

.....
(pieczęć jednostki)

URZĄD MIEJSKI w ORZYSZU

ul. Giżycka 15

12-250 ORZYSZ

tel. (87) 424-10-48, fax 424-10-50

— 13 —

Zarządzenie Nr 249 /13

Burmistrza Orzysza

z dnia 16 grudnia 2013r.

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji drogą weryfikacji danych ujętych w księgach z dokumentami źródłowymi

Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji:

1. Rodzaj inwentaryzowanych składników aktywów i pasywów:
 - a) środków trwałych, maszyn i urządzeń wchodzących w skład środków trwałych w budowie,
 - b) należności spornych, wątpliwych, należności od pracowników oraz publiczno-prawnych,
 - c) zobowiązań wszelkiego rodzaju,
 - d) wartości niematerialnych i prawnych,
 - e) inwestycji zaliczanych do aktywów trwałych (inwestycji w nieruchomości i w wartości niematerialne i prawne, długoterminowych aktywów finansowych, np. udziałów w spółkach),
 - f) środków pieniężnych w drodze,
 - g) czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów,
 - h) funduszy własnych, funduszy celowych, funduszy specjalnego przeznaczenia,
 - i) innych rozliczeń międzyokresowych.
2. Rodzaj inwentaryzacji - roczna.
 - a) polega na porównaniu stanu wynikającego z ewidencji księgowej z danymi zapisanymi w dokumentach źródłowych (decyzjach, protokołach zdawczo-odbiorczych, kartotekach itp.)
 - b) potwierdzenie inwentaryzacji drogą weryfikacji musi być potwierdzone w protokołach podpisanych przez osoby weryfikujące.
3. Inwentaryzację należy przeprowadzić na dzień 31.12.2013r. zgodnie z załączonymi wzorami protokołów weryfikacji.
4. Do przeprowadzenia inwentaryzacji określonych wyżej składników majątkowych wyznaczam następujących pracowników:
 - a) Teresa Nagórska
 - b) Anita Szablowska
 - c) Żaneta Makarewicz

Burmistrz Orzysza

Tomasz Jakub Sulima

.....
(pieczęć jednostki)

PROTOKÓŁ WERYFIKACJI Nr
sporządzony na dzień

Symbol i nazwa konta: **02..... Wartości niematerialne i prawne**
Symbol i nazwa konta: **07..... Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych**

1. Saldo konta 02..... Wartości niematerialne i prawne

wynika z załączonego wydruku zestawienia sald kont analitycznych

i wynosi brutto: zł

w tym:

- | | |
|----------|----------|
| a) | zł |
| b) | zł |
| c) | zł |
| d) | zł |
| e) | zł |

2. Saldo konta 07..... Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

wynika z załączonego wydruku zestawienia sald kont analitycznych

i wynosi: zł

W tym:

- | | |
|--------------------|----------|
| a) umorzenie | zł |
| b) umorzenie | zł |
| c) umorzenie | zł |
| d) umorzenie | zł |
| e) umorzenie | zł |

3. Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych (poz. 1 – poz. 2) zł

4. Przebieg inwentaryzacji

Zespół weryfikacyjny w składzie: 1.
2.
3.

4.1. Zweryfikował poprawność salda konta 02..... Wartości niematerialne i prawne,

na które przypada:

- | | | |
|--|--------------------|----------|
| – stan z bilansu otwarcia na dzień | r. w kwocie brutto | zł |
| – przychody w roku obrotowym | | zł |
| w tym: – | | zł |
| – | | zł |
| – | | zł |
| – rozchody w roku obrotowym | | zł |
| w tym: – | | zł |
| – | | zł |
| – | | zł |
| – stan na dzień bilansowy | r. | zł |

4.2. Zweryfikował poprawność salda konta 07..... Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:

- | | | |
|-----------------------|----|----------|
| – stan na dzień | r. | zł |
|-----------------------|----|----------|

- odpisy amortyzacyjne w roku obrotowym zł
- w tym: – zł
- zł
- zł
- zł

- zmniejszenie odpisów umorzeniowych zł
- w tym: – zł
- zł
- zł

4.3. Saldo badanej pozycji bilansowej na dzień r. wynosi: zł

- wartość brutto, tj. saldo 02..... zł
- umorzenie na koniec roku, tj. saldo 07..... zł
- w tym:
- a) zł
- wartość brutto zł
- dotychczasowe umorzenie zł
- b) zł
- wartość brutto zł
- dotychczasowe umorzenie zł
- c) zł
- wartość brutto zł
- dotychczasowe umorzenie zł
- d) zł
- wartość brutto zł
- dotychczasowe umorzenie zł
- e) zł
- wartość brutto zł
- dotychczasowe umorzenie zł

5. Komisja potwierdziła, że:

- 5.1. Umorzenie naliczane za r. wynika z tabeli amortyzacyjnej,
- 5.2.
- 5.3.
- 5.4.
- 5.5.
- 5.6.

Podpisy członków zespołu weryfikacyjnego:

- 1.
- 2.
- 3.

Zatwierdzam:

.....
(podpis osoby odpowiedzialnej za ewidencję księgową)

.....
(data, podpis głównego księgowego)

.....
(data, podpis kierownika jednostki)

(pieczęć jednostki)

PROTOKÓŁ WERYFIKACJI Nr
sporządzony na dzień

Pozycja bilansu:	Aktywa A.II.1. Rzeczowe aktywa trwałe
Symbol i nazwa konta:	01..... Środki trwałe
Symbol i nazwa konta:	07..... Umorzenie środków trwałych

1. Saldo konta 01..... Środki trwałe

wynika z załączonego wydruku zestawienia sald kont analitycznych

zł

w tym:

zł

zł

Zł

zł

z)

Zł.....

