



Zarządzenie nr 3/I/2024

Dyrektora Centrum Usług Wspólnych w Białogardzie

z dnia 16 stycznia 2024 roku

w sprawie wprowadzenia planu inwentaryzacji

na lata 2023-2025 oraz harmonogramu i terminarza na rok 2024 w Centrum Usług Wspólnych w Białogardzie oraz we wszystkich jednostkach obsługiwanych przez Centrum Usług Wspólnych

Na podstawie:

1. art. 53 ust. 1 i 5, art. 68 i art. 69 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2023 r. poz. 1270, z późn. zm.),
2. art. 4 ust. 1, ust. 3 pkt 3 i ust. 5 oraz art. 26 i art. 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, z późn. zm.),
3. rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 7 marca 2022 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz. U. z 2022 r. poz. 561),
4. instrukcji inwentaryzacyjnych Centrum Usług Wspólnych w Białogardzie oraz jednostek obsługiwanych przez Centrum (załączniki nr 1 Dokumentacji zasad (polityki) rachunkowości Centrum Usług Wspólnych oraz jednostek obsługiwanych),
5. w związku z Uchwałą Nr L/407/2022 Rady Miejskiej Białogardu z dnia 28 września 2022 r. zmieniającą uchwałę w sprawie utworzenia Centrum Usług Wspólnych oraz nadania mu statutu zarządza się, co następuje:

§ 1. Wprowadza się plan inwentaryzacji na lata 2023-2025 w Centrum Usług Wspólnych w Białogardzie oraz we wszystkich jednostkach obsługiwanych przez Centrum Usług Wspólnych, stanowiący załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

2. Wprowadza się harmonogram i terminarz inwentaryzacji na rok 2024 w Centrum Usług Wspólnych w Białogardzie oraz we wszystkich jednostkach obsługiwanych przez Centrum Usług Wspólnych na rok 2024, stanowiący załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

§3. Wykonanie zarządzenia powierza się Głównemu księgowemu CUW.

PLAN INWENTARYZACJI NA LATA 2023-2025

W CUW I W JEDNOSTKACH OBSŁUGIWANYCH PRZEZ CUW

Lp.	Jednostka podlegająca inwentaryzacji	Środki trwałe					Pozostałe środki trwałe					Obce środki trwałe					Niskocenne składniki majątku						
		2020	2021	2022	2023	2024	2020	2021	2022	2023	2024	2020	2021	2022	2023	2024	2020	2021	2022	2023	2024		
1	Przedszkole Miejskie nr 1 „Bajka w Białogardzie	2020	2021		2023		2020			2023						2020				2023			
2	Przedszkole Miejskie nr 2 „Słoneczne” w Białogardzie	2020	2021	2022			2020		2022							2020		2022					
3	Przedszkole Miejskie nr 3 „Niezapominajka” w Białogardzie	2020	2021		2023		2020			2023						2020				2023			
4	Złobek Miejski “Gryfuś” w Białogardzie	2020	2021	2022			2020		2022							2020		2022					
5	Złobek Miejski “Niezapominajka” w Białogardzie	2020	2021		2023		2020			2023			2020	2021	2022	2023	2024	2025	2020			2023	
6	Szkoła Podstawowa nr 1 im. Marii Skłodowskiej - Curie	2020	2021	2022			2020		2022							2020		2022					
7	Szkoła Podstawowa nr 3 im. Bolesława Krzywoustego w Białogardzie	2020	2021		2024		2020			2024			2020	2021	2022	2023	2024	2025	2020			2024	
8	Szkoła Podstawowa nr 4 im. Mikołaja Kopernika w Białogardzie	2020	2021		2024		2020			2024			2020	2021	2022	2023	2024	2025	2020			2024	
9	Szkoła Podstawowa nr 5 im. Władysława Broniewskiego w Białogardzie	2020	2021	2022			2020		2022				2020	2021	2022	2023	2024	2025	2020		2022		
10	Warsztat Terapii Zajęciowej "Szansa" w Białogardzie	2020	2021		2024		2020			2024			2020	2021	2022	2023	2024	2025	2020			2024	
11	Białogardzka Biblioteka Publiczna im. im. Karola Estreichera			2022					2022							2023	2024	2025			2022		
12	Centrum Usług Wspólnych w Białogardzie	2020	2021			2025	2020	2021			2025		2020	2021					2020	2021			2025

