie sald z kontrahentami ( bądź porównanie danych w księgach rachunkowych z dokumentami źródłowymi )
6.	zobowiązania		do 11.01.2019	w drodze uzyskania potwierdzenia sald
7.	środki trwałe trudno dostępne oglądowi ( np. budowle podziemne )	Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej	do 11.01.2019	weryfikacja salda na dzień 31.12. 2018r. poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z dokumentami źródłowymi
8.	należności i zobowiązania wobec pracowników i publiczno-prawne	Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej	do 11.01.2019	weryfikacja salda na dzień 31.12. 2018r. poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z dokumentami źródłowymi
9.	środki trwałe w budowie ( inwestycje rozpoczęte ) z wyjątkiem maszyn i urządzeń	Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej	do 11.01.2019	weryfikacja salda na dzień 31.12. 2018r. poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z dokumentami źródłowymi
10.	wartości niematerialne i prawne	Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej	do 11.01.2019	weryfikacja salda na dzień 31.12. 2018r. poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z dokumentami źródłowymi

11.	fundusze własne, specjalne	Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej	do 11.01.2019	weryfikacja salda na dzień 31.12. 2018r. poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z dokumentami źródłowymi
12.	zbiory biblioteczne	Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej	do 11.01.2019	weryfikacja salda na dzień 31.12. 2018r. poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z dokumentami źródłowymi
13.	aktywa i pasywa ewidencjonowane na kontach pozabilansowych ( np. zobowiązania warunkowe )	Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej	do 11.01.2019	weryfikacja salda na dzień 31.12. 2018r. poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z dokumentami źródłowymi

Wójt Gminy



mgr inż. Zdzisław Kostrzewo