2. Saldo konta 07..... Umorzenie środków trwałych

wynika z załączonego wydruku zestawienia sald kont analitycznych

z)

w tym:

zł

zł

zł

zł

71

71

3. Wartość netto środków trwałych (poz. 1 – poz. 2)

zł

4. Przebieg inwentaryzacji

Zespół weryfikacyjny w składzie: 1.

2.

3.

4.1. Zweryfikował poprawność salda konta 01..... Środki trwałe,

na które przypada:

zł

zł

Zł.....

71 _____

가

Zł.....

Zł.

74

– stan na dzień bilansowy r.
(według wartości początkowej) zł

4.2. Zweryfikował poprawność salda konta 07..... Umorzenie środków trwałych:

– stan na dzień r. zł

– odpisy amortyzacyjne w roku obrotowym zł

w tym: – zł

– zł

– zł

– zmniejszenie odpisów umorzeniowych zł

w tym: – zł

– zł

4.3. Saldo badanej pozycji bilansowej na dzień r. wynosi: zł

– wartość brutto, tj. saldo 01..... zł

– umorzenie na koniec roku, tj. saldo 07..... zł

w tym:

a) zł

– wartość brutto

– dotychczasowe umorzenie

b) zł

– wartość brutto

– dotychczasowe umorzenie

c) zł

– wartość brutto

– dotychczasowe umorzenie

d) zł

– wartość brutto

– dotychczasowe umorzenie

e) zł

– wartość brutto

– dotychczasowe umorzenie

5. Komisja potwierdziła, że*:

5.1. Umorzenie naliczane za r. wynika z tabeli amortyzacyjnej,

5.2. Środki trwale są wykorzystywane w działalności gospodarczej,

5.3. Środki trwale są kompletne i zdadne do użytku,

5.4. Jednostka posiada akt notarialny nabycia gruntu oraz prawa wieczystego użytkowania gruntu

5.5. Jednostka posiada umowę leasingową na użytkowanie, która zgodnie z przepisami zaliczana jest do środków trwałych jednostki,

5.6.

Podpisy członków zespołu weryfikacyjnego:

1.

2.

3.

Zatwierdzam:

.....
(podpis osoby odpowiedzialnej za ewidencję księgową)

.....
(data, podpis głównego księgowego)

.....
(data, podpis kierownika jednostki)

0 1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26 27 28 29 30 31 32 33 34 35 36 37 38 39 40 41 42 43 44 45 46 47 48 49 50 51 52 53 54 55 56 57 58 59 60 61 62 63 64 65 66 67 68 69 70 71 72 73 74 75 76 77 78 79 80 81 82 83 84 85 86 87 88 89 90 91 92 93 94 95 96 97 98 99 100 101 102 103 104 105 106 107 108 109 110 111 112 113 114 115 116 117 118 119 120 121 122 123 124 125 126 127 128 129 130 131 132 133 134 135 136 137 138 139 140 141 142 143 144 145 146 147 148 149 150 151 152 153 154 155 156 157 158 159 160 161 162 163 164 165 166 167 168 169 170 171 172 173 174 175 176 177 178 179 180 181 182 183 184 185 186 187 188 189 190 191 192 193 194 195 196 197 198 199 200 201 202 203 204 205 206 207 208 209 210 211 212 213 214 215 216 217 218 219 220 221 222 223 224 225 226 227 228 229 230 231 232 233 234 235 236 237 238 239 240 241 242 243 244 245 246 247 248 249 250 251 252 253 254 255 256 257 258 259 260 261 262 263 264 265 266 267 268 269 270 271 272 273 274 275 276 277 278 279 280 281 282 283 284 285 286 287 288 289 290 291 292 293 294 295 296 297 298 299 300 301 302 303 304 305 306 307 308 309 310 311 312 313 314 315 316 317 318 319 320 321 322 323 324 325 326 327 328 329 330 331 332 333 334 335 336 337 338 339 340 341 342 343 344 345 346 347 348 349 350 351 352 353 354 355 356 357 358 359 360 361 362 363 364 365 366 367 368 369 370 371 372 373 374 375 376 377 378 379 380 381 382 383 384 385 386 387 388 389 390 391 392 393 394 395 396 397 398 399 400 401 402 403 404 405 406 407 408 409 410 411 412 413 414 415 416 417 418 419 420 421 422 423 424 425 426 427 428 429 430 431 432 433 434 435 436 437 438 439 440 441 442 443 444 445 446 447 448 449 450 451 452 453 454 455 456 457 458 459 460 461 462 463 464 465 466 467 468 469 470 471 472 473 474 475 476 477 478 479 480 481 482 483 484 485 486 487 488 489 490 491 492 493 494 495 496 497 498 499 500 501 502 503 504 505 506 507 508 509 510 511 512 513 514 515 516 517 518 519 520 521 522 523 524 525 526 527 528 529 530 531 532 533 534 535 536 537 538 539 540 541 542 543 544 545 546 547 548 549 550 551 552 553 554 555 556 557 558 559 560 561 562 563 564 565 566 567 568 569 570 571 572 573 574 575 576 577 578 579 580 581 582 583 584 585 586 587 588 589 590 591 592 593 594 595 596 597 598 599 600 601 602 603 604 605 606 607 608 609 610 611 612 613 614 615 616 617 618 619 620 621 622 623 624 625 626 627 628 629 630 631 632 633 634 635 636 637 638 639 640 641 642 643 644 645 646 647 648 649 650 651 652 653 654 655 656 657 658 659 660 661 662 663 664 665 666 667 668 669 670 671 672 673 674 675 676 677 678 679 680 681 682 683 684 685 686 687 688 689 690 691 692 693 694 695 696 697 698 699 700 701 702 703 704 705 706 707 708 709 710 711 712 713 714 715 716 717 718 719 720 721 722 723 724 725 726 727 728 729 730 731 732 733 734 735 736 737 738 739 740 741 742 743 744 745 746 747 748 749 750 751 752 753 754 755 756 757 758 759 760 761 762 763 764 765 766 767 768 769 770 771 772 773 774 775 776 777 778 779 780 781 782 783 784 785 786 787 788 789 790 791 792 793 794 795 796 797 798 799 800 801 802 803 804 805 806 807 808 809 810 811 812 813 814 815 816 817 818 819 820 821 822 823 824 825 826 827 828 829 830 831 832 833 834 835 836 837 838 839 840 841 842 843 844 845 846 847 848 849 850 851 852 853 854 855 856 857 858 859 860 861 862 863 864 865 866 867 868 869 870 871 872 873 874 875 876 877 878 879 880 881 882 883 884 885 886 887 888 889 890 891 892 893 894 895 896 897 898 899 900 901 902 903 904 905 906 907 908 909 910 911 912 913 914 915 916 917 918 919 920 921 922 923 924 925 926 927 928 929 930 931 932 933 934 935 936 937 938 939 940 941 942 943 944 945 946 947 948 949 950 951 952 953 954 955 956 957 958 959 960 961 962 963 964 965 966 967 968 969 970 971 972 973 974 975 976 977 978 979 980 981 982 983 984 985 986 987 988 989 990 991 992 993 994 995 996 997 998 999 1000 1001 1002 1003 1004 1005 1006 1007 1008 1009 1010 1011 1012 1013 1014 1015 1016 1017 1018 1019 1020 1021 1022 1023 1024 1025 1026 1027 1028 1029 1030 1031 1032 1033 1034 1035 1036 1037 1038 1039 1

