

Zarządzenie Nr 16/2015

Nadleśniczego Nadleśnictwa Golub-Dobrzyń

z dnia 04.08.2015 r.

w sprawie powołania Komisji Inwentaryzacyjnej na rok 2015 oraz przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej w 2015 roku

Znak spr. Z.0210.18.2015

Na podstawie § 22 Statutu Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe stanowiącego załącznik do zarządzenia Nr 50 Ministra Ochrony Środowiska, Zasobów Naturalnych i Leśnictwa z dnia 18 maja 1994 r. w sprawie nadania statutu państwowemu Gospodarstwu Leśnemu Lasy Państwowe oraz ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330) z późniejszymi zmianami, Zarządzenia Nr 4 Dyrektora Generalnego Lasów Państwowych z dnia 23 stycznia 2009 r. z późniejszymi zmianami w sprawie Zasad (polityki) rachunkowości Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe i Planu Kont z komentarzem Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji rocznej:

§ 1.

Przeprowadzić inwentaryzację następujących składników majątkowych będących na stanie Nadleśnictwa Golub-Dobrzyń:

1. Metodą spisu z natury:
 - drewno wg stanu na 31.10.2015 r.
 - użytki nierzewne wg stanu na 31.10.2015 r.
 - materiały w przerobie wg stanu na 31.10.2015 r.
 - materiały magazynowe wg stanu na 31.10.2015 r.
 - grodzenia upraw przed zwierzyną wg stanu na 31.10.2015
 - paliwa oraz materiały nie zużyte do produkcji wg stanu na 31.12.2015 r.
 - druki ścisłego zarachowania wg stanu na 31.12.2015 r.
 - gotówka w kasie wg stanu na 31.12.2015 r.
2. W drodze pisemnego potwierdzenia sald:
 - środki pieniężne na rachunkach bankowych wg stanu na 31.12.2015 r.
 - należności wg stanu na 31.12.2015 r.
3. W drodze weryfikacji porównania ksiąg rachunkowych :
 - środki trwałe w budowie eg stanu na 31.12.2015 r.
 - należności sporne i wątpliwe, publiczno-prawne wg stanu na 31.12.2015 r.
 - wartości niematerialne i prawne wg stanu na 31.12.2015 r.

§ 2.

Powołuję Komisję Inwentaryzacyjną do przeprowadzenia inwentaryzacji w Nadleśnictwie Golub-Dobrzyń w 2015 roku w składzie:

1. inż. Sylwester Bobkowski – przewodniczący
2. inż. Zbigniew Jabłoński - członek
3. mgr inż. Katarzyna Piechocka – członek.

§ 3.

Do zadań Komisji należy zorganizowanie i przeprowadzenie prac związanych z przeprowadzeniem inwentaryzacji aktywów i pasywów Nadleśnictwa oraz składników aktywów będących własnością innych jednostek oraz zweryfikowanie, wyjaśnienie i rozliczenie stwierdzonych różnic inwentaryzacyjnych. Do zadań Komisji w szczególności należy:

1. Przeprowadzenie szkolenia materialnie odpowiedzialnych w zakresie przygotowania pól spisowych (rzeczowych składników majątkowych) do ich spisu z natury – w terminie nie później niż 1 miesiąc przed przeprowadzeniem spisu;
2. Przeprowadzenie szkolenia zespołów spisowych w zakresie zasad dokonywania i dokumentowania spisu z natury;
3. Dopilnowanie terminowego i prawidłowego, popartego dowodami, wyjaśnienia różnic przez materialnie odpowiedzialnych, weryfikacja tych różnic i wskazanie sposobu ich ujęcia w księgach rachunkowych;
4. Przekazanie do ujęcia w księgach rachunkowych, zaaprobowanego przez Nadleśniczego, wskazanego sposobu ujęcia udokumentowanych i wyjaśnionych różnic inwentaryzacyjnych, zaopiniowanego uprzednio przez głównego księgowego lub rzeczoznawcę wskazanego przez Nadleśniczego;
5. Skompletowanie dokumentacji inwentaryzacji przeprowadzonej drogą spisu z natury oraz sporządzenie wykazów niepełnowartościowych rzeczowych składników majątkowych oraz składników aktywów przelegujących w magazynach.

Do przeprowadzenia kontroli spisu na gruncie wyznaczam komisję w składzie:

1. mgr inż. Jarosław Molendowski – obręb Konstancjewo
2. mgr inż. Aleksandra Soborska-Gnap – obręb Leśno.

§ 4.

