

Zarządzenie nr 12/2022
Dyrektora Instytutu Archeologii i Etnologii PAN
z dnia 19 grudnia 2022 r.

w sprawie: przeprowadzenia inwentaryzacji majątku Instytutu Archeologii i Etnologii
Polskiej Akademii Nauk

Działając na podstawie art. 52, art. 53 ustawy o Polskiej Akademii Nauk z dnia 30 kwietnia 2010 r. (t.j.: Dz.U. z 2020 r., poz. 1796) oraz §9 Statutu Instytutu Archeologii i Etnologii PAN, zarządza się, co następuje:

§ 1

1. Przeprowadzenie inwentaryzacji majątku Instytutu odbywa się zgodnie z obowiązującą instrukcją inwentaryzacyjną i harmonogramem określonym w załączniku do niniejszego Zarządzenia.
2. Nadzór nad przebiegiem inwentaryzacji powierza się Komisji Inwentaryzacyjnej w 3-osobowym składzie. Komisję powołuje Dyrektor Instytutu. Przewodniczący i członkowie komisji nie mogą być zaangażowani w prowadzenie ksiąg rachunkowych.
3. Za powołanie i dobór składów zespołów spisowych w Ośrodkach terenowych odpowiadają kierownicy Ośrodków.
4. Inwentaryzację należy przeprowadzić w terminach zgodnych z harmonogramem, z zastrzeżeniem że terminy spisów z natury nie mogą być zakończone później niż z dniem 15 stycznia po zakończonym roku obrotowym.
5. Zobowiązuje się kierowników Ośrodków terenowych i jednostek pomocniczych do ścisłej współpracy z komisją i zespołami spisowymi w celu efektywnego i sprawnego przeprowadzenia inwentaryzacji.
6. Dokumentacja z przebiegu inwentaryzacji wraz z rozliczeniem różnic inwentaryzacyjnych przekazywana jest do centralnej siedziby Instytutu, niezwłocznie po jej rozliczeniu.
7. Zobowiązuje się Głównego Księgowego do ujęcia w księgach rachunkowych roku obrotowego za który przypada inwentaryzacja, wszystkich ujawnionych w toku inwentaryzacji różnic pomiędzy stanem rzeczywistym, a stanem wykazany w księgach rachunkowych.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Dyrektor
Instytutu Archeologii i Etnologii PAN

Prof. dr hab. Marian Rębkowski

Harmonogram inwentaryzacji

Lp.	ZAKRES INWENTARYZACJI	MERODA INWENTARYZACJI	TERMIN PRZEPROWADZENIA INWENTARYZACJI
1	środki trwałe będące przedmiotem użyczenia	potwierdzenie pisemne stanów	wg stanu na 31 grudnia 2022
2	środki pieniężne w kasie	spis z natury	wg stanu na 31 grudnia 2022
3	środki pieniężne na rachunkach bankowych	potwierdzenie sald	wg stanu na 31 grudnia 2022
4	środki pieniężne w drodze	weryfikacja sald	wg stanu na 31 grudnia 2022
5	akcje, udziały, papiery wartościowe (w postaci zdematerializowanej)	potwierdzenie sald	wg stanu na 31 grudnia 2022
6	akcje, udziały, papiery wartościowe (w postaci materialnej)	spis z natury	wg stanu na 31 grudnia 2022
7	produkcja w toku (w tym: projekty badawcze i zadania badawcze)	weryfikacja sald	wg stanu na 31 grudnia 2022
8	należności sporne i wątpliwe	weryfikacja sald	wg stanu na 31 grudnia 2022
9	należności i zobowiązania wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych	weryfikacja sald	wg stanu na 31 grudnia 2022
10	należności i zobowiązania z tytułów publicznoprawnych	weryfikacja sald	wg stanu na 31 grudnia 2022
11	odpisy aktualizujące należności	weryfikacja sald	wg stanu na 31 grudnia 2022
12	rozliczenia międzyokresowe kosztów	weryfikacja sald	wg stanu na 31 grudnia 2022
13	rozliczenia międzyokresowe przychodów	weryfikacja sald	wg stanu na 31 grudnia 2022
14	utworzone rezerwy	weryfikacja sald	wg stanu na 31 grudnia 2022
15	pozostałe aktywa i pasywa niepodlegające spisowi z natury	weryfikacja sald	wg stanu na 31 grudnia 2022
16	należności od odbiorców	potwierdzenie sald	wg stanu na 31 grudnia 2022