

**ZARZĄDZENIE NR 216/VII/2018**  
**BURMISTRZA MIASTA I GMINY PLESZEW**

z dnia 1 października 2018 r.

**w sprawie planu inwentaryzacji majątku Miasta i Gminy Pleszew na rok 2018.**

Na podstawie § 1 ust. 4 Zarządzenia Nr 106/VI/2012 Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew z dnia 8 października 2012 roku w sprawie zasad i trybu przeprowadzania oraz rozliczania inwentaryzacji, zarządzam co następuje:

§ 1. Zatwierdzam plan inwentaryzacji majątku Miasta i Gminy Pleszew na rok 2018, zgodnie z załącznikiem do zarządzenia.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się przewodniczącemu komisji inwentaryzacyjnej.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Załącznik do zarządzenia Nr 216/VII/2018

Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew

z dnia 1 października 2018 r.

**Plan inwentaryzacji na rok 2018 dla Urzędu Miasta i Gminy w Pleszewie**

Lp.	Rodzaj aktywów, pasywów (przedmiot inwentaryzacji)	Obiekt zinwentaryzowania	Inwentaryzacja wg stanu na dzień	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji (od – do)	Termin rozliczenia inwentaryzacji	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji
<b>I. INWENTARYZACJA W DRODZE SPISU Z NATURY</b>						
1.	Rzeczowe składniki obrotowe - materiały (np. paliwo, materiały budowlane)	1. Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie; 2. Magazyn Sprzętu Obrony Cywilnej w Pleszewie przy ul. Kubackiego; 3. Jednostki OSP na terenie Miasta i Gminy Pleszew 4. Straż Miejska w Pleszewie przy ul. Plac Kościuszki 3 5. Jednostki pomocnicze (sołectwa, osiedla) na terenie Miasta i Gminy Pleszew;	31.12.2018r.	od 29.12.2018r. do 15.01.2019r.	od 16.01.2019r. do 25.03.2019r.	Spis z natury na arkuszach spisu z natury
2.	Druki ścisłego zarachowania: papiery wartościowe (np. czek, weksle i inne); depozyty; dokumenty ubezpieczeniowe stanowiące zabezpieczenie należytego wykonania robót, inne	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie - inne niż kasa	31.12.2018r.	od 31.12.2018r. do 31.12.2018r.	od 16.01.2019r. do 25.03.2019r.	Spis z natury na arkuszach spisu z natury;
<b>II. INWENTARYZACJA W DRODZE PORÓWNIANIA DANYCH KSIĄG RACHUNKOWYCH Z ODPOWIEDNIMI DOKUMENTAMI I WERYFIKACJA REALNEJ WARTOŚCI TYCH SKŁADNIKÓW</b>						
1.	Środki trwałe oraz maszyny i urządzenia wchodzące w skład środków trwałych w budowie (objęte inwestycją rozpoczętą) – cała grupa rodzajowa KŚT (z wyłączeniem gruntów oraz środków trwałych trudno dostępnych oglądowi, tj. takich do których dostęp jest znacznie utrudniony - np. budowle podziemne i nadziemne – linie elektryczne, telekomunikacyjne, sieci wodociągowe, sieci kanalizacyjne, studnie, ulice, place, mosty, chodniki, drogi)	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie; teren Miasta i Gminy Pleszew	31.12.2018r.	od 31.12.2018r. do 15.01.2019r.	od 16.01.2019r. do 25.03.2019r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami

