



PWSiP
Państwowa Wyższa Szkoła
Informatyki i Przedsiębiorczości
w Łomży

Egz Nr. 4.

Zarządzenie Nr 16 /16

Kanclerza Państwowej Wyższej Szkoły Informatyki i Przedsiębiorczości w Łomży
z dnia 21 października 2016 r.

W sprawie: w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej w PWSiP w Łomży
oraz powołania członków Komisji Inwentaryzacyjnej

Na podstawie art. 26, art. 27 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013r, poz. 330 z późn. zmian.) oraz zgodnie z zarządzeniem Nr 80/12 Rektora Państwowej Wyższej Szkoły Informatyki i Przedsiębiorczości z dnia 31.12.2012r. w sprawie wprowadzenia Instrukcji "Zasady gospodarowania i ochrony majątku Państwowej Wyższej Szkoły Informatyki i Przedsiębiorczości w Łomży"

zarządzam co następuje:

§ 1

1. Przeprowadzenie inwentaryzacji rocznej składników majątkowych PWSiP w Łomży w roku obrotowym 2016 według Harmonogramu inwentaryzacji na rok 2016 stanowiącego załącznik Nr 1 do zarządzenia.

§ 2

1. Inwentaryzację środków pieniężnych znajdujących się na rachunkach bankowych w tym lokat należy przeprowadzić metodą potwierdzenia sald wg stanu ewidencji księgowej na dzień 31 grudnia 2016r.

2. Inwentaryzację rozrachunków (należności i zobowiązań), z wyłączeniem rozrachunków publicznoprawnych należy przeprowadzić metodą potwierdzenia sald wg stanu ewidencji księgowej na dzień: 31 października 2016r. tak, aby ewentualne różnice mogły być rozliczone w bilansie za dany rok obrotowy 2016.

§3

1. Przeprowadzenie inwentaryzacji metodą weryfikacji (porównania stanów wynikających z ksiąg rachunkowych z danymi wynikającymi ze stosowanych dokumentów oraz ewentualnej weryfikacji danych ewidencyjnych) sald aktywów i pasywów, które nie podlegają inwentaryzacji metodą potwierdzenia sald lub spisowi z natury.

2. Weryfikacji podlegają salda na dzień 31.12.2016r.

§4

1. Do przeprowadzenia inwentaryzacji metodą spisu z natury powołuję Członków Komisji Inwentaryzacyjnej w składzie:
 - a) Laskowski Leszek - członek
 - b) Polkowski Krzysztof - członek
 - c) Beata Siekierska - członek
 - d) Katarzyna Kalisiewicz - członek
2. Spis z natury należy przeprowadzić wg stanu na dzień 31.12.2016r.
3. Wycenę oraz ustalenie różnic inwentaryzacyjnych wszystkich rzeczowych składników majątkowych należy dokonać w terminie do dnia 09.01.2017r.
4. Sporządzenie i przedłożenie protokołu z przeprowadzonej inwentaryzacji metodą spisu z natury wraz z wnioskami co do sposobu rozliczenia ewentualnych różnic inwentaryzacyjnych należy przedłożyć do dnia 13.01.2017r.
5. Protokół oraz wnioski podlegają uprzednio zaopiniowaniu (potwierdzeniu) przez Kwestora PWSliP w Łomży, a w przypadku wniosku o obciążenie pracownika opinię swoją winien wyrazić Radca Prawny.

§ 5

Decyzją Kanclerza PWSliP w Łomży w sprawie rozliczenia inwentaryzacji różnice inwentaryzacyjne podlegają ewidencji w księgach rachunkowych 2016 roku.

§ 6

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

KANCLERZ

mgr Andrzej Grodzki

Informacja o dopuszczalności publikacji treści zarządzenia w BIP oraz rozesłania do jednostek organizacyjnych..

Należy zaznaczyć odpowiednie pole wstawiając znak X

Zakres publikacji:			Wersja elektroniczna rozesłana do:					Uzgodniono z:
Pełna treść	Część treści wyłączona (§)	Cała treść wyłączona	Prorektorzy	Dyrektorzy Instytutów	Kierownicy jednostek	Administracja	Cały stan osobowy	
Biuro prawne		 (data podpis)			Sekretariat Rektora/Kanclerza		<i>Kalisiewicz</i> (data podpis)

Załącznik nr 1
Do Zarządzenia Nr 16/2016
Kancelarza PWSliP w Łomży
z dnia 21.10.2016r.