PROTOKÓŁ WERYFIKACJI Nr
sporządzony na dzień

Pozycja bilansu: Aktywa A.II.3. Rzeczowe aktywa trwałe

Symbol i nazwa konta: 01..... Środki trwałe w budowie

1. Saldo konta 01..... Środki trwale w budowie

wynika z załączonego wydruku zestawienia sald kont analitycznych i wynosi: zł

w tym:

1), w tym: zł

(nazwa obiektu)

– dokumentacja projektowa zł

– koszty materiałów budowlanych zgodnie z fakturami
i zakresem zaangażowania budowy zł

– koszty robocizny zgodnie z robotami zafakturowanymi
do dnia zł

– inne koszty..... zł

```

1 .....
zl .....

```

2), w tym: zł

– koszty materiałów budowlanych zgodnie z fakturami
i zakresem zaangażowania budowy zł

– koszty robocizny zgodnie z robotami zafakturowanymi
do dnia zł

– inne koszty zł

1 Zł.....

3), w tym: zł

– koszty materiałów budowlanych zgodnie z fakturami
i zakresem zaangażowania budowy zł

– koszty robocizny zgodnie z robotami zafakturowanymi
do dnia zł

– inne koszty..... zł

-----zt-----

2. Przebieg inwentaryzacji

Zespół weryfikacyjny w składzie: 1.

2. _____

3.

2.1. Zweryfikował poprawność salda konta 01..... Środki trwałe w budowie,

na które przypada:

- | | | |
|--|--------------------|----------|
| - stan z bilansu otwarcia na dzień | r. w kwocie brutto | zł |
| - zwiększenia kosztów w roku obrotowym | | zł |
| w tym: - koszty projektów | | zł |
| - materiały budowlane | | zł |
| - robocizna | | zł |
| - | | zł |
| - | | zł |
| - zmniejszenia kosztów w roku obrotowym | | zł |
| w tym: - | | zł |
| - | | zł |
| - | | zł |

2.2. Saldo badanej pozycji bilansowej na dzień r. wynosi:

- wartość brutto, tj. saldo 01..... zł
- w tym:
- a) zł
- (nazwa obiektu)
- b) zł
- (nazwa obiektu)
- c) zł
- (nazwa obiektu)

3. Komisja potwierdziła, że*:

- 3.1. Jednostka posiada wymaganą przepisami dokumentację budowlaną,
- 3.2.
- 3.3.

Podpisy członków zespołu weryfikacyjnego:

1.
2.
3.

Zatwierdzam:

(podpis osoby odpowiedzialnej za ewidencję księgową)

(data, podpis głównego księgowego)

(data, podpis kierownika jednostki)

4.2. Zweryfikował poprawność salda konta 03..... Odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa finansowe,

a) od jednostek powiązanych

- stan na dzień r. zł
- odpisy aktualizujące dokonane na koniec roku obrotowego zł
- w tym: – zł
- zmniejszenie odpisów aktualizujących (z powodu ustania przyczyny) zł
- w tym z tytułu: – zł

b) od pozostałych jednostek

- stan na dzień r. zł
- odpisy aktualizujące dokonane na koniec roku obrotowego zł
- w tym: – zł
- zmniejszenie odpisów aktualizujących (z powodu ustania przyczyny) zł
- w tym z tytułu: – zł

4.3. Saldo badanej pozycji bilansowej na dzień r. wynosi:

- wartość według ceny nabycia, tj. saldo 03..... zł
- odpisy aktualizujące, tj. saldo 03..... zł

w tym:

1) od jednostek powiązanych

- a) zł
- wartość w cenie nabycia
- odpis aktualizacyjny

- b) zł
- wartość w cenie nabycia
- odpis aktualizacyjny

2) od pozostałych jednostek

- a) zł
- wartość w cenie nabycia
- odpis aktualizacyjny

- b) zł
- wartość w cenie nabycia
- odpis aktualizacyjny

5. Komisja potwierdziła, że*:

5.1. Jednostka posiada akty notarialne nabycia akcji i udziałów,

5.2.

