

**Harmonogram inwentaryzacji w roku 2022.**

| L.p.   | Rodzaj składników majątkowych  | Wykonawca  | Stan na dzień | Termin rozpoczęcia | Termin zakończenia | Zespół odpowiedzialny za przeprowadzenie inwentaryzacji |
|--|--|--|---------------|--------------------|--------------------|---|
| <b>I Inwentaryzacja na podstawie spisu z natury</b>                  |  |  |               |                    |                    |   |
| I.1  | papiery wartościowe (weksle, czeki obce, akcje, obligacje itp.)  | Zespół spisowy                                       | 31.12.2022 r. | 30.12.2022 r.      | 30.12.2022 r.      | I.1   |
| I.2  | rzeczowe składniki aktywów obrotowych (materiały i towary) odpisywane w koszty w momencie ich zakupu (np. paliwo w samochodach służbowych)   | Zespół spisowy                                       | 31.12.2022 r. | 30.12.2022 r.      | 30.12.2022 r.      | I.2   |
| I.3  | druki ścisłego zarachowania- budynki SP w Gryfinie   | Zespół spisowy                                       | 31.12.2022 r. | 30.12.2022 r.      | 30.12.2022 r.      | I.3   |
| I.4  | druki ścisłego zarachowania – budynek SP w Chojnie   | Zespół spisowy                                       | 31.12.2022 r. | 30.12.2022 r.      | 30.12.2022 r.      | I.5   |
| I.5  | zapasy materiałów znajdujące się na terenie niestrzeżonym lub znajdujące się na terenie strzeżonym, lecz nieobjęte ewidencją ilościowo -wartościową (np.: odpady użytkowe)             | Zespół spisowy                                       | 30.11.2022 r. | 02.12.2022 r.      | 16.12.2022 r.      | I.6   |
| I.6  | budowle mierzalne i przeliczalne, takie jak, np.: ogrodzenia, wiaty, sygnalizacja świetlna   | Zespół spisowy                                       | 30.11.2022 r. | 02.12.2022 r.      | 16.12.2022 r.      | I.4   |
| I.7  | środki trwałe znajdujące się na terenie niestrzeżonym - z wyjątkiem środków trwałych, do których dostęp jest znacznie utrudniony, gruntów oraz praw zakwalifikowanych do nieruchomości | Zespół spisowy                                       | 30.11.2022 r. | 02.12.2022 r.      | 16.12.2022 r.      | I.7   |
| I.8  | składniki oraz gotówka znajdująca się w biurze rzeczy znalezionych prowadzonym przez starostwo   | Zespół spisowy                                       | 31.12.2022 r. | 30.12.2022 r.      | 30.12.2022 r.      | I.5   |
| I.9  | składniki majątkowe będące własnością obcych jednostek   | Zespół spisowy                                       | 30.11.2022 r. | 02.12.2022 r.      | 16.12.2022 r.      | I.1   |
| <b>II Inwentaryzacja na podstawie uzgodnień sald z kontrahentami</b> |  |  |               |                    |                    |   |
| II.1   | środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych   | Zespół inwentaryzacyjny - Wydział Finansowo-Księgowy | 31.12.2022 r. | 03.01.2023 r.      | 31.01.2023 r.      | II.2  |

