

**Załącznik nr 15**

**do Instrukcji w sprawie gospodarki majątkiem trwałym,  
inventaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone  
mienie w Urzędzie Gminy w Szreńsku**

.....  
(nazwa jednostki – pieczęć)

**Protokół z weryfikacji aktywów i pasywów**

Komisja inventaryzacyjna w składzie:

- 1) ..... – przewodniczący,
- 2) ..... – członek,
- 3) ..... – członek,

na posiedzeniu w dniu ..... dotyczącym inventaryzacji w  
..... (nazwa jednostki) w dniach ..... dokonała  
weryfikacji aktywów i pasywów nieobjętych spisem z natury lub uzgodnieniem sald:

- a) nazwa obiektu .....,
- b) rodzaj składników majątkowych: środki trwałe trudno dostępne, należności sporne i wątpliwe, należności i zobowiązania wobec pracowników, należności i zobowiązania publicznoprawne, należności i zobowiązania wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych, środki trwałe w budowie,
- c) weryfikacja obejmuje okres od ..... do .....

**I. Rozliczenie wyników inventaryzacji**

**1. Ustalony stan ewidencyjny:**

- środków trwałych w budowie – wartość ogółem ..... zł,
- środków trwałych trudno dostępnych oglądowi – wartość ogółem ..... zł,
- należności spornych i wątpliwych – wartość ogółem ..... zł,
- ..... zł.

**2. Ustalony stan według dokumentów źródłowych:**

- środków trwałych w budowie – wartość ogółem ..... zł,
- środków trwałych trudno dostępnych oglądowi – wartość ogółem ..... zł,
- należności spornych i wątpliwych – wartość ogółem ..... zł,
- ..... zł.

RAZEM ..... zł.

II. Rozliczenie wyników inwentaryzacji innych składników majątkowych niż w pkt. I według „Zestawienia różnic inwentaryzacyjnych”:

- 1) niedobory ogółem ..... zł,
- 2) nadwyżki ogółem ..... zł.

III. Komisja inwentaryzacyjna po przeprowadzeniu postępowania wyjaśniającego ustala, co następuje:

- 1) .....
- 2) przyczyny powstania ww. niedoborów (nadwyżek) ocenia następująco .....
- 3) zdaniem komisji inwentaryzacyjnej, stwierdzone niedobory (nadwyżki) należy zakwalifikować jako:
  - a) niezawinione i spisać w ciężar strat nadzwyczajnych,
  - b) zawinione, obciążyć ich wartością osoby materialnie odpowiedzialne jak niżej:  
.....

.....  
(podpis przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej)

- 1. ....
- 2. ....
- 3. ....

(podpisy członków komisji inwentaryzacyjnej)

Opinia radcy prawnego lub innej osoby wskazanej przez kierownika jednostki:  
.....  
.....

....., dnia .....  
(miejsowość)

.....  
(podpis radcy prawnego lub innej osoby)