5.3.

Podpisy członków zespołu weryfikacyjnego:

- 1.
- 2.
- 3.

Zatwierdzam:

.....
(podpis osoby odpowiedzialnej za ewidencję księgową)

.....
(data, podpis głównego księgowego)

.....
(data, podpis kierownika jednostki)

Q U E S T I O N S A N D A N S W E R S

sporządzony na dzień

Pozycja bilansu: Aktywa B.I. Zapasy
Symbol i nazwa konta: 30..... Rozliczenie zakupu

1. Saldo Winien konta 30..... Rozliczenie zakupu

wynika z załączonego wydruku zestawienia sald kont analitycznych i wynosi: zł

w tym:

- a) faktury otrzymane od dostawców niepotwierdzone dowodami przyjęcia do magazynu zł
- b) faktury od dostawców potwierdzające przekazanie zaliczki na poczet dostaw zł

2. Przebieg inwentaryzacji

Zespół weryfikacyjny w składzie: 1.
2.
3.

2.1. Zweryfikował poprawność salda konta 30..... Rozliczenie zakupu i stwierdził, że:

- rzeczywiście nie nastąpiły dostawy zamówionych materiałów i towarów do magazynu,
- dokonano przelewu środków pieniężnych zgodnie z wyciągami bankowymi:
- | | | |
|----------|-------------|----------------|
| nr | kwota | dostawca |
| nr | kwota | dostawca |
| nr | kwota | dostawca |
| nr | kwota | dostawca |
| nr | kwota | dostawca |
- na poczet przyszłych dostaw, które to zaliczki zostały potwierdzone otrzymanymi fakturami od tych dostawców.

2.2. Saldo badanej pozycji bilansowej na dzień r. wynosi: zł

Podpisy członków zespołu weryfikacyjnego:

(podpis osoby odpowiedzialnej za ewidencję księgową)

1.
2.
3.

Zatwierdzam:

(data, podpis głównego księgowego)

(data, podpis kierownika jednostki)

.....

sporządzony na dzień

Pozycja bilansu: **Pasywa B.III. Zobowiązania krótkoterminowe**

Symbol i nazwa konta: 30..... Rozliczenie zakupu

1. Saldo Ma konta 30..... Rozliczenie zakupu
wynika z załączonego wydruku zestawienia sald kont analitycznych i wynosi: zł
– stanowią je dostawy potwierdzone dowodami przyjęcia do magazynu, na które nie otrzymano faktur zakupu.

2. Przebieg inwentaryzacji

Zespół weryfikacyjny w składzie:

1.
2.
3.

2.1. Zweryfikował poprawność salda konta 30..... Rozliczenie zakupu i stwierdził, że:
 – rzeczywiście nie otrzymano faktur od dostawców na materiały i towary przyjęte już do magazynu.

2.2. Saldo badanej pozycji bilansowej na dzień r. wynosi: zł

Podpisy członków zespołu weryfikacyjnego:

1.
2.
3.

Zatwierdzam:

.....

[illegible]

.....

PROTOKÓŁ WERYFIKACJI Nr
sporządzony na dzień

Pozycja bilansu: Aktywa B.III.1c. Środki pieniężne
Symbol i nazwa konta: 14..... Środki pieniężne w drodze

1. Saldo Winien konta 14..... Środki pieniężne w drodze
wynika z załączonego wydruku raportów kasowych – utargów i wynosi: zł
- w tym:
- a) w dniu, nr raportu, sklep nr zł
- b) w dniu, nr raportu, sklep nr zł
- c) w dniu, nr raportu, sklep nr zł
- d) w dniu, nr raportu, sklep nr zł
- e) w dniu, nr raportu, sklep nr zł

2. Przebieg inwentaryzacji

Zespół weryfikacyjny w składzie: 1.
2.
3.

- 2.1. Zweryfikował poprawność salda konta 14..... Środki pieniężne w drodze i stwierdził, że:**
- rzeczywiście nie zostały one potwierdzone wyciągami bankowymi na dzień 31 grudnia,
 - osoby materialnie odpowiedzialne dokonały wpłat powyższych utargów,
 - bank dokonał zaksięgowania na naszym koncie w dniu
- a)

b)

c)

d)

e)

2.2. Saldo badanej pozycji bilansowej na dzień r. wynosi: zł

Podpisy członków zespołu weryfikacyjnego:

1.
2.
3.

Zatwierdzam:

.....

.....

.....

.....
(pieczęć jednostki)

PROTOKÓŁ WERYFIKACJI Nr
sporządzony na dzień

Pozycja bilansu: **Aktywa B.II.1. i 2. Należności krótkoterminowe**

Symbol i nazwa konta: **20..... Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami – należności**

1. Saldo Winien konta 20..... Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami – należności

wynika z załączonego wydruku zestawienia sald kont analitycznych i wynosi:

zł

w tym:

a) od jednostek powiązanych

zł

– należności, na które otrzymano potwierdzenia sald

zł

– należności, na które nie otrzymano potwierdzenia sald

zł

– należności przedawnione, odnośnie których również
nie otrzymano potwierdzenia sald oraz z innych źródeł
wiadomo, że powyższe należności są zagrożone

zł

b) od pozostałych jednostek

zł

– należności, na które otrzymano potwierdzenia sald

zł

– należności, na które nie otrzymano potwierdzenia sald

zł

– należności przedawnione, odnośnie których również
nie otrzymano potwierdzenia sald oraz z innych źródeł
wiadomo, że powyższe należności są zagrożone

zł

2. Przebieg inwentaryzacji

Zespół weryfikacyjny w składzie: 1.
2.
3.

