

Zarządzenie nr 3/2015

Wójta Gminy Nowe Ostrowy
z dnia 12 stycznia 2015 roku

w sprawie **ustalenia harmonogramu inwentaryzacji na 2015 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 2015 rok.

§2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



Wójt Gminy
ZłkoP
mgr inż. Zdzisław Kostrzewa

Harmonogram inwentaryzacji na 2015 rok

Lp.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji
1.	grunty	Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej	do 15.01.2016	Weryfikacja salda na dzień 31.12. 2015r. poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z dokumentami źródłowymi
2.	pożyczki i kredyty	według ewidencji księgowej	do 15.01.2016	pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2015r.
3.	materiały, opał	magazyny: - UG - szkoły podstawowe - gimnazja - przedszkole - gops	do 15.01.2016	w drodze weryfikacji sald według stanu na dzień 31.12.2015r.
4.	środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	wszystkie rachunki bankowe	do 15.01.2016	pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2015r.
5.	należności		do 15.01.2016	pisemne uzgodnienie sald z kontrahentami (bądź porównanie danych w księgach rachunkowych z dokumentami źródłowymi)
6.	zobowiązania		do 15.01.2016	w drodze uzyskania potwierdzenia sald
7.	środki trwałe trudno dostępne oglądowi (np. budowle podziemne)	Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej	do 15.01.2016	Weryfikacja salda na dzień 31.12. 2015r. 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 15.01.2016	Weryfikacja salda na dzień 31.12. 2015r. 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 15.01.2016	Weryfikacja salda na dzień 31.12. 2015r. poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z dokumentami źródłowymi
10.	wartości niematerialne i	Dane ewidencji księgowej i ewidencji	do 15.01.2016	Weryfikacja salda na dzień 31.12. 2015r. poprzez

	prawne	operacyjnej		porównanie danych w księgach rachunkowych z dokumentami źródłowymi
11.	fundusze własne, specjalne	Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej	do 15.01.2016	Weryfikacja salda na dzień 31.12. 2015r. poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z dokumentami źródłowymi
12.	zbiory biblioteczne	Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej	do 15.01.2016	Weryfikacja salda na dzień 31.12. 2015r. 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 15.01.2016	Weryfikacja salda na dzień 31.12. 2015r. poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z dokumentami źródłowymi

Wójt Gminy

ZKOP
mgr inż. Zdzisław Kostrzewa