1. Dla spisu z natury na gruncie powołuję zespoły spisowe i ustalą harmonogramy pracy:

Składy zespołów spisowych

Skład zespołu spisowego	Pole spisowe	Uwagi
Cybulski Janusz – przewodniczący Siwek Wiesław - członek	Cieszyny	
Linetty Marek – przewodniczący Czekalski Tomasz – członek	Czystochleb	
Siciński Wiesław – przewodniczący Gardzisz Tomasz – członek	Gronowo	
Klafczyński Michał – przewodniczący Borowski Jarosław – członek	Kępa	
Jagielski Jacek – przewodniczący Witomski Jacek – członek	Leśno	
Opaliński Lucjan – przewodniczący Oleszko Józef – członek	Łęga	
Angowski Wojciech – przewodniczący Rokitnicki Paweł – członek	Mokry Las	
Borkowski Piotr – przewodniczący Miętki Patryk – członek	Nielub	
Suchorski Zbigniew – przewodniczący Adamczyk Kazimierz – członek	Paliwodzizna	
Warzała Józef – przewodniczący Szwarański Michał – członek	Płonne	
Mazurek Hubert – przewodniczący Warzała Tomasz – członek	Radziki	
Tułodziecki Sylwester – przewodniczący Brzóska Tomasz – członek	Tokary	
Mazurek Krzysztof – przewodniczący Mierzejewski Franciszek – członek	Wronie	
Budzyński Oleg – przewodniczący Bieńkowska Wiesława - członek	Szkółka Zespolona Przeszkoda	
Kruger Bożena – przewodniczący Mrozowska Anna - członek	Transport, warsztaty, magazyn nadleśnictwa	
Bruzda Karolina – przewodniczący Lewandowska Katarzyna - członek	Administarcja	
Ramlau Andrzej – przewodniczący Wiśniewski Jan – członek	Środki trwałe w budowie	

Kałużna Iwona – przewodniczący Bruzda Karolina - członek	Druki ścisłego zarachowania, gotówka w kasie, środki pieniężne na rachunkach bankowych, należności	
Wysakowska Katarzyna – przewodniczący Zadylak Hanna - członek	Sprawozdanie z inventaryzacji dokonane drogą weryfikacji stanów księgowych z dokumentacją księgową aktywów i pasywów nie objętych inventaryzacją poprzez spis z natury lub potwierdzenie sald	
Kruger Bożena – przewodnicząca Mrozowska Anna - członek	Paliwa oraz wszelkie materiały rozchodowane z magazynu a nie zużyte	

Harmonogram przebiegu inventaryzacji w Nadleśnictwie Golub-Dobrzyń w 2015 r.

Pole spisowe	Skład zespołu spisowego	Inwentaryzacja	
		Drewno i użytki nieдрzewne, materiały magazynowe, materiały w przerobie, groźdzenia upraw	Płytki do numero wanym drewna
Cieszyny	Cybulski Janusz – przewodniczący Siwek Wiesław - członek	04.11. 2015 r	04.01. 2016 r
Czystochleb	Linetty Marek – przewodniczący Czekalski Tomasz – członek	05.11. 2015 r	05.01. 2016 r
Gronowo	Siciński Wiesław – przewodniczący Gardzisz Tomasz – członek	04.11. 2015 r	04.01. 2016 r
Kępa	Klafczyński Michał – przewodniczący Borowski Jarosław – członek	04.11. 2015 r	04.01. 2016 r
Leśno	Jagielski Jacek – przewodniczący Witimski Jacek – członek	06.11. 2015 r	06.01. 2016 r
Łęga	Opaliński Lucjan – przewodniczący	05.11.	05.01.

	Oleszko Józef – członek	2015 r	2016 r
Mokry Las	Angowski Wojciech – przewodniczący Rokitnicki Paweł – członek	05.11. 2015 r	05.01. 2016 r
Nielub	Borkowski Piotr – przewodniczący Miętki Patryk – członek	06.11. 2015 r	06.01. 2016 r
Paliwodzizna	Suchorski Zbigniew – przewodniczący Adamczyk Kazimierz – członek	04.11. 2015 r	04.01. 2016 r
Płonne	Warzała Józef – przewodniczący Szwarański Michał – członek	05.11. 2015 r	05.01. 2016 r
Radziki	Mazurek Hubert – przewodniczący Warzała Tomasz – członek	05.11. 2015 r	05.01. 2016 r
Tokary	Tułodziecki Sylwester – przewodniczący Brzóska Tomasz – członek	04.11. 2015 r	04.01. 2016 r
Wronie	Mazurek Krzysztof – przewodniczący Mierzejewski Franciszek – członek	06.11. 2015 r	06.01. 2016 r
Szkółka Zespólna Przeszkoda	Budzyński Oleg – przewodniczący Bieńkowska Wiesława - członek	04.11. 2015 r	

