

Zarządzenie Nr 130
Rektora Akademii Sztuk Pięknych im. Jana Matejki w Krakowie z dnia 23.12.2020 r.
w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 7 Rektora Akademii Sztuk Pięknych im. Jana
Matejki w Krakowie z dnia 31.01.2015 r. w sprawie polityki rachunkowości w ASP
w Krakowie.

Działając na podstawie art. 23 ust. 1 i ust. 2 pkt 10 ustawy Prawo o szkolnictwie wyższym i nauce z dnia 20.07.2018 r. (Dz. U. z 2020 roku, poz. 85) zarządza się, co następuje:

§ 1

W załączniku nr 1 do Zarządzenia Nr 7 Rektora Akademii Sztuk Pięknych im. Jana Matejki w Krakowie Polityka Rachunkowości z dnia 31.01.2015 r. wprowadza się następujące zmiany:

1/ W § 20 dotychczasową treść w brzmieniu:

„Dział Administracyjno-Gospodarczy Uczelni zobowiązany jest do uzgadniania stanów środków trwałych z ewidencją prowadzoną w Kwesturze na dzień inwentaryzacji oraz każdorazowo w zależności od potrzeb.”

zmienia się na:

„ Dział Finansowo-Księgowy Uczelni zobowiązany jest do uzgadniania kwartalnie, na koniec roku oraz na dzień inwentaryzacji stanów środków trwałych, objętych ewidencją bilansową, z ewidencją prowadzoną w Dziale Administracyjno-Gospodarczym w systemie STOCK.”

2/ W § 37 dotychczasową treść punktu 1:

„Księgi rachunkowe prowadzone są z wykorzystaniem udokumentowanego Zintegrowanego Systemu Zarządzania System COGISOFT, autorstwa firmy COGISOFT Systemy Komputerowe.”

zmienia się na:

„Księgi rachunkowe prowadzone są z wykorzystaniem udokumentowanego Zintegrowanego Systemu Zarządzania COGISOFT, autorstwa firmy COGISOFT Systemy Komputerowe oraz programu STOCK do ewidencji wyposażenia objętego dotychczas ewidencją pozabilansową na kontach: 012, 016, 017, 018, 019.”

3/ W § 37 zmienia się treść z dotychczasowego brzmienia:

„System rachunkowości wspomagany jest przez następujące moduły:”

na:

„System rachunkowości COGISOFT wspomagany jest przez następujące moduły:”

4/ W § 37 w treści punktu 2 litera c: moduł Rozrachunków z Obsługą Banków i Kasy wykreśla się słowa „i Kasy”.

§ 2

W załączniku nr 2 do Zarządzenia Nr 7 Rektora Akademii Sztuk Pięknych im. Jana Matejki w Krakowie Obieg dowodów księgowych związanych z gospodarką finansową z dnia 31.01.2015 r. wprowadza się następujące zmiany:

1/ Punkt 2 w miejsce dotychczasowej treści otrzymuje brzmienie:

2. Ewidencja pozabilansowa aktywów trwałych

2.1 Dział Administracyjno-Gospodarczy prowadzi pozabilansowo w programie STOCK ewidencję wyposażenia, ewidencjonowanego dotychczas na kontach pozabilansowych 012, 016, 017, 018, 019 w programie Cogisoft. Dział Administracyjno-Gospodarczy zobowiązany jest do uzgadniania ewidencji z użytkownikami wyposażenia kwartalnie, na koniec roku i na dzień inwentaryzacji oraz dostarczanie każdorazowo pisemnych uzgodnień do Kwestora.

2.2 Ewidencja pozabilansowa zbiorów bibliotecznych, ewidencjonowanych dotychczas pozabilansowo na koncie 013 w systemie Cogisoft, prowadzona jest przez Dyrektora Biblioteki, który zobowiązany jest do uzgadniania, co najmniej na koniec roku oraz na dzień skontrum, zakupu zbiorów bibliotecznych, wynikających z księgi inwentarzowej, z wydzielonym w zużyciu materiałów (konto 401) bilansowym kontem kosztowym – zbiory biblioteczne.

2.3 Ewidencję pozabilansową dzieł sztuki i muzealiów ewidencjonowanych dotychczas na koncie pozabilansowym 014 w systemie STOCK, prowadzi Kierownik Muzeum, który zobowiązany jest do uzgadniania wielkości zakupów oraz otrzymanych darowizn co najmniej raz na koniec roku z wydzielonym w zużyciu materiałów (konto 401) bilansowym kontem kosztowym – dzieła sztuki i zbiory muzealne.

§ 3

1/ Wykonanie zarządzenia powierza się Kwestorowi.

2/ Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania z mocą obowiązującą od 1.01.2020 r.