

ZARZĄDZENIE NR 57/2023

NADLEŚNICZEGO NADLEŚNICTWA TRZCIANKA

z dnia 15.12.2023 roku

zmieniające zarządzenie 46/2023 z dnia 26.09.2023 r. w sprawie przeprowadzenia rocznej inwentaryzacji składników majątku.

K.0210.12.2023

Na podstawie art. 35 ust. 1 pkt 2) ustawy z dnia 28.09.1991 r. o lasach (Dz. U. 2023 poz. 1356), § 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 46/2023 z dnia 26.09.2023 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 2023 r.

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

Lp	Pole spisowe	Zespół spisowy		Termin rozpoczęcia spisu	Termin zdania inwentaryzacji	Odpowiedzialny/i materialnie
		Przewodniczący	Członek			
1	Leśnictwo Jeziorki	Adam Patynowski	Hubert Strzelecki	2.10.2023	5.10.2023	Robert Domagała Dariusz Habet
2	Leśnictwo Wrząca	Robert Domagała	Krzysztof Rogaś	3.10.2023	6.10.2023	Adam Patynowski Hubert Strzelecki
3	Leśnictwo Kochanówka	Andrzej Wicher	Piotr Gutsche	2.10.2023	5.10.2023	Janusz Wojtysiak Maciej Łaniewski
4	Leśnictwo Pańska Łaska	Janusz Wojtysiak	Maciej Łaniewski	3.10.2023	6.10.2023	Andrzej Wicher Piotr Gutsche
5	Leśnictwo Rychlik	Bogdan Woźniak	Marek Wardak	2.10.2023	6.10.2023	Jacek Mierzejewski, Marcin Majewski
6	Leśnictwo Lipinki	Jacek Mierzejewski	Marcin Majewski	4.10.2023	9.10.2023	Bogdan Woźniak Marek Wardak
7	Leśnictwo Ogorzałe	Rafał Maćkowiak	Radosław Pokrywczyński	3.10.2023	6.10.2023	Mateusz Disterheft Patrik Sołtysiak
8	Leśnictwo Karcze	Mateusz Disterheft	Patrik Sołtysiak	4.10.2023	9.10.2023	Rafał Maćkowiak Radosław Pokrywczyński
9	Leśnictwo Teresa	Maciej Matela	Krzysztof Raczkowski	5.10.2023	10.10.2023	Radosław Klimczak Krzysztof Rogaś
10	Leśnictwo Radosiew	Radosław Klimczak	Krzysztof Rogaś	2.10.2023	6.10.2023	Maciej Matela Krzysztof Raczkowski
11	Leśnictwo Jędrzejewo	Andrzej Glapiński	Mirosław Teclaw	3.10.2023	5.10.2023	Krystian Teclaw, Kacper Neuman
12	Leśnictwo Średnica	Krystian Teclaw	Kacper Neuman	6.10.2023	11.10.2023	Andrzej Glapiński Mirosław Teclaw

13	Magazyn Nadleśnictwa	Jakub Świątnicki	Tomasz Witkowski	6.10.2023	11.10.2023	Monika Majchrzycka
14	Magazyn Szkółki	Krystian Teclaw	Patryk Sołtysiak	2.10.2023	5.10.2023	Emil Lehwark

Harmonogram spisu z natury składników majątku wg stanu na dzień 31 grudnia 2023 r.

1. Nieużyte materiały odpisane w koszty w momencie ich zakupu,
2. Druki ścisłego zarachowania.
3. Środki pieniężne w kasie Nadleśnictwa

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	Monika Gostolek	Radosław Łosoś	2.01.2024r.	5.01.2024r.	Monika Majchrzycka
3.	Druki ścisłego zarachowania	Monika Gostolek	Radosław Łosoś	2.01.2024r.	5.01.2024r.	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
4.	Kasa Nadleśnictwa	Monika Gostolek	Radosław Łosoś	2.01.2024r.	5.01.2024r.	Agnieszka Wawrzyniak

Harmonogram spisu na drodze potwierdzenia sald wg stanu na dzień 31 października 2023 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 02.11.2023 r. – 12.01.2024 r.

Weryfikację przeprowadzi pracownik Działu Księgowo – Finansowego – Kamila Księżak

Harmonogram spisu na drodze potwierdzenia sald wg stanu na dzień 31 grudnia 2023 r.

1. Aktywa finansowe zgromadzone na rachunkach bankowych w terminie od 02.01.2024 r. – 12.01.2024 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 2023 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, Dorota Wojtysiak, Agnieszka Wawrzyniak, Paulina Komarnicka oraz Kamila Mikołajczyk w terminie do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za 2023 r.