



**Zarządzenie nr 34/VI/2023**  
**Dyrektora Centrum Usług Wspólnych w Białogardzie**  
z dnia 26 czerwca 2023 roku  
**w sprawie wprowadzenia planu inwentaryzacji**  
**na lata 2023-2025 oraz harmonogramu i terminarza na rok 2023 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 (tj. Dz. U. 2022 r. poz. 1634, 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 (tj. 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 2023 w Centrum Usług Wspólnych w Białogardzie oraz we wszystkich jednostkach obsługiwanych przez Centrum Usług Wspólnych na rok 2023, stanowiący załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

§3. Wykonanie zarządzenia powierza się Głównemu księgowemu CUW.

§4. Traci moc Zarządzenie nr 6/I/2023 Dyrektora Centrum Usług Wspólnych w Białogardzie z dnia 9 stycznia 2023 roku w sprawie wprowadzenia planu inwentaryzacji na lata 2023-2025 oraz harmonogramu i terminarza na rok 2023 w Centrum Usług Wspólnych w Białogardzie oraz we wszystkich jednostkach obsługiwanych przez Centrum Usług Wspólnych.

**DYREKTOR**  
Centrum Usług Wspólnych  
w Białogardzie  
mgr Wioleta Kowalewska

PLAN INWENTARYZACJI NA LATA 2020-2025  
W CEW IW JEDNOSTKACH OBSŁUGIWANYCH PRZEZ CIW

Lp.	Jednostka podległa inwentaryzacji	Skład twardy					Pozostałe środki trwałe					Obleśnione środki trwałe					Należności stałe i inne majątki					
		2020	2021	2022	2023	2024	2020	2021	2022	2023	2024	2020	2021	2022	2023	2024	2020	2021	2022	2023	2024	
1	Pracownia Magistral nr 1 „Bajka w Biłgorazie”																					
2	Pracownia Magistral nr 2 „Słoneczko” w Biłgorazie																					
3	Pracownia Magistral nr 3 „Nietoperzyk” w Biłgorazie																					
4	Zbiorek Magistral „Opal” w Biłgorazie																					
5	Zbiorek Magistral „Nietoperzyk” w Biłgorazie																					
6	Szkoła Podstawowa nr 1 im. Marii Skłodowskiej - Curie w Biłgorazie																					
7	Szkoła Podstawowa nr 2 im. Bolesława Krzywostnego w Biłgorazie																					
8	Szkoła Podstawowa nr 4 im. Mikołaja Kopernika w Biłgorazie																					
9	Szkoła Podstawowa nr 5 im. Władysława Brzozewskiego w Biłgorazie																					
10	Wzrosty Terenowej Zajezdniy „Stara” w Biłgorazie																					
11	Biłgoradzka Biblioteka Publiczna im. in. Karola Estreichera																					
12	Centrum Usług Wspólnych w Biłgorazie																					

Lp.	Jednostka podległa inwentaryzacji	Magazyn żywnościowy, chemiczny					Wyrzębki					Drożdżki sędziwo zarachowane					Pewnie dani sady										
		2020	2021	2022	2023	2024	2020	2021	2022	2023	2024	2020	2021	2022	2023	2024	2020	2021	2022	2023	2024	2020	2021	2022	2023	2024	
1	Pracownia Magistral nr 1 „Bajka w Biłgorazie”																										
2	Pracownia Magistral nr 2 „Słoneczko” w Biłgorazie																										
3	Pracownia Magistral nr 3 „Nietoperzyk” w Biłgorazie																										
4	Zbiorek Magistral „Opal” w Biłgorazie																										
5	Zbiorek Magistral „Nietoperzyk” w Biłgorazie																										
6	Szkoła Podstawowa nr 1 im. Marii Skłodowskiej - Curie w Biłgorazie																										
7	Szkoła Podstawowa nr 2 im. Bolesława Krzywostnego w Biłgorazie																										
8	Szkoła Podstawowa nr 4 im. Mikołaja Kopernika w Biłgorazie																										
9	Szkoła Podstawowa nr 5 im. Władysława Brzozewskiego w Biłgorazie																										
10	Wzrosty Terenowej Zajezdniy „Stara” w Biłgorazie																										
11	Biłgoradzka Biblioteka Publiczna im. in. Karola Estreichera																										
12	Centrum Usług Wspólnych w Biłgorazie																										

