

Zarządzenie nr 8/2023
Kanclerza Akademii Pedagogiki Specjalnej
im. Marii Grzegorzewskiej
z dnia 24 października 2023 r.

w sprawie przeprowadzenia rocznej inwentaryzacji składników majątku Uczelni

Na podstawie art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późniejszymi zmianami) oraz § 83 i § 92 ust. 1 Statutu Akademii Pedagogiki Specjalnej im. Marii Grzegorzewskiej z dnia 16 maja 2019 r., którego tekst ujednolicony stanowi załącznik nr 1 do uchwały Senatu APS nr 482/2022 z dnia 21 grudnia 2022 r. I Regulaminu organizacji i przeprowadzania inwentaryzacji w Akademii Pedagogiki Specjalnej im. Marii Grzegorzewskiej, przyjętego Zarządzeniem Rektora nr 318/2020 z dnia 18 lutego 2020 r., zarządzam co następuje:

§ 1

1. Przeprowadzenie inwentaryzacji wg stanu na dzień 31 grudnia 2023 r. w drodze spisu z natury następujących składników majątku Uczelni:
 - a) środków niskocennych w obiektach APS, w tym składników aktywów, będących własnością innych jednostek, powierzonych APS do sprzedaży, przechowania, przetwarzania lub używania.
 - b) środków trwałych w obiektach APS, w tym składników aktywów, będących własnością innych jednostek, powierzonych APS do sprzedaży, przechowania, przetwarzania lub używania.
 - c) maszyny i urządzenia wchodzące w skład środków trwałych w budowie;
 - d) biletów ZTM,
 - e) druków ścisłego zarachowania (dyplomy, itp.),
 - f) stanu voucherów w bibliotece APS,
 - g) publikacji w toku - realizowanych przez Wydawnictwo APS.
2. Przeprowadzenie inwentaryzacji należności oraz powierzonych kontrahentom własnych składników aktywów w drodze uzyskiwania od kontrahentów pisemnego potwierdzenia sald na dzień 31 października 2023 r.

3. Przeprowadzenie inwentaryzacji aktywów finansowych, z wyłączeniem papierów wartościowych w formie zmaterializowanej zgromadzone na rachunkach bankowych należy drogą otrzymania od banków potwierdzeń prawidłowości wykazanego w księgach rachunkowych jednostki stanu tych aktywów oraz wyjaśnienia i rozliczenia ewentualnych różnic.
4. Ustalenie wartości zbiorów wykazywanej w ewidencji sumarycznej bądź szczegółowej z wartością wykazywaną na koncie ewidencji majątkowej, porównanie wyników, ustalenie i wyjaśnienie ewentualnych różnic.
5. Weryfikację stanów wynikających z ksiąg rachunkowych poprzez porównanie danych zawartych w księgach rachunkowych z danymi wynikającymi z dokumentów i weryfikacji realnej wartości tych składników:
 - a) środków trwałych, do których dostęp jest znacznie utrudniony,
 - b) gruntów oraz praw zakwalifikowanych do nieruchomości,
 - c) należności wątpliwych i spornych,
 - d) należności i zobowiązań z tytułu publicznoprawnych,
 - e) inne aktywa i pasywa, których zinwentaryzowanie w drodze spisu z natury, lub uzgodnienie z przyczyn uzasadnionych nie było możliwe, zgodnie z art. 26. ust.1 pkt. 3) ustawy o rachunkowości.

§ 2

1. Do przeprowadzenia inwentaryzacji w drodze spisu z natury, powołuję zespoły spisowe w składzie:

Zespół nr 1 do przeprowadzenia inwentaryzacji w drodze spisu z natury w terminie: 30 października do 30 listopada 2023 r. środków trwałych i niskocennych w Warszawie - budynek A z salą gimnastyczną i piwnicą oraz budynek przy ulicy Spiskiej nr 16:

1. Michał Zdunek – przewodniczący
2. Urszula Runowska - członek
3. Paweł Jakowlew - członek
4. Jan Sobieraj - członek
5. Marian Kozikowski - członek
6. Krzysztof Winnicki- członek

Zespół nr 2 do przeprowadzenia inwentaryzacji w drodze spisu z natury w terminie: 30 października do 30 listopada 2023 r. środków trwałych i niskocennych w Warszawie - budynek B, budynek D oraz środki trwałe w budowie:

1. Piotr Szczec - przewodniczący
2. Czesława Kwiatkowska - członek
3. Iwona Teliga – członek
4. Marta Łukaszewska - członek
5. Marta Biedrzycka - członek
6. Krystian Smakulski - członek
7. Piotr Radecki - członek

Zespół nr 3 do przeprowadzenia inwentaryzacji w drodze spisu z natury w terminie: 30 października do 30 listopada 2023 r. środków trwałych i niskocennych w Warszawie - budynek C:

1. Mariusz Wojciechowski – przewodniczący
2. Ewa Iwaniec - członek
3. Elżbieta Szymanowska - członek
4. Rafał Bartczak – członek
5. Kamil Matera - członek
6. Radosław Pasterny – członek

Zespół nr 4 do przeprowadzenia inwentaryzacji w drodze spisu z natury w terminie: 30 października do 30 listopada 2023 r. składników aktywów, będących własnością innych jednostek, powierzonych APS do sprzedaży, przechowania, przetwarzania lub używania.

1. Piotr Brak - przewodniczący
2. Marcin Bielski - członek

Zespół nr 5 do przeprowadzenia spisu z natury na dzień 31 grudnia 2023 r. biletów ZTM w kancelarii APS:

1. Ewa Kaszuba - przewodnicząca
2. Magdalena Zdunek - członek

Zespół nr 6 do przeprowadzenia spisu na dzień 31 grudnia 2023 r. druków ścisłego zarachowania w magazynie APS w Warszawie:

1. Małgorzata Narojczyk - przewodnicząca
2. Renata Krynicka - członek

Zespół nr 7 do przeprowadzenia spisu na dzień 31 grudnia 2023 r. stanu voucherów w Bibliotece APS:

1. Anna Netrowska - przewodnicząca
2. Jolanta Prasek - członek

Zespół nr 8 do przeprowadzenia spisu na dzień 31 grudnia 2023 r. publikacji w toku realizowanych przez Wydawnictwo APS:

1. Ewa Kaszuba - przewodnicząca,
2. Jolanta Jamiołkowska – członek

2. Inwentaryzację określoną w § 1 pkt. 2-5 przeprowadza Kwestor z pomocą podległych jednostek:
 - a) Kwestury APS,
 - b) Działu księgowości Zakładu Gospodarczego Osiedle Akademickie „Przyjaźń” każdej w zakresie prowadzonej przez daną jednostkę ewidencji.
3. Inwentaryzację należy przeprowadzić zgodnie z „Regulaminem organizacji i przeprowadzania inwentaryzacji w APS” wprowadzonym Zarządzeniem Rektora APS nr 318/2020 z dnia 18 lutego 2020 r.
4. Terminy rozpoczęcia i zakończenia inwentaryzacji wyznaczam harmonogramem stanowiącym Załącznik nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Mgr Maciej Gajewski

Kanclerz