Lp.	Jednostka podlegająca inwentaryzacji	Magazyn żywnościowy, chemiczny						Weryfikacja						Druki ścisłego zarachowania						Potwierdzenia sald					
		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1	Przedszkole Miejskie nr 1 „Bajka w Białogardzie	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2020	2021	2022	2023	2024	2025
2	Przedszkole Miejskie nr 2 „Słoneczne” w Białogardzie	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2020	2021	2022	2023	2024	2025
3	Przedszkole Miejskie nr 3 „Niezapominajka” w Białogardzie	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2020	2021	2022	2023	2024	2025
4	Złobek Miejski “Gryfuś” w Białogardzie							2020	2021	2022	2023	2024	2025	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2020	2021	2022	2023	2024	2025
5	Złobek Miejski “Niezapominajka” w Białogardzie	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2020	2021	2022	2023	2024	2025
6	Szkoła Podstawowa nr 1 im. Marii Skłodowskiej - Curie							2020	2021	2022	2023	2024	2025	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2020	2021	2022	2023	2024	2025
7	Szkoła Podstawowa nr 3 im. Bolesława Krzywoustego w Białogardzie							2020	2021	2022	2023	2024	2025	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2020	2021	2022	2023	2024	2025
8	Szkoła Podstawowa nr 4 im. Mikołaja Kopernika w Białogardzie							2020	2021	2022	2023	2024	2025	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2020	2021	2022	2023	2024	2025
9	Szkoła Podstawowa nr 5 im. Władysława Broniewskiego w Białogardzie							2020	2021	2022	2023	2024	2025	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2020	2021	2022	2023	2024	2025
10	Warsztat Terapii Zajęciowej "Szansa" w Białogardzie							2020	2021	2022	2023	2024	2025	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2020	2021	2022	2023	2024	2025
11	Białogardzka Biblioteka Publiczna im. im. Karola Estreichera							2020	2021	2022	2023	2024	2025	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2020	2021	2022	2023	2024	2025
12	Centrum Usług Wspólnych w Białogardzie							2020	2021	2022	2023	2024	2025	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2020	2021	2022	2023	2024	2025

Lp.	Jednostka podlegająca inwentaryzacji	Skontrum / Kasa					
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
1	Przedszkole Miejskie nr 1 „Bajka w Białogardzie						
2	Przedszkole Miejskie nr 2 „Słoneczne” w Białogardzie						
3	Przedszkole Miejskie nr 3 „Niezapominajka” w Białogardzie						
4	Złobek Miejski “Gryfuś” w Białogardzie						
5	Złobek Miejski “Niezapominajka” w Białogardzie						
6	Szkoła Podstawowa nr 1 im. Marii Skłodowskiej - Curie	2020				2025	
7	Szkoła Podstawowa nr 3 im. Bolesława Krzywoustego w Białogardzie	2019			2024		
8	Szkoła Podstawowa nr 4 im. Mikołaja Kopernika w Białogardzie		2021			2026	
9	Szkoła Podstawowa nr 5 im. Władysława Broniewskiego w Białogardzie		2021			2026	
10	Warsztat Terapii Zajęciowej "Szansa" w Białogardzie						
11	Białogardzka Biblioteka Publiczna im. im. Karola Estreichera			2023 kasa	2024 skontrum /kasa	2025 skontrum / kasa	
12	Centrum Usług Wspólnych w Białogardzie						

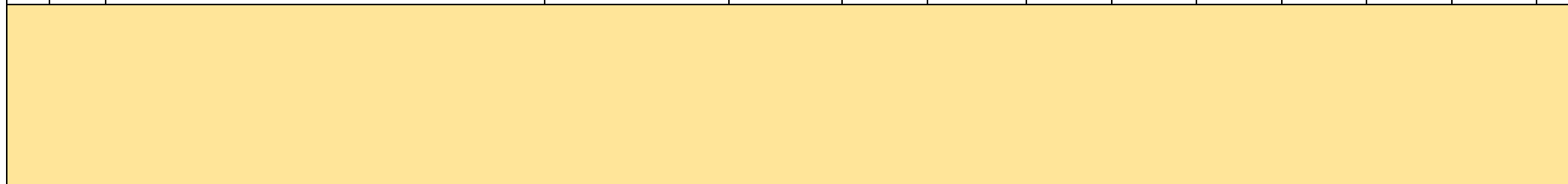
*Harmonogram i terminarz INWENTARYZACJI
w Centrum Usług Wspólnych w Białogardzie oraz we wszystkich jednostkach obsługiwanych przez Centrum Usług Wspólnych NA ROK 2024*