2.	Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	1. Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie (poszczególne komórki organizacyjne); 2. Magazyn Sprzętu Obrony Cywilnej w Pleszewie przy ul. Kubackiego; 3. Straż Miejska w Pleszewie przy ul. Plac Kościuszki 3; 4. Jednostki OSP na terenie Miasta i Gminy Pleszew 5. Jednostki pomocnicze (sołectwa, osiedla) na terenie Miasta i Gminy Pleszew 6. Świetlice na terenie Miasta i Gminy Pleszew; 7. Sale wiejskie na terenie Miasta i Gminy Pleszew; 8. Place zabaw/ gier i inne na terenie Miasta i Gminy Pleszew;	31.12.2018r.	od 31.12.2018r. do 15.01.2019r.	od 16.01.2019r. do 25.03.2019r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami
3.	Środki trwałe i pozostałe środki trwałe (wyposażenie) w likwidacji (konto pozabilansowe 091), obce środki trwałe otrzymane w wieczyste użytkowanie od Skarbu Państwa (konto pozabilansowe 094), pozostałe środki trwałe (wyposażenie) ujęte w ewidencji ilościowej (konto pozabilansowe 090), środki trwałe i pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oddane w użytkowanie (konto pozabilansowe 092), środki trwałe oddane w trwały zarząd (konto pozabilansowe 093), obce środki trwałe i pozostałe obce środki trwałe w użytkowaniu (konto pozabilansowe 095), należności warunkowe (konto pozabilansowe 292)	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie; teren Miasta i Gminy Pleszew	31.12.2018r.	od 31.12.2018r. do 15.01.2019r.	od 16.01.2019r. do 25.03.2019r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami
4.	Środki trwałe: - grunty; - trudnodostępne ogładowi, tj. takie do których dostęp jest znacznie utrudniony (np. budowle podziemne i nadziemne – linie elektryczne, telekomunikacyjne, sieci wodociągowe, sieci kanalizacyjne, studnie, ulice, place, mosty, chodniki, drogi)	Teren Miasta i Gminy Pleszew;  /dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej/	31.12.2018r.	od 31.12.2018r. do 15.01.2019r.	od 16.01.2019r. do 25.03.2019r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami
5.	Wartości niematerialne i prawne: a) umarżane jednorazowo b) umarżane stopniowo według obowiązujących stawek amortyzacyjnych	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie (poszczególne komórki organizacyjne)  /dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej/	31.12.2018r.	od 31.12.2018r. do 15.01.2019r.	od 16.01.2019r. do 25.03.2019r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami;
6.	Długoterminowe aktywa finansowe (udziały i akcje)	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie;  /dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej/	31.12.2018r.	od 31.12.2018r. do 15.01.2019r.	od 16.01.2019r. do 25.03.2019r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi

						dokumentami.
7.	Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, które podlegają stopniowemu umarzaniu według obowiązujących stawek amortyzacyjnych	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie;  /dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej/	31.12.2018r.	od 31.12.2018r. do 15.01.2019r.	od 16.01.2019r. do 25.03.2019r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami.
8.	Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, które umarza się jednorazowo w pełnej wysokości	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie;  /dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej/	31.12.2018r.	od 31.12.2018r. do 15.01.2019r.	od 16.01.2019r. do 25.03.2019r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami.
9.	Środki trwale w budowie (za wyjątkiem maszyn i urządzeń objętych tą budową) – inwestycje rozpoczęte	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie; teren całej Gminy;  /dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej/	31.12.2018r.	od 31.12.2018r. do 15.01.2019r.	od 16.01.2019r. do 25.03.2019r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi (dane źródłowe z komórek odpowiedzialnych merytorycznie za prowadzone zadanie inwestycyjne).
10.	Inne środki pieniężne w drodze	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie;  /dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej oraz budżetu jst/	31.12.2018r.	od 31.12.2018r. do 15.01.2019r.	od 16.01.2019r. do 25.03.2019r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi na podstawie których dokonano zapisów księgowych.
11.	Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie;  /dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej/	31.12.2018r.	od 31.12.2018r. do 15.01.2019r.	od 16.01.2019r. do 25.03.2019r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi na podstawie których dokonano zapisów księgowych.
12.	Należności sporne i wątpliwe	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie;  /dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej/	31.12.2018r.	od 31.12.2018r. do 15.01.2019r.	od 16.01.2019r. do 25.03.2019r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji

						księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi na podstawie których dokonano zapisów księgowych.
13.	Należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie;  /dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej/	31.12.2018r.	od 31.12.2018r. do 15.01.2019r.	od 16.01.2019r. do 25.03.2019r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi na podstawie których dokonano zapisów księgowych.
15.	Należności z tytułu dochodów budżetowych	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie;  /dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej/	31.12.2018r.	od 31.12.2018r. do 15.01.2019r.	od 16.01.2019r. do 25.03.2019r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi na podstawie których dokonano zapisów księgowych.
16.	Rozliczenie dochodów budżetowych	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie;  /dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej oraz budżetu jst/	31.12.2018r.	od 31.12.2018r. do 15.01.2019r.	od 16.01.2019r. do 25.03.2019r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi na podstawie których dokonano zapisów księgowych.
17.	Rozliczenie wydatków budżetowych	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie;  /dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej oraz budżetu jst/	31.12.2018r.	od 31.12.2018r. do 15.01.2019r.	od 16.01.2019r. do 25.03.2019r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi na podstawie których dokonano zapisów księgowych.
18.	Rozliczenie dotacji budżetowych	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie;  /dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej/	31.12.2018r.	od 31.12.2018r. do 15.01.2019r.	od 16.01.2019r. do 25.03.2019r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami

						źródłowymi na podstawie których dokonano zapisów księgowych.
19.	Rozrachunki budżetu Miasta i Gminy Pleszew	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie;  /dane wg ewidencji księgowej budżetu jst/	31.12.2018r.	od 31.12.2018r. do 15.01.2019r.	od 16.01.2019r. do 25.03.2019r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi na podstawie których dokonano zapisów księgowych.
20.	Rozrachunki z budżetami (dot. rozrachunków z Urzędem Skarbowym)	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie;  /dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej/	31.12.2018r.	od 31.12.2018r. do 15.01.2019r.	od 16.01.2019r. do 25.03.2019r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi na podstawie których dokonano zapisów księgowych.
21.	Rozliczenie niewygasających wydatków	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie;  /dane wg ewidencji księgowej budżetu jst/	31.12.2018r.	od 31.12.2018r. do 15.01.2019r.	od 16.01.2019r. do 25.03.2019r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi na podstawie których dokonano zapisów księgowych.
22.	Należności budżetowe długoterminowe	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie;  /dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej/	31.12.2018r.	od 31.12.2018r. do 15.01.2019r.	od 16.01.2019r. do 25.03.2019r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi na podstawie których dokonano zapisów księgowych.
23.	Rozliczenie środków pochodzących ze źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie;  /dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej/	31.12.2018r.	od 31.12.2018r. do 15.01.20189.	od 16.01.2019r. do 25.03.2019r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi na podstawie których

						dokonano zapisów księgowych.
24.	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne (dot. rozrachunków z ZUS)	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie;  /dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej/	31.12.2018r.	od 31.12.2018r. do 15.01.2019r.	od 16.01.2019r. do 25.03.2019r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi na podstawie których dokonano zapisów księgowych.
25.	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie;  /dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej/	31.12.2018r.	od 31.12.2018r. do 15.01.2019r.	od 16.01.2019r. do 25.03.2019r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi na podstawie których dokonano zapisów księgowych.
26.	Pozostałe rozrachunki z pracownikami (np. należności z tytułu pożyczek na cele mieszkaniowe z ZFŚS; zobowiązania z tytułu ryczałtu samochodowego)	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie;  /dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej/	31.12.2018r.	od 31.12.2018r. do 15.01.2019r.	od 16.01.2019r. do 25.03.2019r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi na podstawie których dokonano zapisów księgowych.
27.	Pozostałe rozrachunki (np. zobowiązania z tytułu zabezpieczenia należytego wykonania umowy (założone lokaty + odsetki od lokaty); zobowiązania z tytułu kapitalizacji odsetek; wadła; kaucje; diety radnych, sołtysów i przewodniczących osiedli naliczone za m-c XII.2017 r.; naliczenie odsetek od kredytów i pożyczek; wniesienie aportu rzeczowego i finansowego do spółek)	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie;  /dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej/	31.12.2018r.	od 31.12.2018r. do 15.01.2019r.	od 16.01.2019r. do 25.03.2019r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi na podstawie których dokonano zapisów księgowych.
28.	Pozostałe rozrachunki w budżecie Miasta i Gminy Pleszew	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie;  /dane wg ewidencji księgowej budżetu jst/	31.12.2018r.	od 29.12.2018r. do 15.01.2019r.	od 16.01.2019r. do 25.03.2019r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi na

						podstawie których dokonano zapisów księgowych.
29.	Wpływy do wyjaśnienia	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie;  /dane wg ewidencji księgowej budżetu jst/	31.12.2018r.	od 31.12.2018r. do 15.01.2019r.	od 16.01.2019r. do 25.03.2019r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi na podstawie których dokonano zapisów księgowych.
30.	Należności finansowe w budżecie	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie;  /dane wg ewidencji księgowej budżetu jst/	31.12.2018r.	od 31.12.2018r. do 15.01.2019r.	od 16.01.2019r. do 25.03.2019r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi na podstawie których dokonano zapisów księgowych.
31.	Odpisy aktualizacyjne należności	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie;  /dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej oraz budżetu jst/	31.12.2018r.	od 31.12.2018r. do 15.01.2019r.	od 16.01.2019r. do 25.03.2019r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi na podstawie których dokonano zapisów księgowych.
32.	Należności warunkowe	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie;  /dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej/	31.12.2018r.	od 31.12.2018r. do 15.01.2019r.	od 16.01.2019r. do 25.03.2019r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi na podstawie których dokonano zapisów księgowych.
33.	Rozliczenia międzyokresowe kosztów	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie;  /dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej/	31.12.2018r.	od 31.12.2018r. do 15.01.2019r.	od 16.01.2019r. do 25.03.2019r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami.
34.	Fundusz jednostki	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie;	31.12.2018r.	od 29.12.2018r. do 15.01.2019r.	od 16.01.2019r. do 25.03.2019r.	Metoda weryfikacji sald poprzez



