

POLITECHNIKA WARSZAWSKA

Decyzja nr 237/2016  
Rektora Politechniki Warszawskiej  
z dnia 8 listopada 2016 r.

w sprawie inwentaryzacji składników majątkowych Uczelni w 2016 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 2016 r., poz. 1047) ustala się, co następuje:

§ 1

1. Inwentaryzację składników majątkowych Uczelni w 2016 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 2016, 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 2016 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 2016 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 2016 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 2016 r.;
  - 6) w odniesieniu do otrzymanych pożyczek - przez uzyskanie od pożyczkodawców potwierdzenia stanu pożyczek na dzień 31 grudnia 2016 r.;
  - 7) w odniesieniu do należności - poprzez uzyskanie od kontrahentów potwierdzeń sald, wg stanu na dzień 31 października 2016 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 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 2016 r.;
  - 9) w odniesieniu do projektów współfinansowanych ze środków Funduszy Strukturalnych Unii Europejskiej, o których mowa w zarządzeniu nr 9/2014 Rektora PW z dnia 25 lutego 2014 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 2016 r.
2. Wyniki inwentaryzacji, o której mowa w ust. 1 pkt 1 – 8, należy udokumentować arkuszami spisu, zestawieniami, potwierdzeniami kontrahentów, protokółami 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~~