Lp.	Jednostka podległa inwentaryzacji	Sztuczny / Kasa				
		2020	2021	2022	2023	2024
1	Pracownia Magistral nr 1 „Bajka w Biłgorazie”					
2	Pracownia Magistral nr 2 „Słoneczko” w Biłgorazie					
3	Pracownia Magistral nr 3 „Nietoperzyk” w Biłgorazie					
4	Zbiorek Magistral „Opal” w Biłgorazie					
5	Zbiorek Magistral „Nietoperzyk” w Biłgorazie					
6	Szkoła Podstawowa nr 1 im. Marii Skłodowskiej - Curie w Biłgorazie					
7	Szkoła Podstawowa nr 2 im. Bolesława Krzywostnego w Biłgorazie					
8	Szkoła Podstawowa nr 4 im. Mikołaja Kopernika w Biłgorazie					
9	Szkoła Podstawowa nr 5 im. Władysława Brzozewskiego w Biłgorazie					
10	Wzrosty Terenowej Zajezdniy „Stara” w Biłgorazie					
11	Biłgoradzka Biblioteka Publiczna im. in. Karola Estreichera					
12	Centrum Usług Wspólnych w Biłgorazie					

*Harmonogram i terminarz INWENTARYZACJI  
w Centrum Usług Wspólnych w Białogardzie oraz we wszystkich jednostkach obsługiwanych  
przez Centrum Usług Wspólnych  
NA ROK 2023*

Lp.	Jednostka podlegająca inwentaryzacji	Składniki majątkowe /rejon spisowy/ objęte inwentaryzacją (nr konta)	Metody 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	31.12.2023	02.01.2024 – 31.03.2024						31.03.2024			
		Pozostałe środki trwałe (013)	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2023	02.01.2024 – 31.03.2024							31.03.2024		
		Niskocenne składniki majątku (393)	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2023	02.01.2024 – 31.03.2024							31.03.2024		
		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	31.12.2023	02.01.2024 – 31.03.2024								31.03.2024	
		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	31.12.2023	02.01.2024 – 31.03.2024								31.03.2024	
2	Warsztat Terapii Zajęciowej "Szansa" w Białogardzie	Druki ścisłego zarachowania	Spis z natury	Załącznik nr 1	31.12.2023	30.12.2023	16.01.2024	31.01.2024	07.02.2024	15.02.2024	15.03.2024	31.03.2024			
		Środki trwałe (011)	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 1	31.12.2023	02.01.2024 – 31.03.2024							31.03.2024		
		Pozostałe środki trwałe (013)	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2023	02.01.2024 – 31.03.2024							31.03.2024		
		Niskocenne składniki majątku (393)	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2023	02.01.2024 – 31.03.2024							31.03.2024		
		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	31.12.2023	02.01.2024 – 31.03.2024							31.03.2024		
		Obce środki trwałe(050)*	Spis z natury	Załącznik nr 2	31.12.2023	30.12.2023	16.01.2024	31.01.2024	07.02.2024	15.02.2024	15.03.2024	15.03.2024	31.03.2024		
		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	31.12.2023	02.01.2024 – 31.03.2024								31.03.2024	
		Druki ścisłego zarachowania	Spis z natury	Załącznik nr 1	31.12.2023	30.12.2023	16.01.2024	31.01.2024	07.02.2024	15.02.2024	15.03.2024	15.03.2024	31.03.2024		

