

POLITECHNIKA WARSZAWSKA

Decyzja nr 83/2011  
Rektora Politechniki Warszawskiej  
z dnia 26 października 2011 r.

w sprawie inwentaryzacji składników majątkowych Uczelni w 2011 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 2009 r., nr 152, poz. 1223 – tekst jednolity – z późn. zm.) ustala się, co następuje:

§ 1

1. Inwentaryzację składników majątkowych Uczelni w 2011 r. należy przeprowadzić:
  - 1) w odniesieniu do środków trwałych, maszyn i urządzeń wchodzących w skład środków trwałych w budowie, 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 2011, zatwierdzonego przez Kanclerza, zgodnie z zarządzeniem nr 24 Rektora PW z dnia 22 lipca 2003 r. w sprawie przeprowadzania inwentaryzacji i rozliczania rzeczowych składników aktywów trwałych oraz rzeczowych składników aktywów obrotowych;
  - 2) w odniesieniu do środków pieniężnych w kasach - w formie spisu z natury na dzień 31 grudnia 2011 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 2011 r. wykonanego przez komisję inwentaryzacyjną powołaną przez dyrektora Oficyny Wydawniczej;
  - 4) w odniesieniu do produkcji w toku pozostałych jednostek Uczelni oraz prac badawczych zamówionych - w formie potwierdzenia zleceń czynnych wg stanu na dzień 31 grudnia 2011 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 2011 r.;
  - 6) w odniesieniu do otrzymanych pożyczek - przez uzyskanie od pożyczkodawców potwierdzenia stanu pożyczek na dzień 31 grudnia 2011 r.;
  - 7) w odniesieniu do należności - poprzez uzyskanie od kontrahentów potwierdzeń sald wg stanu na 31 października 2011 r.;

- 8) w odniesieniu do gruntów, prawa wieczystego użytkowania gruntów, środków trwałych w budowie, udziałów, akcji w innych jednostkach, wartości niematerialnych i prawnych, należności spornych i wątpliwych, należności wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych, należności i zobowiązań z tytułów publiczno-prawnych oraz rezerw, odpisów aktualizujących, rozliczeń międzyokresowych, a także funduszy własnych i specjalnych - przez porównanie danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami źródłowymi wg stanu na dzień 31 grudnia 2011 r.;
  - 9) w odniesieniu do projektów współfinansowanych ze środków Funduszy Strukturalnych Unii Europejskiej, o których mowa w zarządzeniu nr 24 Rektora PW z dnia 17.04.2010 r. w sprawie 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 2011 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 zał. nr 1 i zał. nr 2.
  4. Ujawnione podczas inwentaryzacji różnice pomiędzy stanem rzeczywistym a księgowym należy wyjaśnić i rozliczyć w księgach 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. Włodzimierz Kurnik