

BM.0050.292.2018

Zarządzenie Nr 292/2018
Burmistrza Miasta Kobyłka
z dnia 18 grudnia 2018 r.

w sprawie planu inwentaryzacji składników aktywów i pasywów na dzień 31.12.2018 r.

Na podstawie art. 30 ust.2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminy (Dz. U. z 2018 r. poz. 994) art.4 i art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 poz.395 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 2018 r. zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

Edyta Zbieć

Załącznik do Zarządzenia Nr 292/2018
Burmistrza Miasta Kobyłka
z dnia 18 grudnia 2018 r.

Plan inwentaryzacji składników aktywów i pasywów Urzędu Miasta Kobyłka na dzień 31.12.2018 r.

Lp	Aktywa i pasywa podlegające inwentaryzacji	Termin	Sposób inwentaryzacji	Wydział odpowiedzialny
1.	Aktywa pieniężne (z wyjątkiem zgromadzonych na rachunkach bankowych)	Na dzień 31.12.2018r.	Spis z natury	Wydział Budżetu i Planowania
	Druki ścisłego zarachowania	Na dzień 31.12.2018r	Spis z natury	Wydział Budżetu i Planowania
	Papiery wartościowe w postaci materialnej	Na dzień 31.12.2018r	Spis z natury	Wydział Budżetu i Planowania
	Środki trwałe, pozostałe środki trwałe – sprzęt indywidualnie powierzony pracownikom	Na dzień 31.12.2018r	Spis z natury	Wydział Budżetu i Planowania, Wydział Administracji i Informatyki
	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych znajdujące się na terenie strzeżonym	Na dzień 31.12.2018r	Spis z natury	Wydział Budżetu i Planowania, Wydział Administracji i Informatyki
	Składniki aktywów będące własnością innych jednostek powierzone do używania	Na dzień 31.12.2018r	Spis z natury	Wydział Budżetu i Planowania, Wydział Administracji i Informatyki, USC, Obrona Cywilna i Zarządzanie Kryzysowe
2.	Aktywa finansowe na rachunkach bankowych, w tym papiery wartościowe w formie zdematerializowanej	Na dzień 31.12.2018r	W drodze uzyskania potwierdzenia salda	Wydział Budżetu i Planowania
	Należności, w tym z tytułu udzielonych pożyczek	Na dzień 31.12.2018r		
	Zadłużenie z tytułu kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji			
	Powierzone kontrahentom własne składniki aktywów	Na dzień 31.12.2018r	W drodze uzyskania potwierdzenia salda	Wydział Budżetu i Planowania, Wydział Administracji i Informatyki

3.	Środki trwale trudno dostępne oglądowi	Na dzień 31.12.2018r	W drodze weryfikacji, porównanie danych wynikających z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami	Wydział Budżetu i Planowania, Wydział Administracji i Informatyki, Wydział Infrastruktury, Wydział Inwestycji, Wydział Gospodarki Przestrzennej, Wydział Ochrony Środowiska
	Środki trwale w budowie			
	Grunty, budynki, budowle			
	Wartości niematerialne i prawne	Na dzień 31.12.2018r	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 31.12.2018r	W drodze weryfikacji, porównanie danych wynikających z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami	Wydział Budżetu i Planowania
	Należności sporne i wątpliwe			
	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			

SKARBNIK MIASTA

 Beata Kotulska

BURMISTRZ

 Edyta Zbieć