

POLITECHNIKA WARSZAWSKA

Decyzja nr 197/2018
Rektora Politechniki Warszawskiej
z dnia 5 listopada 2018 r.

w sprawie inwentaryzacji składników majątkowych Uczelni w 2018 r.

Na podstawie § 54 ust. 1 pkt 18 Statutu PW, w związku z art. 227 ust. 3 ustawy z dnia 3 lipca 2018 r. Przepisy wprowadzające ustawę Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce (Dz.U. z 2018 r., poz. 1669), w związku z art. 26 i art. 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018 r., poz. 395 z późn. zm.) ustala się, co następuje:

§ 1

1. Inwentaryzację składników majątkowych Uczelni w 2018 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 2018, 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 2018 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 2018 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 2018 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 2018 r.;
- 6) w odniesieniu do otrzymanych pożyczek - przez uzyskanie od pożyczkodawców potwierdzenia stanu pożyczek na dzień 31 grudnia 2018 r.;
- 7) w odniesieniu do należności - przez uzyskanie od kontrahentów potwierdzeń sald, wg stanu na dzień 31 października 2018 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 i zobowiązań 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 niewymienionych w pkt. 1-7 - przez porównanie danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami źródłowymi, wg stanu na dzień 31 grudnia 2018 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 2018 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

