

Zarządzenie nr 19/2020/2021

Rektora Uniwersytetu Artystycznego w Poznaniu

z dnia 9 listopada 2020 r.

w sprawie przeprowadzenia rocznej inwentaryzacji aktywów i pasywów

Na podstawie art. 23 ust.2 pkt 10) ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce (Dz.U.2020.poz.85 tj. z późn. zm.) oraz art. 26 ust. 1 i art. 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j.: Dz.U.2018, poz. 395 z późn. zm.), a także §21 Statutu UAP oraz w związku z Instrukcją inwentaryzacyjną z dnia 30 września 2019 r. zarządzam, co następuje:

§1

Przeprowadzenie inwentaryzacji na dzień 31 grudnia 2020 r. poprzez:

- 1) Uzgodnienie sald środków pieniężnych krajowych i zagranicznych zgromadzonych na rachunkach bankowych lub przechowywanych przez inne jednostki oraz należności, zobowiązań w tym kredytów i pożyczek,
- 2) Weryfikację sald aktywów i pasywów przez porównanie stanu wynikającego z ewidencji księgowej lub pozaksięgowej z danymi zapisanymi w dokumentach źródłowych.

§2

1. Powołuje się komisję inwentaryzacyjną do przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej w następującym składzie osobowym:

1) Renata Dymek	- Przewodniczący,
2) Elwira Dembna	- członek,
3) Izabela Dembińska	- członek.
2. Inwentaryzację należy przeprowadzić według stanu na dzień 31 grudnia 2020 r.
3. Ostateczny termin zakończenia i rozliczenia wyników inwentaryzacji ustaliam na dzień 28 lutego 2021 r.

§3

1. Inwentaryzację sald rachunkowych środków pieniężnych na rachunkach bankowych, sald kredytów i pożyczek należy przeprowadzić metodą potwierdzenia sald według ewidencji księgowej na dzień 31 grudnia 2020 r.
2. Za prawidłowe przeprowadzenie inwentaryzacji, o której mowa w ust. 1, odpowiedzialność ponoszą pracownicy Kwestury prowadzący księgowo urządzenia analityczne.
3. Protokół z przeprowadzonej inwentaryzacji należy przedłożyć Kwestorowi UAP w terminie do dnia 28 lutego 2021 r.

§4

1. Inwentaryzacja sald aktywów i pasywów nie podlegających inwentaryzacji metodą ich potwierdzenia lub spisowi z natury będzie przeprowadzona metodą weryfikacji (uzgodnienia).
2. Weryfikacji podlegają salda na dzień 31 grudnia 2020 r.
3. Odpowiedzialność za prawidłowe przeprowadzenie inwentaryzacji o której mowa w ust. 1, ponoszą pracownicy Kwestury prowadzący księgowo urządzenia analityczne, za wyjątkiem inwentaryzacji gruntów oraz środków trwałych w budowie (inwestycji), za przeprowadzenie której odpowiedzialna będzie komisja inwentaryzacyjna.
4. Protokół z przeprowadzonej inwentaryzacji należy przedłożyć Kwestorowi UAP w terminie do dnia 28 lutego 2020 r.

§5

Harmonogram przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej oraz składy poszczególnych zespołów spisowych określa załącznik nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

§6

W sprawach nieuregulowanych niniejszym Zarządzeniem stosuje się zapisy Instrukcji Inwentaryzacyjnej.

§7

Wyniki inwentaryzacji ujmuje się w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego, tj. roku 2020.

§8

Wykonanie Zarządzenie powierzam Kwestorowi UAP oraz Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej.

§9

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

REKTOR
UNIwersytetu Artystycznego
im. Magdaleny Abakanowicz
w Poznaniu
prof. dr hab. Wojciech Hora



