

BM.0050.212.2016

**Zarządzenie Nr 212/2016
Burmistrza Miasta Kobyłka
z dnia 26 września 2016 r.**

w sprawie planu inwentaryzacji składników aktywów i pasywów w roku 2016 .

Na podstawie art. 30 ust.2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminy (Dz. U. z 2016 r. poz. 446) art.4 i art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 poz.330 z późn. zm.) oraz zgodnie z ust.4 rozdz. I Instrukcji Inwentaryzacyjnej stanowiącej załącznik do Zarządzenia Nr 273/15 Burmistrza Miasta Kobyłka z dnia 31 grudnia 2015 r., **zarządza się, co następuje:**

§ 1. Ustala się plan inwentaryzacji składników aktywów i pasywów w Urzędzie Miasta Kobyłka w 2016 r. zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ MIASTA

Robert Roguski

Plan inwentaryzacji składników aktywów i pasywów Urzędu Miasta Kobyłka w 2016 r.

Lp	Aktywa i pasywa podlegające inwentaryzacji	Termin	Sposób inwentaryzacji	Wydział odpowiedzialny
1.	Aktywa pieniężne (z wyjątkiem zgromadzonych na rachunkach bankowych)	Na dzień 31.12.2016r.	Spis z natury	Wydział Budżetu i Planowania
	Druki ścisłego zarachowania	Na dzień 31.12.2016r	Spis z natury	Wydział Budżetu i Planowania
	Środki trwałe (pozostałe środki trwałe) – sprzęt indywidualnie powierzony pracownikom	Na dzień 31.12.2016 r. Rozpoczęcie dnia 17.10.2016 r. według stanu ewidencyjnego na dzień 14.10.2016 r.	Spis z natury	Wydział Budżetu i Planowania, Wydział Administracji i Informatyki
	Środki trwałe, pozostałe środki trwałe, znajdujące się na terenie strzeżonym		Spis z natury	Wydział Budżetu i Planowania, wszystkie wydziały Urzędu Miasta
	Składniki aktywów będące własnością innych jednostek powierzone do używania		Spis z natury	Wydział Budżetu i Planowania, Wydział Administracji i Informatyki, US, Obrona Cywilna i Zarządzanie Kryzysowe
2.	Aktywa finansowe na rachunkach bankowych, w tym papiery wartościowe w formie zdematerializowanej		Na dzień 31.12.2016r	W drodze uzyskania potwierdzenia salda
	Należności, w tym z tytułu udzielonych pożyczek	Na dzień 31.12.2016r		
	Zadłużenie z tytułu kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji			
	Powierzone kontrahentom własne składniki aktywów	Na dzień 31.12.2016r	W drodze uzyskania potwierdzenia salda	Wydział Budżetu i Planowania, Wydział Administracji i Informatyki
3.	Środki trwałe trudno dostępne oglądowi	Na dzień 31.12.2016r	W drodze weryfikacji,	Wydział Budżetu i Planowania,

Środki trwałe w budowie		porównanie danych wynikających z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami	Wydział Administracji i Informatyki, Wydział Infrastruktury, Wydział Inwestycji, Wydział Gospodarki Przestrzennej, Wydział Ochrony Środowiska
Grunty, budynki, budowle			
Wartości niematerialne i prawne	Na dzień 31.12.2016r	W drodze weryfikacji, porównanie danych wynikających z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami	Wydział Budżetu i Planowania, Wydział Administracji i Informatyki
Udziały w obcych podmiotach gospodarczych	Na dzień 31.12.2016r	W drodze weryfikacji, porównanie danych wynikających z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami	Wydział Budżetu i Planowania
Należności sporne i wątpliwe			
Należności i zobowiązania wobec osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych			
Należności i zobowiązania z tytułów publicznoprawnych			
Należności i zobowiązania wobec pracowników			
Fundusze, fundusze specjalne, rezerwy i dochody przyszłych okresów			
Rozliczenia międzyokresowe kosztów			
Salda kont pozabilansowych			
Aktywa i pasywa nie wymienione w pkt. 1 i 2, jeżeli przeprowadzenie ich spisu z natury lub uzgodnienie z przyczyn uzasadnionych nie było możliwe			
Inne aktywa i pasywa nie wymienione wcześniej			

BURMISTRZ MIASTA


Robert Roguski