

Zarządzenie Nr 277 /10r.

Burmistrza Orzysza z dnia 14 grudnia 2010r. 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. Uzgodnianie 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 31.12.2010r. 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) Jadwiga Młynarczyk
 - d) Ewa Wasilewska

Burmistrz Orzysza
Tomasz Jakub Sulima

PROTOKÓŁ
inwentaryzacji dokonanej drogą potwierdzenia salda
„Należności z tytułu dostaw i usług”

na dzień

Zespół weryfikacyjny w składzie: 1.

2.

3.

Numer konta:

Lp.	Nazwa kontrahenta	Symbol konta	Wartość nominalna	Odsetki naliczone	Wartość wymagana	Wartość potwierdzona	Załącznik nr/data otrzymania potwierdzenia
1.							
2.							
3.							
4.							
5.							
6.							
7.							
8.							
9.							
10.							
11.							
12.							
13.							
14.							
15.							
16.							
17.							
18.							
19.							
20.							
21.							

Lp.	Nazwa kontrahenta	Symbol konta	Wartość nominalna	Odsetki naliczone	Wartość wymagana	Wartość potwierdzona	Załącznik nr/data otrzymania potwierdzenia
22.							
23.							
24.							
25.							
26.							
27.							
28.							
29.							
30.							
31.							
32.							
33.							
34.							
35.							
Razem należności z tytułu dostaw i usług na dzień							

Podpisy członków zespołu weryfikacyjnego:

1.

2.

3.

Zatwierdzam:

.....
(kierownik jednostki)

.....
(kierownik jednostki)