Załącznik

do zarządzenia nr 36/2014

Starosty Włocławskiego

z dnia 28 listopada 2014r

**Harmonogram inwentaryzacji za 2014 rok**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Zakres** | **Przedmiot** | **Termin przeprowadzenia inwentaryzacji** | **Metoda inwentaryzacji** |
| **1.** | Rozrachunki z pracownikami | Ewidencja księgowa | od 31.12.2014  do 05.01.2015 | Weryfikacja dokumentacji według stanu na dzień 31.12.2014r. |
| **2.** | Rozrachunki publiczno- prawne | Ewidencja księgowa | od 31.12.2014  do 05.01.2015 | Weryfikacja dokumentacji według stanu na dzień 31.12.2014r. |
| **3.** | Należności zobowiązania z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, należności i zobowiązań pracowników i publicznoprawnych | Pisemne potwierdzenie kontrahenta, ewidencja księgowa  (porównywanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami – weryfikacja) | od 31.12.2014  do 10.01.2015 | Uzgodnienia sald z kontrahentami na dzień 31.12.2014 r. |
| **4.** | Środki pieniężne w kasie | Stan gotówki stwierdzony przez komisję inwentaryzacyjną, ewidencja księgowa | od 31.12.2014  do 31.12.2014 | Spis z natury w formie protokołu kontroli kasy, stan na dzień 31.12.2014 r. |
| **5.** | Papiery wartościowe (czeki obce, weksle i inne papiery wartościowe) | Faktyczny stan druków stwierdzonych przez komisje inwentaryzacyjną | od 31.12.2014  do 02.01.2015 | Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2014 r. |
| **6.** | Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowch | Pisemne potwierdzenie banku, ewidencja księgowa | od 02.01.2015  do 10.01.2015 | Uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2014 r. |
| **7.** | Fundusze własne | Ewidencja księgowa | od 02.01.2015  do 05.01.2015 | Weryfikacja dokumentacji według stanu na dzień 31.12.2014 r. |
| **8.** | Tablice rejestracyjne, karty pojazdów, pozwolenia czasowe, dowody rejestracyjne, prawa jazdy, nalepki, karty kontrolne i znaki legislacyjne oraz paliwo | Stan faktyczny i ewidencja prowadzona przed wydział właściwy w sprawach komunikacji | od 31.12.2014  do 04.01.2015 | Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2014 r. |
| **9.** | Druki zarachowania ścisłego | Stan faktyczny, stwierdzony przez komisję inwentaryzacyjną i ewidencja prowadzona odpowiednio do rodzaju druków przez wydział finansowo – księgowy, wydział właściwy w sprawach komunikacji | od 31.12.2014  do 04.01.2015 | Weryfikacja dokumentów według stanu na dzień 31.12.2014 r. |