

**Zarządzenie Nr 73/2011**  
**Rektora Państwowej Wyższej Szkoły Zawodowej w Nowym Sączu**  
**z dnia 9 grudnia 2011 r.**

**w sprawie inwentaryzacji rocznej**

Na podstawie art. 66 ust. 1 ustawy z dnia 27 lipca 2005 r. Prawo o szkolnictwie wyższym (Dz. U. Nr 164, poz. 1365 z późn. zm.) w związku z art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 594, z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1

Przeprowadzenie spisu z natury w dniu 2 stycznia 2012 r. wg stanu na dzień 31 grudnia 2011 r.:

- 1) gotówki i druków ścisłego zarachowania w kasie Rektoratu;
- 2) gotówki w kasie Domu Akademickiego;
- 3) wydawnictw uczelnianych;
- 4) stanu paliwa opałowego w Instytucie Kultury Fizycznej przy ul. Kościuszki 1 i Kościuszki 2;
- 5) stanu paliwa w samochodzie służbowym.

§ 2

Do przeprowadzenia spisu z natury powołuję Zespół spisowy w składzie:

- Wojtas Maria - przewodnicząca
- Horowski Dariusz - członek
- Ciułkowski Sławomir - członek

§ 3

Uzgodnienie i weryfikację sald składników aktywów i pasywów nie objętych inwentaryzacją w drodze spisu z natury dokonają rzeczowo właściwi pracownicy wg stanu na dzień 31 grudnia 2011 r. zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 4

Przewodniczącą Zespołu spisowego czynię odpowiedzialną za właściwe, dokładne i rzetelne przeprowadzenie spisu z natury zgodnie ze stanem faktycznym.

§ 5

Nadzór nad prawidłowością, kompletnością i terminowością weryfikacji sald stanu aktywów i pasywów powierza się Kwestorowi.

§ 6

Wyniki inwentaryzacji powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego, tj. 2011 roku.

§ 7

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**WERYFIKACJA AKTYWÓW I PASYWÓW NA DZIEŃ 31.12.2011 R.**

Lp.	Wyszczególnienie	Sposób weryfikacji	Osoba przeprow.
1.	Inwestycje i modernizacja (konta: 08, 081, 082)	Sprawdzenie zaawansowania robót i kontynuacji	Półtorak Jerzy
		Sprawdzenie zapisów na koncie analitycznym i analiza ich zgodności z zaawansowaniem	Marcisz Halina
2.	Środki trwałe i pozost.środki.	Uzgodnienie sumy konta syntetycznego	Marcisz H.
3.	Księgozbiory (konto 014)	Uzgodnienie sumy konta syntetycznego z ewidencją bibliotek	Marcisz Halina
4.	Wartości niematerialne i prawne (konto 020)	Sprawdzenie wysokości i terminowości odpisów oraz ich zgodności z prawem	Surowiak Jakub
5.	Środki pieniężne (konta od 130 do 143)	Sprawdzenie zgodności sald	Marcisz Halina
6.	Środki pieniężne w drodze (konto 149)	Sprawdzenie ich późniejszego wpływu na właściwe konta	Marcisz Halina
7.	Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami (konta:201,202,242,244)	Uzgodnienie rozrachunków w drodze potwierdzenia sald	Wojtas Maria
8.	Dostawy nie fakturowane (konto 303)	Sprawdzenie przyszłego zafakturowania dostaw i usług nie fakturowanych	Wojtas Maria
9.	Rozrachunki ze studentami (konto 204)	Sprawdzenie wpływu opłat od studentów z należnościami oraz zobowiązań wobec studentów z tytułu przysługujących im świadczeń	Mamiak Krystyna
10.	Rozrachunki publiczno-prawne (konta: 220, 221, 222 i 223)	Porównanie sald końcowych z deklaracjami	Mamiak Krystyna
11.	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń (konto 231)	Sprawdzenie, czy saldo dotyczy ostatnich list płac, a także wynikających z nich wypłat w najbliższym czasie	Mamiak Krystyna
12.	Rozrachunki z tytułu pożyczek z FŚS i pozostałych rozrachunków (konta:234,235,236,240,241,249)	Sprawdzenie i uzgodnienie zapisów i sald rozrachunków	Wojtas Maria
13.	Rozrachunki z tytułu wykorzyst. środków z UE (konta: 205 - 208)	Sprawdzenie i uzgodnienie zapisów i sald rozrachunków	Mamiak Krystyna
14.	Rozliczenia międzyokresowe (konta: 640, 842, 843, 844)	Sprawdzenie, czy przyjęto poprawnie okresy rozliczeń i prawidłowość zapisów	Marcisz Halina
15.	Fundusze (konta: 800, 801, 851 842,843,844.)	Sprawdzenie poprawności ujętych zmian w stanie funduszy.	Marcisz Halina