

## **Inwentaryzacja środków pieniężnych, należności, zobowiązań, towarów**

sporządzona na dzień bilansowy: 31 grudnia 2013 roku

Sposoby i terminy przeprowadzenia inwentaryzacji oraz zasady jej dokumentowania i rozliczania różnic inwentaryzacyjnych wynikają z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości.

W SMTG stosuje się trzy formy przeprowadzenia inwentaryzacji:

- 1) spis z natury, polegający na: zliczeniu, oglądzie rzeczowych składników majątku i porównaniu stanu realnego ze stanem ewidencyjnym oraz na wycenie różnic inwentaryzacyjnych,
- 2) uzgodnienie z bankami i kontrahentami należności oraz powierzonych kontrahentom własnych składników aktywów drogą potwierdzenia zgodności ich stanu wykazywanego w księgach jednostki oraz wyjaśnienie i rozliczenie ewentualnych różnic,
- 3) porównanie danych zapisanych w księgach jednostki z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja realnej wartości tych składników.

### **Inwentaryzacja środków pieniężnych w kasie: metoda - spis z natury:**

Stan środków pieniężnych w kasie i w banku na dzień 31-12-2013 r. wynosi: 1 464,26 zł  
(słownie: jeden czterysta sześćdziesiąt cztery zł 24 100 )

		konto WN w zł	konto MA w zł
100	Kasa	1 227,55	
130	Bieżące rachunki bankowe razem:	236,71	0
28 1240 4650 1111 0000 5155 0699	130-1 PKO podstawowe	42,17	0
51 1090 2053 0000 0001 1596 7549	130-2 BZWBK podstawowy	185,87	0
54 1090 2053 0000 0001 1926 5592	130-7 BZWBK (podstawowy) 2,09 w EURO	8,67	0

### **Inwentaryzacja środków pieniężnych na rachunkach bankowych :**

#### **metoda - Uzgodnienie stanu przez jego potwierdzenie - wyciągi bankowe:**

Potwierdzenia sald na rachunkach bankowych przez banki prowadzące te rachunki

Rachunki walutowe wycenione według średniego kursu NBP z dnia 31-12-2013 r.

Kurs EURO na 31-12-2013 wynosi: 4,1472 zł

**Stan gotówki w kasie: 1 227,55 zł Inwentaryzacja kasy w załączeniu.**

### **Inwentaryzacja towarów – grafiki na podstawie wydruku stanu magazynowego:**

**stan: 6284 szt. o wartości nominalnej 10 zł każda.**

Wartość zbioru grafik na dzień 31 grudnia 2013 wynosi: 62 840,00 zł

### **Inwentaryzacja należności: metoda - Uzgodnienie stanu przez jego potwierdzenie:**

należności - krótkoterminowe, wszystkie na bieżąco opłacone (najczęściej) w terminie płatności. Zobowiązania publiczno-prawne płacone są na bieżąco, a wykazane salda dotyczą tylko ostatniego miesiąca – grudnia 2013 r.

## Inwentaryzacja należności dzień 31 grudnia 2013 r.

w zł

w zł

L.p.	Konto księgowo	Nazwa konta		Saldo Wn	Saldo Ma	data zapłaty
1	<b>201</b>	<b>Rozrach. - odbiorcy kraj.</b>		<b>4643,06</b>	<b>0,00</b>	
2	201-2-1-148	Hous of Albums	za katalogi	150,00	0,00	2 monity'
3	201-2-1-242	ASP Katowice	Najlepszy Dyplom	984,00	0,00	31-01-2014
4	201-2-1-249	HAIART	za katalogi	2330,00	0,00	21-01-2014; 01-04-2014
5	201-2-1-361	ASP Wrocław	za katalogi	1179,06	0,00	13-01-2014
6	<b>202</b>	<b>Rozrach. - dostawcy kraj.</b>		<b>871,92</b>	<b>0,00</b>	
7	202-2-1-183	PRYZMAT	za toner	871,92	0,00	16-01-2014
8	<b>220</b>	<b>Rozrachunki publiczno-prawne</b>		<b>602,00</b>	<b>0,00</b>	
9	220-5-10	UMK Wydział Finansowy	podatek od nieruchomości	602,00	0,00	31-03-2014
10	<b>221</b>	<b>Rozrachunki z tytułu VAT</b>		<b>30396,00</b>	<b>0,00</b>	
11	221-5-2	VAT-7 US STARE MIASTO	podatek Vat	30396,00	0,00	rozliczenie w czasie
12	<b>249</b>	<b>Pozostałe rozrachunki</b>		<b>5787,96</b>	<b>0,00</b>	
13	249-2-4-9	ZBK	kaucja	1637,89	0,00	
14	249-2-4-490	Gmina M. Kraków	kaucja	4150,07	0,00	
<b>Suma rozrachunków</b>				<b>42300,94</b>	<b>0,00</b>	

