

ZARZĄDZENIE Nr 65/2017
Rektora Państwowej Wyższej Szkoły Zawodowej w Nowym Sączu
z dnia 29 września 2017 r.

w sprawie przeprowadzenia pełnej inwentaryzacji

Na podstawie art. 66 ust. 1 i 2 pkt 4 ustawy z dnia 27 lipca 2005 r. - Prawo o szkolnictwie wyższym (Dz. U. z 2016 r. poz. 1842 z późn. zm.) w związku z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.), zarządza się przeprowadzenie inwentaryzacji za rok 2017 zgodnie z następującymi zasadami:

§ 1

Przeprowadzenie inwentaryzacji składników majątkowych Państwowej Wyższej Szkoły Zawodowej w Nowym Sączu zgodnie z „Harmonogramem i terminarzem inwentaryzacji pełnej”, stanowiącym załącznik nr 1.

§ 2

Uzgodnienie i weryfikacja sald składników aktywów i pasywów nie objętych inwentaryzacją w drodze spisów z natury wg stanu na dzień 31 grudnia 2017 r. zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3

Do składu Komisji inwentaryzacyjnej oraz zespołów spisowych powołuje się osoby wymienione w załączniku nr 3.

§ 4

Zobowiązuje się:

- 1) przewodniczącego Komisji inwentaryzacyjnej i kvestora do przeprowadzenia szkolenia i szczegółowego instruktażu członków Komisji inwentaryzacyjnej, a także osób odpowiedzialnych materialnie oraz pracowników księgowości, o sposobie przeprowadzenia czynności inwentaryzacyjnych zgodnie z instrukcją inwentaryzacyjną;
- 2) osoby materialnie odpowiedzialne do odpowiedniego uporządkowania mienia, oznakowania składników, przeprowadzenia protokolarnej kasacji wycofanych z użytkowania lub zlikwidowanych fizycznie składników majątkowych oraz opracowania odpowiedniej dokumentacji do dnia spisów.

§ 5

Dokumenty dotyczące rozpatrzenia różnic inwentaryzacyjnych spisów rocznych powinny być dostarczone do kvestora w terminie ustalonym w harmonogramie.

§ 6

Po zakończeniu czynności inwentaryzacyjnych przewodniczący Komisji inwentaryzacyjnej złoży niezwłocznie kwestorowi sprawozdanie końcowe z przebiegu inwentaryzacji.

§ 7

Wyniki inwentaryzacji rozpatrzone oraz rozliczone nadwyżki i niedobory zatwierdzone przez Rektora należy ująć w księgach rachunkowych 2017 r.

§ 8

Za sprawny, terminowy i prawidłowy przebieg czynności inwentaryzacyjnych odpowiedzialny jest przewodniczący Komisji inwentaryzacyjnej.

§ 9

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

§ 10

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Harmonogram i terminarz inwentaryzacji pełnej na rok 2017

| Lp. | Składniki majątkowe | Konto | Spis na dzień | Termin spisu od – do | Termin przekazania arkuszy spisowych | Termin ustalenia różnic inwentaryzacyjnych | Termin złożenia wyjaśnień osoby odpowiedzialnej | Termin rozpatrzenia różnic przez komisję | Termin zaopiniowania kwestor , radca prawny | Termin zatwierdzenia przez rektora | Uwagi |
|-----|--------------------------|---------|---------------|----------------------|--------------------------------------|--|---|--|---|------------------------------------|-------|
| | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 | Środki trwałe | 011,015 | 31.X.17 | 20.XI.17-09.I.18 | 12.I.18 | 20.I.18 | 22.I.18 | 24.I.18 | 26.I.18 | 31.I.18 | |
| 2 | Pozostałe środki trwałe | 013,016 | 31.X.17 | 20.XI.17-09.I.18 | 12.I.18 | 20.I.18 | 22.I.18 | 24.I.18 | 26.I.18 | 31.I.18 | |
| 3 | Środki pieniężne w kasie | 101 | 31.XII.17 | 02.I.18 | 03.I.18 | 15.I.18 | 17.I.18 | 24.I.18 | 26.I.18 | 31.I.18 | |
| 4 | Materiały (opał, paliwo) | 300 | 31.XII.17 | 02.I.18 | 03.I.18 | 15.I.18 | 17.I.18 | 24.I.18 | 26.I.18 | 31.I.18 | |
| 5 | Wydawnictwa uczelniane | 600 | 31.XII.17 | 03-05.I.18 | 10.I.18 | 15.I.18 | 17.I.18 | 24.I.18 | 26.I.18 | 31.I.18 | |

Nowy Sącz, dnia 29 września 2017 r.

