

Protokół
z różnic inwentaryzacyjnych w drodze potwierdzenia sald i weryfikacji

Na podstawie inwentaryzacji składników majątku Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Częstochowie przeprowadzonej w dniach [data od-do] _____ w drodze uzgodnienia i potwierdzenia sald oraz porównania danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej wartości, dokonano następującego rozliczenia:

W drodze potwierdzenia sald

Inwentaryzacja _____

Stan wg potwierdzenia salda/protokołu z inwentaryzacji _____ zł

Stan wg ksiąg rachunkowych _____ zł

Przyczyny wystąpienia różnic inwentaryzacyjnych:

Inwentaryzacja _____

Stan wg potwierdzenia salda/protokołu z inwentaryzacji _____ zł

Stan wg ksiąg rachunkowych _____ zł

Przyczyny wystąpienia różnic inwentaryzacyjnych:

W drodze porównania danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji wartości realnej

Inwentaryzacja _____

Stan wg protokołu z inwentaryzacji _____ zł

Stan wg ksiąg rachunkowych _____ zł

Przyczyny wystąpienia różnic inwentaryzacyjnych:

Inwentaryzacja _____

Stan wg protokołu z inwentaryzacji _____ zł

Stan wg ksiąg rachunkowych _____ zł

Przyczyny wystąpienia różnic inwentaryzacyjnych:

Po przeprowadzeniu postępowania wyjaśniającego ustaliam, co następuje:

Oceńm następująco przyczyny powstania wyszczególnionych powyżej niedoborów
(lub nadwyżek):

Stwierdzono niedobory (lub nadwyżki) i kwalifikuje się je jako:

niezawinione i proponuje: _____

zawinione i proponuje: _____

Częstochowa, dn. _____

Podpis Głównego Księgowego:

Załączniki:

- 1) Zestawienie do inwentaryzacji w drodze potwierdzenia sald - Załącznik nr 1 do protokołu;
- 2) Zestawienie do inwentaryzacji w drodze weryfikacji - Załącznik nr 2 do protokołu;

3) _____ .

Opinia prawna Radcy Prawnego/Adwokata:

Data: _____

Podpis:

Decyzja Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Częstochowie:

Niedobory/nadwyżki wskazane w niniejszym protokole powstały/nie powstały na skutek czynu noszącego znamiona przestępstwa _____

Stwierdzone w wyniku inwentaryzacji nadwyżki przyjęte zostały na stan i zaewidencjonowane w trybie przewidzianym w planie kont.

Uznać stwierdzone w wyniku inwentaryzacji niedobory za zawinione, obciążyć ich wartością _____ zł Pana/Panią _____ i dochodzić roszczeń z tego tytułu zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

Uznać stwierdzone w wyniku inwentaryzacji niedobory za niezawinione i spisać ich wartość w kwocie _____ zł w ciężar strat Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Częstochowie.

Akceptuję rozliczenie/nie akceptuję rozliczenia.

Przychylam się do wniosków Głównego Księgowego w sprawie:

Data: _____

Podpis:
