

ZARZĄDZENIE NR 226/VIII/2019
BURMISTRZA MIASTA I GMINY PLESZEW

z dnia 4 listopada 2019 r.

w sprawie planu inwentaryzacji Miasta i Gminy Pleszew na rok 2019

Na podstawie postanowień instrukcji inwentaryzacyjnej z dnia 8 października 2012r. (§4 ust. 1-2) zgodnie z Zarządzeniem Nr 106/VI/2012 Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew z dnia 8 października 2012 roku w sprawie zasad i trybu przeprowadzania oraz rozliczania inwentaryzacji, Zarządzeniem Nr 299/VII/2018 Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew z dnia 31.12.2018r. w sprawie zmiany instrukcji inwentaryzacyjnej, oraz ustawy z dnia 29 września 1994r.o rachunkowości art. 26 i art. 27 (t.j. Dz.U. z 2019 poz.351 ze zmianami) zarządzam co następuje:

§ 1. Zatwierdzam plan inwentaryzacji majątku Miasta i Gminy Pleszew na rok 2019, 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 226/VIII/2019

Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew

z dnia 4 listopada 2019 r.

Plan inwentaryzacji na rok 2019 dla Urzędu Miasta i Gminy w Pleszewie

Lp.	Rodzaj aktywów, pasywów (przedmiot inwentaryzacji)	Obiekt zinventaryzowania	Inwentaryzacja wg stanu na dzień	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Termin rozliczenia inwentaryzacji	Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji
I. INWENTARYZACJA W DRODZE SPISU Z NATURY						
1.	Rzeczowe składniki obrotowe - materiały (np. paliwo, materiały budowlane, tonery i tusze)	1. Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie; 2. Magazyn Sprzętu Obrony Cywilnej w Pleszewie przy ul. Kubackiego w Pleszewie; 3. Jednostki OSP na terenie Miasta i Gminy Pleszew; 4. Straż Miejska w Pleszewie przy ul. Plac Kościuszki 1 w Pleszewie; 5. Jednostki pomocnicze (sołectwa, osiedla) na terenie Miasta i Gminy Pleszew;	31.12.2019r.	od 31.12.2019r. do 15.01.2020r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Spis z natury na arkuszach spisu z natury
2.	Druki ścisłego zarachowania: papiery wartościowe (np. czeki, weksle i inne); depozyty; dokumenty ubezpieczeniowe stanowiące zabezpieczenie należytego wykonania robót, inne	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie (poszczególne komórki organizacyjne) - inne niż kasa	31.12.2019r.	od 31.12.2019r. do 31.12.2019r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Spis z natury na arkuszach spisu z natury;
II. INWENTARYZACJA W DRODZE PORÓWNANIA DANYCH KSIĄG RACHUNKOWYCH Z ODPOWIEDNIMI DOKUMENTAMI I WERYFIKACJA REALNEJ WARTOŚCI TYCH SKŁADNIKÓW						
1.	Środki trwałe w ramach grupy rodzajowej KŚT 1-9	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie teren Miasta i Gminy Pleszew /dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej/	31.12.2019r.	od 31.12.2019r. do 15.01.2020r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami

2.	<p>Środki trwałe w ramach grupy rodzajowej KŚT 0, w tym:</p> <p>- grunty stanowiące mienie komunalne;</p> <p>- prawo wieczystego użytkowania gruntu;</p> <p>- grunty stanowiące własność Miasta i Gminy Pleszew przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</p>	<p>teren Miasta i Gminy Pleszew;</p> <p>/dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej/</p>	31.12.2019r.	od 31.12.2019r. do 15.01.2020r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	<p>Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami.</p> <p>Porównanie danych wynikających z ewidencji księgowej z ewidencją gminnego zasobu nieruchomości</p>
3.	Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	<p>1. Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie - ul. Rynek 1, ul. Fabryczna, Plac Kościelny 1 (poszczególne komórki organizacyjne);</p> <p>2. Magazyn Sprzętu Obrony Cywilnej w Pleszewie przy ul. Kubackiego;</p> <p>3. Straż Miejska w Pleszewie przy ul. Plac Kościuszki 1;</p> <p>4. Jednostki OSP na terenie Miasta i Gminy Pleszew</p> <p>5. Jednostki pomocnicze-sołectwa i osiedla na terenie Miasta i Gminy Pleszew</p>	31.12.2019r.	od 31.12.2019r. do 15.01.2020r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami

