

### Harmonogram i terminarz inwentaryzacji rocznej w 2010 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	<b>I. Obiekt przy ul. 11 Listopada 16D</b>	Środki trwałe do których dostęp jest znacznie utrudniony** oraz znajdujące się na terenie niestrzeżonym, z wyjątkiem gruntów i praw zakwalifikowanych do nieruchomości.	011	30.11.2010 r.	<b>Irena Lewandowska</b>	20.12.2010 do 28.12.2010	a) do 17.12.10 r. b) do 05.01.11 r. c) do 12.01.11 r.	do 26.01.2011	do 31.01.2011	do 09.02.2011	do 16.02.2011	do 23.02.2011	** metoda weryfikacji, pozostałe spis z natury
2		Materiały, towary, produkty odpisywane w koszty w momencie zakupu lub wytworzenia.	310	31.12.2010 r.		31.12.2010 do 06.01.2011	a) do 17.12.10 r. b) do 11.01.11 r. c) do 14.01.11 r.	do 26.01.2011	do 31.01.2011	do 09.02.2011	do 16.02.2011	do 23.02.2011	Spis z natury
3		Zapasy materiałów, towarów, produktów znajdujących się na terenie strzeżonym, lecz nie objętych ewidencją ilościowo-wartościową.	013, 310	30.11.2010 r.		20.12.2010 do 28.12.2010	a) do 17.12.10 r. b) do 05.01.11 r. c) do 12.01.11 r.	do 26.01.2011	do 31.01.2011	do 09.02.2011	do 16.02.2011	do 23.02.2011	Spis z natury
4		Składniki majątkowe będące własnością obcych jednostek.	011, 013, 310	30.11.2010 r.		20.12.2010 do 28.12.2010	a) do 17.12.10 r. b) do 05.01.11 r. c) do 12.01.11 r.	do 26.01.2011	do 31.01.2011	do 09.02.2011	do 16.02.2011	do 23.02.2011	Spis z natury
5		Składniki majątkowe objęte ewidencją ilościową .	310 (400)	30.11.2010 r.		20.12.2010 do 28.12.2010	a) do 17.12.10 r. b) do 05.01.11 r. c) do 12.01.11 r.	do 26.01.2011	do 31.01.2011	do 09.02.2011	do 16.02.2011	do 23.02.2011	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 31.12.10r.		20.12.2010 do 06.01.2011	a) do 17.12.10 r. b) do 11.01.11 r. c) do 14.01.11 r	do 26.01.2011*	do 31.01.11*	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. 2010 r.	Nikitńska Anna	20.12.2010 do 28.12.2010	a) do 17.12.10 r. b) do 05.01.11 r. c) do 12.01.11 r.	do 26.01.2011	do 31.01.2011	do 09.02.2011	do 16.02.2011	do 23.02.2011	** metoda weryfikacji, pozostałe spis z natury	
8		Materiały, towary, produkty odpisywane w koszty w momencie zakupu lub wytworzenia.	310	31.12. 2010 r.		31.12.2010 do 06.01.2011	a) do 17.12.10 r. b) do 11.01.11 r. c) do 14.01.11 r.	do 26.01.2011	do 31.01.2011	do 09.02.2011	do 16.02.2011	do 23.02.2011	Spis z natury	
9		Zapasy materiałów, towarów, produktów znajdujących się na terenie strzeżonym, lecz nie objętych ewidencją ilościowo-wartościową.	013, 310	30.11. 2010 r.		20.12.2010 do 28.12.2010	a) do 17.12.10 r. b) do 05.01.11 r. c) do 12.01.11 r.	do 26.01.2011	do 31.01.2011	do 09.02.2011	do 16.02.2011	do 23.02.2011	Spis z natury	
10		Składniki majątkowe będące własnością obcych jednostek.	011, 013, 310	30.11. 2010 r.		20.12.2010 do 28.12.2010	a) do 17.12.10 r. b) do 05.01.11 r. c) do 12.01.11 r.	do 26.01.2011	do 31.01.2011	do 09.02.2011	do 16.02.2011	do 23.02.2011	Spis z natury	
11		Składniki majątkowe objęte ewidencją ilościową.	310 (400)	30.11. 2010 r.		20.12.2010 do 28.12.2010	a) do 17.12.10 r. b) do 05.01.11 r. c) do 12.01.11 r.	do 26.01.2011	do 31.01.2011	do 09.02.2011	do 16.02.2011	do 23.02.2011	Spis z natury	
12		Druki ścisłego zarachowania.	x	Na dzień spisu, nie później niż 31.12.10r.			20.12.2010 do 06.01.2011	a) do 17.12.10 r. b) do 11.01.11 r. c) do 14.01.11 r	do 26.01.2011*	do 31.01.11*	x	x	x*	* postępowa. 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. 2010 r	Kazmierczak Kazimierz	20.12.2010 do 28.12.2010	a) do 17.12.10 r. b) do 05.01.11 r. c) do 12.01.11 r.	do 26.01.2011	do 31.01.2011	do 09.02.2011	do 16.02.2011	do 23.02.2011