2.1. Dokonał weryfikacji należności, na które nie otrzymano potwierdzenia sald;

saldo tych należności wynosi:

zł

(do protokołu załączono wykaz tych należności – załącznik nr/N

– załącznik nr/N)

2.2. Dokonał odpisu aktualizującego na należności:

a) od jednostek powiązanych

– w kwocie

zł

(rodzaj)

– w kwocie

zł

(rodzaj)

b) od pozostałych jednostek

– w kwocie

zł

(rodzaj)

– w kwocie

zł

(rodzaj)

2.3. Saldo badanej pozycji bilansowej na dzień r. wynosi: zł

po skompensowaniu z odpisami aktualizującymi należności zagrożone, w tym:

a) należności zinwentaryzowane w drodze potwierdzenia sald, w tym: zł

– od jednostek powiązanych zł

– od pozostałych jednostek zł

b) należności zinwentaryzowane w drodze weryfikacji, w tym: zł

– od jednostek powiązanych zł

– od pozostałych jednostek zł

c) minus odpis, w tym: zł

– od jednostek powiązanych zł

– od pozostałych jednostek zł

Podpisy członków zespołu weryfikacyjnego:

1.

2.

3.

Zatwierdzam:

.....
(podpis osoby odpowiedzialnej za ewidencję księgową)

.....
(data, podpis głównego księgowego)

.....
(data, podpis kierownika jednostki)

(pieczęć jednostki)

**Załącznik nr N do protokołu weryfikacji Nr
należności krótkoterminowych od jednostek powiązanych/pozostałych***

Nr konta	Kwota należności według wartości nominalnej	Kwota naliczonych odsetek na dzień	Należności w kwocie wymaganej	Dłużnik	Nr dowodu	Rozliczono po dniu bilansowym		Nie rozliczono
						Kwota	Data	Kwota
Razem								

Podpisy członków zespołu weryfikacyjnego:

(data)

* niepotrzebne skreślić

.....

sporządzony na dzień

Pozycja bilansu: **Pasywa B.III.1. i 2 Zobowiązania krótkoterminowe**

Symbol i nazwa konta: **20..... Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami – zobowiązania**

1. Saldo Ma konta 20..... Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami – zobowiązania
wynika z załączonego wydruku zestawienia sald kont analitycznych i wynosi: zł
- w tym:
- a) od jednostek powiązanych zł
- zobowiązania, na które otrzymano potwierdzenia sald zł
- zobowiązania, na które nie otrzymano potwierdzenia sald zł
- b) od pozostałych jednostek zł
- zobowiązania, na które otrzymano potwierdzenia sald zł
- zobowiązania, na które nie otrzymano potwierdzenia sald zł

2. Przebieg inwentaryzacji

Zespół weryfikacyjny w składzie: 1.
2.
3.

- 2.1.** Dokonał weryfikacji zobowiązań, na które nie otrzymano potwierdzenia sald; zł
- saldo tych zobowiązań wynosi:
- w tym: – od jednostek powiązanych zł
- od pozostałych jednostek zł
- (do protokołu załączono wykaz tych zobowiązań:
- załącznik/Z
- załącznik/Z)
- 2.2.** Saldo badanej pozycji bilansowej na dzień wynosi: zł
- a) zobowiązania zinwentaryzowane w drodze potwierdzenia sald, w tym: zł
- od jednostek powiązanych zł
- od pozostałych jednostek zł
- b) zobowiązania zinwentaryzowane w drodze weryfikacji, w tym: zł
- od jednostek powiązanych zł
- od pozostałych jednostek zł

Podpisy członków zespołu weryfikacyjnego:

1.
2.
3.

Zatwierdzam:

.....

