

Harmonogram i terminarz inwentaryzacji rocznej w 2009 r.

Lp.	Nr pola spisowego (zespołu spisowego)	Składniki majątkowe	Konto	Spis na dzień	Przewodniczący zespołu spisowego	Terminy spisów – od – do	Termin przekazania arkuszy spisowych dla /****; a) zespołów spisowych (druki) b) Przewodniczącego Kom.Inw. c) WFK – stan. Ewid. Mająt.) d) Kierownicy komórek organ.	Termin ustalenia różnic inwentaryzacyjnych	Termin złożenia wyjaśnień przez osoby materialnie odpowiedzialne	Termin rozpatrzenia różnic przez komisję inwentaryzacyjną	Termin zaopiniowania przez głównego księgowego, radcę prawnego	Termin zatwierdzenia przez kierownika jednostki (zarząd) wniosków komisji inwentaryzacyjnej	Uwagi (wskazania dodatkowe dot. metody inwentaryzacji)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
1	I. Obiekt przy ul. 11 Listopada 16D	Środki trwałe do których dostęp jest znacznie utrudniony** oraz znajdujące się na terenie niestrzeżonym, z wyjątkiem gruntów i praw zakwalifikowanych do nieruchomości.	011	30.11.2009	Irena Lewandowska	14.12.2009 do 23.12.2009	a) do 11.12.09 r. b) do 31.12.09 r. c) do 06.01.10 r.	do 22.01.2010	do 29.01.2010	do 04.02.2010	do 10.02.2010	do 16.02.2010	** metoda weryfikacji, pozostałe spis z natury
2		Materiały, towary, produkty odpisywane w koszty w momencie zakupu lub wytworzenia.	310	31.12.2009 r.		31.12.2009 do 06.01.2010	a) do 11.12.09 r. b) do 12.01.10 r. c) do 15.01.10 r.	do 22.01.2009	do 29.01.2010	do 04.02.2010	do 10.02.2010	do 16.02.2010	Spis z natury
3		Zapasy materiałów, towarów, produktów znajdujących się na terenie strzeżonym, lecz nie objętych ewidencją ilościowo-wartościową.	013,3 10	30.11.2009 r.		14.12.2009 do 23.12.2009	a) do 11.12.09 r. b) do 31.12.09 r. c) do 06.01.10 r.	do 22.01.2010	do 29.01.2010	do 04.02.2010	do 10.02.2010	do 16.02.2010	Spis z natury
4		Składniki majątkowe będące własnością obcych jednostek.	011, 013, 310	30.11.2009 r.		14.12.2009 do 23.12.2009	a) do 11.12.09 r. b) do 31.12.09 r. c) do 06.01.10 r.	do 22.01.2010	do 29.01.2010	do 04.02.2010	do 10.02.2010	do 16.02.2010	Spis z natury
5		Składniki majątkowe objęte ewidencją ilościową .	310	30.11.2009 r.		14.12.2009 do 23.12.2009	a) do 11.12.09 r. b) do 31.12.09 r. c) do 06.01.10 r.	do 22.01.2010	do 29.01.2010	do 04.02.2010	do 10.02.2010	do 16.02.2010	Spis z natury