Lp.	Jednostka podlegająca inwentaryzacji	Składniki majątkowe /rejon spisowy/ objęte inwentaryzacją (nr konta)	Metoda inwentaryzacji	Osoba odpowiedzialna za przeprowadzenie inwentaryzacji	Planowana data inwentaryzacji	Planowany termin przeprowadzenia inwentaryzacji	Termin przekazania arkuszy spisowych	Termin ustalenia różnic inwentaryzacyjnych	Termin złożenia wyjaśnień osób materialnie odpowiedzialnych	Termin rozpatrzenia różnic przez Komisję inwentaryzacyjną	Termin zatwierdzenia przez Dyrektora wniosków Komisji inwentaryzacyjnej	Termin zakończenia inwentaryzacji	Uwagi		
1	Centrum Usług Wspólnych w Białogardzie	Środki trwałe (011)	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2024	02.01.2025 – 31.03.2025						31.03.2025			
		Pozostałe środki trwałe (013)	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2024	02.01.2025 – 31.03.2025							31.03.2025		
		Niskocenne składniki majątku (393)	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2024	02.01.2025 – 31.03.2025							31.03.2025		
		Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych, należności z wyłączeniem: należności spornych i wątpliwych, należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych oraz z tytułu publicznoprawnych	Potwierdzenie salda	Załącznik nr 5	31.12.2024	02.01.2025 – 31.03.2025								31.03.2025	
		Wartości niematerialne i prawne (020), należności i zobowiązania wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych, należności i zobowiązania z tytułów publicznoprawnych, należności i zobowiązania wobec pracowników	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2024	02.01.2025 – 31.03.2025								31.03.2025	
		Druki ścisłego zarachowania	Spis z natury	Załącznik nr 1	31.12.2024	31.12.2024	16.01.2025	31.01.2025	06.02.2025	14.02.2025	14.03.2025	31.03.2025			
2	Warszata Terapii Zajęciowej "Szansa" w Białogardzie	Środki trwałe – bez gruntów (011)	Spis z natury	Załącznik nr 1	31.12.2024	01.10.2024-15.01.2025	16.01.2025	31.01.2025	06.02.2025	14.02.2025	14.03.2025	31.03.2025			
		Pozostałe środki trwałe (013)	Spis z natury	Załącznik nr 1	31.12.2024	01.10.2024-15.01.2025	16.01.2025	31.01.2025	06.02.2025	14.02.2025	14.03.2025	31.03.2025			
		Niskocenne składniki majątku (393)	Spis z natury	Załącznik nr 1	31.12.2024	01.10.2024-15.01.2025	16.01.2025	31.01.2025	06.02.2025	14.02.2025	14.03.2025	31.03.2025			
		Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych, należności z wyłączeniem: należności spornych i wątpliwych, należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych oraz z tytułu publicznoprawnych	Potwierdzenie sald	Załącznik nr 5	31.12.2024	02.01.2025 – 31.03.2025							31.03.2025		
		Obce środki trwałe (090)*	Spis z natury	Załącznik nr 2	31.12.2024	31.12.2024	16.01.2025	31.01.2025	06.02.2025	14.02.2025	14.03.2025	31.03.2025			
		Wartości niematerialne i prawne (020), środki trwałe-grunty (011), należności i zobowiązania wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych, należności i zobowiązania z tytułów publicznoprawnych, należności i zobowiązania wobec pracowników	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2024	02.01.2025 – 31.03.2025							31.03.2025		
		Druki ścisłego zarachowania	Spis z natury	Załącznik nr 1	31.12.2024	31.12.2024	16.01.2025	31.01.2025	06.02.2025	14.02.2025	14.03.2025	31.03.2025			