|   |   |   |               |               |               |      |
|---|---|---|---------------|---------------|---------------|------|
| II.2  | pożyczki i kredyty zaciągnięte  | Zespół inwentaryzacyjny -<br>Wydział Finansowo-Księgowy                                     | 31.12.2022 r. | 03.01.2023 r. | 31.01.2023 r. | II.2 |
| II.3  | Należności (z wyjątkiem tytułów publicznoprawnych, do których stosuje się przepisy ustawy o zobowiązaniach podatkowych oraz należności wątpliwych, spornych, należności od pracowników oraz innych podmiotów, których przepisy nie obligują do prowadzenia rachunkowości) | Zespół inwentaryzacyjny -<br>Wydział Finansowo-Księgowy                                     | 30.11.2022 r. | 02.12.2022 r. | 23.12.2022 r. | II.2 |
| II.4  | własne składniki majątkowe powierzone kontrahentom  | Zespół inwentaryzacyjny -<br>Komórki organizacyjne wg wykonywanych zadań                    | 30.11.2022 r. | 02.12.2022 r. | 23.12.2022 r. | II.1 |
| <b>III Inwentaryzacja na podstawie weryfikacji stanów ewidencyjnych</b> |   |   |               |               |               |      |
| III.1   | grunty, również będące w wieczystym użytkowaniu   | Zespół inwentaryzacyjny -<br>Wydział Gospodarki Nieruchomościami i Nadzoru Właścicielskiego | 31.12.2022 r. | 03.01.2023 r. | 27.01.2023 r. | II.1 |
| III.2   | budowle trudnodostępne, w tym drogi, mosty, przepusty, parkingi, kładki, pomosty, ciągi pieszo-rowerowe, boiska, utwardzenia terenu, instalacje podziemne,  | Zespół inwentaryzacyjny -<br>Wydział Zarządzania Drogami                                    | 31.12.2022 r. | 03.01.2023 r. | 27.01.2023 r. | II.5 |
| III.3   | należności sporne i wątpliwe, a także dochodzone na drodze sądowej  | Zespół inwentaryzacyjny -<br>Wydział Finansowo-Księgowy                                     | 31.12.2022 r. | 03.01.2023 r. | 27.01.2023 r. | II.2 |
| III.4   | należności wobec pracowników  | Zespół inwentaryzacyjny -<br>Wydział Finansowo-Księgowy                                     | 31.12.2022 r. | 03.01.2023 r. | 27.01.2023 r. | II.2 |
| III.5   | zobowiązania  | Zespół inwentaryzacyjny -<br>Wydział Finansowo-Księgowy                                     | 31.12.2022 r. | 03.01.2023 r. | 17.02.2023 r. | II.2 |
| III.6   | należności z tytułów publicznoprawnych  | Zespół inwentaryzacyjny -<br>Wydział Finansowo-Księgowy                                     | 31.12.2022 r. | 03.01.2023 r. | 17.02.2023 r. | II.2 |
| III.7   | należności od innych podmiotów, których przepisy nie obligują   | Zespół inwentaryzacyjny -<br>Wydział  | 31.12.2022 r. | 03.01.2023 r. | 17.02.2023 r. | II.2 |

|        |   |  |               |               |               |  |
|--------|---|--|---------------|---------------|---------------|--|
|        | do prowadzenia rachunkowości  | Finansowo-Księgowy   |               |               |               |  |
| III.8  | środki trwałe w budowie (za wyjątkiem maszyn i urządzeń objętych inwestycją rozpoczętą)   | Zespół inwentaryzacyjny - Komórki organizacyjne wg wykonywanych zadań  | 31.12.2022 r. | 03.01.2023 r. | 27.01.2023 r. | II.1 - II.6 (z wyłączeniem II.2)   |
| III.9  | wartości niematerialne i prawne   | Zespół inwentaryzacyjny - Referat Informatyki  | 31.12.2022 r. | 03.01.2023 r. | 24.01.2023 r. | II.3   |
| III.10 | przychody przyszłych okresów  | Zespół inwentaryzacyjny - Wydział Finansowo-Księgowy   | 31.12.2022 r. | 03.01.2023 r. | 17.02.2023 r. | II.2   |
| III.11 | fundusze  | Zespół inwentaryzacyjny - Wydział Finansowo-Księgowy   | 31.12.2022 r. | 20.01.2023 r. | 28.02.2023 r. | II.2   |
| III.12 | gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe wnoszone zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych  | Zespół inwentaryzacyjny - Komórki organizacyjne wg wykonywanych zadań  | 31.12.2022 r. | 03.01.2023 r. | 27.01.2023 r. | II.4 i II.5  |
| III.13 | środki pieniężne w drodze   | Zespół inwentaryzacyjny - Wydział Finansowo-Księgowy   | 31.12.2022 r. | 03.01.2023 r. | 27.01.2023 r. | II.2   |
| III.14 | ulepszenia w obcych środkach trwałych   | Zespół inwentaryzacyjny - Komórki organizacyjne wg wykonywanych zadań  | 31.12.2022 r. | 03.01.2023 r. | 27.01.2023 r. | II.4 i II.5  |
| III.15 | udziały w obcych podmiotach   | Zespół inwentaryzacyjny - Wydział Gospodarki Nieruchomościami i Nadzoru Właścicielskiego oraz Wydział Finansowo-Księgowy | 31.12.2022 r. | 03.01.2023 r. | 27.01.2023 r. | II.1 i II.2  |
| III.16 | składniki aktywów i pasywów w odniesieniu do których przeprowadzenie spisu z natury lub uzgodnienie salda z przyczyn uzasadnionych nie było możliwe oraz aktywa i pasywa nie wymienione wcześniej | Zespół spisowy / Zespół inwentaryzacyjny - wg wykonywanych zadań   | 31.12.2022 r. | 03.01.2023 r. | 17.02.2023 r. | I.1 - I.7 (w przypadku braku możliwości dokonania spisu z natury), II.1 - II.5 |