1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	
6	I.	Druki ścisłego zarachowania.	x	Na dzień spisu, nie później niż 31.12.09r.		14.12.2009 do 06.01.2010	a) do 11.12.09 r. b) do 11.01.10 r. d) do 14.01.10 r.	do 22.01.10*	do 29.01.09*	x	x	x*	* postępowanie zgodnie z Zarząd. Nr 21/03 Starosty Gryfińskiego	
7	II. Obiekt Starostwa Powiatowego przy ul. Sprzymierzonych 4 i 9 oraz magazyn przeciwpożarowy	Środki trwałe do których dostęp jest znacznie utrudniony** oraz znajdujące się na terenie niestrzeżonym, z wyjątkiem gruntów i praw zakwalifikowanych do nieruchomości.	011	30.11.2009	Nikitńska Anna	14.12.2009 do 23.12.2009	a) do 11.12.09 r. b) do 31.12.09 r. c) do 06.01.10 r.	do 22.01.2010	do 29.01.2010	do 04.02.2010	do 10.02.2010	do 16.02.2010	** metoda weryfikacji, pozostałe spis z natury	
8		Materiały, towary, produkty odpisywane w koszty w momencie zakupu lub wytworzenia.	310	31.12.2009 r.		31.12.2009 do 06.01.2010	a) do 11.12.09 r. b) do 12.01.10 r. c) do 15.01.10 r.	do 22.01.2009	do 29.01.2010	do 04.02.2010	do 10.02.2010	do 16.02.2010	Spis z natury	
9		Zapasy materiałów, towarów, produktów znajdujących się na terenie strzeżonym, lecz nie objętych ewidencją ilościowo-wartościową.	013,3 10	30.11.2009 r.		14.12.2009 do 23.12.2009	a) do 11.12.09 r. b) do 31.12.09 r. c) do 06.01.10 r.	do 22.01.2010	do 29.01.2010	do 04.02.2010	do 10.02.2010	do 16.02.2010	Spis z natury	
10		Składniki majątkowe będące własnością obcych jednostek.	011, 013, 310	30.11.2009 r.		14.12.2009 do 23.12.2009	a) do 11.12.09 r. b) do 31.12.09 r. c) do 06.01.10 r.	do 22.01.2010	do 29.01.2010	do 04.02.2010	do 10.02.2010	do 16.02.2010	Spis z natury	
11		Składniki majątkowe objęte ewidencją ilościową.	310	30.11.2009 r.		14.12.2009 do 23.12.2009	a) do 11.12.09 r. b) do 31.12.09 r. c) do 06.01.10 r.	do 22.01.2010	do 29.01.2010	do 04.02.2010	do 10.02.2010	do 16.02.2010	Spis z natury	
12		Druki ścisłego zarachowania.	x	Na dzień spisu, nie później niż 31.12.09r.			14.12.2009 do 06.01.2010	a) do 11.12.09 r. b) do 11.01.10 r. d) do 14.01.10 r.	do 22.01.10*	do 29.01.09*	x	x	x*	* postępowanie zgodnie z Zarząd. Nr 21/03 Starosty Gryfińskiego
13		III.	Środki trwałe do których dostęp jest znacznie utrudniony** oraz znajdujące się na terenie niestrzeżonym, z wyjątkiem gruntów i praw zakwalifikowanych do nieruchomości.	011		30.11.2009	Każmierczak Kazimierz	14.12.2009 do 23.12.2009	a) do 11.12.09 r. b) do 31.12.09 r. c) do 06.01.10 r.	do 22.01.2010	do 29.01.2010	do 04.02.2010	do 10.02.2010	do 16.02.2010

1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
14	III. Obiekty Starostwa Powiatowego przy ul. Szczecińskiej 21 oraz obiekt w Chojnie, ul. Dworcowa	Materiały, towary, produkty odpisywane w koszty w momencie zakupu lub wytworzenia.	310	31.12.2009 r.	Każmierczak Kazimierz	31.12.2009 do 06.01.2010	a) do 11.12.09 r. b) do 12.01.10 r. c) do 15.01.10 r.	do 22.01.2009	do 29.01.2010	do 04.02.2010	do 10.02.2010	do 16.02.2010	Spis z natury
15		Zapasy materiałów, towarów, produktów znajdujących się na terenie strzeżonym, lecz nie objętych ewidencją ilościowo-wartościową.	013, 310	30.11.2009 r.		14.12.2009 do 23.12.2009	a) do 11.12.09 r. b) do 31.12.09 r. c) do 06.01.10 r.	do 22.01.2010	do 29.01.2010	do 04.02.2010	do 10.02.2010	do 16.02.2010	Spis z natury
16		Składniki majątkowe będące własnością obcych jednostek.	011, 013, 310	30.11.2009 r.		14.12.2009 do 23.12.2009	a) do 11.12.09 r. b) do 31.12.09 r. c) do 06.01.10 r.	do 22.01.2010	do 29.01.2010	do 04.02.2010	do 10.02.2010	do 16.02.2010	Spis z natury
17		Składniki majątkowe objęte ewidencją ilościową.	310	30.11.2009 r.		14.12.2009 do 23.12.2009	a) do 11.12.09 r. b) do 31.12.09 r. c) do 06.01.10 r.	do 22.01.2010	do 29.01.2010	do 04.02.2010	do 10.02.2010	do 16.02.2010	Spis z natury
18		Druki ścisłego zarachowania.	x	Na dzień spisu, nie później niż 31.12.09r.		14.12.2009 do 06.01.2010	a) do 11.12.09 r. b) do 11.01.10 r. d) do 14.01.10 r.	do 22.01.10*	do 29.01.09*	x	x	x*	*postępowanie zgodnie z Zarząd. Nr 21/03 Starosty Gryfińskiego
19	IV. Starostwo Powiatowe – WGN i NW	Grunty i prawa zakwalifikowane do nieruchomości, w tym Skarbu Państwa oraz udziały w obcych podmiotach.	011, 030	31.12.2009 r. /***	Kowalski Wojciech	14.12.2009 do 05.01.2010	a) do 11.12.09 r. b) do 07.01.10 r. c) do 11.01.10 r.	do 22.01.2010	do 29.01.2010	do 04.02.2010	do 10.02.2010	do 16.02.2010	Metodą weryfikacji
	V. Wydział Finansowo - Księgowy	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych, należności (z wyjątkiem tytułów publiczno-prawnych, należności i zobowiązań wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych oraz innych aktywów i pasywów, o ile przeprowadzenie ich spisu z natury lub uzgodnienie z przyczyn uzasadnionych nie było możliwe), pożyczki i kredyty.	Konta zespołu 1, 2	31.12.2009 r. /***	Niwa Janina	do 15 stycznia 2010 r.	b) do 20.01.10 r. c) do 24.01.10 r.	do 22.01.2010	do 29.01.2010	do 04.02.2010	do 10.02.2010	do 16.02.2010	Metodą – uzgodnień sald

