

Zarządzenie nr 7/2024
Kancelerza Akademii Pedagogiki Specjalnej
im. Marii Grzegorzewskiej
z dnia 7 października 2024 r.

w sprawie przeprowadzenia rocznej inwentaryzacji składników majątku Uczelni.

Na podstawie art. 26 ustawy z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 1217 z późn. zm.) oraz § 86 i § 95 ust. 1 Statutu Akademii Pedagogiki Specjalnej im. Marii Grzegorzewskiej z dnia 22 listopada 2023 r., którego tekst przyjęty został Uchwałą nr 655/2023 Senatu Akademii Pedagogiki Specjalnej im. Marii Grzegorzewskiej z dnia 22 listopada 2023 r. oraz w oparciu o Regulamin organizacji i przeprowadzania inwentaryzacji w Akademii Pedagogiki Specjalnej im. Marii Grzegorzewskiej, przyjęty Zarządzeniem Rektora nr 318/2020 z dnia 18 lutego 2020 r., zarządzam co następuje:

§ 1

1. Przeprowadzenie inwentaryzacji wg stanu na dzień 31 grudnia 2024 r. w drodze spisu z natury następujących składników majątku Uczelni:
 - 1) zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych i półproduktów znajdujących się w strzeżonych składowiskach i objętych ewidencją ilościowo-wartościową,
 - 2) biletów ZTM,
 - 3) druków ścisłego zarachowania (dyplomy, legitymacje studenckie, książeczki zdrowia, itp.),
 - 4) stanu voucherów w bibliotece APS,
 - 5) publikacji w toku — realizowanych przez Wydawnictwo APS,
 - 6) składniki aktywów, będące własnością innych jednostek, powierzone APS do sprzedaży, przechowania, przetwarzania lub używania (np. drukarki i urządzenia wielofunkcyjne będące w leasingu).

2. Przeprowadzenie inwentaryzacji należności oraz powierzonych kontrahentom własnych składników aktywów w drodze uzyskiwania od kontrahentów pisemnego potwierdzenia sald na dzień 31 października 2024 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:
 - 1) Środków trwałych, do których dostęp jest znacznie utrudniony,
 - 2) Gruntów oraz praw zakwalifikowanych do nieruchomości,
 - 3) Należności wątpliwych i spornych,
 - 4) Należności i zobowiązań z tytułu publicznoprawnych,
 - 5) inne aktywa i pasywa, których zinwentaryzowanie w drodze spisu z natury lub uzgodnienie z przyczyn uzasadnionych nie było możliwe, są to m.in.:
 - środki trwałe w budowie z wyjątkiem maszyn i urządzeń,
 - wartości niematerialne i prawne,
 - inwestycje zaliczone do aktywów trwałych,
 - rozliczenia międzyokresowe przychodów i kosztów,
 - kapitały (fundusze) własne,
 - rezerwy,
 - fundusze specjalne,
 - aktywa i pasywa ewidencjonowane pozabilansowo
- pozostałe, zgodnie z art. 26. ust.1 pkt. 3) ustawy o rachunkowości

§ 2

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 15 października do 31 grudnia 2024 r. zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych i półproduktów znajdujących się w strzeżonych składowiskach i objętych ewidencją ilościowo-wartościową w obiekcie APS w Warszawie:

1. Renata Krynicka,
2. Anita Biardzka-Melion.

Zespół nr 2 do przeprowadzenia spisu z natury na dzień 31 grudnia 2024 r. biletów ZTM w kancelarii APS:

1. Ewa Kaszuba,
2. Piotr Kądziela.

Zespół nr 3 do przeprowadzenia spisu na dzień 31 grudnia 2024 r. druków ścisłego zarachowania w magazynie APS w Warszawie:

1. Małgorzata Narojczyk,
2. Jolanta Boguszevska.

Zespół nr 4 do przeprowadzenia spisu na dzień 31 grudnia 2024 r. stanu voucherów w bibliotece APS oraz składników aktywów, będące własnością innych jednostek, powierzone APS do sprzedaży, przechowania, przetwarzania lub używania:

1. Renata Olbryś,
2. Piotr Kądziela.

Zespół nr 5 do przeprowadzenia spisu na dzień 31 grudnia 2024 r. publikacji w toku realizowanych przez Wydawnictwo APS:

1. Jolanta Boguszevska,

2. Marek Szypszak.

§ 3

Inwentaryzację określoną w § 1 pkt. 2-5 przeprowadza Kwestor z pomocą podległych jednostek wchodzących w skład kwestury APS.

§ 4

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.

§ 5

Terminy rozpoczęcia i zakończenia inwentaryzacji wyznaczam harmonogramem stanowiącym Załącznik nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

§ 6

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

mgr Maciej Gajewski

Kanclerz APS