1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26 27 28 29 30 31 32 33 34 35 36 37 38 39 40 41 42 43 44 45 46 47 48 49 50 51 52 53 54 55 56 57 58 59 60 61 62 63 64 65 66 67 68 69 70 71 72 73 74 75 76 77 78 79 80 81 82 83 84 85 86 87 88 89 90 91 92 93 94 95 96 97 98 99 100 101 102 103 104 105 106 107 108 109 110 111 112 113 114 115 116 117 118 119 120 121 122 123 124 125 126 127 128 129 130 131 132 133 134 135 136 137 138 139 140 141 142 143 144 145 146 147 148 149 150 151 152 153 154 155 156 157 158 159 160 161 162 163 164 165 166 167 168 169 170 171 172 173 174 175 176 177 178 179 180 181 182 183 184 185 186 187 188 189 190 191 192 193 194 195 196 197 198 199 200 201 202 203 204 205 206 207 208 209 210 211 212 213 214 215 216 217 218 219 220 221 222 223 224 225 226 227 228 229 230 231 232 233 234 235 236 237 238 239 240 241 242 243 244 245 246 247 248 249 250 251 252 253 254 255 256 257 258 259 260 261 262 263 264 265 266 267 268 269 270 271 272 273 274 275 276 277 278 279 280 281 282 283 284 285 286 287 288 289 290 291 292 293 294 295 296 297 298 299 300 301 302 303 304 305 306 307 308 309 310 311 312 313 314 315 316 317 318 319 320 321 322 323 324 325 326 327 328 329 330 331 332 333 334 335 336 337 338 339 340 341 342 343 344 345 346 347 348 349 350 351 352 353 354 355 356 357 358 359 360 361 362 363 364 365 366 367 368 369 370 371 372 373 374 375 376 377 378 379 380 381 382 383 384 385 386 387 388 389 390 391 392 393 394 395 396 397 398 399 400 401 402 403 404 405 406 407 408 409 410 411 412 413 414 415 416 417 418 419 420 421 422 423 424 425 426 427 428 429 430 431 432 433 434 435 436 437 438 439 440 441 442 443 444 445 446 447 448 449 450 451 452 453 454 455 456 457 458 459 460 461 462 463 464 465 466 467 468 469 470 471 472 473 474 475 476 477 478 479 480 481 482 483 484 485 486 487 488 489 490 491 492 493 494 495 496 497 498 499 500 501 502 503 504 505 506 507 508 509 510 511 512 513 514 515 516 517 518 519 520 521 522 523 524 525 526 527 528 529 530 531 532 533 534 535 536 537 538 539 540 541 542 543 544 545 546 547 548 549 550 551 552 553 554 555 556 557 558 559 560 561 562 563 564 565 566 567 568 569 570 571 572 573 574 575 576 577 578 579 580 581 582 583 584 585 586 587 588 589 590 591 592 593 594 595 596 597 598 599 600 601 602 603 604 605 606 607 608 609 610 611 612 613 614 615 616 617 618 619 620 621 622 623 624 625 626 627 628 629 630 631 632 633 634 635 636 637 638 639 640 641 642 643 644 645 646 647 648 649 650 651 652 653 654 655 656 657 658 659 660 661 662 663 664 665 666 667 668 669 670 671 672 673 674 675 676 677 678 679 680 681 682 683 684 685 686 687 688 689 690 691 692 693 694 695 696 697 698 699 700 701 702 703 704 705 706 707 708 709 710 711 712 713 714 715 716 717 718 719 720 721 722 723 724 725 726 727 728 729 730 731 732 733 734 735 736 737 738 739 740 741 742 743 744 745 746 747 748 749 750 751 752 753 754 755 756 757 758 759 760 761 762 763 764 765 766 767 768 769 770 771 772 773 774 775 776 777 778 779 780 781 782 783 784 785 786 787 788 789 790 791 792 793 794 795 796 797 798 799 800 801 802 803 804 805 806 807 808 809 810 811 812 813 814 815 816 817 818 819 820 821 822 823 824 825 826 827 828 829 830 831 832 833 834 835 836 837 838 839 840 841 842 843 844 845 846 847 848 849 850 851 852 853 854 855 856 857 858 859 860 861 862 863 864 865 866 867 868 869 870 871 872 873 874 875 876 877 878 879 880 881 882 883 884 885 886 887 888 889 890 891 892 893 894 895 896 897 898 899 900 901 902 903 904 905 906 907 908 909 910 911 912 913 914 915 916 917 918 919 920 921 922 923 924 925 926 927 928 929 930 931 932 933 934 935 936 937 938 939 940 941 942 943 944 945 946 947 948 949 950 951 952 953 954 955 956 957 958 959 960 961 962 963 964 965 966 967 968 969 970 971 972 973 974 975 976 977 978 979 980 981 982 983 984 985 986 987 988 989 990 991 992 993 994 995 996 997 998 999 1000 1001 1002 1003 1004 1005 1006 1007 1008 1009 1010 1011 1012 1013 1014 1015 1016 1017 1018 1019 1020 1021 1022 1023 1024 1025 1026 1027 1028 1029 1030 1031 1032 1033 1034 1035 1036 1037 1038 1039 1040 1

1
2
3
4
5
6
7
8
9
10
11
12
13
14
15
16
17
18
19
20
21
22
23
24
25
26
27
28
29
30
31
32
33
34
35
36
37
38
39
40
41
42
43
44
45
46
47
48
49
50
51
52
53
54
55
56
57
58
59
60
61
62
63
64
65
66
67
68
69
70
71
72
73
74
75
76
77
78
79
80
81
82
83
84
85
86
87
88
89
90
91
92
93
94
95
96
97
98
99
100
101
102
103
104
105
106
107
108
109
110
111
112
113
114
115
116
117
118
119
120
121
122
123
124
125
126
127
128
129
130
131
132
133
134
135
136
137
138
139
140
141
142
143
144
145
146
147
148
149
150
151
152
153
154
155
156
157
158
159
160
161
162
163
164
165
166
167
168
169
170
171
172
173
174
175
176
177
178
179
180
181
182
183
184
185
186
187
188
189
190
191
192
193
194
195
196
197
198
199
200
201
202
203
204
205
206
207
208
209
210
211
212
213
214
215
216
217
218
219
220
221
222
223
224
225
226
227
228
229
230
231
232
233
234
235
236
237
238
239
240
241
242
243
244
245
246
247
248
249
250
251
252
253
254
255
256
257
258
259
260
261
262
263
264
265
266
267
268
269
270
271
272
273
274
275
276
277
278
279
280
281
282
283
284
285
286
287
288
289
290
291
292
293
294
295
296
297
298
299
300
301
302
303
304
305
306
307
308
309
310
311
312
313
314
315
316
317
318
319
320
321
322
323
324
325
326
327
328
329
330
331
332
333
334
335
336
337
338
339
340
341
342
343
344
345
346
347
348
349
350
351
352
353
354
355
356
357
358
359
360
361
362
363
364
365
366
367
368
369
370
371
372
373
374
375
376
377
378
379
380
381
382
383
384
385
386
387
388
389
390
391
392
393
394
395
396
397
398
399
400
401
402
403
404
405
406
407
408
409
410
411
412
413
414
415
416
417
418
419
420
421
422
423
424
425
426
427
428
429
430
431
432
433
434
435
436
437
438
439
440
441
442
443
444
445
446
447
448
449
450
451
452
453
454
455
456
457
458
459
460
461
462
463
464
465
466
467
468
469
470
471
472
473
474
475
476
477
478
479
480
481
482
483
484
485
486
487
488
489
490
491
492
493
494
495
496
497
498
499
500
501
502
503
504
505
506
507
508
509
510
511
512
513
514
515
516
517
518
519
520
521
522
523
524
525
526
527
528
529
530
531
532
533
534
535
536
537
538
539
540
541
542
543
544
545
546
547
548
549
550
551
552
553
554
555
556
557
558
559
560
561
562
563
564
565
566
567
568
569
570
571
572
573
574
575
576
577
578
579
580
581
582
583
584
585
586
587
588
589
590
591
592
593
594
595
596
597
598
599
600
601
602
603
604
605
606
607
608
609
610
611
612
613
614
615
616
617
618
619
620
621
622
623
624
625
626
627
628
629
630
631
632
633
634
635
636
637
638
639
640
641
642
643
644
645
646
647
648
649
650
651
652
653
654
655
656
657
658
659
660
661
662
663
664
665
666
667
668
669
670
671
672
673
674
675
676
677
678
679
680
681
682
683
684
685
686
687
688
689
690
691
692
693
694
695
696
697
698
699
700
701
702
703
704
705
706
707
708
709
710
711
712
713
714
715
716
717
718
719
720
721
722
723
724
725
726
727
728
729
730
731
732
733
734
735
736
737
738
739
740
741
742
743
744
745
746
747
748
749
750
751
752
753
754
755
756
757
758
759
760
761
762
763
764
765
766
767
768
769
770
771
772
773
774
775
776
777
778
779
780
781
782
783
784
785
786
787
788
789
790
791
792
793
794
795
796
797
798
799
800
801
802
803
804
805
806
807
808
809
810
811
812
813
814
815
816
817
818
819
820
821
822
823
824
825
826
827
828
829
830
831
832
833
834
835
836
837
838
839
840
84

