

**Załącznik do Zarządzenia nr 105/2024 Wójta Gminy Bądkowo**

**Z dnia 30 września 2024 roku**

**Harmonogram inwentaryzacji 2024 roku**

<b>Przedmiot inwentaryzacji</b>	<b>Metoda inwentaryzacji</b>	<b>Termin</b>	<b>Według stanu na dzień</b>	<b>Osoba odpowiedzialna</b>
Środki pieniężne w kasie, czeki, druki ścisłego zarachowania, depozytów i innych wartości	Spis z natury	31.12.2024r.	31.12.2024r.	Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej
Środki trwałe oraz wyposażenia w budynkach Urzędu Gminy Bądkowo i pomieszczeniach przynależnych oraz składników majątkowych będących własnością innych jednostek będących w użytkowaniu Urzędu Gminy	Spis z natury	Do 15.01.2025r.	31.12.2024r.	Przewodniczący Komisji inwentaryzacyjnej
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej, rzeczowe składniki aktywów obrotowych, objętych ewidencją ilościowo- wartościową w tym zapasy paliwa i opału, środki trwałe oraz wyposażenia- we wszystkich obiektach będących własnością Gminy Bądkowo	Spis z natury	Do 15.01.2025r.	31.12.2024r.	Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej
Środki trwałe, do których dostęp jest utrudniony, grunty i prawa wieczystego użytkowania i prawa spółdzielcze, pozostałe rzeczowe aktywa trwałe oraz środki trwałe w budowie ( inwestycje rozpoczęte)	Weryfikacja danych	Do 22.03.2024r.	31.12.2024r.	Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej

Zobowiązania, wszystkie za wyjątkiem zobowiązań wobec pracowników i zobowiązań publicznoprawnych	Pisemne uzgodnienie sald	Do 15.01.2025r.	31.12.2024r.	Skarbnik Gminy
Wartości niematerialne i prawne	Weryfikacja sald	Do 22.03.2024r	31.12.2024r	Skarbnik Gminy
Rozrachunki publicznoprawne ( dane ewidencji księgowe)	Weryfikacja sald	Do 22.03.2024r	31.12.2024r	Skarbnik Gminy
Pożyczki i kredyty( według ewidencji księgowej)	Pisemne uzgodnienie sald z bankami	Do 15.01.2025r.	31.12.2024r.	Skarbnik Gminy
Należności, w tym pożyczki . wszystkie z wyłączeniem należności spornych, wątpliwych, publicznoprawnych i należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych	Pisemne uzgodnienie sald	Do 15.01.2025r.	31.12.2024r.	Skarbnik Gminy
Potwierdzenie sald zobowiązań o które uzgodnienie wierzyciel wystąpił oraz powierzone obcym jednostkom własnych składników majątkowych	Potwierdzenie sald	Do 23.03.2025r.	Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości ( Dz.U. z 2023r., poz. 120 z póź. zm)	Skarbnik Gminy
Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych. Wszystkie rachunki według ewidencji księgowej	Pisemne uzgodnienie sald	Do 15.01.2025r.	31.12.2024r.	Skarbnik Gminy
Środki pieniężne w drodze ( dane ewidencji księgowej)	Weryfikacja sald	Do 22.03.2025r.	31.12.2024r.	Skarbnik Gminy
Zobowiązania wobec pracowników i publicznoprawne	Weryfikacja sald	Do 22.03.2025r.	31.12.2024r.	Skarbnik Gminy
Należności spornych i wątpliwych, publicznoprawnych i należności od osób	Weryfikacja salda	Do 22.03.2025r.	31.12.2024r.	Skarbnik Gminy

nieprowadzących ksiąg rachunkowych ( dane ewidencji księgowych)				
Fundusze własne i specjalne. Rezerwy i rozliczenia okresowe przychodów. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierna .	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości	Do 22.03.2025r.	31.12.2024r.	Skarbnik Gminy