		<p>6. Świetlice na terenie Miasta i Gminy Pleszew</p> <p>7. Sale wiejskie na terenie Miasta i Gminy Pleszew;</p> <p>8. Place zabaw/ gier terenie Miasta i Gminy Pleszew;</p> <p>9. Jednostki oświatowe na terenie Miasta i Gminy Pleszew</p> <p>10. Inne jednostki na terenie Miasta i Gminy Pleszew</p>				
4.	Wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo	<p>Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie (poszczególne komórki organizacyjne)</p> <p>/dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej/</p>	31.12.2019r.	od 31.12.2019r. do 15.01.2020r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami;
5.	Wartości niematerialne i prawne umarzone stopniowo według obowiązujących stawek amortyzacyjnych (liniowo)	<p>Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie (poszczególne komórki organizacyjne)</p> <p>/dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej/</p>	31.12.2019r.	od 31.12.2019r. do 15.01.2020r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami;
6.	Długoterminowe aktywa finansowe (udziały i akcje)	<p>Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie</p> <p>/dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej/</p>	31.12.2019r.	od 31.12.2019r. do 15.01.2020r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami.
7.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych, które umarza się jednorazowo w pełnej wysokości	<p>Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie</p>	31.12.2019r.	od 31.12.2019r. do 15.01.2020r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie

		/dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej/				stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami.
8.	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/	31.12.2019r.	od 31.12.2019r. do 15.01.2020r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami.
9.	Umorzenie pozostałych środków trwałych (wyposażenia) umarzanych jednorazowo	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie /dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej/	31.12.2019r.	od 31.12.2019r. do 15.01.2020r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami.
10.	Środki trwałe w budowie – inwestycje rozpoczęte	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie teren całej Gminy; /dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej/	31.12.2019r.	od 31.12.2019r. do 15.01.2020r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi (dane źródłowe z komórek odpowiedzialnych merytorycznie za prowadzone zadanie inwestycyjne).
11.	Pozostałe środki trwałe (wyposażenie niskocenne) ujęte w ewidencji ilościowej (konto pozabilansowe)	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie teren Miasta i Gminy Pleszew	31.12.2019r.	od 31.12.2019r. do 15.01.2020r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami
12.	Środki trwałe i pozostałe środki trwałe (wyposażenie) w likwidacji (konto pozabilansowe)	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie; teren Miasta i Gminy Pleszew	31.12.2019r.	od 31.12.2019r. do 15.01.2020r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami
13.	Środki trwałe i pozostałe środki trwałe (wyposażenie) stanowiące własność Miasta i Gminy Pleszew i przekazane w użytkowanie innym jednostkom (konto pozabilansowe)	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie; teren Miasta i Gminy Pleszew	31.12.2019r.	od 31.12.2019r. do 15.01.2020r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami
14.		Urząd Miasta i Gminy	31.12.2019r.			

	Środki trwale oddane w trwały zarząd (konto pozabilansowe)	w Pleszewie; teren Miasta i Gminy Pleszew		od 31.12.2019r. do 15.01.2020r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami
15.	Obce środki trwale otrzymane w wieczyste użytkowanie od Skarbu Państwa (konto pozabilansowe)	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie; teren Miasta i Gminy Pleszew	31.12.2019r.	od 31.12.2019r. do 15.01.2020r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami
16.	Obce środki trwale i pozostałe obce środki trwale w użytkowaniu będące własnością innych jednostek a znajdujące się w użytkowaniu przez MiG Pleszew (konto pozabilansowe)	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie; teren Miasta i Gminy Pleszew	31.12.2019r.	od 31.12.2019r. do 15.01.2020r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami
17.	Inne środki pieniężne w drodze budżecie	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie /dane wg ewidencji księgowej budżetu jst/	31.12.2019r.	od 31.12.2019r. do 15.01.2020r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi na podstawie których dokonano zapisów księgowych.
18.	Inne środki pieniężne w drodze jednostce	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie /dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej/	31.12.2019r.	od 31.12.2019r. do 15.01.2020r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi na podstawie których dokonano zapisów księgowych.
19.	Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie /dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej/	31.12.2019r.	od 31.12.2019r. do 15.01.2020r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi na podstawie których dokonano