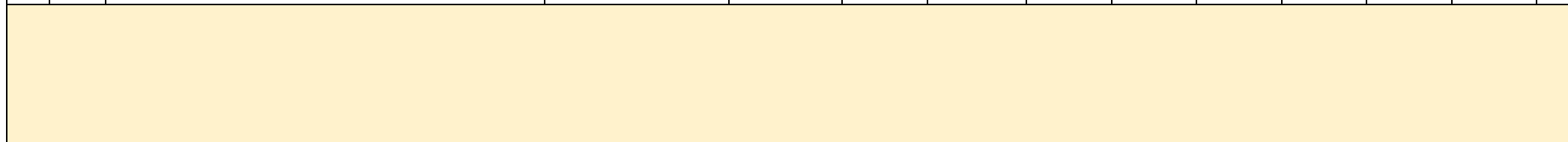
3	Złobek Miejski " Niezapominajka" w Białogardzie	Środki trwałe – bez gruntów (011)	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2024	02.01.2025 – 31.03.2025						31.03.2025			
		Pozostałe środki trwałe (013)	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2024	02.01.2025 – 31.03.2025							31.03.2025		
		Niskocenne składniki majątku (393)	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2024	02.01.2025 – 31.03.2025							31.03.2025		
		Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych, należności z wyłączeniem: należności spornych i wątpliwych, należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych oraz z tytułu publicznoprawnych	Potwierdzenie salda	Załącznik nr 5	31.12.2024	02.01.2025 – 31.03.2025								31.03.2025	
		Obce środki trwałe (090)*	Spis z natury	Załącznik nr 2	31.12.2024	31.12.2024	16.01.2025	31.01.2025	06.02.2025	14.02.2025	14.03.2025	31.03.2025			
		Materiały, towary i inne środki obrotowe - magazyn spożywczy, chemiczny (310)	Spis z natury	Załącznik nr 3	31.12.2024	31.12.2024	16.01.2025	31.01.2025	06.02.2025	14.02.2025	14.03.2025	31.03.2025			
		Wartości niematerialne i prawne (020), środki trwałe – grunty (011), należności i zobowiązania wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych, należności i zobowiązania z tytułów publicznoprawnych, należności i zobowiązania wobec pracowników	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2024	02.01.2025 – 31.03.2025								31.03.2025	
		Druki ścisłego zarachowania	Spis z natury	Załącznik nr 1	31.12.2024	31.12.2024	16.01.2025	31.01.2025	06.02.2025	14.02.2025	14.03.2025	31.03.2025			
4	Złobek Miejski " Gryfius" w Białogardzie	Środki trwałe – bez gruntów (011)	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2024	02.01.2025 – 31.03.2025						31.03.2025			
		Pozostałe środki trwałe (013)	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2024	02.01.2025 – 31.03.2025							31.03.2025		
		Niskocenne składniki majątku (393)	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2024	02.01.2025 – 31.03.2025							31.03.2025		
		Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych, należności z wyłączeniem: należności spornych i wątpliwych, należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych oraz z tytułu publicznoprawnych	Potwierdzenie sald	Załącznik nr 5	31.12.2024	02.01.2025 – 31.03.2025								31.03.2025	
		Wartości niematerialne i prawne (020), środki trwałe – grunty (011), należności i zobowiązania wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych, należności i zobowiązania z tytułów publicznoprawnych, należności i zobowiązania wobec pracowników	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2024	02.01.2025 – 31.03.2025								31.03.2025	
		Druki ścisłego zarachowania	Spis z natury	Załącznik nr 1	31.12.2024	31.12.2024	16.01.2025	31.01.2025	06.02.2025	14.02.2025	14.03.2025	31.03.2025			

