

Zakład Gospodarki Komunalnej
w Damnicy
76-231 Damnica, ul. Strażacka 3
NIP: 839-308-38-42, Reg. 220724450
tel. 59 810 20 28

Załącznik nr 3
Do Zasady (polityki) Rachunkowości

**HARMONOGRAM PRZEPROWADZENIA INWENTARYZACJI ROCZNEJ ORAZ
DRUKI POTRZEBNE PRZY INWENTARYZACJI**

Harmonogram

Przeprowadzenia inwentaryzacji na rok

L.p.	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Termin realizacji	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji	Kogo dotyczy
Czynności przedinwentaryzacyjne					
1.	Przedstawienie kierownikowi jednostki wniosku w sprawie powołania zespołu spisowego do przeprowadzenia inwentaryzacji	Zakład Gospodarki Komunalnej w Damnicy		Wniosek ustny głównego księgowego	Główny Księgowy
2	Przygotowanie projektu zarządzenia Dyrektora w sprawie powołania zespołu spisowego-wydanie zarządzenia	Zakład Gospodarki Komunalnej w Damnicy		Zarządzenie	Główny Księgowy
3	Opracowanie harmonogramu inwentaryzacji	Zakład Gospodarki Komunalnej w Damnicy		Załącznik do zarządzenia	Przewodniczący zespołu spisowego wraz z głównym księgowym

Szczegółowy harmonogram inwentaryzacji

L-p	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji	uwagi
1	Środki trwałe	Teren Zakładu		Spis z natury	Zespół spisowy
2	Pozostałe środki trwałe	Teren Zakładu		Spis z natury	Zespół spisowy
3	Wartości niematerialne i prawne	Damnica ul. Strażacka 3		Spis z natury	Zespół spisowy
4	Rozrachunki publiczno prawne	Dane ewidencji księgowej		Weryfikacja sald na dzień 31.12..... r	Główny księgowy
5	Należności i zobowiązania	Wszystkie należności z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, z wyjątkiem należności i zobowiązań wobec pracowników		Weryfikacja sald na dzień 31.12..... r	Główny księgowy
6	Środki pieniężne w kasie	Kasa zakładu		Roczna ,pełna, spis z natury wg stanu na dzień 31-12-.....r	Zespół spisowy
7	Węgiel			Roczna ,pełna, spis z natury wg stanu na dzień 31-12-.....r	Zespół spisowy
8	Paliwo w zbiornikach	Paliwo w zbiornikach autobusów, opła viraro, fiata ducato, oraz ciągników		Roczna ,pełna, spis z natury wg stanu na dzień 31-12-.....r(poprzez zatankowanie zbiorników do pełna w dniu 31-12-.....r)	Zespół spisowy

9.	Przeprowadzenie szkolenia zespołu spisowego, oraz wydanie druków arkuszy spisu z natury	Zakład Gospodarki Komunalnej w Darnicy			Główny księgowy wraz z przewodniczącym zespołu spisowego
----	---	--	--	--	--

II INWENTARYZACJA

1	Przeprowadzenie inwentaryzacji składników majątkowych Zakładu		Wg harmonogramu	Wg harmonogramu	Wg harmonogramu
2	Kontrola przebiegu inwentaryzacji			Protokół z kontroli	Główny księgowy
3	Rozliczenie się z pobranych a nie wykorzystanych - druków arkuszy spisu z natury				Zespół spisowy
4	Przekazanie materiałów do księgowości				Zespół spisowy

III Wycena materiałów inwentaryzacyjnych, ustalenie, weryfikacja i rozliczenie różnic

1	Wycena arkuszy (protokołów) spisowych oraz sprawdzenie poprawności dokumentacji inwentaryzacyjnej				Główny księgowy
2	Wyjaśnienie okoliczności i przyczyn powstawania ewentualnych różnic inwentaryzacyjnych				Zespół spisowy, główny księgowy
3	Weryfikacja różnic inwentaryzacyjnych				Zespół spisowy, główny księgowy

4	Opracowanie sprawozdania zespołu spisowego z ewentualnych różnic inwentaryzacyjnych-z wnioskami co do sposobu ich ewentualnych kompensat		Zespół spisowy
5	Zaopiniowanie wniosków zespołu spisowego		Zespół spisowy
6	Decyzja o rozliczeniu różnic inwentaryzacyjnych		Kierownik jednostki
7	Archiwizowanie dokumentacji inwentaryzacyjnej (5 lat)		Główny księgowy

IV Spożytkowanie ustaleń inwentaryzacji dla potrzeb zarządzenia

1	Analiza wyników inwentaryzacji pod kątem przygotowania rozliczenia, wielkości różnic, windykacji należności, realności sald		Zespół spisowy, główny księgowy, radca prawny
2	Rozliczenie osób odpowiedzialnych materialnie (windykacja należności)		Główny Księgowy radca prawny

DAMNICA, DNIA

.....
(Nazwisko i imię osoby materialnie odpowiedzialnej)

**OŚWIADCZENIE OSOBY MATERIALNIE ODPOWIEDZIALNEJ
PO INWENTARYZACJI**

Oświadczam, że brałem(am) czynny udział w inwentaryzacji powierzonych mojej osobie składników majątkowych w **ZAKŁADZIE GOSPODARKI KOMUNALNEJ W DAMNICY**.
(nazwa i adres placówki)

Jako osoba materialnie odpowiedzialna za powierzone mi mienie, znajdujące się w Zakładzie Gospodarki Komunalnej w Damnicy, oświadczam, że wszystkie składniki majątkowe znajdujące się na polu spisowym zostały spisane i nie wnoszę żadnych uwag i zastrzeżeń do pracy Komisji Inwentaryzacyjnej (Zespołu Spisowego), wyników spisu i sposobu jego przeprowadzenia.

Damnica,
(miejscowość i data)

.....
(podpis osoby materialnie odpowiedzialnej)

DAMNICA, DNIA

.....
(Nazwisko i imię osoby materialnie odpowiedzialnej)

**OŚWIADCZENIE OSOBY MATERIALNIE ODPOWIEDZIALNEJ
PRZED INWENTARYZACJĄ**

Niniejszym oświadczam, że wszystkie operacje dotyczące przychodu i rozchodu (materiałów, towarów, wyposażenie ilościowe, gotówki) za które odpowiadam w Zakładzie Gospodarki Komunalnej w Damnicy zostały do chwili rozpoczęcia spisu prawidłowo udokumentowane i wykazane w obowiązującej dokumentacji przekazanej do działu księgowości.

Damnica,
(miejscowość i data)

.....
(podpis osoby materialnie odpowiedzialnej)

Pieczęć firmowa

O ś w i a d c z e n i e

Oświadczam ,że rachunek bankowy wskazany na fakturze wystawionej w związku z realizacją umowy jest rachunkiem podanym do Urzędu Skarbowego i jest właściwym dla dokonania rozliczeń na zasadach podzielonej płatności (split payment) zgodnie z przepisami ustawy z dnia 11 marca 2004r o podatku od towarów i usług.