

PROTOKÓŁ WERYFIKACJI

Salda konta 011 na dzień 31.12.200...r

Zespół w składzie

- 1.
- 2.

w dniustycznia 200...r. zweryfikował saldo konta 011 – „Środki trwałe” i stwierdził , że wynika ono z zapisów prawidłowo udokumentowanych sprawdzonymi i zatwierdzonymi dokumentami. Jest ono realne i poprawnie ustalone.

Stan środków trwałych na 1.01.200.. r. wynosił	zł.	
Zwiększenia w ciągu roku:		
- nowe środki trwałe wg OT Nr do	zł	
- koszty modernizacji – wg protokołu odbioru 1 i	zł.	
Zmniejszenia w ciągu roku :		
- sprzedaż wg faktury	zł.	
- likwidacja wg LT	zł.	
Stan środków trwałych na 31.12.200..r. (w-ść początkowa)		zł

Saldo konta 071 – „ Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” (analitycznie umorzenie środków trwałych)

Stan umorzenia na 1.01.200.. r	zł	
Zwiększenia w ciągu roku:		
- naliczenie umorzenia za rok 200	zł	
Zmniejszenia w ciągu roku:		
- sprzedane środki trwałe	zł	
- zlikwidowane środki trwałe	zł	
(ustalone umorzenie zgodne z ewidencją analityczną)		
Stan umorzenia na koniec 200..r.	zł.	
Wartość netto środków trwałych na 31.12.200..r		zł.

Podpisy członków zespołu:

- 1.
- 2.

Główny Księgowy- Skarbnik

.....

Zatwierdzono
Kierownik jednostki(Wójt)

PROTOKÓŁ WERYFIKACJI
Salda konta 080 na dzień 31.12.200...r

Zespół w składzie

- 1.
- 2.

w dniustycznia 200..r. zweryfikował saldo konta 080 – „Inwestycje środki trwałe w budowie” i stwierdził, że wynika ono z zapisów prawidłowo udokumentowanych sprawdzonymi i zatwierdzonymi dokumentami. Jest ono realne i poprawnie ustalone.

Saldo obejmuje:

1. zadanie 1 –	zł.
2. zadanie 2 –	zł.
3. zadanie 3 –	zł.
4. zadanie 4 –	zł.

Razem	zł.
-------	-----

saldo konta 080 wynosi zł.
Jest ono realne i poprawnie ustalone.

Podpisy członków zespołu:

- 1.
- 2.

Główny Księgowy- Skarbnik
.....

Zatwierdzono
Kierownik jednostki(Wójt)

PROTOKÓŁ WERYFIKACJI AKTYWÓW I PASYWÓW

Na dzień 31.12.200.... r.

L.p.	Symbol konta	Nazwa konta	Saldo ustalone w drodze spisu z natury	Saldo ustalone przez potwierdzenie	Saldo ustalone drogą weryfikacji	Razem
A K T Y W A						
1	010	Środki trwałe				
2	013	Pozostałe środki trwałe				
3	014	Zbiory biblioteczne				
4	020	Wartości niematerialne i prawne				
5						
6	071	Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych				
7						
8						
9	310	Materiały				
10.						
11						
12						
		OGÓŁEM AKTYWA				
P A S Y W A						
1	800	Fundusz jednostki				
2						
3						
4	855	Fundusz zlikwidowanych jednostek				
5						
6.	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami				
7	225	Rozrachunki z budżetami				
8						
9	223	Rozliczenie wydatków budżetowych				
		OGÓŁEM PASYWA				

Sporządził

.....

Główny Księgowy- Skarbnik

.....

Kierownik Jednostki- Wójt

....., dnia.....200..r.

.....

W kolejnych rubrykach tego protokołu należałoby wykazać na podstawie odpowiednich dokumentów inwentaryzacyjnych wartości ustalone drogą różnych form inwentaryzacji. Zsumowane razem wykażą realną wartość danego składnika aktywów lub pasywów .

Tak przygotowany zbiorczy protokół weryfikacji aktywów i pasywów wraz z załącznikami – arkuszami spisu i ich zestawieniami, potwierdzeniami sald stanowić będą kompletną dokumentację inwentaryzacyjną, która w myśl art.71 ust. 1 oraz art.74 ust.2 pkt 7 ustawy o rachunkowości powinna być zabezpieczona oraz odpowiednio długo przechowywana.

SKARBNIK GMINY

Alicja Malinowska


mgr inż. Arnold Maciej Grossmann