

Zarządzenie nr 2/2017

Wójta Gminy Nowe Ostrowy
z dnia 05 stycznia 2017 roku

w sprawie ustalenia harmonogramu inwentaryzacji na 2017 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, zarządzam, co następuje:

§ 1. Ustala się harmonogram inwentaryzacji na 2017 rok.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



Wójt Gminy

mgr inż. Włodzisław Kostrzewa

Harmonogram inwentaryzacji na 2017 rok

L.p.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji
1.	grunty	dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej	do 12.01.2018	weryfikacja salda na dzień 31.12. 2017r. poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z dokumentami źródłowymi
2.	pożyczki i kredyty	według ewidencji księgowej	do 12.01.2018	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja wartości tych składników na dzień 31.12.2017r.
3.	materiały, opał	magazyn UG	do 12.01.2018	w drodze weryfikacji sald według stanu na dzień 31.12.2017r.
4.	środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	wszystkie rachunki bankowe	do 12.01.2018	pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2017r.
5.	należności		do 12.01.2018	pisemne uzgodnienie sald z kontrahentami (bądź porównanie danych w księgach rachunkowych z dokumentami źródłowymi)
6.	zobowiązania		do 12.01.2018	w drodze uzyskania potwierdzenia sald
7.	środki trwałe trudno dostępne oglądowi (np. budowle podziemne)	Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej	do 12.01.2018	weryfikacja salda na dzień 31.12. 2017r. 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 12.01.2018	weryfikacja salda na dzień 31.12. 2017r. 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 12.01.2018	weryfikacja salda na dzień 31.12. 2017r. poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z dokumentami źródłowymi
10.	wartości niematerialne i prawne	Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej	do 12.01.2018	weryfikacja salda na dzień 31.12. 2017r. poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z dokumentami źródłowymi

11.	fundusze własne, specjalne	Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej	do 12.01.2018	weryfikacja salda na dzień 31.12. 2017r. poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z dokumentami źródłowymi
12.	zbiory biblioteczne	Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej	do 12.01.2018	weryfikacja salda na dzień 31.12. 2017r. 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 12.01.2018	weryfikacja salda na dzień 31.12. 2017r. poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z dokumentami źródłowymi

Wójt Gminy


mgr inż. Zdzisław Kostrzewa