Załącznik nr N do protokołu weryfikacji Nr

zobowiązań krótkoterminowych od jednostek powiązanych/pozostałych*

Nr konta	Kwota zobowiązań według wartości nominalnej	Kwota naliczonych odsetek na dzień	Zobowiązania w kwocie wymaganej	Dłużnik	Nr dowodu	Rozliczono po dniu bilansowym		Nie rozliczono
						Kwota	Data	
Razem								

Podpisy członków zespołu weryfikacyjnego:

.....

* niepotrzebne skreślić

.....

PROTOKÓŁ WERYFIKACJI Nr
sporządzony na dzień

Pozycja bilansu: Aktywa B.II.2. Należności krótkoterminowe*

Pasywa B.III.2. Zobowiązania krótkoterminowe*

Symbol i nazwa konta: **22..... Rozrachunki publicznoprawne – z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych**

1. Saldo Winien/Ma* konta 22..... Rozrachunki publicznoprawne – z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych

wynika z załączonego wydruku zestawienia sald kont analitycznych i wynosi: zł

W ciągu roku obrotowego dokonano:

– naliczeń podatku w kwocie zł

– przekazano na konto US zł

– nadpłata/niedopłata* zł

2. Przebieg inwentaryzacji

Zespół weryfikacyjny w składzie: 1.

2.

3.

potwierdził, że:

2.1. Saldo Winien/Ma* badanej pozycji bilansowej na dzień r. wynosi: zł
i zostanie rozliczone w następnym roku obrotowym.

Podpisy członków zespołu weryfikacyjnego:

1.

2.

3.

Zatwierdzam:

[illegible]

W x L I E R D I S T R I C T O F C O U N T Y O F K A N S A S

.....

* niepotrzebne skreślić

.....

PROTOKÓŁ WERYFIKACJI Nr
sporządzony na dzień

Pozycja bilansu: Aktywa B.II.2. Należności krótkoterminowe*

Pasywa B.III.2. Zobowiązania krótkoterminowe*

Symbol i nazwa konta: **22..... Rozrachunki publicznoprawne – z tytułu podatku od towarów i usług VAT**

1. Saldo Winien/Ma* konta 22..... Rozrachunki publicznoprawne – z tytułu podatku od towarów i usług VAT wynosi: zł
- i wynika z deklaracji VAT-7, sporządzonej za miesiąc zł
- miesiąc zł
- miesiąc zł
- miesiąc zł

2. Przebieg inwentaryzacji

Zespół weryfikacyjny w składzie: 1.
2.
3.

potwierdził, że:

- 2.1. Saldo Winien/Ma* badanej pozycji bilansowej na dzień r. wynosi: zł
- w tym:
- 1) kwota podatku wynikająca z deklaracji VAT-7 za zł – do zwrotu/zapłaty*
(miesiąc)
- 2) kwota podatku wynikająca z deklaracji VAT-7 za zł – do zwrotu/zapłaty*
(miesiąc)
- 3) kwota podatku wynikająca z deklaracji VAT-7 za zł – do zwrotu/zapłaty*
(miesiąc)

rozliczona dnia

Podpisy członków zespołu weryfikacyjnego:

1.
2.
3.

Zatwierdzam:

.....

[illegible]

* niepotrzebne skreślić

.....
(pieczęć jednostki)

PROTOKÓŁ WERYFIKACJI Nr
sporządzony na dzień

Pozycja bilansu: Aktywa B.IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Symbol i nazwa konta: 64.....

1. Saldo Winien konta 64.....

wynika z załączonego wydruku zestawienia sald kont analitycznych i wynosi: zł

2. Przebieg inwentaryzacji

Zespół weryfikacyjny w składzie: 1.

2.

