

PLAN PRZEPROWADZENIA INWENTARYZACJI W URZĘDZIE MIEJSKIM W ORENCIE

Lp.	Komórka podlegająca inwentaryzacji	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Określenie aktywów lub pasywów podlegających inwentaryzacji	Rodzaj, forma, technika inwentaryzacji
1.	Urząd Miejski, Straż Miejska, OSP Orneta, OSP Bażyny, OSP Henrykowo, OSP Mingajny	31.12.2024 r.	Materiały: paliwo, opał	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2024 r.
2.	Kasa Urzędu Miejskiego w Ornecie	31.12.2024 r.	Środki pieniężne w kasie, druki ścisłego zarachowania	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2024 r.
3.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	od dnia 29.11.2024 r. do dnia 15.01.2025 r.	Wszystkie rachunki bankowe	Uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2024 r.
4.	Należności	od dnia 29.11.2024 r. do dnia 15.01.2025 r.	Wszystkie z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych oraz należności publicznoprawnych	Uzgodnienie sald z kontrahentami według stanu na dzień 31.12.2024 r.
5.	Należności i zobowiązania wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych	od dnia 29.11.2024 r. do dnia 15.01.2025 r.	Dane ewidencji księgowej	Weryfikacja - porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31 grudnia 2024 r.
6.	Grunty	od dnia 29.11.2024 r. do dnia 15.01.2025 r.	Dane ewidencji księgowej i dokumentacji źródłowej	Weryfikacja – porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31 grudnia 2024 r.
7.	Środki trwałe trudno dostępne oglądowi (np. budowle podziemne)	od dnia 29.11.2024 r. do dnia 15.01.2025 r.	Dane ewidencji księgowej i dokumentacji źródłowej	Weryfikacja – porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31 grudnia 2024 r.

8.	Należności sporne i wątpliwe	w terminie umożliwiającym prawidłowe sporządzenie bilansu	Dane ewidencji księgowej	Weryfikacja – porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31 grudnia 2024 r.
9.	Należności i zobowiązania wobec pracowników	od dnia 29.11.2024 r. do dnia 15.01.2025 r.	Dane ewidencji księgowej	Weryfikacja – porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31 grudnia 2024 r.
10.	Należności i zobowiązania o charakterze publicznoprawnym	w terminie umożliwiającym prawidłowe sporządzenie bilansu	Dane ewidencji księgowej	Weryfikacja sald na dzień 31 grudnia 2024 r.
11.	Środki trwałe w budowie (inwestycje rozpoczęte)	w terminie umożliwiającym prawidłowe sporządzenie bilansu	Dane ewidencji księgowej	Weryfikacja – porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31 grudnia 2024 r.
12.	Wartości niematerialne i prawne	od dnia 29.11.2024 r. do dnia 15.01.2025 r.	Dane ewidencji księgowej	Weryfikacja – porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31 grudnia 2024 r.