

Załącznik Nr 12
do Instrukcji inwentaryzacyjnej

Sprawozdanie z inwentaryzacji
dokonanej drogą weryfikacji stanów księgowych
z dokumentacją księgową aktywów i pasywów nie objętych inwentaryzacją
poprzez spis z natury lub potwierdzenia sald
sporządzony na dzień 31 grudnia 200... r.

Lp.	Nazwa składnika	Symbol konta	Stan		Nr protokołu weryfikacji
			księgowy	ustalony w drodze weryfikacji	
1.	Wartości niematerialne i prawne	020			
2.	Środki trwałe (w latach, kiedy nie ma spisu z natury)	011			
3.	Środki trwałe w budowie	013			
4.	Długoterminowe aktywa finansowe: udziały i akcje	030			
5.	Środki pieniężne w drodze	149-02			
6.	Należności wątpliwe, zagrożone i niepowtarzalne	201			
7.	Zobowiązane (niepotwierdzone)	201			
8.	Należności publicznoprawne	220			
9.	Zobowiązania publicznoprawne	220			
10.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	231			
11.	Pozostałe należności	249			
12.	Pozostałe zobowiązania	249			
13.	Materiały w drodze	301			
14.	Dostawy niefakturowane	301			
15.	Materiały poza jednostką	311,331			
16.	Towary poza jednostką	331			
17.	Materiały (w latach, kiedy nie przeprowadza się spisy z natury)	311			
18.	Towary (w latach, kiedy nie przeprowadza się spisy z natury)	331			
19.	Wyroby gotowe	601			
20.	Wyroby gotowe (w latach, kiedy nie przeprowadza się spisy z natury)	601			
21.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	641			
22.	Rozliczenia międzyokresowe bierne	642			
23.	Kapitał (fundusze podstawowe)	801			
24.	Rezerwy	841			
25.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	845			
26.	Fundusze specjalne	850			
27.	Pozostałe aktywa				
28.	Pozostałe pasywa				
29.	Zobowiązania warunkowe				
30.	Inne pozycje bilansowe				

Salda objętych niniejszym protokołem aktywów i pasywów uznaje się za realne i prawidłowe.

Załącznik nr do sprawozdania finansowego

Za rok

Data i podpisy członków zespołu weryfikacyjnego:

1.

2.

zatwierdzono/data:

.....
Główny księgowy

.....
Kierownik jednostki