3.

potwierdził, że:

2.1. Saldo badanej pozycji bilansowej na dzień r. wynosi: zł

i wynika z kosztów poniesionych w r., a dotyczących r.:

1) zł

2) zł

3) zł

4) zł

5) zł

6) zł

7) zł

8) zł

Podpisy członków zespołu weryfikacyjnego:

1.

2.

3.

Zatwierdzam:

.....
(podpis osoby odpowiedzialnej za ewidencję księgową)

.....
(data, podpis głównego księgowego)

.....
(data, podpis kierownika jednostki)

.....

PROTOKÓŁ WERYFIKACJI Nr
sporządzony na dzień

Pozycja bilansu: Pasywa B.I. Rezerwy na zobowiązania

Symbol i nazwa konta: **84**.....

1. Saldo Winien konta 84.....

wynika z załączonego wydruku zestawienia sald kont analitycznych i wynosi: zł

2. Przebieg inwentaryzacji

Zespół weryfikacyjny w składzie: 1.

2.

3. _____

potwierdził, że:

2.1. Saldo badanej pozycji bilansowej na dzień r. wynosi: zł

1) zł

2) zł

3) zł

4) zł

5) zł

6) z1

7) zł

8) zł

Podpisy członków zespołu weryfikacyjnego:

1.

2.

3. _____

Zatwierdzam:

.....

.....

.....

sporządzony na dzień

Pozycja bilansu: **Pasywa A.I. Kapitał podstawowy**

Symbol i nazwa konta: **80..... Kapitał zakładowy**

1. Saldo konta 80..... Kapitał zakładowy wynosi: zł

2. Przebieg inwentaryzacji

Zespół weryfikacyjny w składzie: 1.

2.

3.

ustalił, że:

2.1. Saldo badanej pozycji bilansowej na dzień r. zgodnie ze sprawozdaniem finansowym zatwierdzonym za ten rok wynosiło: zł

2.2. W roku obrotowym nastąpił wzrost kapitału zakładowego na kwotę zł
w tym:

- z tytułu dopłat udziałowców (zgodnie z uchwałą
Walnego Zgromadzenia z dnia)
- z tytułu aportu (włączenie nowego udziałowca,
zgodnie z umową notarialną)

2.3. Saldo końcowe na dzień r. wynosi: zł

Podpisy członków zespołu weryfikacyjnego:

1. _____

2.

3.

Zatwierdzam:

.....

.....

.....

.....
(pieczęć jednostki)

PROTOKÓŁ WERYFIKACJI Nr
sporządzony na dzień

Pozycja bilansu:

Symbol i nazwa konta:

Zespół weryfikacyjny w składzie: 1.

2.

3.

w dniu zweryfikował saldo konta

i stwierdził, że saldo konta wynika z zapisów udokumentowanych sprawdzonymi i zatwierdzonymi dokumentami.

Jest ono realne i poprawnie ustalone.

Saldo obejmuje:

a) zł

b) zł

c) zł

d) zł

e) zł

f) zł

Saldo końcowe na dzień r. wynosi: zł

Podpisy członków zespołu weryfikacyjnego:

1.

2.

3.

Zatwierdzam:

.....
(podpis osoby odpowiedzialnej za ewidencję księgową)

.....
(data, podpis głównego księgowego)

.....
(data, podpis kierownika jednostki)

.....
(pieczęć jednostki)

**Sprawozdanie z inwentaryzacji
dokonanej drogą weryfikacji stanów księgowych
z dokumentacją księgową aktywów i pasywów nie objętych inwentaryzacją
poprzez spis z natury lub potwierdzenie sald
sporządzony na dzień**

Lp.	Nazwa składnika	Symbol konta	Stan				Nr protokołu weryfikacji
			księgowy		ustalony w drodze weryfikacji		
			Wn	Ma	Wn	Ma	
1.	Wartości niematerialne i prawne						
2.	Środki trwałe (w latach, kiedy nie ma spisu z natury)						
3.	Środki trwałe w budowie						
4.	Długoterminowe aktywa finansowe						
5.	Środki pieniężne w drodze						
6.	Należności wątpliwe, zagrożone i niepotwierdzone						
7.	Zobowiązania (niepotwierdzone)						
8.	Rozrachunki publicznoprawne						
9.	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń						
10.	Pozostałe należności						
11.	Pozostałe zobowiązania						
12.	Materiały w drodze						
13.	Dostawy nefakturowane						
14.	Materiały poza jednostką						
15.	Towary poza jednostką						
16.	Materiały (w latach kiedy nie przeprowadza się spisu z natury)						
17.	Towary (w latach kiedy nie przeprowadza się spisu z natury)						
18.	Wyroby gotowe poza jednostką						
19.	Wyroby gotowe (w latach, kiedy nie przeprowadza się spisu z natury)						
20.	Rozliczenia międzyokresowe						

Lp.	Nazwa składnika	Symbol konta	Stan				Nr protokołu weryfikacji
			księgowy		ustalony w drodze weryfikacji		
			Wn	Ma	Wn	Ma	
21.	Rozliczenia międzyokresowe						
22.	Kapitały (fundusze) podstawowe						
23.	Rezerwy						
24.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów						
25.	Fundusze specjalne						
26.	Pozostałe aktywa						
27.	Pozostałe pasywa						
28.	Zobowiązania warunkowe						
29.						
30.						
31.						
32.						
33.						
34.						
35.						

Salda objętych niniejszym protokołem aktywów i pasywów uznaje się za realne i prawidłowe.

Podpisy członków zespołu weryfikacyjnego:

1.
2.
3.

Zatwierdzam:

.....
(data, podpis głównego księgowego)

.....
(data, podpis kierownika jednostki)

Załącznik nr
do sprawozdania finansowego za rok