						zapisów księgowych.
20.	Należności niestanowiące dochodów jednostki (np. z tytułu opłat za udostępnienie danych, 30% opłat pobieranych w SPP dla Starostwa Powiatowego w Pleszewie, opłaty na rzecz Wody Polskie)	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie /dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej/	31.12.2019r.	od 31.12.2019r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi na podstawie których dokonano zapisów księgowych.
21.	Należności budżetowe zabezpieczone hipoteką (krótkoterminowe)	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie /dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej/	31.12.2019r.	od 31.12.2019r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi na podstawie których dokonano zapisów księgowych.
22.	Należności z tytułu VAT	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie /dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej/	31.12.2019r.	od 31.12.2019r. do 15.01.2020r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi na podstawie których dokonano zapisów księgowych.
23.	Należności z tytułu dochodów budżetowych	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie /dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej/	31.12.2019r.	od 31.12.2019r. do 15.01.2020r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi na podstawie których dokonano zapisów księgowych.
24.	Rozliczenie dochodów budżetowych	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie /dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej/	31.12.2019r.	od 31.12.2019r. do 15.01.2020r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami

						źródłowymi na podstawie których dokonano zapisów księgowych.
25.	Rozliczenie dochodów budżetowych w budżecie	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie /dane wg ewidencji księgowej budżetu jst/	31.12.2019r.	od 31.12.2019r. do 15.01.2020r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi na podstawie których dokonano zapisów księgowych.
26.	Rozliczenie wydatków budżetowych w jednostce	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie /dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej/	31.12.2019r.	od 31.12.2019r. do 15.01.2020r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi na podstawie których dokonano zapisów księgowych.
27.	Rozliczenie wydatków budżetowych w budżecie	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie /dane wg ewidencji księgowej budżetu jst/	31.12.2019r.	od 31.12.2019r. do 15.01.2020r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi na podstawie których dokonano zapisów księgowych.
28.	Rozliczenie dotacji budżetowych	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie /dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej/	31.12.2019r.	od 31.12.2019r. do 15.01.2020r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi na podstawie których dokonano zapisów księgowych.
29.	Rozrachunki budżetu Miasta i Gminy Pleszew	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie	31.12.2019r.	od 31.12.2019r. do 15.01.2020r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Metoda weryfikacji

		/dane wg ewidencji księgowej budżetu jst/				sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi na podstawie których dokonano zapisów księgowych.
30.	Rozrachunki z budżetami (dot. rozrachunków z Urzędem Skarbowym)	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie /dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej/	31.12.2019r.	od 31.12.2019r. do 15.01.2020r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi na podstawie których dokonano zapisów księgowych.
31.	Rozliczenie niewygasających wydatków	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie /dane wg ewidencji księgowej budżetu jst/	31.12.2019r.	od 31.12.2019r. do 15.01.2020r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi na podstawie których dokonano zapisów księgowych.
32.	Długoterminowe należności budżetowe	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie /dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej/	31.12.2019r.	od 31.12.2019r. do 15.01.2020r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi na podstawie których dokonano zapisów księgowych.
33.	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne (dot. rozrachunków z ZUS: składki na ub. społeczne, zdrowotne, Fundusz Pracy, wynagrodzenie należne płatnikowi)	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie /dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej/	31.12.2019r.	od 31.12.2019r. do 15.01.2019r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi na podstawie których dokonano zapisów księgowych (deklaracja)

						ZUS, wyciągi bankowe, zestawienia sporządzone na podstawie list płac)
34.	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie /dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej/	31.12.2019r.	od 31.12.2019r. do 15.01.2020r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi na podstawie których dokonano zapisów księgowych (listy wynagrodzeń)
35.	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie /dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej/	31.12.2019r.	od 31.12.2019r. do 15.01.2020r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi na podstawie których dokonano zapisów księgowych
36.	Pozostałe rozrachunki (np. zobowiązania z tytułu zabezpieczenia należytego wykonania przedmiotu umów, (założone lokaty + odsetki od lokat), zobowiązania z tytułu kapitalizacji odsetek, naliczenie odsetek od kredytów i pożyczek; wadia; kaucje; diety radnych i sołtysów i przewodniczących osiedli naliczonych za m-c grudzień; wniesienie aportów rzeczowych/finansowych do spółek)	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie /dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej/	31.12.2019r.	od 31.12.2019r. do 15.01.2020r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi na podstawie których dokonano zapisów księgowych.
37.	Pozostałe rozrachunki w budżecie Miasta i Gminy Pleszew	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie /dane wg ewidencji księgowej budżetu jst/	31.12.2019r.	od 29.12.2019r. do 15.01.2020r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi na podstawie których