Grupy spisowe do inwentaryzacji w pozostałych jednostkach Nadleśnictwa Golub-Dobrzyń:

Skład zespołu spisowego	Jednostka inwentaryzowana	Ostateczny termin zdania inwentaryzacji	Uwagi
Kruger Bożena - przew. Rutkowska Anna	Transport, warsztaty, magazyn nadleśnictwa	10.11.2015. 15.01.2016.	
Bruzda Karolina – przew. Lewandowska Katarzyna	Administracja	10.11.2015. 15.01.2016.	
Ramlau Andrzej - przew. Wiśniewski Jan	Środki trwałe w budowie	10.11.2015. 15.01.2016.	
Bruzda Karolina - przew Kałużna Iwona	druki ścisłego zarachowania, gotówka w kasie, środki pieniężne na rachunkach bankowych, należności,	10.01.2016.	
Wysakowska Katarzyna - przew Zadylak Hanna	sprawozdanie z inwentaryzacji dokonanej drogą weryfikacji stanów księgowych z dokumentacją księgową aktywów i pasywów nieobjętych inwentaryzacją poprzez spis z natury lub potwierdzenie sald	15.01.2016.	
Kruger Bożena - przew. Mrozowska Anna- członek	Paliwa oraz wszelkie materiały rozchodowane z magazynu a niezużyte	15.01.2016.	

2. Wyznaczam termin przeprowadzenia inwentaryzacji od dnia 04.11.2015 r. do dnia 15.01.2016 r.
 3. Termin sporządzenia przez Przewodniczącego Komisji Inwentaryzacyjnej protokołu z przeprowadzenia inwentaryzacji za rok obrotowy ustaliam do dnia 20.01.2016 r.
 4. Weryfikację stanów ewidencyjnych przeprowadzają pracownicy księgowości prowadzący podlegające weryfikacji konta do dnia 15.01.2016 r.
 5. W celu przeprowadzenia rzetelnej weryfikacji:
 - a) Wartości niematerialnych i prawnych mających postać programów i licencji:
 1. administrator SILP dokona, według stanu na 30 października 2015 r. w terminie do dnia 20 listopada br. Spisu zainstalowanych na poszczególnych nośnikach elektronicznych (w tym komputerach) programów i licencji z jednoczesnym dokonaniem oceny ich przydatności do używania. Z czynności tych administrator sporządzi protokół i wykaz nieprzydatnych Nadleśnictwu programów i licencji (w tym tych, których termin ważności już minął), które po jednym egzemplarzu przekaże prowadzącemu ewidencję tych składników i głównemu księgowemu;
 2. prowadzący ewidencję przeprowadzi weryfikację danych wykazanych na protokole, o którym mowa w pkt. 1, z odpowiednimi danymi ujętymi w ewidencji wartości niematerialnych i prawnych w terminie do 30 listopada 2015 r. sporządzając zestawienie różnic;
 3. Zestawienie różnic podlega weryfikacji, wyjaśnieniu, rozliczeniu i ujęciu w księgach rachunkowych nie później niż do 31 grudnia 2015 r.
 4. Programy i licencje nieprzydatne Nadleśnictwu oraz te, których termin ważności już minął, ujęte w wykazie, o którym mowa w pkt 1, należy zgodnie z obowiązującymi w Nadleśnictwie zasadami zlikwidować. Dowody likwidacji należy ująć w księgach rachunkowych w terminie do 31 grudnia 2015 r.
 - b) Robót budowlano-montażowych- środków trwałych w budowie:
 - 1) Zespół w składzie:
 - Andrzej Ramlau – przewodniczący zespołu
 - Jan Wiśniewski - członek zespołu
- Dokona, według stanu na 30 listopada 2015 r. wizji lokalnej rozpoczętych robót budowlano-montażowych i oceny stopnia zaangażowania w budowę wydanych do budowy środków trwałych materiałów i usług, opierając się o wydruk pomocniczych ksiąg rachunkowych.

§ 5.

6. Kontrolę nad prawidłowością przeprowadzonej weryfikacji sprawuje główny księgowy.

§ 6.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Otrzymują:

1. Z-ca Nadleśniczego
2. Gł. Księgowy
3. Sekretarz
4. Inż. Nadzoru
5. a/a

Nadleśniczy →

mgr inż. Mieczysław Kolański