Harmonogram inwentaryzacji rocznej za 2016 rok 2016

Lp	Przedmiot inwentaryzacji	Obiekt zinwentaryzowania	Metoda inwentaryzacji	Stan na dzień	Osoba odpowiedzialna
1	Środki trwałe, w tym nieruchomości	Dane ewidencji księgowej	Weryfikacja sald	31.12.2016	Justyna Piaścik, Anna Konopka
2	Wartości niematerialne i prawne	Dane ewidencji księgowej	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z dokumentami i weryfikacja ich wartości	31.12.2016	Justyna Piaścik, Anna Konopka
3	Pozostałe środki trwałe	Dane ewidencji księgowej	Weryfikacja sald	31.12.2016	Justyna Piaścik, Anna Konopka
4	Środki trwałe w budowie	Dane ewidencji księgowej	Weryfikacja sald	31.12.2016	Justyna Piaścik, Anna Konopka
5	Inne wartości niematerialne i prawne	Dane ewidencji księgowej	Weryfikacja sald	31.12.2016	Justyna Piaścik, Anna Konopka
6	Zbiory biblioteczne	Dane ewidencji księgowej	Weryfikacja sald	31.12.2016	Justyna Piaścik, Anna Konopka
7	Grunty	Dane ewidencji księgowej	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z dokumentami i weryfikacja ich wartości	31.12.2016	Justyna Piaścik, Anna Konopka
8	Środki pieniężne w kasie	Kasa- PWSliP- Akademska 14 Kasa- Dom Studenta Kasa- Akademiicki Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych	Spis z natury	31.12.2016	Komisja inwentaryzacyjna

9	Środki pieniężne znajdujące się na rachunkach bankowych, w tym lokaty	Wszystkie rachunki bankowe	Potwierdzenie sald	31.12.2016	Edyta Jemielity
10	Należności i zobowiązania	Wszystkie z wyjątkiem należności spornych i wątpliwych, należności i zobowiązań pracowników i publicznoprawnych	Potwierdzenie sald	31.10.2016	Edyta Jemielity
11	Rozrachunki publicznoprawne	Dane według ewidencji księgowej	Weryfikacja	31.12.2016	Alina Wysocka, Elżbieta Piaścik, Justyna Piaścik
12	Rozrachunki z pracownikami, studentami	Dane według ewidencji księgowej	Weryfikacja	31.12.2016	Edyta Jemielity, Elżbieta Piaścik, Barbara Wierciszewska
13	Należności sporne i wątpliwe	Dane według ewidencji księgowej	Weryfikacja	31.12.2016	Alina Wysocka
14	Fundusze własne	Według stanu ewidencji księgowej	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z dokumentami i weryfikacja ich wartości	31.12.2016	Agnieszka Kozikowska, Alina Wysocka
15	Fundusze specjalne	Według stanu ewidencji księgowej	Porównanie danych ksiąg rachunkowych z dokumentami i weryfikacja ich wartości	31.12.2016	Agnieszka Kozikowska, Alina Wysocka
16	Rezerwy, rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów, oraz pozostałe aktywa i pasywa	Według stanu ewidencji księgowej	Weryfikacja-porównanie danych ksiąg rachunkowych z dokumentami i weryfikacja ich wartości	31.12.2016	Agnieszka Kozikowska, Alina Wysocka
17	Druki ścisłego zarachowania	Kasa- PWSliP-Akademicka 14, Kasa- Dom Studenta, Kasa- Akademicki Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Dziekanat	Spis z natury	31.12.2016	Komisja inwentaryzacyjna
18	Paliwo w samochodach służbowych	samochody służbowe	Spis z natury	31.12.2016	Komisja inwentaryzacyjna

19	Zapasy materiałów biurowych, środków czystości, tonerów	Wszystkie budynki uczelni, Dom Studenta, Akademicki Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych	Spis z natury	31.12.2016	Komisja inwentaryzacyjna
20	Woluminy wydawnictwa Uczelni	Wydawnictwo	Spis z natury	31.12.2016	Komisja inwentaryzacyjna
21	Woluminy Wydawnictwa PWSiP w Łomży poza Uczelnią	Księgarnie	Pisemne uzgodnienie stanów księgarni	31.10.2016	Bernard Bałazy

Łomża, dnia 21.10.2016r.

KANCLERZ
mgr Andrzej Grodzki