Załącznik

do Zarządzenia nr WO.120.74.2017

Starosty Cieszyńskiego

z dnia 14.12 2017 r.

w sprawie powołania

Komisji Inwentaryzacyjnej

…………………….

(Nazwa jednostki-pieczęć)

Harmonogram inwentaryzacji

pozostałych aktywów i pasywów (z wyłączeniem składników majątku trwałego)

na 2017 rok

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Przedmiot inwentaryzacji** | **Obiekt zinwentaryzowania** | **Termin przeprowadzania inwentaryzacji** | **Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji** |
|  | Grunty | Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej Wydziału Finansowego | Od 1.12.2017 r.  do 31.01.2018 r. | Weryfikacja sald na dzień 31.12.2017 r. |
|  | Wartości niematerialne i prawne | Dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej Wydziału Finansowego | Od 1.12.2017 r.  do 31.01.2018 r. | Weryfikacja sald na dzień 31.12.2017 r. |
|  | Środki trwałe w budowie | Dane ewidencji księgowej | Od 1.12.2017 r.  do 31.01.2018 r. | Weryfikacja sald na dzień 31.12.2017 r. |
|  | Rozrachunki z pracownikami | Dane ewidencji księgowej | Od 1.12.2017 r.  do 31.01.2018 r. | Weryfikacja sald na dzień 31.12.2017 r. |
|  | Rozrachunki publicznoprawne | Dane według ewidencji księgowej | Od 1.12.2017 r.  do 31.01.2018 r. | Weryfikacja na dzień 31.12.2017 r. |
|  | Należności i zobowiązania | Wszystkie z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, należności i zobowiązań pracowników i publicznoprawnych | Od 1.12.2017 r.  do 31.01.2018 r. | Pisemne uzgodnienie sald z kontrahentami na dzień 31.12.2017 r. |
|  | Środki pieniężne w kasie | Kasa ul. Bobrecka 29 i ul. Szeroka 13 | 31.12.2017 r. | Roczna, spis z natury wg stanu na dzień 31.12.2017 r. |
|  | Druki ścisłego zarachowania czeki obce, weksle i inne papiery wartościowe | Według ewidencji | 31.12.2017 r. | Roczna, spis z natury według stanu na dzień 31.12.2017 r. |
|  | Pożyczki i kredyty | Według ewidencji księgowej | Od 01.01.2018 r.  do 31.01.2018 r. | Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2017 r. |
|  | Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych | Wszystkie rachunki bankowe | Od 01.01.2018 r.  do 31.01.2018 r. | Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2017 r. |
|  | Fundusze własne | Według stanu ewidencji księgowej | Od 01.01.2018 r.  do 31.01.2018 r. | Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2017 r. |
|  | Fundusze specjalne | Według stanu ewidencji księgowej | Od 01.01.2018 r.  do 31.01.2018 r. | Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2017 r. |
|  | Tablice rejestracyjne, karty pojazdów, pozwolenia czasowe, znaki legalizacyjne, nalepki na szybę, licencje, zezwolenia i zaświadczenia na transport | Według ewidencji | 31.12.2017 r. | Roczna, spis z natury według stanu na dzień 31.12.2017 r. |
|  | Własne składniki majątkowe powierzone kontrahentom | Według ewidencji księgowej | Od 1.12.2017 r.  do 31.01.2018 r. | Pisemne potwierdzenie sald z kontrahentami na dzień 31.12.2017 r. |

…………………………………

Kierownik jednostki