Harmonogram inwentaryzacji rocznej na 2017 rok

| Lp. | Przedmiot inwentaryzacji | Obiekt zinwentaryzowania | Termin przeprowadzenia inwentaryzacji | Rodzaj, forma, metoda, technika inwentaryzacji | Nazwisko i imię lub nr zespołu spisowego przeprowadzającego inwentaryzację |
|-----|---|--|--|--|--|
| 1. | Grunty | Dane ewidencji księgowej | Od dnia 01.I.18r. do dnia 31.I.18r. | Weryfikacja sald na dzień 31.12. 2017 r. | Bożena Budnik |
| 2. | Wartości niematerialne i prawne | Dane ewidencji księgowej | Od dnia 01.I.18r. do dnia 31.I.18r. | Weryfikacja sald na dzień 31.12. 2017 r. | Bożena Budnik |
| 3. | Środki trwałe i pozostałe środki trwałe | Dane ewidencji księgowej | Od dnia 20.XI.17r. do dnia 09.I.18 r. | Spis z natury według stanu na dzień 31.10. 2017 r. | Zespoły spisowe od Nr 1 do Nr 11 |
| | | | Od dnia 01.I.18r. do dnia 31.I.18r. | Weryfikacja sald na dzień 31.12. 2017 r. | Bożena Budnik |
| 4. | Środki trwałe w budowie | Dane ewidencji księgowej | Od dnia 01.I.18r. do dnia 31.I.18r. | Weryfikacja sald na dzień 31.12. 2017 r. | Halina Marcisz |
| 5. | Rozrachunki z pracownikami, studentami | Dane ewidencji księgowej | Od dnia 01.I.18r. do dnia 31.I.18r. | Weryfikacja sald na dzień 31.12. 2017 r. | Katarzyna Wojnarowska-Janur |
| 6. | Rozrachunki publiczno-prawne | Dane ewidencji księgowej | Od dnia 01.I.18r. do dnia 31.I.18r. | Weryfikacja na dzień 31.12. 2017 r. | Krystyna Mamiak |
| 7. | Należności i zobowiązania | Wszystkie z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, należności i zobowiązań pracowników i publiczno-prawnych | Od dnia 01.I.18r. do dnia 31.I.18r. | Pisemne uzgodnienie sald z kontrahentami na dzień 31.12. 2017 r. | Maria Wojtas Katarzyna Wojnarowska - Janur |

| | | | | | |
|-----|---|---|---|--|--|
| 8. | Środki pieniężne w kasie | Kasa - Rektorat Kasa- Dom Studenta Kasa- Kampus Budynek F | 02.01.2018r | Roczna pełna, spis z natury wg stanu na dzień 31.12. 2017 r. | Zespół spisowy Nr 11 |
| 9. | Druki ścisłego zarachowania, чеки obce, weksle i inne papiery wartościowe | Kasa - Rektorat | 02.01.2018r | Roczna pełna, spis z natury według stanu na dzień 31.12. 2017 r. | Zespół spisowy Nr 11 |
| 10. | Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych | Wszystkie rachunki bankowe | 02.01.2018r | Pisemne uzgodnienie sald według stanu na dzień 31.12.2017 r. | Katarzyna Wojnarowska-Janur Krystyna Mamiak |
| 11. | Fundusze własne | Według stanu ewidencji księgowej | Od dnia 01.I.18r. do dnia 31.I.18r. | Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12.2017 r. | Halina Marcisz Maria Wojtas |
| 12. | Fundusze specjalne | Według stanu ewidencji księgowej | Od dnia 01.I.18r. do dnia 31.I.18r. | Porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja ich wartości na dzień 31.12. 2017 r. | Maria Wojtas, Krystyna Mamiak |
| 13. | Materiały | Opał - Kampus PWSZ, Paliwo- samochód | 02.01.2018r | Roczna, spis z natury według stanu na dzień 31.12.2017 r. | Zespół spisowy Nr 11 |
| 14. | Wydawnictwa uczelniane | Biblioteka | Od dnia 03.I.18 r. do dnia 08.I.18r. | Roczna, spis z natury według stanu na dzień 31.12. 2017 r. | Zespół spisowy Nr 11 |

Nowy Sącz, dnia 29 września 2017 r.

**Wykaz członków Komisji Inwentaryzacyjnej i skład zespołów spisowych
powołanych do inwentaryzacji w 2017 roku**

I. Komisja inwentaryzacyjna

| Lp. | Nazwisko i imię | Funkcja w komisji |
|-----|----------------------|---------------------------|
| 1. | Góra Rafał | przewodniczący |
| 2. | Rafałowicz Agnieszka | zastępca przewodniczącego |

II.

Zespoły spisowe

| Lp. | Pole spisowe | Termin od – do | Zespół spisowy | Nazwisko i imię |
|-----|----------------------------------|-------------------|--------------------------------------|--|
| 1. | Instytut Ekonomiczny | 27.XI - 1.XII.17 | przewodniczący członek | Ruchała Ewa Jasiński Andrzej |
| 2. | Instytut Języków Obcych | 02 – 05.I.18 | przewodniczący członek | Walicki Jan Nowacki Dariusz |
| 3. | Instytut Kultury Fizycznej | 04 – 07.XII.17 | przewodniczący członek | Piotr Dobosz Mężyk Bogdan |
| 4. | Instytut Pedagogiczny | 20 – 24.XI.17 | przewodniczący członek | Wójcik Aleksander Lis Danuta |
| 5. | Instytut Techniczny | 18 – 22.XII.17 | przewodniczący członek | Sołtys Tadeusz Juda Grzegorz |
| 6. | Instytut Zdrowia | 13 -15.XII.17 | przewodniczący członek członek | Feluś Jadwiga Olesiak Marta Jankowska Grażyna |
| 7. | Biblioteka | 14 – 22.XII.17 | przewodniczący członek | Rupniewska Małgorzata Pierzchała Bublewicz Wioletta |

| | | | |
|---|--------------|---------------------------|--|
| 8. Dom Studenta | 27-29.XII.17 | przewodniczący członek | Barbara Pieniążek - Śmietana Urban Władysław |
| 9. Kampus Dydaktyczno - Sportowy | 08.12.XII.17 | przewodniczący członek | Stanisz - Pomietło Anna Kachniarz Sebastian |
| 10. Rektorat | 08-09.I.18 | przewodniczący członek | Surowiak Jakub Tyndel-Cisoń Maria |
| 11. Kasy, wydawnictwa uczelniane, paliwa | 02 - 05.I.18 | przewodniczący członek | Nowak Małgorzata Ciułkowski Sławomir |

Nowy Sącz, dnia 29 września 2017 r.