

ZARZĄDZENIE NR I/108/2021

Rektora Akademii Sztuk Pięknych im. Eugeniusza Gepperta we Wrocławiu z dnia 18.10.2021 roku
w sprawie inwentaryzacji rocznej aktywów i pasywów oraz przeprowadzenia inwentaryzacji środków
trwałych drogą spisu z natury w Akademii Sztuk Pięknych im. Eugeniusza Gepperta we Wrocławiu.

Stosownie do wymagań ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. nr 121 z 1994 r., poz. 591 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1

Przeprowadzenie inwentaryzacji rocznej aktywów i pasywów według stanu na dzień **31 grudnia 2021r.**

§ 2

W celu ustalenia rzeczywistego stanu majątku uczelni polecam podjęcie wskazanych poniżej czynności związanych z roczną inwentaryzacją środków trwałych i powołuję zespoły spisowe dla poszczególnych przedmiotów spisu.

1. Spis z natury:

a) aktywa pieniężne tj. krajowe i zagraniczne środki pieniężne z wyjątkiem gromadzonych na rachunkach bankowych według stanu na dzień 31 grudnia 2021 r.:

- **Barbara Wrońska, Anita Grządziel,**

b) druki ścisłego zarachowania według stanu na dzień 31 grudnia 2021 r.:

- kurs przygotowawczy – **Renata Wójcicka-Skrobek,**

- Ośrodek Plenerowy Dom Pracy Twórczej w Luboradowie – **Krystian Napieraj,**

- Biblioteka Główna ASP – **Agata Ceckowska,**

- Sekcja ds. Przewodów i Konkursów – **Elżbieta Sumara**

c) pozostałe druki ścisłego zarachowania /Dział Organizacji Studiów, Dział Techniczno-Gospodarczy/:

- **Monika Łukasik-Duszyńska, Anita Grządziel.**

Spisu druków wymienionych w punktach b i c należy dokonać na formularzu według wzoru stanowiącego **załącznik nr 1** do niniejszego Zarządzenia.

2. W drodze uzyskania potwierdzenia salda:

a) aktywa zgromadzone na rachunkach bankowych,

b) należności i zobowiązania od podmiotów prowadzących księgi rachunkowe.

3. W drodze weryfikacji poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z danymi z dokumentów źródłowych:

- a) grunty,
- b) wartości nie materialne i prawne,
- c) prawa zakwalifikowane do nieruchomości (prawa wieczystego użytkowania),
- d) środki pieniężne w drodze,
- e) należności i zobowiązania od podmiotów nieprowadzących ksiąg rachunkowych,
- f) należności i zobowiązania z tytułów publiczno-prawnych,
- g) należności sporne i wątpliwe,
- h) środki trwałe w budowie,
- i) rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne,
- j) rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów,
- k) fundusze,
- l) aktywa i pasywa ewidencjonowane pozabilansowo.

§ 3

Inwentaryzację wymienioną w § 2 ust. 2 i 3 przeprowadzą **pracownicy Działu Finansowo-Księgowego**.

§ 4

Termin zakończenia czynności inwentaryzacyjnych wymienionych w § 2 oraz przekazania dokumentacji inwentaryzacyjnej ustaliam na **31 stycznia 2022 r.**

§ 5

1. Przeprowadzenie inwentaryzacji okresowej drogą spisu z natury środków trwałych w Akademii Sztuk Pięknych im. Eugeniusza Gepperta we Wrocławiu **według stanu na dzień 31 grudnia 2021 r.**
2. Inwentaryzację okresową należy przeprowadzić zgodnie z zapisami zawartymi w Zarządzeniu Kanclerza nr IV/41/2017 z dnia 01.06.2017 r. w sprawie wprowadzenia Zasad gospodarowania majątkiem trwałym Akademii Sztuk Pięknych im. E. Gepperta we Wrocławiu

§ 6

1. Powołuję zespoły spisowe celem przeprowadzenia inwentaryzacji drogą spisu z natury środków trwałych na wydzielonych polach spisowych Uczelni. Wykaz składów osobowych powołanych zespołów spisowych wraz z przydzielonymi im polami spisowymi i terminami przeprowadzenia spisu stanowi **załącznik nr 2** do niniejszego Zarządzenia.

§ 7

1. Powołuję zespół ds. ustalenia różnic inwentaryzacyjnych celem porównania stanów środków trwałych ze spisu z natury ze stanem ewidencyjnym otrzymanym w formie wydruków z ewidencji środków trwałych. W skład zespołu weryfikacyjnego wchodzi:

- a) **Anna Wierzbicka** – Przewodnicząca zespołu,
- b) **Kamila Kaźmirczak** – członek zespołu,
- c) **Joanna Mistecka** – członek zespołu,
- d) **Renata Wójcicka-Skrobek** – członek zespołu.

2. Po zakończeniu swoich czynności zespół ds. ustalenia różnic inwentaryzacyjnych sporządza protokół z przeprowadzonych prac, wraz z:

a) zestawieniem nadwyżek składników majątku objętego inwentaryzacją, które zawiera:

- opis środka trwałego,
- numer inwentarzowy środka trwałego (jeżeli widnieje),
- numer pomieszczenia, w którym jest przechowywany,
- imię i nazwisko osoby użytkującej środek trwały.

b) zestawieniem niedoborów składników majątku objętego inwentaryzacją, które zawiera:

- numer inwentarzowy środka trwałego,
- nazwę środka trwałego,
- imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej,
- datę przyjęcia środka trwałego do użytkowania.

3. Zespół ds. ustalenia różnic inwentaryzacyjnych przekazuje protokół Przewodniczącemu Stałej Komisji Inwentaryzacyjnej.

§ 8

1. Termin rozpoczęcia prac zespołów spisowych, o których mowa w § 6 wyznaczam na dzień 3 listopada, a zakończenia prac na dzień 31 grudnia 2021 r.

2. Termin rozpoczęcia prac zespołu ds. ustalenia różnic inwentaryzacyjnych, o którym mowa w § 7 wyznaczam na dzień 10 grudnia 2021 r., a zakończenia prac na 15 stycznia 2022 r.

3. Szczegółowy harmonogram prac inwentaryzacyjnych stanowi załącznik nr 3 do niniejszego Zarządzenia.

§ 9

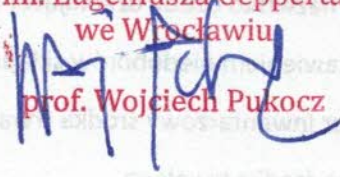
1. Zobowiązuję Przewodniczącą Stałej Komisji Inwentaryzacyjnej do nadzoru nad terminowym i prawidłowym przebiegiem inwentaryzacji.
2. Zobowiązuję kierowników jednostek organizacyjnych do ścisłej współpracy z Przewodniczącą Stałej Komisji Inwentaryzacyjnej w celu sprawnego i terminowego przeprowadzenia spisu z natury.
3. Zobowiązuję kierowników jednostek organizacyjnych do zapoznania z treścią niniejszego Zarządzenia wszystkich podległych pracowników.

§ 10

1. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.
2. Traci moc Zarządzenie Kanclerza nr I/111/2020 z 09 listopada 2020 r.

Do wiadomości:

- kierownicy jednostek organizacyjnych.

REKTOR
Akademii Sztuk Pięknych
im. Eugeniusza Gepperta
we Wrocławiu

prof. Wojciech Pukocz