						dokonano zapisów księgowych.
38.	Wpływy do wyjaśnienia	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie /dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej/	31.12.2019r.	od 31.12.2019r. do 15.01.2020r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi na podstawie których dokonano zapisów księgowych.
39.	Należności finansowe w budżecie (udzielone przez Miasto i Gminę pożyczki)	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie /dane wg ewidencji księgowej budżetu jst/	31.12.2019r.	od 31.12.2019r. do 15.01.2020r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi na podstawie których dokonano zapisów księgowych.
40.	Rozliczenia z jednostkami organizacyjnymi z tytułu VAT	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie /dane wg ewidencji księgowej budżetu jst/	31.12.2019r.	od 31.12.2019r. do 15.01.2020r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi na podstawie których dokonano zapisów księgowych.
41.	Rozliczenia z Urzędem Skarbowym z tytułu VAT w budżecie MiG Pleszew	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie /dane wg ewidencji księgowej budżetu jst/	31.12.2019r.	od 31.12.2019r. do 15.01.2020r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi na podstawie których dokonano zapisów księgowych.
42.	Odpisy aktualizacyjne należności	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie	31.12.2019r.	od 31.12.2019r. do 15.01.2020r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Metoda weryfikacji

		/dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej/				sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi na podstawie których dokonano zapisów księgowych.
43.	Zabezpieczenia i gwarancje (konto pozabilansowe)	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie /dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej/	31.12.2019r.	od 31.12.2019r. do 15.01.2020r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami
44.	Zobowiązania warunkowe (konto pozabilansowe)	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie /dane wg ewidencji księgowej budżetu jst/	31.12.2019r.	od 31.12.2019r. do 15.01.2020r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi na podstawie których dokonano zapisów księgowych.
45.	Należności warunkowe (konto pozabilansowe)	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie /dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej/	31.12.2019r.	od 31.12.2019r. do 15.01.2020r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami
46.	Należności warunkowe (konto pozabilansowe)	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie /dane wg ewidencji księgowej budżetu jst/	31.12.2019r.	od 31.12.2019r. do 15.01.2020r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi na podstawie których dokonano zapisów księgowych.
47.	Rozliczenie zakupu (dostaw i usługi, które nie zostały zafakturowane w roku bieżącym tylko w roku następnym)	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie /dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej/	31.12.2019r.	od 31.12.2019r. do 15.01.2019r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi na podstawie których

						dokonano zapisów księgowych.
48.	Rozliczenia międzyokresowe kosztów	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie /dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej/	31.12.2019r.	od 31.12.2019r. do 15.01.2020r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami.
49.	Fundusz jednostki	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie /dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej/	31.12.2019r.	od 29.12.2019r. do 15.01.2020r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami.
50.	Dotacje budżetowe	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie /dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej/	31.12.2019r.	od 29.12.2020r. do 15.01.2020r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami.
51.	Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie /dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej/	31.12.2019r.	od 29.12.2019r. do 15.01.2020r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami.
52.	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/	31.12.2019r.	od 31.12.2019r. do 15.01.2020r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi na podstawie których dokonano zapisów księgowych zwiększających oraz zmniejszających stan ZFŚS.
53.	Wynik finansowy	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie /dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej/	31.12.2019r.	od 31.12.2019r. do 15.01.2020r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami.

54.	Niewygasające wydatki w budżecie Miasta i Gminy Pleszew	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie /dane wg ewidencji księgowej budżetu jst/	31.12.2019r.	od 31.12.2019r. do 15.01.2020r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi na podstawie których dokonano zapisów księgowych.
55.	Rozliczenia międzyokresowe w budżecie Miasta i Gminy Pleszew	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie /dane wg ewidencji księgowej budżetu jst/	31.12.2019r.	od 31.12.2019r. do 15.01.2020r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi na podstawie których dokonano zapisów księgowych.
56.	Skumulowane wyniki budżetu w budżecie Miasta i Gminy Pleszew	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie /dane wg ewidencji księgowej budżetu jst/	31.12.2019r.	od 31.12.2019r. do 15.01.2020r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi na podstawie których dokonano zapisów księgowych.
57.	Wynik wykonania budżetu Miasta i Gminy Pleszew	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie /dane wg ewidencji księgowej budżetu jst/	31.12.2019r.	od 31.12.2019r. do 15.01.2020r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi na podstawie których dokonano zapisów księgowych.
58.	Wynik na pozostałych operacjach w budżecie Miasta i Gminy Pleszew	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie /dane wg ewidencji księgowej budżetu jst/	31.12.2019r.	od 31.12.2019r. do 15.01.2020r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi na podstawie których dokonano

