

**Załącznik nr 3 do Zarządzenia
Burmistrza Drawna Nr 82/2022
z dnia 24 listopada 2022 r.**

Harmonogram i terminarz inwentaryzacji na rok 2022

Czynność	Etap inwentaryzacji	Termin Od 24.11.2022do 15.01.2023.r.	Osoba odpowiedzialna
1. Powołanie komisji inwentaryzacyjnej	Przygotowawczy	24.11.2022 r.	Burmistrz Drawna
2. Powołanie i przeszkolenie zespołów (grup) spisowych	Przygotowawczy	24.11.2022r.- 06.12.2022 r.	Burmistrz Drawna
3. Przygotowanie dokumentów inwentaryzacyjnych, narzędzi pomiaru	Przygotowawczy	06.12.2022r.	Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej
4. Przygotowanie pola spisowego	Przygotowawczy	07.12.2022. r.- 09.12.2022 r.	Osoba odpowiedzialna materialnie
5. Spis z natury Za wyjątkiem stanowiska informatyka ze względu na odejście z pracy wyznacza się termin według stanu na dzień	Właściwy	12.12.2022 r.- 05.01.2023 r.	Członkowie zespołów spisowych,
6. Wycena spisanych składników i ustalenie różnic - podstawowe środki trwałe (011)	Właściwy	09.01.2023r.- 12.01.2023r.	Pracownik księgowości
7. Wycena spisanych składników i ustalenie różnic - pozostałe środki trwałe (013), (016)	Właściwy	09.01.2023r.- 12.01.2023 r.	Pracownik księgowości
8. Inwentaryzacja w drodze uzgodnienia sald	Właściwy	12.12.2022 r.- 05.01.2023 r.	Pracownik księgowości
9. Inwentaryzacja w drodze porównania z dokumentacją księgową.	Właściwy	12.12.2022 r.- 09.01.2023 r.	Członkowie zespołów spisowych w uzgodnieniu z Pracownikami księgowości oraz pracownikiem komórki merytorycznej
10. Protokół różnic inwentaryzacyjnych	Czynności rozliczeniowe	12.01.2023 r.	Członkowie komisji inwentaryzacyjnej
11. Wyjaśnienie przyczyn różnic inwentaryzacyjnych wraz z propozycjami	Czynności rozliczeniowe	15.01.2023 r.	Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej
12. Protokół końcowy z przebiegu inwentaryzacji	Czynności rozliczeniowe	15.01.2023.r.	Przewodniczący komisji inwentaryzacyjnej
13. Ujęcie różnic inwentaryzacyjnych i ich rozliczenie w księgach rachunkowych	Czynności rozliczeniowe	15.01.2023r.	Skarbnik, księgowy