5	Białogardzie Szkoła Podstawowa nr 1 im. Marii Skłodowskiej-Curie w	Środki trwałe – bez gruntów (011)	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2024	02.01.2025 – 31.03.2025						31.03.2025	
		Pozostałe środki trwałe (013)	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2024	02.01.2025 – 31.03.2025						31.03.2025	
		Niskocenne składniki majątku (393)	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2024	02.01.2025 – 31.03.2025						31.03.2025	
		Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych, należności z wyłączeniem: należności spornych i wątpliwych, należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych oraz z tytułu publicznoprawnych	Potwierdzenie sald	Załącznik nr 5	31.12.2024	02.01.2025 – 31.03.2025						31.03.2025	
		Wartości niematerialne i prawne (020), środki trwałe – grunty (011), należności i zobowiązania wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych, należności i zobowiązania z tytułów publicznoprawnych, należności i zobowiązania wobec pracowników	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2024	02.01.2025 – 31.03.2025						31.03.2025	
		Druki ścisłego zarachowania	Spis z natury	Załącznik nr 1	31.12.2024	31.12.2024	16.01.2025	31.01.2025	06.02.2025	14.02.2025	14.03.2025	31.03.2025	
6	Szkoła Podstawowa nr 3 im. Bolesława Krzywoustego w Białogardzie	Środki trwałe – bez gruntów (011)	Spis z natury	Załącznik nr 1	31.12.2024	01.10.2024-15.01.2025	16.01.2025	31.01.2025	06.02.2025	14.02.2025	14.03.2025	31.03.2025	
		Pozostałe środki trwałe (013)	Spis z natury	Załącznik nr 1	31.12.2024	01.10.2024-15.01.2025	16.01.2025	31.01.2025	06.02.2025	14.02.2025	14.03.2025	31.03.2025	
		Niskocenne składniki majątku (393)	Spis z natury	Załącznik nr 1	31.12.2024	01.10.2024-15.01.2025	16.01.2025	31.01.2025	06.02.2025	14.02.2025	14.03.2025	31.03.2025	
		Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych, należności z wyłączeniem: należności spornych i wątpliwych, należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych oraz z tytułu publicznoprawnych	Potwierdzenie sald	Załącznik nr 5	31.12.2024	02.01.2025 – 31.03.2025						31.03.2025	
		Obce środki trwałe (090)*	Spis z natury	Załącznik nr 2	31.12.2024	31.12.2024	16.01.2025	31.01.2025	06.02.2025	14.02.2025	14.03.2025	31.03.2025	
		Wartości niematerialne i prawne (020), środki trwałe - grunty (011), należności i zobowiązania wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych, należności i zobowiązania z tytułów publicznoprawnych, należności i zobowiązania wobec pracowników	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2024	02.01.2025 – 31.03.2025						31.03.2025	
		Zbiory biblioteczne (014)	Skontrum	Załącznik nr 7	31.12.2024	01.05.2024-31.10.2024	15.11.2024	29.11.2024	06.12.2024	13.12.2024	16.12.2024	31.12.2024	
		Druki ścisłego zarachowania	Spis z natury	Załącznik nr 1	31.12.2024	31.12.2024	16.01.2025	31.01.2025	06.02.2025	14.02.2025	14.03.2025	31.03.2025	

7	Białogardzie Szkoła Podstawowa nr 4 im. Mikołaja Kopernika w	Środki trwałe – bez gruntów (011)	Spis z natury	Załącznik nr 1	31.12.2024	01.10.2024- 15.01.2025	16.01.2025	31.01.2025	06.02.2025	14.02.2025	14.03.2025	31.03.2025		
		Pozostałe środki trwałe (013)	Spis z natury	Załącznik nr 1	31.12.2024	01.10.2024- 15.01.2025	16.01.2025	31.01.2025	06.02.2025	14.02.2025	14.03.2025	31.03.2025		
		Niskocenne składniki majątku (393)	Spis z natury	Załącznik nr 1	31.12.2024	01.10.2024- 15.01.2025	16.01.2025	31.01.2025	06.02.2025	14.02.2025	14.03.2025	31.03.2025		
		Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych, należności z wyłączeniem: należności spornych i wątpliwych, należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych oraz z tytułu publicznoprawnych	Potwierdzenie sald	Załącznik nr 5	31.12.2024	02.01.2025 – 31.03.2025							31.03.2025	
		Obce środki trwałe (090)*	Spis z natury	Załącznik nr 2	31.12.2024	31.12.2024	16.01.2025	31.01.2025	06.02.2025	14.02.2025	14.03.2025	31.03.2025		
		Wartości niematerialne i prawne (020), środki trwałe – grunty (011), należności i zobowiązania wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych, należności i zobowiązania z tytułów publicznoprawnych, należności i zobowiązania wobec pracowników	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2024	02.01.2025 – 31.03.2025							31.03.2025	
		Druki ścisłego zarachowania	Spis z natury	Załącznik nr 1	31.12.2024	31.12.2024	16.01.2025	31.01.2025	06.02.2025	14.02.2025	14.03.2025	31.03.2025		