3	Żłobek Miejski " Niezapominajka" w Białogardzie	Środki trwałe – bez gruntów (011)	Spis z natury	Załącznik nr 1	31.12.2023	02.10-30.12.2023	16.01.2024	31.01.2024	07.02.2024	15.02.2024	15.03.2024	31.03.2024	
		Pozostałe środki trwałe (013)	Spis z natury	Załącznik nr 1	31.12.2023	02.10-30.12.2023	16.01.2024	31.01.2024	07.02.2024	15.02.2024	15.03.2024	31.03.2024	
		Niskocenne składniki majątku (393)	Spis z natury	Załącznik nr 1	31.12.2023	02.10-30.12.2023	16.01.2024	31.01.2024	07.02.2024	15.02.2024	15.03.2024	31.03.2024	
		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	31.12.2023	02.01.2024 – 31.03.2024	16.01.2024	31.01.2024	07.02.2024	15.02.2024	15.03.2024	31.03.2024	31.03.2024
		Obce środki trwałe(090)*	Spis z natury	Załącznik nr 2	31.12.2023	30.12.2023	16.01.2024	31.01.2024	07.02.2024	15.02.2024	15.03.2024	31.03.2024	31.03.2024
		Materiały, towary i inne środki obrotowe - magazyn spożywczy, chemiczny (310)	Spis z natury	Załącznik nr 3	31.12.2023	30.12.2023	16.01.2024	31.01.2024	07.02.2024	15.02.2024	15.03.2024	31.03.2024	31.03.2024
		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	31.12.2023	02.01.2024 – 31.03.2024	16.01.2024	31.01.2024	07.02.2024	15.02.2024	15.03.2024	31.03.2024	31.03.2024
		Druki ścisłego zarachowania	Spis z natury	Załącznik nr 1	31.12.2023	30.12.2023	16.01.2024	31.01.2024	07.02.2024	15.02.2024	15.03.2024	31.03.2024	31.03.2024
		Środki trwałe – bez gruntów (011)	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2023	02.01.2024 – 31.03.2024	16.01.2024	31.01.2024	07.02.2024	15.02.2024	15.03.2024	31.03.2024	31.03.2024
		Pozostałe środki trwałe (013)	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2023	02.01.2024 – 31.03.2024	16.01.2024	31.01.2024	07.02.2024	15.02.2024	15.03.2024	31.03.2024	31.03.2024
4	Żłobek Miejski " Gryfuś" w Białogardzie	Niskocenne składniki majątku (393)	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2023	02.01.2024 – 31.03.2024	16.01.2024	31.01.2024	07.02.2024	15.02.2024	15.03.2024	31.03.2024	
		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	31.12.2023	02.01.2024 – 31.03.2024	16.01.2024	31.01.2024	07.02.2024	15.02.2024	15.03.2024	31.03.2024	
		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	31.12.2023	02.01.2024 – 31.03.2024	16.01.2024	31.01.2024	07.02.2024	15.02.2024	15.03.2024	31.03.2024	
		Druki ścisłego zarachowania	Spis z natury	Załącznik nr 1	31.12.2023	30.12.2023	16.01.2024	31.01.2024	07.02.2024	15.02.2024	15.03.2024	31.03.2024	
		Środki trwałe – bez gruntów (011)	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2023	02.01.2024 – 31.03.2024	16.01.2024	31.01.2024	07.02.2024	15.02.2024	15.03.2024	31.03.2024	
		Pozostałe środki trwałe (013)	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2023	02.01.2024 – 31.03.2024	16.01.2024	31.01.2024	07.02.2024	15.02.2024	15.03.2024	31.03.2024	
		Niskocenne składniki majątku (393)	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2023	02.01.2024 – 31.03.2024	16.01.2024	31.01.2024	07.02.2024	15.02.2024	15.03.2024	31.03.2024	
		Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych, należności z wyłączeniem: należności spornych i wątpliwych, należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych oraz z tytułu publicznoprawnych, należności i zobowiązania wobec pracowników	Potwierdzenie sald	Załącznik nr 5	31.12.2023	02.01.2024 – 31.03.2024	16.01.2024	31.01.2024	07.02.2024	15.02.2024	15.03.2024	31.03.2024	
		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	31.12.2023	02.01.2024 – 31.03.2024	16.01.2024	31.01.2024	07.02.2024	15.02.2024	15.03.2024	31.03.2024	
		Druki ścisłego zarachowania	Spis z natury	Załącznik nr 1	31.12.2023	30.12.2023	16.01.2024	31.01.2024	07.02.2024	15.02.2024	15.03.2024	31.03.2024	
5	Szkoła Podstawowa nr 1 im. Marii Skłodowskiej-Curie w Białogardzie	Środki trwałe – bez gruntów (011)	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2023	02.01.2024 – 31.03.2024	16.01.2024	31.01.2024	07.02.2024	15.02.2024	15.03.2024	31.03.2024	
		Pozostałe środki trwałe (013)	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2023	02.01.2024 – 31.03.2024	16.01.2024	31.01.2024	07.02.2024	15.02.2024	15.03.2024	31.03.2024	
		Niskocenne składniki majątku (393)	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2023	02.01.2024 – 31.03.2024	16.01.2024	31.01.2024	07.02.2024	15.02.2024	15.03.2024	31.03.2024	
		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	31.12.2023	02.01.2024 – 31.03.2024	16.01.2024	31.01.2024	07.02.2024	15.02.2024	15.03.2024	31.03.2024	
		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	31.12.2023	02.01.2024 – 31.03.2024	16.01.2024	31.01.2024	07.02.2024	15.02.2024	15.03.2024	31.03.2024	
		Druki ścisłego zarachowania	Spis z natury	Załącznik nr 1	31.12.2023	30.12.2023	16.01.2024	31.01.2024	07.02.2024	15.02.2024	15.03.2024	31.03.2024	
		Środki trwałe – bez gruntów (011)	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2023	02.01.2024 – 31.03.2024	16.01.2024	31.01.2024	07.02.2024	15.02.2024	15.03.2024	31.03.2024	
		Pozostałe środki trwałe (013)	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2023	02.01.2024 – 31.03.2024	16.01.2024	31.01.2024	07.02.2024	15.02.2024	15.03.2024	31.03.2024	
		Niskocenne składniki majątku (393)	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2023	02.01.2024 – 31.03.2024	16.01.2024	31.01.2024	07.02.2024	15.02.2024	15.03.2024	31.03.2024	
		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	31.12.2023	02.01.2024 – 31.03.2024	16.01.2024	31.01.2024	07.02.2024	15.02.2024	15.03.2024	31.03.2024	

