

.....
(pieczęć jednostki)

Zarządzenie Nr 322/14

Burmistrza Orzysza

z dnia 16 grudnia 2014 r.

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 31.12.2014r. zgodnie z załączonymi wzorami protokołów weryfikacji.
4. Do przeprowadzenia inwentaryzacji określonych wyżej składników majątkowych wyznaczam następujących pracowników:
 - a) Teresa Nagórska
 - b) Agnieszka Stemporowska
 - c) Żaneta Makarewicz


Burmistrz Orzysza
Zbigniew Włodkowski

.....
(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
- 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.
- 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)

- 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 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. 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:

-

(podpis osoby odpowiedzialnej za ewidencję księgową)

1.

2.

3.

Zatwierdzam:

.....

(data, podpis głównego księgowego)

.....

(data, podpis kierownika jednostki)

(pieczęć jednostki)

PROTOKÓŁ WERYFIKACJI Nr
sporządzony na dzień

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

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

_____ Zł _____

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

_____ zł _____

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)

.....
(pieczęć jednostki)

PROTOKÓŁ WERYFIKACJI Nr
sporządzony na dzień

Pozycja bilansu: Aktywa A.IV.3. Długoterminowe aktywa finansowe

Symbol i nazwa konta: 03..... Długoterminowe aktywa finansowe

Symbol i nazwa konta: 03..... Odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa finansowe

1. Saldo konta 03..... Długoterminowe aktywa finansowe

wynika z załączonego wydruku zestawienia sald kont analitycznych i wynosi:

zł

w tym:

– od jednostek powiązanych	zł	– od pozostałych	zł
a) udziały	zł		zł
b) akcje	zł		zł
c)	zł		zł
d)	zł		zł

2. Saldo konta 03..... Odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa finansowe

wynika z załączonego wydruku zestawienia sald kont analitycznych

i wynosi:

zł

w tym:

– od jednostek powiązanych	zł	– od pozostałych	zł
a) udziały	zł		zł
b) akcje	zł		zł
c)	zł		zł
d)	zł		zł

3. Wartość netto (poz. 1 – poz. 2)

zł

4. Przebieg inwentaryzacji

Zespół weryfikacyjny w składzie: 1.
2.
3.

4.1. Zweryfikował poprawność salda konta 03..... Długoterminowe aktywa finansowe,
na które przypada:

a) od jednostek powiązanych

– stan z bilansu otwarcia na dzień r. w kwocie brutto zł

– przychody w roku obrotowym (wartość początkowa) zł

w tym: – zł

– rozchody w roku obrotowym (wartość początkowa) zł

w tym: – zł

– zł

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

b) od pozostałych jednostek

– stan z bilansu otwarcia na dzień r. w kwocie brutto zł

– przychody w roku obrotowym (wartość początkowa) zł

w tym: – zł

– zł

– rozchody w roku obrotowym (wartość początkowa) zł

w tym: – zł

– zł

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

- 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: zł
- 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)

.....

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:

[illegible][illegible]

PROTOKÓŁ WERYFIKACJI Nr

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:

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:

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;
sald 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

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

Podpisy członków zespołu weryfikacyjnego:

1.

2.

3.

Zatwierdzam:

.....
(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

.....

PROTOKÓŁ WERYFIKACJI Nr

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

2. Przebieg inwentaryzacji

Zespół weryfikacyjny w składzie: 1.
2.
3.

- 2.1. Dokonał weryfikacji zobowiązań, na które nie otrzymano potwierdzenia sald;
saldo tych zobowiązań wynosi: zł

- | | | |
|--------|----------------------------|----------|
| 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 zinventaryzowane w drodze potwierdzenia sald, w tym: zł

Podpisy członków zespołu weryfikacyjnego:

1.
2.
3.

Zatwierdzam:

.....

.....

(pieczęć jednostki)

**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:

.....

(data)

.....

* 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]

.....

* 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:

-
- (podpis osoby odpowiedzialnej za ewidencję księgową)
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

* 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.

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

Zatwierdzam:

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

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

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 104

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) zt

4) z)

5) Zł/.....

6) z)

7) zł

8) z)

Podpisy członków zespołu weryfikacyjnego:

1.

2.

3.

Zatwierdzam:

.....

.....

.....

(pieczęć jednostki)

PROTOKÓŁ WERYFIKACJI Nr
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:

(podpis osoby odpowiedzialnej za ewidencję księgową)

(data, podpis głównego księgowego)

(data, podpis kierownika jednostki)

.....
(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.	Materialy w drodze						
13.	Dostawy niefakturowane						
14.	Materialy poza jednostką						
15.	Towary poza jednostką						
16.	Materialy (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