

ZARZĄDZENIE NR 55/2024

NADLEŚNICZEGO NADLEŚNICTWA TRZCIANKA

z dnia 26.09.2024 roku

zmieniające zarządzenie 53/2024 z dnia 27.08.2024 r. w sprawie przeprowadzenia rocznej inwentaryzacji składników majątku.

K.0210.7.2024

Na podstawie art. 35 ust. 1 pkt 2) ustawy z dnia 28.09.1991 r. o lasach (Dz. U. 2024 poz. 530), § 22 ust. 3 Statutu Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe, nadanego Zarządzeniem nr 50 Ministra Ochrony Środowiska, Zasobów Naturalnych i Leśnictwa z dnia 18 maja 1994 r. w sprawie nadania statutu Państwowemu Gospodarstwu Leśnemu Lasy Państwowe, art. 26 – 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2023 poz. 120), Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 6 grudnia 1994 r. w sprawie szczegółowych zasad gospodarki finansowej w Państwowym Gospodarstwie Leśnym Lasy Państwowe (Dz. U. 1994 nr 134 poz. 692), w oparciu o zasady (politykę) rachunkowości Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe (stanowiące załącznik do Zarządzenia nr 100 Dyrektora Generalnego Lasów Państwowych z dnia 13 grudnia 2022 r.) zarządzam, co następuje:

§ 1

Zmianie ulega harmonogram spisu z natury, który stanowi załącznik nr 1 do Zarządzenia 53/2024 z dnia 27.08.2024 r. Składy zespołów spisowych, terminy i miejsca przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątkowych oraz termin zdania dokumentacji spisu zawiera załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Odpowiedzialnego za wykonanie zarządzenia czynię przewodniczącego Komisji inwentaryzacyjnej.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Harmonogram spisu z natury składników majątku wg stanu na dzień 30 września 2024 r.

1. Drewno na gruncie,
2. Materiały magazynowe objęte ewidencją ilościowo – wartościową.

Lp	Pole spisowe	Zespół spisowy		Termin rozpoczęcia spisu	Odpowiedzialny/i materialnie
		Przewodniczący	Członek		
1	Leśnictwo Wrząca	Jacek Mierzejewski	Kacper Neuman	1.10.2024	Adam Patynowski Hubert Strzelecki
2	Leśnictwo Kochanówka	Radosław Klimczak	Przemysław Bożdyński	1.10.2024	Janusz Wojtysiak Maciej Łaniewski
3	Leśnictwo Jeziorki	Bogdan Woźniak	Krzysztof Raczkowski	1.10.2024	Robert Domagała Dariusz Habet
4	Leśnictwo Bukowiec	Mateusz Disterheft	Mirosław Teclaw	1.10.2024	Piotr Gutsche Jakub Michalczyk
5	Leśnictwo Rychlik	Adam Patynowski	Łaniewski Maciej	2.10.2024	Jacek Mierzejewski Marek Wardak
6	Leśnictwo Lipinki	Glapiński Andrzej	Strzelecki Hubert	2.10.2024	Bogdan Woźniak Radosław Pokrywczyński
7	Leśnictwo Ogorzałe	Matela Maciej	Habet Dariusz	2.10.2024	Mateusz Disterheft Patrik Sołtysiak
8	Leśnictwo Karcze	Patynowski Adam	Rogaś Krzysztof	3.10.2024	Rafał Maćkowiak Przemysław Borzdyński
9	Leśnictwo Teresa	Maćkowiak Rafał	Michalczyk Jakub	2.10.2024	Radosław Klimczak Krzysztof Rogaś
10	Leśnictwo Radosiew	Wojtysiak Janusz	Pokrywczyński Radosław	3.10.2024	Maciej Matela Krzysztof Raczkowski
11	Leśnictwo Jędrzejewo	Domagała Robert	Wardak Marek	3.10.2024	Krystian Teclaw, Kacper Neuman
12	Leśnictwo Średnica	Gutsche Piotr	Sołtysiak Patrik	3.10.2024	Andrzej Glapiński Mirosław Teclaw

13	Magazyn Nadleśnictwa	Aleksandra Kościelnik	Tomasz Witkowski	4.10.2024	Jakub Świątnicki
14	Magazyn Szkółki	Robert Domagała	Dariusz Habet	4.10.2024	Emil Lehwark

Harmonogram spisu z natury składników majątku wg stanu na dzień 31 grudnia 2024 r.

1. Nieużyte materiały odpisane w koszty w momencie ich zakupu,
2. Druki ścisłego zarachowania.

Lp.	Pole spisowe	Zespół spisowy		Termin rozpoczęcia spisu	Termin zdania inwentaryzacji	Odpowiedzialny/i materialnie
		Przewodniczący	Członek			
1.	Nieużyte materiały odpisane w koszty w momencie ich zakupu	Aleksandra Kościelnik	Monika Gostolek	2.01.2025r.	5.01.2025r.	Jakub Świątnicki
2.	Druki ścisłego zarachowania	Marta Drzewiecka	Aleksandra Kościelnik	2.01.2025r.	5.01.2025r.	Arleta Ławniczek, Dawid Herba, Mariola Witulska, Monika Majchrzycka, Agnieszka Wawrzyniak, Leśniczowie Leśnictw w harmonogramie w poz. Od 1-6 02.01.2024 r. poz. Od 7-12 i Szkółka 03.01.2024

Harmonogram spisu na drodze potwierdzenia sald wg stanu na dzień 31 października 2024 r.

1. Należności (z wyjątkiem tytułów publicznoprawnych, do których stosuje się przepisy o zobowiązaniach podatkowych oraz należności wątpliwych, spornych i należności wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych) w terminie 02.11.2024 r. – 12.01.2025 r.

Weryfikację przeprowadzi pracownik Działu Księgowo – Finansowego – Kamila Księżak

Harmonogram spisu na drodze potwierdzenia sald wg stanu na dzień 31 grudnia 2024 r.

1. Aktywa finansowe zgromadzone na rachunkach bankowych w terminie od 02.01.2025 r. – 12.01.2025 r.

Weryfikację przeprowadzi pracownik Działu Księgowo – Finansowego – Agnieszka Wawrzyniak.

Harmonogram spisu w drodze weryfikacji poprzez porównanie danych w księgach rachunkowych z danymi wynikającymi z dokumentów wg stanu na dzień 31 grudnia 2024 r.

1. Środki trwałe w budowie;
2. Środki trwałe o znacznie utrudnionym dostępie;
3. Wartości niematerialne i prawne;
4. Nieruchomości zaliczane do inwestycji;
5. Należności sporne i wątpliwe, a także dochodzone na drodze sądowej;
6. Należności i zobowiązania wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych;
7. Należności i zobowiązania z tytułu publicznoprawnych;
8. Należności i zobowiązania wewnętrzno-branżowe;
9. Kapitał zasobów;
10. Kapitał z aktualizacji wyceny;
11. Rezerwy;
12. Fundusze specjalne (ZFŚS, fundusz nagród);
13. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne;
14. Inne rozliczenia międzyokresowe;
15. Pozostałe aktywa i pasywa.

Weryfikację przeprowadzą pracownicy Działu Księgowo – Finansowego w osobach Kamila Księżak, Magdalena Jaszczak, Agnieszka Wawrzyniak, Paulina Komarnicka oraz Kamila Mikołajczyk w terminie do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za 2024 r.