2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	
21	V. Wydział Finansowo - Księgowy	Należności sporne i wątpliwe, należności i zobowiązania wobec pracowników, należności i zobowiązania z tytułów publiczno - prawnych, funduszy specjalnych, rezerw, dochodów przyszłych okresów, aktywów i pasywów ewidencjonowanych na kontach pozabilansowych (np. zobowiązania warunkowe).	Konta zespołu od 1 do 9, w tym OF	31.12.2009 r. /***	Niwa Janina	do 15 stycznia 2010 r.	b) do 20.01.10 r. c) do 24.01.10 r.	do 22.01.2010	do 29.01.2010	do 04.02.2010	do 10.02.2010	do 16.02.2010	Metodą porównania stanów ewidencyjnych z dokumentacją (metoda weryfikacji)
22	VI. Obiekty Starostwa	Wartości niematerialne i prawne	020	31.12.2009 r. /***	Konopnicki Marcin	14.12.2009 do 05.01.2010	a) do 11.12.09 r. b) do 07.01.10 r. c) do 11.01.10 r.	do 22.01.2010	do 29.01.2010	do 04.02.2010	do 10.02.2010	do 16.02.2010	Metodą weryfikacji
23	VII. Inwestycje rozpoczęte realizowane przez Starostwo Powiatowe	Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie).	080	31.12.2009 r. /***	Diakowski Stojan	14.12.2009 do 05.01.2010	a) do 11.12.09 r. b) do 07.01.10 r. c) do 11.01.10 r.	do 22.01.2010	do 29.01.2010	do 04.02.2010	do 10.02.2010	do 16.02.2010	Metoda weryfikacji
24		Maszyny i urządzenia objęte inwestycją rozpoczętą znajdujących się na terenie niestrzeżonym.	Konta zespołu 0	31.12.2009 r. /***		14.12.2009 do 05.01.2010	a) do 11.12.09 r. b) do 07.01.10 r. c) do 11.01.10 r.	do 22.01.2010	do 29.01.2010	do 04.02.2010	do 10.02.2010	do 16.02.2010	Spis z natury
25	VIII. Starostwo Pow. - składniki majątkowe własne w obcym użytkowaniu	Składniki majątkowe własne w obcym użytkowaniu oraz składniki majątkowe własne powierzone kontrahentom	Konta zespołu 1, 3	30.11.2009 r.	Stalinger Katarzyna	14.12.2009 do 05.01.2010	a) do 11.12.09 r. b) do 07.01.10 r. c) do 11.01.10 r.	do 22.01.2010	do 29.01.2010	do 04.02.2010	do 10.02.2010	do 16.02.2010	W drodze uzyskania potwierdzenia stanu (saldo)

*** art. 26, ust. 3 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.).

**** dla składników majątkowych inwentaryzowanych metodą porównania stanów (weryfikacji) będą to dokumenty o stanie (saldzie) danego składnika majątkowego (np. wydruki z systemu FK).