

Zarządzenie Nr 97/2012
Rektora Państwowej Wyższej Szkoły Zawodowej w Nowym Sączu
z dnia 6 grudnia 2012 r.

w sprawie inwentaryzacji rocznej

Na podstawie art. 66 ust. 1 ustawy z dnia 27 lipca 2005 r. Prawo o szkolnictwie wyższym (Dz. U. z 2012 r. poz. 572, z późn. zm.) w związku z art. 26 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1

Przeprowadzenie spisu z natury w dniu 31 grudnia 2012 r. :

- 1) gotówki i druków ścisłego zarachowania w kasie Rektoratu;
- 2) gotówki w kasie Domu Akademickiego;
- 3) wydawnictw uczelnianych;
- 4) stanu paliwa w samochodzie służbowym.

§ 2

Do przeprowadzenia spisu z natury powołuję Zespół spisowy w składzie:

- | | |
|-------------------------|------------------|
| mgr Barbara Obrzud | - przewodnicząca |
| mgr Horowski Dariusz | - członek |
| mgr Ciulkowski Sławomir | - członek |

§ 3

Uzgodnienie i weryfikację sald składników aktywów i pasywów nieobjętych inwentaryzacją w drodze spisu z natury dokonają rzeczowo właściwi pracownicy wg stanu na dzień 31 grudnia 2012 r. zgodnie z załącznikiem.

§ 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. 2012 roku.

§ 7

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WERYFIKACJA AKTYWÓW I PASYWÓW NA DZIEŃ 31.12.2012 R.

Lp.	Wyszczególnienie	Sposób weryfikacji	Osoba odpowiedzialna
1.	Inwestycje i modernizacja (konto: 08, 081, 082)	Sprawdzenie zaawansowania robót i kontynuacji	Pótorak Jerzy
		Sprawdzenie zapisów na koncie analitycznym i analiza ich zgodności z zaawansowaniem	Marcisz Halina
2.	Środki trwałe i pozostałe środki trwałe (konto 011, 013, 015, 016)	Uzgodnienie sumy konta syntetycznego	Budnik Bożena
3.	Księgozbiory (konto 014)	Uzgodnienie sumy konta syntetycznego z ewidencją bibliotek	Wojtas Maria
4.	Wartości niematerialne i prawne (konto 020)	Sprawdzenie wysokości i terminowości odpisów oraz ich zgodności z prawem	Surowiak Jakub
5.	Środki pieniężne (konto od 130 do 143)	Sprawdzenie zgodności sald	Słaby Agnieszka
6.	Środki pieniężne w drodze (konto 149)	Sprawdzenie ich późniejszego wpływu na właściwe konta	Słaby Agnieszka
7.	Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami (konto: 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 (konto: 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 ZFŚS i pozostałych rozrachunków (konto: 234,235,236,240,241,249)	Sprawdzenie i uzgodnienie zapisów i sald rozrachunków	Wojtas Maria
13.	Rozrachunki z tytułu wykorzystania środków z UE (konto: 205 - 208)	Sprawdzenie i uzgodnienie zapisów i sald rozrachunków	Mamiak Krystyna
14.	Rozliczenia międzyokresowe (konto: 640, 842, 843, 844)	Sprawdzenie, czy przyjęto poprawnie okresy rozliczeń i prawidłowość zapisów	Marcisz Halina
15.	Fundusze (konto: 800, 801, 851 842,843,844.)	Sprawdzenie poprawności ujętych zmian w stanie funduszy.	Marcisz Halina