

Załącznik nr 4
do Zarządzenia Nr 1a/10
Dyrektora Gminnego Zespołu
Oświaty w Nieporęcie
z dnia 01 marca 2010 r.

PROTOKÓŁ WERYFIKACJI

Salda konta 011 na dzień 31.12.20....r.

Zespół w składzie

- 1.
- 2.

w dniustycznia 20....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 1.01.20... r. wynosił	zł.
Zwiększenia w ciągu roku:	
- nowe środki trwałe wg OT Nr do	zł.
- koszty modernizacji	zł.
Zmniejszenia w ciągu roku :	
- likwidacja wg LT	zł.
Stan środków trwałych na 31.12.20....r. (w-ść początkowa)	zł.

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

Stan umorzenia na 1.01.20... r	zł.
Zwiększenia w ciągu roku:	
- naliczenie umorzenia za rok 20....	zł.
Zmniejszenia w ciągu roku:	
- sprzedane środki trwałe	zł.
- zlikwidowane środki trwałe	zł.
(ustalone umorzenie zgodne z ewidencją analityczną)	
Stan umorzenia na koniec 20....r.	zł.
Wartość netto środków trwałych na 31.12.20....r	zł.

Podpisy członków zespołu:

- 1.
- 2.

Główny Księgowy

.....

Zatwierdzono
Dyrektor

.....

Opracowała:
E. Maciejewska

PROTOKÓŁ WERYFIKACJI AKTYWÓW I PASYWÓW

Na dzień 31.12.20.... 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	011	Środki trwałe				
2	013	Pozostałe środki trwałe				
3						
4	020	Wartości niematerialne i prawne				
5						
6	071	Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych				
7						
8						
9	310	Materiały				
10						
11	130,135,					
12						
		OGÓŁEM AKTYWA				
P A S Y W A						
1	800	Fundusz jednostki				
2						
3	„2”- zobowiązania					
4						
5						
6	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami				
7	225	Rozrachunki z budżetami				
8						
9	223	Rozliczenie wydatków budżetowych				
10	851	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych				
11						
12	840	Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychoów				
		OGÓŁEM PASYWA				

Sporządził

.....

Główny Księgowy

.....

Dyrektor

....., dnia.....20.....r.

.....

Opracowała:
E. Stegiera

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.