

PLAN PRZEPROWADZENIA INWENTARYZACJI W URZĘDZIE MIEJSKIM W ORENCIE

Lp.	Komórka podlegająca inwentaryzacji	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Określenie aktywów lub pasywów podlegających inwentaryzacja	Rodzaj, forma, technika inwentaryzacji
1.	Świetlice wiejskie	31.12.2025 r.	Materiały: opał	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2025 r.
2.	Kasa Urzędu Miejskiego w Ornecie	31.12.2025 r.	Środki pieniężne w kasie, druki ścisłego zarachowania	Spis z natury według stanu na dzień 31.12.2025 r.
3.	Wszystkie rachunki bankowe	do 15.01.2026 r.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych, kredyty, pożyczki, papiery wartościowe	Weryfikacja - porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2025 r.
4.	Należności	do 15.01.2026 r.	Wszystkie z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych oraz należności publicznoprawnych	Uzgodnienie sald z kontrahentami według stanu na dzień 31.12.2025 r.
5.	Należności i zobowiązania wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych	do 15.01.2026 r.	Dane ewidencji księgowej	Weryfikacja - porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2025 r.
6.	Grunty	do 15.01.2026 r.	Dane ewidencji księgowej i dokumentacji źródłowej	Weryfikacja - porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2025 r.

7.	Środki trwałe trudno dostępne oglądowi (np. budowle podziemne)	do 15.01.2026 r.	Dane ewidencji księgowej i dokumentacji źródłowej	Weryfikacja - porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2025 r.
8.	Należności sporne i wątpliwe	w terminie umożliwiającym prawidłowe sporządzenie bilansu	Dane ewidencji księgowej	Weryfikacja - porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2025 r.
9.	Należności i zobowiązań wobec pracowników	do 15.01.2026 r.	Dane ewidencji księgowej	Weryfikacja - porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2025 r.
10.	Należności i zobowiązań o charakterze publicznoprawnym	w terminie umożliwiającym prawidłowe sporządzenie bilansu	Dane ewidencji księgowej	Weryfikacja sald na dzień 31.12.2025 r.
11.	Środki trwałe w budowie (inwestycje rozpoczęte)	w terminie umożliwiającym prawidłowe sporządzenie bilansu	Dane ewidencji księgowej	Weryfikacja - porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2025 r.
12.	Wartości niematerialne i prawne	do 15.01.2026 r.	Dane ewidencji księgowej	Weryfikacja - porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2025 r.
13.	Długoterminowe aktywa finansowe – udziały w spółkach	do 15.01.2026 r.	Dane ewidencji księgowej	Weryfikacja - porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2025 r.