

Harmonogram przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych w Gminie Żurawica

Lp.	Nazwa pola spisowego	Wykonawca	Termin rozpoczęcia	Termin zakończenia	Sposób przeprowadzenia inwentaryzacji
1.	-stan gotówki w kasie, -czeki weksle obce, -druk ścisłego zarachowania , -pozostałe papiery wartościowe - karty drogowe .	Zespół spisowy nr 1	31.12.2023r.	31.12.2023r.	Spis z natury
2.	- grunty stanowiące mienie komunalne . - środki trwałe trudno dostępne oglądowi, -środki trwałe w budowie (konto 080 - wartości niematerialne i prawne(konto 020)	Zespół spisowy nr 2 Zespół spisowy nr 4	02.10.2023r.	Zgodnie z ustawą o rachunkowości	Spis w drodze porównania danych z zapisami w księgach (weryfikacja) Udostępnienie zespołowi spisowemu ksiąg inwentarzowych
3.	-środki trwałe (konto 011) pozostałe środki trwałe(013)w Urzędzie Gminy Żurawica -niezużyte składniki majątku obrotowego (min. opał, paliwa, materiały biurowe) -konto 310 -składniki aktywów będące własnością innych jednostek..	Zespół spisowy nr 4	02.10.2023r.	15.01.2024r.	Spis z natury
4.	- środki trwałe i pozostałe środki trwałe znajdujące się w pozostałych obiektach Gminy Żurawica -	Zespół spisowy nr 5 Zespół spisowy nr 2 Zespół spisowy nr 4	02.10.2023r.	15.01.2024r.	Spis z natury
5.	-środki pieniężne znajdujące się w bankach , na rachunkach bieżących, na rachunkach lokat, w depozytach, itp., - należności w tym pożyczki (z wyłączeniem należności spornych i wątpliwych , publicznoprawnych i od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych, - zobowiązania (za wyjątkiem zobowiązań wobec pracowników i publicznoprawnych) , - udziały akcje, - powierzone obcym jednostkom własne składniki majątku .-	Zespół spisowy nr 3	Zgodnie z ustawą o rachunkowości	Zgodnie z ustawą o rachunkowości	Spis w drodze uzyskania potwierdzenia sąła

6.	należności sporne i wątpliwe , - rozrachunki publicznoprawne , - należności i zobowiązania z pracownikami i osobami nie prowadzącymi ksiąg rachunkowych.	Zespół spisowy nr 3	Zgodnie z ustawą o rachunkowości	Zgodnie z ustawą o rachunkowości	Spis w drodze porównania danych z zapisami w księgach (weryfikacja)
7.	-druki ścisłego zarachowania , - niezużyte składniki majątku obrotowego (materiały biurowe, - środki trwałe (konto 011) pozostałe środki trwałe(konto 012) - materiały w magazynach (konto 310)	Zespół spisowy nr 6- 13.	31.12.2023r..	15.01.2024r.	Spis z natury
8.	- zbiory biblioteczne (konto 014)	Zespół spisowy nr 6- 13	02.10.2023	15.01.2024r..	Weryfikacja salda Skontrum
9.	- wartości niematerialne i prawne	Zespół spisowy nr 6- 13	02.10.2023	15.01.2024r..	Spis w drodze porównania danych z zapisami w księgach (weryfikacja)
10.	-rzeczowe składniki majątku ujęte w ewidencji ilościowej	Zespół spisowy nr 6- 13	02.10.2023	15.01.2024r.	Stwierdzenie zgodności lub niezgodności stanu faktycznego z księgowością ilościową instrukcja inwentarzowe § 9 pkt2 .