

POLITECHNIKA WARSZAWSKA

Decyzja nr 206/2017
Rektora Politechniki Warszawskiej
z dnia 27 października 2017 r.

w sprawie inwentaryzacji składników majątkowych Uczelni w 2017 r.

Na podstawie § 54 ust. 1 pkt 18 Statutu PW, w związku z art. 26 i art. 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016 r., poz. 1047 z późn. zm.) ustala się, co następuje:

§ 1

1. Inwentaryzację składników majątkowych Uczelni w 2017 r. należy przeprowadzić:

- 1) w odniesieniu do budynków i budowli, środków trwałych, maszyn i urządzeń wchodzących w skład środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, niskocennych składników majątkowych, materiałów w magazynie, wyrobów gotowych oraz zbiorów bibliotecznych, muzealnych - w formie spisu z natury prowadzonego w ramach inwentaryzacji ciągłej, w terminach wynikających z planu inwentaryzacji na rok 2017, zatwierdzonego przez kanclerza, zgodnie z zarządzeniem nr 43/2011 Rektora PW z dnia 21 listopada 2011 r. w sprawie przeprowadzania inwentaryzacji i rozliczania rzeczowych składników aktywów trwałych, rzeczowych składników aktywów obrotowych oraz wartości niematerialnych i prawnych;
- 2) w odniesieniu do środków pieniężnych w kasach - w formie spisu z natury na dzień 31 grudnia 2017 r. wykonanego przez komisję inwentaryzacyjną i zespoły spisowe powołane przez kanclerza, a w przypadku Administracji Budynków Mieszkalnych i Oficyny Wydawniczej - przez kierowników tych jednostek organizacyjnych;
- 3) w odniesieniu do produkcji w toku, towarów i opakowań w Oficynie Wydawniczej - w formie spisu z natury na dzień 31 grudnia 2017 r. wykonanego przez komisję inwentaryzacyjną powołaną przez dyrektora Oficyny Wydawniczej;
- 4) w odniesieniu do produkcji w toku pozostałych jednostek PW oraz prac badawczych - w formie potwierdzenia zleceń czynnych, wg stanu na dzień 31 grudnia 2017 r.;
- 5) w odniesieniu do środków pieniężnych na rachunkach bankowych, udzielonych pożyczek oraz składników majątkowych własnych powierzonych innym jednostkom - przez uzyskanie potwierdzenia od banków i kontrahentów prawidłowości wykazanego w księgach rachunkowych stanu tych składników na dzień 31 grudnia 2017 r.;
- 6) w odniesieniu do otrzymanych pożyczek - przez uzyskanie od pożyczkodawców potwierdzenia stanu pożyczek na dzień 31 grudnia 2017 r.;
- 7) w odniesieniu do należności - przez uzyskanie od kontrahentów potwierdzeń sald, wg stanu na dzień 31 października 2017 r.;

- 8) w odniesieniu do gruntów, prawa wieczystego użytkowania gruntów, środków trwałych w budowie z wyłączeniem maszyn i urządzeń, składników majątku trwałego będących własnością Uczelni znajdujących się w użytkowaniu innych jednostek, udziałów, akcji w innych jednostkach, należności spornych i wątpliwych, należności wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych, należności i zobowiązań z tytułów publiczno-prawnych, należności i zobowiązań z tytułu rozrachunków z pracownikami, rezerw, odpisów aktualizujących, rozliczeń międzyokresowych, funduszy własnych i specjalnych, a także aktywów i pasywów nie wymienionych w pkt. 1-7 - przez porównanie danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami źródłowymi, wg stanu na dzień 31 grudnia 2017 r.;
 - 9) w odniesieniu do projektów współfinansowanych ze środków Funduszy Strukturalnych Unii Europejskiej, o których mowa w zarządzeniu nr 4/2017 Rektora PW z dnia 4 stycznia 2017 r. w sprawie szczegółowych zasad realizacji, ewidencji księgowej i rozliczeń finansowych projektów współfinansowanych z Funduszy Strukturalnych Unii Europejskiej - poprzez uzgodnienie stanu nierozliczonych we wnioskach o płatność kosztów kwalifikowanych ujętych w ewidencji księgowej w 2017 r.
2. Wyniki inwentaryzacji, o której mowa w ust. 1 pkt 1 – 8, należy udokumentować arkuszami spisu, zestawieniami, potwierdzeniami kontrahentów, protokołami lub innymi dokumentami i uzgodnić z zapisami w księgach rachunkowych.
 3. Wyniki inwentaryzacji, o której mowa w ust. 1 pkt 9, należy udokumentować w sposób określony w załącznikach nr 1 i 2 do decyzji.
 4. Ujawnione podczas inwentaryzacji różnice pomiędzy stanem rzeczywistym, a księgowym należy wyjaśnić i rozliczyć w księgach rachunkowych bieżącego roku obrotowego.

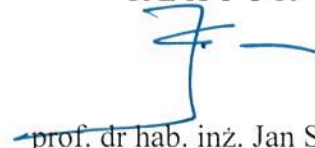
§ 2

Nadzór nad prawidłowym przeprowadzeniem inwentaryzacji sprawuje kanclerz PW.

§ 3

Decyzja wchodzi w życie z dniem podpisania.

REKTOR



prof. dr hab. inż. Jan Szmidt

Zestawienie kosztów w projektach strukturalnych za okres 01.01-31.12.2017

Nazwa (tytuł) projektu

Definicja projektu

Nr zadania wg umowy	Element PSP 6 (P) XXX/NNNNN/JJJJ/ZZ.YYYYYY	Kwota kosztów kwalifikowalnych wg ewidencji księgowej za okres 01.01 - 31.12.2017r.	Kwota wydatków kwalifikowalnych z kol. 3 rozliczonych we wnioskach w roku 2017	Różnica (kol. 3 - kol. 4)
				Koszty ujęte w ewidencji księgowej w roku 2017 do rozliczenia we wnioskach w roku 2018
1	2	3	4	5
Razem				

.....
Pełnomocnik Kwestora.....
Kierownik projektu.....
Kierownik jednostki

Otrzymują:

- 1) inwentaryzowana jednostka
- 2) Dział Kosztów i Dekretu

Specyfikacja kosztów projektu za okres od 01.01 - 31.12.2017r. do rozliczenia w roku 2018

Pieczątko jednostki
 Nazwa (tytuł) projektu
 Definicja projektu

Nr zadania wg umowy	Koszty do rozliczenia			Rodzaj i nr dokumentu księgowego
	Element PSP 6 (P) XXX/NNNNN/JJJJ/ZZ.YYYYYY	Rodzaj kosztów	Kwota	
1	2	3	4	5
Razem			0,00	

.....
 Pełnomocnik Kwestora

.....
 Kierownik projektu

.....
 Kierownik jednostki

- Otrzymują:
 1) inwentaryzowana jednostka
 2) Dział Kosztów i Dekretu