		/dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej/				porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami.
35.	Dotacje budżetowe	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie;  /dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej/	31.12.2018r.	od 29.12.2018r. do 15.01.2019r.	od 16.01.2019r. do 25.03.2019r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami.
36.	Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie;  /dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej/	31.12.2018r.	od 29.12.2018r. do 15.01.2019r.	od 16.01.2019r. do 25.03.2019r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami.
37.	Pozostałe fundusze będące w dyspozycji jednostki a) Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych  b) inne specjalnego przeznaczenia	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie;  /dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej/	31.12.2018r.	od 31.12.2018r. do 15.01.2019r.	od 16.01.2019r. do 25.03.2019r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi na podstawie których dokonano zapisów księgowych zwiększających oraz zmniejszających stan ZFŚS.
38.	Wynik finansowy	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie;  /dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej/	31.12.2018r.	od 31.12.2018r. do 15.01.2019r.	od 16.01.2019r. do 25.03.2019r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami.
39.	Niewygasające wydatki w budżecie Miasta i Gminy Pleszew	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie;  /dane wg ewidencji księgowej budżetu jst/	31.12.2018r.	od 31.12.2018r. do 15.01.2019r.	od 16.01.2019r. do 25.03.2019r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi na podstawie których dokonano zapisów księgowych.
40.	Rozliczenia międzyokresowe w budżecie Miasta i Gminy Pleszew	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie;  /dane wg ewidencji księgowej budżetu jst/	31.12.2018r.	od 31.12.2018r. do 15.01.2019r.	od 16.01.2019r. do 25.03.2019r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi na

						podstawie których dokonano zapisów księgowych.
41.	Skumulowane wyniki budżetu w budżecie Miasta i Gminy Pleszew	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie;  /dane wg ewidencji księgowej budżetu jst/	31.12.2018r.	od 31.12.2018r. do 15.01.2019r.	od 16.01.2019r. do 25.03.2019r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi na podstawie których dokonano zapisów księgowych.
42.	Wynik wykonania budżetu Miasta i Gminy Pleszew	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie;  /dane wg ewidencji księgowej budżetu jst/	31.12.2018r.	od 31.12.2018r. do 15.01.2019r.	od 16.01.2019r. do 25.03.2019r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi na podstawie których dokonano zapisów księgowych.
43.	Wynik na pozostałych operacjach w budżecie Miasta i Gminy Pleszew	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie;  /dane wg ewidencji księgowej budżetu jst/	31.12.2018r.	od 31.12.2018r. do 15.01.2019r.	od 16.01.2019r. do 25.03.2019r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi na podstawie których dokonano zapisów księgowych.
44.	Inne nie wymienione powyżej składniki aktywów i pasywów	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie;  /dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej oraz budżetu jst/	31.12.2018r.	od 31.12.2018r. do 15.01.2019r.	od 16.01.2019r. do 25.03.2019r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi na podstawie których dokonano zapisów księgowych.
<b>III.</b>	<b>INWENTARYZACJA W DRODZE UZGODNIENIA SALD</b>					
1.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych (wszystkie rachunki bankowe, tj. rachunki bankowe jednostki budżetowej oraz rachunki	Urzędu Miasta i Gminy w Pleszewie;  /dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej oraz budżetu jst/	31.12.2018r.	od 31.12.2018r. do 15.01.2019r.	od 16.01.2019r. do 25.03.2019r.	Pisemne potwierdzenie salda

	bankowe budżetu jst)					
2.	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie;  /dane wg ewidencji księgowej budżetu jst/	31.12.2018r.	od 31.12.2018r. do 15.01.2019r.	od 16.01.2019r. do 25.03.2019r.	Pisemne potwierdzenie salda
3.	Należności (z wyjątkiem: - należności z tytułów publicznoprawnych, - należności spornych i wątpliwych, - należności z pracownikami, - należności wobec kontrahentów (osoby fizyczne) nieprowadzących ksiąg rachunkowych, - należności, których nie możliwe było (z przyczyn uzasadnionych) potwierdzenie salda)	Urzędu Miasta i Gminy w Pleszewie;  /dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej/	31.12.2018r.	od 31.12.2018r. do 15.01.2019r.	od 16.01.2019r. do 25.03.2019r.	Uzgodnienie sald należności odbywa się w formie pisemnego potwierdzenia salda na drukach ogólnie dostępnych.

Wniosuję o zatwierdzenie planu:

.....  
/data/

.....  
/podpis Skarbnika/

Zatwierdzam:

.....  
/data/  
jednostki/

.....  
/podpis kierownika