8	Białogardzie Szkoła Podstawowa nr 5 im. Władysława Broniewskiego w	Środki trwałe – bez gruntów (011)	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2024	02.01.2025 – 31.03.2025						31.03.2025		
		Pozostałe środki trwałe (013)	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2024	02.01.2025 – 31.03.2025						31.03.2025		
		Niskocenne składniki majątku (393)	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2024	02.01.2025 – 31.03.2025						31.03.2025		
		Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych, należności z wyłączeniem: należności spornych i wątpliwych, należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych oraz z tytułu publicznoprawnych	Potwierdzenie sald	Załącznik nr 5	31.12.2024	02.01.2025 – 31.03.2025							31.03.2025	
		Obce środki trwałe (090)*	Spis z natury	Załącznik nr 2	31.12.2024	31.12.2024	16.01.2025	31.01.2025	06.02.2025	14.02.2025	14.03.2025	31.03.2025		
		Wartości niematerialne i prawne (020), środki trwałe – grunty (011), należności i zobowiązania wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych, należności i zobowiązania z tytułów publicznoprawnych, należności i zobowiązania wobec pracowników	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2024	02.01.2025 – 31.03.2025							31.03.2025	
		Druki ścisłego zarachowania	Spis z natury	Załącznik nr 1	31.12.2024	31.12.2024	16.01.2025	31.01.2025	06.02.2025	14.02.2025	14.03.2025	31.03.2025		



9	Przedsiębiorstwo Miejskie nr 1 „Bajka w Białogardzie	Środki trwałe – bez gruntów (011)	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2024	02.01.2025 – 31.03.2025						31.03.2025	
		Pozostałe środki trwałe (013)	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2024	02.01.2025 – 31.03.2025						31.03.2025	
		Niskocenne składniki majątku (393)	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2024	02.01.2025 – 31.03.2025						31.03.2025	
		Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych, należności z wyłączeniem: należności spornych i wątpliwych, należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych oraz z tytułu publicznoprawnych	Potwierdzenie salda	Załącznik nr 5	31.12.2024	02.01.2025 – 31.03.2025						31.03.2025	
		Materiały, towary i inne środki obrotowe - magazyn spożywczy, chemiczny (310)	Spis z natury	Załącznik nr 3	31.12.2024	31.12.2024	16.01.2025	31.01.2025	06.02.2025	14.02.2025	14.03.2025	31.03.2025	
		Wartości niematerialne i prawne (020), środki trwałe – grunty (011), należności i zobowiązania wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych, należności i zobowiązania z tytułów publicznoprawnych, należności i zobowiązania wobec pracowników	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2024	02.01.2025 – 31.03.2025						31.03.2025	
		Druki ścisłego zarachowania	Spis z natury	Załącznik nr 1	31.12.2024	31.12.2024	16.01.2025	31.01.2025	06.02.2025	14.02.2025	14.03.2025	31.03.2025	
10	Przedsiębiorstwo Miejskie nr 2 „Słoneczne” w Białogardzie	Środki trwałe – bez gruntów (011)	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2024	02.01.2025 – 31.03.2025						31.03.2025	
		Pozostałe środki trwałe (013)	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2024	02.01.2025 – 31.03.2025						31.03.2025	
		Niskocenne składniki majątku (393)	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2024	02.01.2025 – 31.03.2025						31.03.2025	
		Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych, należności z wyłączeniem: należności spornych i wątpliwych, należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych oraz z tytułu publicznoprawnych	Potwierdzenie salda	Załącznik nr 5	31.12.2024	02.01.2025 – 31.03.2025						31.03.2025	
		Materiały, towary i inne środki obrotowe - magazyn spożywczy, chemiczny (310)	Spis z natury	Załącznik nr 3	31.12.2024	31.12.2024	16.01.2025	31.01.2025	06.02.2025	14.02.2025	14.03.2025	31.03.2025	
		Wartości niematerialne i prawne (020), środki trwałe – grunty (011), należności i zobowiązania wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych, należności i zobowiązania z tytułów publicznoprawnych, należności i zobowiązania wobec pracowników	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2024	02.01.2025 – 31.03.2025						31.03.2025	
		Druki ścisłego zarachowania	Spis z natury	Załącznik nr 1	31.12.2024	31.12.2024	16.01.2025	31.01.2025	06.02.2025	14.02.2025	14.03.2025	31.03.2025	