## Inwentaryzacja zobowiązań dzień 31 grudnia 2013 r.

L.p.	Konto księgowo	Nazwa konta		Saldo Wn	Saldo Ma	data zapłaty
1	<b>202</b>	<b>Rozrachunki- dostawcy kraj.</b>		0,00	<b>23617,77</b>	
2	202-2-1-4	EDEN	woda EDEN	0,00	130,38	31-01-2014
3	202-2-1-9	ZBK	z tyt czynszu	0,00	1690,84	10-01-2014
4	202-2-1-14	TPSA	rozmowy + internet	0,00	522,89	14-01-2014
5	202-2-1-77	LOBOS	dzierżawa drukarki	0,00	1006,14	29-01-2014
6	202-2-1-83	FIRST DATA	najem terminala	0,00	61,50	09-01-2014
7	202-2-1-165	X-PRESS	odsyłka grafik	0,00	185,91	26-02-2014
8	202-2-1-206	TNT	odsyłka grafik	0,00	4000,00	21-01-2014
9	202-2-1-248	ASP Kraków	za katalog " Skulicz	0,00	1575,00	08-04-2014
10	202-2-1-280	Uniwersytet Jagielloński	za nocleg	0,00	280,00	10-01-2014
11	202-2-1-431	Pod Chochołami	za catering	0,00	2640,00	18-03-2014
12	202-2-1-467	ADVISER	aktualizacja programu księgowego	0,00	196,80	10-01-2014
13	202-2-1-490	Gmina M. Kraków	z tyt. Czynnzu	0,00	8993,96	10-01-2014 część

14	202-2-1-491	P4 sp. z o.o.	za rozmowy telefoniczne	0,00	9,89	16-01-2014
15	202-2-1-562	DYNAMIK	za materiały realizacyjne	0,00	2324,46	31-01-2014
16	<b>220</b>	<b>Rozrachunki publiczno-prawne</b>			<b>39505,77</b>	
17	220-2-1	Urząd Skarbowy Kraków Stare Miasto	zaliczki na podatek		3157,00	31-01-2014
18	220-2-7	PIT -8A US Kraków Stare Miasto	podatek dochodowy		144,00	20-01-2014
19	<b>220-3</b>	<b>ZUS składki razem:</b>			<b>11861,14</b>	
20		- społeczne: cz. Pracownicza :3851,69 - społeczne cz. Pracodawcy: 5563,39	składki społeczne		9415,08	26-03-2014 cz.
21		- zdrowotne	składki zdrowotne		1651,29	31-01-2014 18-03-2014
22		- Fundusz Pracy i FGŚP	FP; FGŚP		794,77	26-03-2014 cz.
23	<b>220-6</b>	<b>Dotacje z Unii</b>	<b>składki</b>		<b>24343,63</b>	
24		IPNET	dotacja		9648,84	
25		Lubljana	dotacja		14694,79	
26	<b>234</b>	<b>Inne rozrachunki</b>			<b>4000,00</b>	
27	234-82	Wanyura-Kurosad Monika	zaliczka na poczet zakupu grafik		4000,00	
28	<b>249</b>	<b>Pozostałe rozrachunki</b>			<b>39,80</b>	
29	249-2-4-9	ZBK			0,00	
30	249-2-4-21	POZOSTALI			39,80	31-01-2014
<b>Suma rozrachunków</b>					<b>67163,34</b>	

Sporządziła: Irena Turek