Szkoła Podstawowa nr 3 im. Bolesława Krzywoustego w Białogardzie	Środki trwałe – bez gruntów (011)	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2023	02.01.2024 – 31.03.2024	16.01.2024	31.01.2024	07.02.2024	15.02.2024	15.03.2024	31.03.2024
	Pozostałe środki trwałe (013)	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2023	02.01.2024 – 31.03.2024						31.03.2024
	Niskocenne składniki majątku (393)	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2023	02.01.2024 – 31.03.2024						31.03.2024
	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	31.12.2023	02.01.2024 – 31.03.2024						31.03.2024
	Obce środki trwałe (090)*	Spis z natury	Załącznik nr 2	31.12.2023	30.12.2023	16.01.2024	31.01.2024	07.02.2024	15.02.2024	15.03.2024	31.03.2024
	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	31.12.2023	02.01.2024 – 31.03.2024						31.03.2024
	Druki ścisłego zarachowania	Spis z natury	Załącznik nr 1	31.12.2023	30.12.2023	16.01.2024	31.01.2024	07.02.2024	15.02.2024	15.03.2024	31.03.2024
	Środki trwałe – bez gruntów (011)	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2023	02.01.2024 – 31.03.2024						31.03.2024
	Pozostałe środki trwałe (013)	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2023	02.01.2024 – 31.03.2024						31.03.2024
	Niskocenne składniki majątku (393)	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2023	02.01.2024 – 31.03.2024						31.03.2024
Szkoła Podstawowa nr 4 im. Mikołaja Kopernika w Białogardzie	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	31.12.2023	02.01.2024 – 31.03.2024						31.03.2024
	Obce środki trwałe*	Spis z natury	Załącznik nr 2	31.12.2023	30.12.2023	16.01.2024	31.01.2024	07.02.2024	15.02.2024	15.03.2024	31.03.2024
	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	31.12.2023	02.01.2024 – 31.03.2024						31.03.2024
	Druki ścisłego zarachowania	Spis z natury	Załącznik nr 1	31.12.2023	30.12.2023	16.01.2024	31.01.2024	07.02.2024	15.02.2024	15.03.2024	31.03.2024
	Środki trwałe – bez gruntów (011)	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2023	02.01.2024 – 31.03.2024						31.03.2024
	Pozostałe środki trwałe (013)	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2023	02.01.2024 – 31.03.2024						31.03.2024
	Niskocenne składniki majątku (393)	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2023	02.01.2024 – 31.03.2024						31.03.2024
	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	31.12.2023	02.01.2024 – 31.03.2024						31.03.2024
	Obce środki trwałe*	Spis z natury	Załącznik nr 2	31.12.2023	30.12.2023	16.01.2024	31.01.2024	07.02.2024	15.02.2024	15.03.2024	31.03.2024
	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	31.12.2023	02.01.2024 – 31.03.2024						31.03.2024
Szkoła Podstawowa nr 5 im. Władysława Broniewskiego w Białogardzie	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	31.12.2023	02.01.2024 – 31.03.2024						31.03.2024
	Obce środki trwałe*	Spis z natury	Załącznik nr 2	31.12.2023	30.12.2023	16.01.2024	31.01.2024	07.02.2024	15.02.2024	15.03.2024	31.03.2024
	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	31.12.2023	02.01.2024 – 31.03.2024						31.03.2024
	Druki ścisłego zarachowania	Spis z natury	Załącznik nr 1	31.12.2023	30.12.2023	16.01.2024	31.01.2024	07.02.2024	15.02.2024	15.03.2024	31.03.2024
	Środki trwałe – bez gruntów (011)	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2023	02.01.2024 – 31.03.2024						31.03.2024
	Pozostałe środki trwałe (013)	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2023	02.01.2024 – 31.03.2024						31.03.2024
	Niskocenne składniki majątku (393)	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2023	02.01.2024 – 31.03.2024						31.03.2024
	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	31.12.2023	02.01.2024 – 31.03.2024						31.03.2024
	Obce środki trwałe*	Spis z natury	Załącznik nr 2	31.12.2023	30.12.2023	16.01.2024	31.01.2024	07.02.2024	15.02.2024	15.03.2024	31.03.2024
	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	31.12.2023	02.01.2024 – 31.03.2024						31.03.2024