HARMONOGRAM PRAC INWENTARYZACYJNYCH W ROKU 2020

Lp.	Rodzaj składników majątkowych	Sposób przeprowadzenia inwentaryzacji	Wg stanu na dzień	Zespół spisowy / osoby odpowiedzialne	Termin przeprowadzenia inwentaryzacji
1	2	3	4	5	6
2	Wartości niematerialne i prawne	Weryfikacja	31.12.2020	Sławomir Pękosz Michał Kucharczyk Michał Gadziński Monika Tomaszewska	15.01.2021
3	Inwestycje – środki trwałe w budowie	Weryfikacja	31.12.2020	Michał Gadziński Joanna Czechlewska Michał Pawłowski	15.01.2021
4	Inwestycje długoterminowe finansowe	Uzyskanie pisemnego potwierdzenia	31.12.2020	Monika Tomaszewska Ewa Kaźmierska Joanna Czechlewska	15.01.2021
5	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych	Uzyskanie pisemnego potwierdzenia od banków	31.12.2020	Monika Tomaszewska Ewa Kaźmierska Joanna Czechlewska	15.01.2021
6	Pożyczki i kredyty	Uzyskanie pisemnego potwierdzenia wykazanego salda	31.12.2020	Monika Tomaszewska Ewa Kaźmierska Joanna Czechlewska	15.01.2021
7	Należności cywilnoprawne od kontrahentów prowadzących księgi rachunkowe	Uzyskanie pisemnego potwierdzenia od kontrahentów	31.12.2020	Krzyszyna Pospiech Ewa Kaźmierska Joanna Czechlewska	28.02.2021

8	Należności od osób fizycznych oraz podmiotów nie prowadzących ksiąg rachunkowych	Weryfikacja	31.12.2020	Krystyna Pospiech Marzena Małkowska Ewa Kaźmierska	28.02.2021
9	Należności od pobierających naukę	Weryfikacja	31.12.2020	Dorota Iwińska Krystyna Pospiech Monika Tomaszewska	28.02.2021
10	Rozrachunki publicznoprawne – z tytułu składek ZUS i pdf	Weryfikacja	31.12.2020	Natalia Kirstein Ewa Kaźmierska Krystyna Pospiech	28.02.2021
11	Rozrachunki publicznoprawne – pozostałe	Weryfikacja	31.12.2020	Joanna Czechlewska Marzena Małkowska Monika Tomaszewska	31.01.2021
12	Rozrachunki z pracownikami - z tytułu wynagrodzeń - z tytułu pożyczek - z tytułu zaliczek - z tytułu delegacji - z pozostałych tytułów	Weryfikacja	31.12.2020	Sylwia Koszuta Izabela Jankowska Barbara Szultka Natalia Kirstein Ewa Kaźmierska Krystyna Pospiech	28.02.2021
13	Należności sporne i wątpliwe	Weryfikacja	31.12.2020	Joanna Czechlewska Marzena Małkowska Ewa Kaźmierska	28.02.2021
14	Zobowiązania – rozrachunki z kontrahentami z tytułu dostaw i usług	Weryfikacja	31.12.2020	Joanna Czechlewska Ewa Kaźmierska Monika Tomaszewska	28.02.2021
15	Kapitały, fundusze, fundusze specjalne, i pozostałe konta, z uwzględnieniem: - fundusz wsparcia osób niepełnosprawnych - fundusz stypendialny	Weryfikacja	31.12.2020	Joanna Czechlewska Ewa Kaźmierska Monika Tomaszewska Artur Adamczak Dorota Iwińska	28.02.2021
16.	Rezerwy	Weryfikacja	31.12.2020	Joanna Czechlewska Michał Gadziński Monika Tomaszewska	28.02.2021

17	Rozliczenia międzyokresowe przychodów, z wyszczególnieniem: - Erasmus - Dotacja POIS -NCN - Drukarnia	Weryfikacja	31.12.2020	Krystyna Pospiech Joanna Czechlewska Szymon Dolata Dorota Barczyńska Jolanta Grek Tomasz Kochański Monika Tomaszewska	28.02.2021
18	Rozliczenia międzyokresowe kosztów	Weryfikacja	31.12.2020	Joanna Czechlewska Ewa Kaźmierska Monika Tomaszewska	28.02.2021

Wnioskuje o zatwierdzenie planu

KWESTOR



Barbara Kaszmarek-Zentgraf

(Kwestor UAP)

9.11.2020

(data)

Zatwierdzam

REKTOR
UNIWERSYTETU ARTYSTYCZNEGO
im. Magdaleny Alakanowicz
w Poznaniu



prof. dr hab. Wojciech Hora

(Rektor UAP)

(data)