

.....  
pieczęć jednostki

## PROTOKÓŁ ROZLICZEŃ WYNIKÓW INWENTARYZACJI I DOCHODZEŃ W SPRAWIE RÓŻNIC INWENTARYZACYJNYCH

Komisja inwentaryzacyjna w składzie:

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

na posiedzeniu w dniu ..... dotyczącym inwentaryzacji w dniach .....  
arkusze spisu z natury ..... dokonała następującego rozliczenia:

a) nazwa obiektu i oznaczenia pomieszczenia

.....

b) rodzaj składnika majątkowego

.....

c) Rozliczenie obejmuje okres

od ..... do .....

I. Rozliczenie wyników inwentaryzacji

1) Ustalony stan ewidencyjny:

- środków trwałych (011) – wartość ogółem ..... zł
- środków trwałych w użytkowaniu (013) – wartość ogółem ..... zł

2) Ustalony stan wg spisu z natury:

- środków trwałych (011) – wartość ogółem ..... zł
- środków trwałych w użytkowaniu (013) – wartość ogółem ..... zł

II. Rozliczenie wyników inwentaryzacji innych składników majątkowych niż w pkt.1 wg  
„Zestawienia różnic inwentaryzacyjnych”, wartość:

- a) ogółem niedobory ..... zł
- b) ogółem superaty ..... zł

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

1. ....  
.....  
.....

2. Ocenia następująco powstanie przyczyn wyszczególnionych powyżej niedoborów  
(nadwyżek):

.....  
.....  
3. Zdaniem Komisji Inwentaryzacyjnej stwierdzone niedobory (nadwyżki) należy zakwalifikować jako:

- a) niezawinione i spisać w ciężar pozostałych kosztów (przychodów) operacyjnych
- b) zawinione, obciążyć ich wartością osoby odpowiedzialne:

.....  
.....

Górzno, dnia .....

Podpis członków Komisji inwentaryzacyjnej

1) .....

2) .....

3) .....

IV. Opinia Skarbnika/ Głównego Księgowego w okresie przeprowadzenia i rozliczenia inwentaryzacji.....

.....  
.....

Data i podpis .....

### Decyzja Burmistrza Miasta i Gminy Górzno

Zatwierdzam rozliczenie końcowe (ostateczne) sporządzone w dniu .....

przez .....

(nazwisko i imię oraz stanowisko pracy)

Dotyczące .....

.....  
.....

(nazwa i adres placówki)

Za okres od ..... do ..... i stanowiące wyliczenie  
powierzonego majątku u osoby (osób) materialnie odpowiedzialnej (-nych):

1. ....

2. ....

(nazwisko i imiona oraz stanowisko pracy)

zamykające się wynikiem:

- nadwyżka w kwocie ..... zł

- niedobór w kwocie ..... zł

Po rozpatrzeniu całej dokumentacji inwentaryzacyjnej i księgowej oraz opinii i wniosków:

- Komisji inwentaryzacyjnej,
- Skarbnika / Głównego Księgowego\*

### Postanawiam

1. Uznać niedobór w kwocie ..... zł jako niezawinioną (zawinioną)\* i zaliczyć do pozostałych przychodów operacyjnych.
2. Uznać szkodę w mieniu w kwocie ..... zł w składnikach majątkowych spisanych jako .....  
(niepełnowartościowe, uszkodzone, zepsute, zbędne itp.)  
za niezawinione (zawinione)\* i postąpić z nimi w sposób jak poniżej:

.....  
.....

W związku z dokonaniem rozliczenia postanawiam ponadto:

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

(wymienić jakie)

Górzno, dnia .....

.....  
(pieczęć i podpis kierownika jednostki)

- niepotrzebne skreślić