

**Protokół stanów ewidencyjnych i ich weryfikacji sald
 aktywów i pasywów na dzień 31.12.2017 roku
 Publiczne Przedszkole nr 7 w Zduńskiej Woli**

AKTYWA

Symbol konta	Nazwa konta	Stan ewidencyjny	Stan ustalony w wyniku weryfikacji	Opis przebiegu i wyniku inwentaryzacji
011-01	Środki trwałe Budynki	1 338 844,08	1 338 844,08	Na dzień 31.12.2017 r. zweryfikowano saldo konta środków trwałych i stwierdzono, że wynika ono z prawidłowo udokumentowanych zapisów w ewidencji księgowej. Jest ono realnie i prawnie ustalone. Stan inwentarzowy zgodny z zapisem księgowym. Saldo s. WN na 01.01.2017 r. – 1 338 884,08 plus zwiększenia s. WN – 0,00 minus 0,00 zmniejszenia s. MA, co daje saldo s. WN na dzień 31.12.2017 r. – 1 338 884,08
011-03	Środki trwałe Maszyny i urządzenia	40 390,00	40 390,00	Na dzień 31.12.2017 r. zweryfikowano saldo konta środków trwałych i stwierdzono, że wynika ono z prawidłowo udokumentowanych zapisów w ewidencji księgowej. Stan inwentarzowy zgodny z zapisem księgowym. Saldo s. WN na 01.01.2017 r. – 40 390,00 plus zwiększenia s. WN – 0,00; co daje saldo s. WN na dzień 31.12.2017 – 40 390,00
011-04	Środki trwałe Grunty	54 900,00	54 900,00	Na dzień 31.12.2017 r. zweryfikowano saldo konta środków trwałych (grunty) i stwierdzono, że wynika ono z prawidłowo udokumentowanych zapisów w ewidencji księgowej. Jest ono realnie i prawnie ustalone. Stan inwentarzowy zgodny z zapisem księgowym. Saldo s. WN na 01.01.2017 r. – 54 900,00 plus zwiększenia s. WN – 0,00 minus 0,00 zmniejszenia s. MA; co daje saldo s. WN na dzień 31.12.2017 r. – 54 900,00
013	Pozostałe środki trwałe	199 940,32	199 940,32	Sprzęt oraz pomoce dydaktyczne objęto weryfikacją sald. W wyniku weryfikacji stwierdzono, że kwoty te wynikają z prawidłowo udokumentowanych zapisów w ewidencji księgowej. Stan inwentarzowy zgodny z zapisem księgowym z roku 2017. Saldo s. WN na 01.01.2017 r. – 173 699,01, + zwiększenia s. WN – 26 700,31, minus – 459,00 zmniejszenia s. MA (likwidacje); co daje saldo s. WN na dzień 31.12.2017 r. – 199 940,32
020	Wartości niematerialne i prawne	1 821,50	1 821,50	Licencje i oprogramowanie komputerowe objęto inwentaryzacją okresową wg stanu na dzień 31.12.2017 r. Stan księgowy zgodny ze stanem rzeczywistym. Różnic inwentaryzacyjnych nie stwierdzono. Saldo s. WN na 01.01.2017 r. – 899,00 plus zwiększenia s. WN – 922,50; co daje saldo s. WN na dzień 31.12.2017 r. – 1 821,50
221	Należności z tytułu dochodów budżetowych	231,15	231,15	Na dzień 31.12.2017 r. zweryfikowano należności z tytułu dochodów budżetowych i stwierdzono, że kwoty te wynikają z nie zapłaconych należności od rodziców za pobyt w przedszkolu – BZ saldo WN 32,25 i żywienie – BZ saldo WN 198,90
225-03	Rozrachunki z budżetami	0,00	0,00	Na dzień 31.12.2017 r. zweryfikowano rozrachunki z budżetami i nie stwierdzono nadwyżki podatku VAT naliczonego nad należnym BZ- saldo WN na dzień 31.12.2017 r. - 0,00

234-02	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	2 398,00	2 398,00	Na dzień 31.12.2017 r. zweryfikowano należności krótkoterminowe pracowników z tytułu udzielonych pożyczek mieszkaniowych z ZFSS na kartotekach imiennych - saldo s. WN na dzień 01.01.2017 - 5 559,00 - minus spłaty pożyczek s. MA w okresie od 01.01.2017 r. - 31.12.2017 r. + przeksięgowanie roczne z pożyczek długoterminowych na krótkoterminowe BZ - saldo s. WN na dzień 31.12.2017 r. - 2 398,00
234-04	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	5 886,00	5 886,00	Na dzień 31.12.2017 r. zweryfikowano należności długoterminowe pracowników z tytułu udzielonych pożyczek mieszkaniowych z ZFSS na kartotekach imiennych - saldo s. WN na dzień 01.01.2017 r. - 6 213,00, plus udzielone pracownikom pożyczki z ZFSS - minus spłaty pożyczek s. MA w okresie od 01.01.2017 r. - 31.12.2017 r. BZ - saldo s. WN na dzień 31.12.2017 r. - 5 886,00
240	Pozostałe rozrachunki	0,00	0,00	Na dzień 31.12.2017 r. zweryfikowano należności od pracowników - potrącenia z wynagrodzeń DWR 13 za 2017 r. - brak BZ - saldo MA na dzień 31.12.2017 r. - 0,00
290	Odpisy aktualizujące należności	0,00	0,00	Na dzień 31.12.2017 r. w księgach nie odnotowuje się odpisu aktualizującego należności wątpliwych.
13.01.2018 r.				Weryfikację zatwierdził