

Zarządzenie Nr 222 /11r.

Burmistrza Orzysza z dnia 14 grudnia 2011r. w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji drogą potwierdzenia sald z kontrahentami

Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji:

1. Rodzaj inwentaryzowanych składników aktywów i pasywów:
 - a) aktywów pieniężnych i papierów wartościowych zdeponowanych w bankach,
 - b) środków pieniężnych znajdujących się w bankach na rachunkach bieżących, lokat bankowych, złożonych depozytów, zaciągniętych kredytów,
 - c) należności od kontrahentów z wyłączeniem należności spornych i wątpliwych,
 - d) wartości powierzonych innym jednostkom własnych aktywów, np. środki trwałe przekazane w użytkowanie .
2. Rodzaj inwentaryzacji - roczna. Uzgadnianie sald należności może być dokonane w drodze:
 - a) pisemnej na drukach ogólnie dostępnych, samokopiujących, w trzech egzemplarzach – dwa wysyłane są do kontrahenta, z których jeden powinien powrócić do jednostki, trzeci pozostaje w jednostce,
 - b) potwierdzenia na wydrukach komputerowych,
 - c) potwierdzenia faksem,
 - d) potwierdzenia przez telefon, przy czym z odbytej rozmowy należy sporządzić notatkę, podając nazwisko i stanowisko osoby potwierdzającej.
 - e) w informacji do dłużnika należy podać: nazwę i adres dłużnika, nazwę i numer konta analitycznego, wartość salda tego konta, wyszczególnienie pozycji składających się na saldo z podaniem dowodów źródłowych, numer konta bankowego do spłaty należności,
 - f) po przeprowadzeniu inwentaryzacji należności drogą potwierdzenia sald należy sporządzić zestawienie zbiorcze (protokół) z ich potwierdzenia.
3. Tej formy inwentaryzacji nie stosuje się do:
 - a) należności spornych i wątpliwych,
 - b) należności wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,
 - c) należności od pracowników,
 - d) należności publicznoprawnych,
 - e) innych aktywów i pasywów, dla których uzgodnienie sald z uzasadnionych przyczyn nie było możliwe.
4. Inwentaryzację należy przeprowadzić na dzień 31.12.2011r. wzory druków komputerowych w załączniku nr 1.
5. Do przeprowadzenia inwentaryzacji określonych wyżej składników majątkowych wyznaczam następujących pracowników działu księgowości:
 - a) Regina Batożyńska
 - b) Aneta Wawiernia
 - c) Anita Szablowska
 - d) Ewa Wasilewska

Burmistrz Orzysza
Tomasz Jakub Sulima