

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia  
Wewnętrznego Nr 9/2022 Wójta Gminy  
Krzęcin z dnia 9 września 2022 r.  
w sprawie przeprowadzenia  
inventaryzacji.

**Harmonogram inwentaryzacji na 2022 rok**

| Lp. | Przedmiot inwentaryzacji                                                    | Obiekt zinwentaryzowania                                                                                        | Termin przeprowadzenia inwentaryzacji |   |            | Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji                                                                                         |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                             |                                                                                                                 | od                                    | - | do         |                                                                                                                                        |
| 1.  | Grunty                                                                      | dane ewidencji księgowej i ewidencji operacyjnej                                                                | 01-12-2022                            | - | 15-01-2023 | Porównanie danych z ksiąg rachunkowych i ewidencji, weryfikacja sald na 31.12.2022 r.                                                  |
| 2.  | Wartości niematerialne i prawne                                             | dane ewidencji księgowej                                                                                        | 20-10-2022                            | - | 15-01-2023 | weryfikacja sald na 31.12.2022 r.                                                                                                      |
| 3.  | Środki trwałe i środki trwałe w użytkowaniu                                 | dane ewidencji księgowej/ pola spisowe odpowiedzialności materialnej                                            | 20-10-2022                            | - | 15-01-2023 | Spis z natury, weryfikacja sald na dzień 31.12.2022 r.                                                                                 |
| 4.  | Środki trwałe w budowie                                                     | dane ewidencji księgowej                                                                                        | 20-10-2022                            | - | 15-01-2023 | porównanie stanu faktycznego ze stanem wynikającym z ksiąg rachunkowych, weryfikacja dokumentów z zapisami w księgach na 31.12.2022 r. |
| 5.  | Rozrachunki z pracownikami                                                  | dane ewidencji księgowej                                                                                        | 20-10-2022                            | - | 15-01-2023 | weryfikacja sald na 31.12.2022 r.                                                                                                      |
| 6.  | Rozrachunki publiczno-prawne                                                | dane według ewidencji księgowej                                                                                 | 20-10-2022                            | - | 15-01-2023 | weryfikacja sald na 31.12.2022 r.                                                                                                      |
| 7.  | Należności i zobowiązania                                                   | wszystkie z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, należności i zobowiązań pracowników, publiczno-prawnych | 20-10-2022                            | - | 15-01-2023 | pisemne uzgodnienie sald z kontrahentami                                                                                               |
| 8.  | Środki pieniężne w kasie                                                    | Kasa                                                                                                            | 31-12-2022                            | - | 15-01-2023 | protokół kontroli kasy, weryfikacja sald                                                                                               |
| 9.  | Druki ścisłego zarachowania, czek i obce, weksle i inne papiery wartościowe | Kasa                                                                                                            | 31-12-2022                            | - | 15-01-2023 | protokół kontroli kasy, weryfikacja sald                                                                                               |
| 10. | Pożyczki i kredyty                                                          | według ewidencji księgowej                                                                                      | 01-12-2022                            | - | 15-01-2023 | Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2022 r.                                                                           |
| 11. | Środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym                           | wszystkie rachunki bankowe                                                                                      | 01-11-2022                            | - | 15-01-2023 | Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2022 r.                                                                           |
| 12. | Fundusze własne                                                             | według stanu ewidencji księgowej                                                                                | 01-12-2022                            | - | 15-01-2023 | Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami w weryfikacji ich wartości na dzień 31.12.2022 r.                      |
| 13. | Fundusze specjalne                                                          | według stanu ewidencji księgowej                                                                                | 01-12-2022                            | - | 15-01-2023 | Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami w weryfikacji ich wartości na dzień 31.12.2022 r.                      |
| 14. | Powierzone innym jednostkom własne składniki majątkowe                      | dane z ewidencji księgowej                                                                                      | 01-11-2022                            | - | 15-01-2023 | Pisemne uzgodnienie stanu składników majątku oddanych w użytkowanie wg stanu na dzień 31.10.2022 r.                                    |