11	Pracszkole Miejskie nr 3 „Niezapominajka” w Białogardzie	Środki trwałe – bez gruntów (011)	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2024	02.01.2025 – 31.03.2025						31.03.2025				
		Pozostałe środki trwałe (013)	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2024	02.01.2025 – 31.03.2025							31.03.2025			
		Niskocenne składniki majątku (393)	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2024	02.01.2025 – 31.03.2025							31.03.2025			
		Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych, należności z wyłączeniem: należności spornych i wątpliwych, należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych oraz z tytułu publicznoprawnych	Potwierdzenie salda	Załącznik nr 5	31.12.2024	02.01.2025 – 31.03.2025								31.03.2025		
		Materiały, towary i inne środki obrotowe - magazyn spożywczy, chemiczny (310)	Spis z natury	Załącznik nr 3	31.12.2024	31.12.2024	16.01.2025	31.01.2025	06.02.2025	14.02.2025	14.03.2025	31.03.2025				
		Wartości niematerialne i prawne (020), środki trwałe – grunty (011), należności i zobowiązania wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych, należności i zobowiązania z tytułów publicznoprawnych, należności i zobowiązania wobec pracowników	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2024	02.01.2025 – 31.03.2025								31.03.2025		
		Druki ścisłego zarachowania	Spis z natury	Załącznik nr 1	31.12.2024	31.12.2024	16.01.2025	31.01.2025	06.02.2025	14.02.2025	14.03.2025	31.03.2025				
12	Białogardzka Biblioteka Publiczna im. im. Karola Estreichera	Środki trwałe – bez gruntów (011)	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2024	02.01.2025 – 31.03.2025							31.03.2025			
		Pozostałe środki trwałe (013)	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2024	02.01.2025 – 31.03.2025								31.03.2025		
		Niskocenne składniki majątku (393)	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2024	02.01.2025 – 31.03.2025								31.03.2025		
		Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych, należności z wyłączeniem: należności spornych i wątpliwych, należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych oraz z tytułu publicznoprawnych	Potwierdzenie salda	Załącznik nr 5	31.12.2024	02.01.2025 – 31.03.2025									31.03.2025	
		Obce środki trwałe (090)*	Spis z natury	Załącznik nr 2	31.12.2024	31.12.2024	16.01.2025	31.01.2025	06.02.2025	14.02.2025	14.03.2025	31.03.2025				
		Wartości niematerialne i prawne (020), środki trwałe – grunty (011), należności i zobowiązania wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych, należności i zobowiązania z tytułów publicznoprawnych, należności i zobowiązania wobec pracowników	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2024	02.01.2025 – 31.03.2025									31.03.2025	
		Zbiory biblioteczne (014) Filia 1	Skontrum	Załącznik nr 7	31.12.2024	01.05.2024-31.10.2024	15.11.2024	29.11.2024	06.12.2024	13.12.2024	16.12.2024	31.12.2024				
		Kasa	Spis z natury	Załącznik nr 6	31.12.2024	31.12.2024	16.01.2025	31.01.2025	06.02.2025	14.02.2025	14.03.2025	31.03.2025				
		Druki ścisłego zarachowania	Spis z natury	Załącznik nr 1	31.12.2024	31.12.2024	16.01.2025	31.01.2025	06.02.2025	14.02.2025	14.03.2025	31.03.2025				

*) według poszczególnych użyzających

**) porównanie z odpowiednimi dokumentami w tym zakresie (np.: decyzje, licencje, faktury, deklaracje i pity) oraz potwierdzenie w wydziale nieruchomości Urzędu Miasta Białogard środków trwałych – grunty