						zapisów księgowych.
59.	Należności z tytułu dochodów związanych z realizacją zadań zleconych (konto pozabilansowe)	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie /dane wg ewidencji księgowej budżetu jst/	31.12.2019r.	od 31.12.2019r. do 15.01.2020r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi na podstawie których dokonano zapisów księgowych.
60.	Rozrachunki z osobami trzecimi z tytułu ich odpowiedzialności za zobowiązania podatkowe podatników (konto pozabilansowe)	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie /dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej/	31.12.2019r.	od 31.12.2019r. do 15.01.2020r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami.
61.	Zaabgażowanie wydatków budżetowych przyszłych lat	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie /dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej/	31.12.2019r.	od 31.12.2019r. do 15.01.2020r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami.
62.	Należności sporne i wątpliwe	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie /dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej/	31.12.2019r.	od 31.12.2019r. do 15.01.2020r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi na podstawie których dokonano zapisów księgowych.
63.	Należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie /dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej/	31.12.2019r.	od 31.12.2019r. do 15.01.2020r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi na podstawie których dokonano

						zapisów księgowych.
64.	Inne nie wymienione powyżej składniki aktywów i pasywów	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie /dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej oraz budżetu jst/	31.12.2019r.	od 31.12.2019r. do 15.01.2020r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Metoda weryfikacji sald poprzez porównanie stanu z ewidencji księgowej z odpowiednimi dokumentami źródłowymi na podstawie których dokonano zapisów księgowych.
III. INWENTARYZACJA W DRODZE UZGODNIENIA SALD						
1.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych (wszystkie rachunki bankowe, tj. rachunki bankowe jednostki budżetowej oraz rachunki bankowe budżetu jst)	Urzędu Miasta i Gminy w Pleszewie /dane wg ewidencji księgowej jednostki budżetowej oraz budżetu jst/	31.12.2019r.	od 31.12.2019r. do 15.01.2020r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Pisemne potwierdzenie salda
2.	Kredyty i pożyczki zaciągnięte przez Miasto i Gminę Pleszew (zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w budżecie Miasta i Gminy Pleszew)	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie /dane wg ewidencji księgowej budżetu jst/	31.12.2019r.	od 31.12.2019r. do 15.01.2020r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Pisemne potwierdzenie salda
3.	Należności (np. należności z tytułu udzielonych przez Miasto i Gminę pożyczek, należności z tytułu dochodów budżetowych, ewentualne nadpłaty dokonane przez UM i G Pleszew, należności cywilnoprawne) z wyjątkiem: - należności z tytułów publicznoprawnych, - należności spornych i wątpliwych, - należności z pracownikami, - należności wobec kontrahentów/osób 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 i budżetu jst/	31.12.2019r.	od 31.12.2019r. do 15.01.2020r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Uzgodnienie sald należności odbywa się w formie pisemnego potwierdzenia salda na drukach ogólnie dostępnych w trzech egzemplarzach.

4.	Środki trwałe i pozostałe środki trwałe (wyposażenie) stanowiące własność Miasta i Gminy Pleszew i przekazane w użytkowanie innym jednostkom (konto pozabilansowe)	Urząd Miasta i Gminy w Pleszewie; teren Miasta i Gminy Pleszew	31.12.2019r.	od 31.12.2019r. do 15.01.2020r.	od 16.01.2020r. do 25.03.2020r.	Uzgodnienie sald należności odbywa się w formie pisemnego potwierdzenia salda na drukach ogólnie dostępnych w trzech egzemplarzach.

Wnioskuje o zatwierdzenie planu:

4.11.2019r.

.....

/data/

Skarbnik Miasta i Gminy Pleszew - Janina Ciupa

.....

/podpis Skarbnika/

Zatwierdzam:

4.11.2019r.

.....

/data/

Burmistrz Miasta i Gminy Pleszew – dr hab. Arkadiusz Ptak

.....

/podpis kierownika jednostki/