Załącznik nr 4.7
do Zarządzenia nr 46.2018
Dyrektora Częstochowskiego
Centrum Świadczeń
z dnia 14.05.2018 r.

P R O T O K Ó Ł
z posiedzenia Komisji Inwentaryzacyjnej w sprawie różnic inwentaryzacyjnych w drodze potwierdzenia sald i w drodze porównania danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji wartości realnej

Komisja inwentaryzacyjna w składzie:

Lp.	Funkcja w komisji	Imię i nazwisko	Stanowisko służbowe	Komórka organizacyjna
1.	Przewodniczący	**...**	**...**	**...**
2.	Zastępca Przewodniczącego	**...**	**...**	**...**
3.	Członek	**...**	**...**	**...**

na posiedzeniu w dniu **... [data]**, dotyczącym inwentaryzacji składników majątku Centrum Świadczeń 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, dokonała 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 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:
.....
.....

Komisja po przeprowadzeniu postępowania wyjaśniającego ustala, co następuje:
.....
.....
Ocenia następująco przyczyny powstania wyszczególnionych powyżej niedoborów (lub nadwyżek):
.....
.....
Zdaniem Komisji Inwentaryzacyjnej stwierdzono niedobory (lub nadwyżki) i kwalifikuje je jako:
niezawinione – i proponuje: .....
.....
zawinione – i proponuje .....
.....

Podpisy członków
Komisji Inwentaryzacyjnej

Częstochowa, ...
(data)

.....
.....
.....
.....
.....

Załączniki:

Zestawienie zbiorcze do inwentaryzacji (Załącznik nr 1 do protokołu).
Zestawienie różnic inwentaryzacyjnych ustalonych w wyniku spisu z natury (Załącznik nr 2 do protokołu).
.....

Opinia prawna Radcy Prawnego
.....

.....
.....
.....

....
(data) (podpis)

Opinia Głównego Księgowego Częstochowskiego Centrum Świadczeń

.....
.....
.....
.....

....
(data) (podpis)

Decyzja Dyrektora Częstochowskiego Centrum Świadczeń

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 Centrum Świadczeń w Częstochowie.

Częstochowa, ...
(data) (podpis)