1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
14	III. Obiekty Powiatu w Chojnie, ul. Dworcowa i Banie, ul. Baniewicka oraz siedziba Starostwa w Gryfnie przy ul. Szczecińskiej 21	Materiały, towary, produkty odpisywane w koszty w momencie zakupu lub wytworzenia.	310	31.12.2010 r.	Kaźmierczak Kazimierz	31.12.2010 do 06.01.2011	a) do 17.12.10 r. b) do 11.01.11 r. c) do 14.01.11 r.	do 26.01.2011	do 31.01.2011	do 09.02.2011	do 16.02.2011	do 23.02.2011	Spis z natury
15		Zapasy materiałów, towarów, produktów znajdujących się na terenie strzeżonym, lecz nie objętych ewidencją ilościowo-wartościową.	013, 310	30.11.2010 r.		20.12.2010 do 28.12.2010	a) do 17.12.10 r. b) do 05.01.11 r. c) do 12.01.11 r.	do 26.01.2011	do 31.01.2011	do 09.02.2011	do 16.02.2011	do 23.02.2011	Spis z natury
16		Składniki majątkowe będące własnością obcych jednostek.	093	30.11.2010 r.		20.12.2010 do 28.12.2010	a) do 17.12.10 r. b) do 05.01.11 r. c) do 12.01.11 r.	do 26.01.2011	do 31.01.2011	do 09.02.2011	do 16.02.2011	do 23.02.2011	Spis z natury
17		Składniki majątkowe objęte ewidencją ilościową.	310 (400)	30.11.2010 r.		20.12.2010 do 28.12.2010	a) do 17.12.10 r. b) do 05.01.11 r. c) do 12.01.11 r.	do 26.01.2011	do 31.01.2011	do 09.02.2011	do 16.02.2011	do 23.02.2011	Spis z natury
18		Druki ścisłego zarachowania.	x	Na dzień spisu, nie później niż 31.12.10r.		20.12.2010 do 06.01.2011	a) do 17.12.10 r. b) do 11.01.11 r. c) do 14.01.11 r.	do 26.01.2011*	do 31.01.11*	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 (powiatowy zasób nieruchomości), w tym Skarbu Państwa oraz udziały w obcych podmiotach	011, 030, 093	31.12.2010 r. /***	Kowalski Wojciech	31.12.2010 do 06.01.2011	a) do 17.12.10 r. b) do 11.01.11 r. c) do 14.01.11 r.	do 26.01.2011	do 31.01.2011	do 09.02.2011	do 16.02.2011	do 23.02.2011	Metodą porównania stanów (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	Spis na dzień 31.12.2010 r. /*** (Dla kont zespołu 1 - 31.12.2010 r.; dla kont zespołu 2 - 31.10.2010 r.)	Niwa Janina	IV kwartał 2010 r. do 14 stycznia 2011 r.	b) do 26.01.11 r. c) do 28.01.11 r.	do 31.01.2011	do 04.02.2011	do 09.02.2011	do 16.02.2011	do 23.02.2011	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, w tym 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 konta rachunkowości budżetu	Spis na dzień 31.12.2010 r. /*** (Dla kont zespołu 1 - 31.12.2010 r.; dla kont zespołu 2 - 31.10.2010 r.)	Niwa Janina	do 14 stycznia 2011 r.	b) do 26.01.11 r. c) do 28.01.11 r.	do 31.01.2011	do 04.02.2011	do 09.02.2011	do 16.02.2011	do 23.02.2011	Metodą porównania stanów ewidencyjnych z dokumentacją (metoda weryfikacji)
22	VI. Obiekty Starostwa	Wartości niematerialne i prawne	020	31.12.2010 r. /***	Konopnicki Marcin	20.12.2010 do 06.01.2011	a) do 17.12.10 r. b) do 11.01.11 r. c) do 14.01.11 r	do 26.01.2011	do 31.01.2011	do 09.02.2011	do 16.02.2011	do 23.02.2011	Metodą weryfikacji
23	VII. Inwestycje rozpoczęte realizowane przez Starostwo Powiatowe	Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie).	080	31.12.2010 r. /***	Diakowski Stojan	20.12.2010 do 06.01.2011	a) do 17.12.10 r. b) do 11.01.11 r. c) do 14.01.11 r	do 26.01.2011	do 31.01.2011	do 09.02.2011	do 16.02.2011	do 23.02.2011	Metoda weryfikacji
24		Maszyny i urządzenia objęte inwestycją rozpoczętą znajdujących się na terenie niestrzeżonym.	Konta zespołu 0	31.12.2010 r. /***		20.12.2010 do 06.01.2011	a) do 17.12.10 r. b) do 11.01.11 r. c) do 14.01.11 r	do 26.01.2011	do 31.01.2011	do 09.02.2011	do 16.02.2011	do 23.02.2011	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	31.12.2010 r. /***	Stalinger Katarzyna	20.12.2010 do 06.01.2011	a) do 17.12.10 r. b) do 11.01.11 r. c) do 14.01.11 r r	do 26.01.2011	do 31.01.2011	do 09.02.2011	do 16.02.2011	do 23.02.2011	W drodze uzyskania potwierdzenia stanu (saldo)

\*\*\* patrz - 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).