

Załącznik
do Zarządzenia nr 105.2024
Starosty Piłskiego
z dnia 29 listopada 2024 r.

HARMONOGRAM CZYNNOŚCI INWENTARYZACYJNYCH ZA 2024 ROK

Metoda inwentaryzacji	Rodzaj inwentaryzowanego składnika	Wg stanu ewidencyjnego na dzień	Okres wykonania czynności	Osoby zobowiązane
SPIS Z NATURY	1/ pozostałe środki trwałe znajdujące się na terenie nie strzeżonym, m.in. telefony komórkowe i laptopy dopuszczone do używania poza budynkiem Starostwa	30.11.2024	01.12.2024 – 20.12.2024	Komisja Inwentaryzacyjne wg załącznika do zarządzenia Starosty Piłskiego
	2/ obce składniki środków trwałych, powierzone jednostce do używania	30.11.2024	01.12.2024 – 20.12.2024	
	3/ środki trwałe: w tym budynki, budowle, pojazdy, do których dostęp nie jest utrudniony znajdujących się na terenie nie strzeżonym	31.12.2024	31.12.2024 – 03.01.2025	
	4/ rzeczowe środki obrotowe: materiały, których wartość odpisywana jest w koszty w dniu zakupu, tj. zapasy magazynowe, druki ścisłego zarachowania, tablice rejestracyjne, blankiety czekowe, karty płatnicze	31.12.2024	31.12.2024 – 02.01.2025	
PORÓWNANIE Z WYCIĄGAMI BANKOWYMI, UZYSKANIE POTWIERDZENIA SALDA Z BANKU	1/ środki pieniężne na rachunkach bankowych; 2/ kredyty, obligacje	31.12.2024	01.01.2025 – 28.02.2025	główny księgowy oraz pracownicy Wydz. Finansów
PRZYGOTOWANIE I WYSŁANIE POTWIERDZENIA SALDA	1/ należności, z wyjątkiem: spornych i wątpliwych, od osób fizycznych, z tyt. publ.-prawnych;	30.11.2024	01–06.12.2024	główny księgowy oraz pracownicy Wydz. Finansów
	2/ powierzone obcym podmiotom własne składniki aktywów (Policja, Straż)	30.11.2024	01–06.12.2024	Wydział Administracyjny

<p>PORÓWNANIE DANYCH KSIĄG Z DOKUMENTAMI - WERYFIKACJA</p>	1/ nieruchomości: grunty, w tym użytkowanie wieczyste, budynki, budowle do których dostęp jest utrudniony;	31.12.2024	01–31.01.2025	Wydz. Nieruch.
	2/ środki trwałe w budowie i środki trwałe niestanowiące nieruchomości, do których dostęp jest utrudniony;	31.12.2024	01–31.01.2025	główny księgowy w porozumieniu z kierownikami komórek organizacyjnych
	3/ wartości niematerialne i prawne;	31.12.2024	01–31.01.2025	Wydz. Administracyjny, Biuro Informatyczne
	4/ należności sporne i wątpliwe, należności i zobowiązania wobec osób fizycznych, a także należności i zobowiązania z tyt. publ.-prawnych;	31.12.2024	01.01 – 15.03.2025	główny księgowy oraz pracownicy Wydz. Finansów
	5/ pozostałe składniki aktywów i pasywów, wyżej nie wymienione	31.12.2024	01.01 – 15.03.2025	główny księgowy oraz pracownik Wydz. Finansów
	6/ okresy i stosowane stawki amortyzacyjne	31.12.2024	01–17.01.2025	główny księgowy oraz pracownik Wydz. Finansów
Rodzaj innych prac inwentaryzacyjnych			Okres wykonania czynności	Osoby zobowiązane
Wyjaśnienie przyczyn powstania różnic inwentaryzacyjnych powstałych w wyniku spisu z natury, sporządzenie protokołu różnic z wnioskami odnośnie ich rozliczenia			do 14.01.2025	Komisja Inwentaryzacyjna
Ujęcie i rozliczenie wyników inwentaryzacji przeprowadzonej metodą spisu z natury w księgach rachunkowych			do 15.01.2025	główny księgowy
Sporządzenie protokołów z przeprowadzonych uzgodnień sald			do 10.01.2025	główny księgowy oraz pracownicy Wydz. Finansów
Przeprowadzenie inwentaryzacji w drodze weryfikacji sald oraz sporządzenie protokołów			do 28.03.2025	główny księgowy oraz pracownicy Wydz. Finansów
Sporządzenie protokołu poinwentaryzacyjnego			do 31.03.2025	główny księgowy