

**Załącznik nr 3 do Instrukcji w sprawie
gospodarki majątkiem trwałym Gminy,
inventaryzacji majątku i zasad
odpowiedzialności za powierzone mienie**

**Harmonogram zakresu i terminy inventaryzacji na rok do Zarządzenia
Burmistrza Miasta i Gminy Bogatynia**

Lp.	Przedmiot inventaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Termin przeprowadzenia inventaryzacji	Rodzaj, forma, metoda, technika inventaryzacji
1	Grunty	Dane ewidencji księgowej i	od20...r. do20... r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12..... r.
2	Wartości niematerialne i prawne	Dane ewidencji księgowej	od20...r. do20... r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12..... r.
3	Środki trwałe i pozostałe środki trwałe na terenie trudno dostępnym	Dane ewidencji księgowej	od20...r. do20... r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12..... r.
4	Środki trwałe i pozostałe środki trwałe w użytkowaniu oraz wyposażenie o niskiej wartości	Gmina Bogatynia wg harmonogramu	od20...r. do20... r.	Pełna – spis z natury wg stanu na dzień 31.12
5	Środki trwałe w budowie	Dane ewidencji księgowej	od20...r. do20... r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12..... r.
6	Rozrachunki z pracownikami	Dane ewidencji księgowej	od20...r. do20... r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12..... r.
7	Rozrachunki publicznoprawne	Dane ewidencji księgowej	od20...r. do20... r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12..... r.
8	Należności	Wszystkie z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, należności pracowników i publicznoprawnych	od20...r. do20... r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12..... r.
9	Zobowiązania	Wszystkie zobowiązania łącznie ze zobowiązaniami	od20...r. do20... r.	Weryfikacja sald na dzień 31.12..... r.

		pracowników i publicznoprawnych		
10	Środki pieniężne w kasie	Kasa Urzędu Miasta i Gminy w Bogatyni	31.12. r.	Roczna pełna spis z natury wg stanu na dzień 31.12.... r.
11	Druki ścisłego zarachowania, чеки Oce, weksle i inne papiery wart.	Urząd Miasta i Gminy w Bogatyni	31.12. r.	Roczna pełna spis z natury wg stanu na dzień 31.12... r.
12	Pożyczki i kredyty	Według ewidencji księkowej	od20....r. do20... r.	Pisemne uzgodnienie sald wg stanu na dzień 31.12
13	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	Wszystkie rachunki bankowe	od20....r. do20... r.	Pisemne uzgodnienie sald wg stanu na dzień 31.12
14	Fundusze własne	Według stanu ewidencji księkowej	od20....r. do20... r.	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12. r.
15	Własne składniki majątkowe powierzone kontrahentom	Według ewidencji księkowej	od20....r. do20... r.	Pisemne potwierdzenie sald z kontrahentami na dzień 31.12. r.

.....
główny księgowy jednostki