Białogardzka Biblioteka Publiczna im.  
im. Karola Estreichera

12

Środki trwałe – bez gruntów (011)	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2023	02.01.2024 – 31.03.2024					31.03.2024
Pozostałe środki trwałe (013)	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2023	02.01.2024 – 31.03.2024					31.03.2024
Niskocenne składniki majątku (393)	Porównanie z odpowiednimi dokumentami źródłowymi**	Załącznik nr 4	31.12.2023	02.01.2024 – 31.03.2024					31.03.2024
Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych, należności z wyłączeniem: należności sponych i wpiętych, należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych oraz z tytułu publicznoprawnych	Potwierdzenie sald	Załącznik nr 5	31.12.2023	02.01.2024 – 31.03.2024					31.03.2024
Obce środki trwałe*	Spis z natury	Załącznik nr 2	31.12.2023	30.12.2023	16.01.2024	31.01.2024	07.02.2024	15.02.2024	31.03.2024
Wartości niematerialne i prawne (020), środki trwałe – grunty (01), 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	31.12.2023	02.01.2024 – 31.03.2024					31.03.2024
Druki ścisłego zarachowania	Spis z natury	Załącznik nr 1	31.12.2023	30.12.2023	16.01.2024	31.01.2024	07.02.2024	15.02.2024	31.03.2024
Kasa	Spis z natury	Załącznik nr 6	31.12.2023	30.12.2023	16.01.2024	31.01.2024	07.02.2024	15.02.2024	31.03.2024

\*} według poszczególnych użyczających

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