Załącznik

do Zarządzenia nr 15/15

Wójta Gminy Lipka

z dnia 30 marca 2015 r.

**Harmonogram inwentaryzacji na 2015 rok**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Przedmiot****Inwentaryzacji** | **Obiekt****Inwentaryzowania** | **Termin****inwentaryzacji** | **Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji** |
| 1. | Grunty | Dane ewidencji księgowej | Od 31.03.2015Do 15.04.2015 | Weryfikacja sald na dzień31.03.2015r.  |
| 2. | Wartości niematerialne i prawne | Dane ewidencji księgowej | Od 31.03.2015Do 15.04.2015 | Weryfikacja sald na dzień31.03.2015r. |
| 3. | Środki trwałe i środki trwałe w używaniu, wyposażenie | Dane ewidencji księgowej | Od 31.03.2015Do 15.04.2015 | Spis z natury według stanu na dzień 31.03.2015r. |
| 4. | Środki trwałe w budowie | Dane ewidencji księgowej | Od 31.03.2015Do 15.04.2015 | Weryfikacja sald na dzień31.03.2015r. |
| 5. | Rozrachunki z pracownikami | Dane ewidencji księgowej | Od 31.03.2015Do 15.04.2015 | Weryfikacja sald na dzień31.03.2015r. |
| 6. | Rozrachunki publiczno-prawne | Dane według ewidencji księgowej | Od 31.03.2015Do 15.04.2015 | Weryfikacja sald na dzień31.03.2015r. |
| 7. | Należności i zobowiązania | Wszystkie z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, należności i zobowiązań pracowników i publiczno-prawnych | Od 31.03.2015Do 15.04.2015 | Pisemne uzgodnienie sald z kontrahentami na dzień 31.03.2015r. |
| 8. | Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych | Wszystkie rachunki bankowe | Od 31.03.2015Do 15.04.2015 | Pisemna uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.03.2015r. |
| 9. | Środki pieniężne w gotówce | Kasa | 31.03.2015 | Roczna pełna, spis z natury wg stanu na dzień 31.03.2015r.  |
| 10. | Fundusze własne | Według stanu ewidencji księgowej | Od 31.03.2015Do 15.04.2015 | Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.03.2015r. |
| 11. | Fundusze specjalne | Według stanu ewidencji księgowej | Od 31.03.2015Do 15.04.2015 | Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.03.2015r |
| 12. | Materiały w magazynie | ……………………………………… | Od 31.03.2015Do 15.04.2015 | Spis z natury według stanu na dzień 31.03.2015r. |