

Iwona Rokita-Michalak

.....  
(imię i nazwisko osoby udzielającej wyjaśnienia)

Inspektor ds. ewidencji środków trwałych  
i Funduszu Sołeckiego

.....  
(zajmowane stanowisko)

### **WYJAŚNIENIE**

złożone inspektorowi Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie w sprawie powodów ujęcia w ewidencji różnicy inwentaryzacyjnej w środkach trwałych (konto 011) w wysokości 43 064,98 zł

Różnice inwentaryzacyjne na koncie 011-1 (*konto dot. Budynki i lokale , spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu niemieszkalnego*) zostały wyksięgowane poleceniem księgowania z dnia 31.12.2013 r. nr P130106 na kwotę 43 064,98 zł w programie księgowym księgowość analityczna. Jednocześnie wyksięgując niedobory z programu SIGID środki trwałe pod datą 31.12.2013 r. automatycznie dokonałam przesyłu do księgowości analitycznej tych samych niedoborów dot. środków trwałych (na wydruku z konta 011-1 księgowość analityczna są to pozycje od S130172 do S130180)., które zostały wyksięgowane wcześniej poleceniem P130106

Po dostrzeżeniu nieprawidłowości sprostowałam podwójne wyksięgowanie niedoborów na koncie 011-1 poleceniem nr P130109 z dnia 31.12.2013 r. w wysokości -43 064,98 zł, w związku z tym niedobory, które powstały w drodze inwentaryzacji dotyczące budynków na kwotę 43 064,98 zostały poprawnie ujęte na koncie 011-1.

