



Zarządzenie nr 63/IX/2024

Dyrektora Centrum Usług Wspólnych w Białogardzie

z dnia 27 września 2024 roku

w sprawie zmiany 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 ze 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 ze 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 ze zm.),
4. instrukcji inwentaryzacyjnych Centrum Usług Wspólnych w Białogardzie oraz jednostek obsługiwanych przez Centrum,
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 zmiany do planu 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 zmiany do harmonogramu i terminarza 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	2025	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2020	2021	2022	2023	2024	2025	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		2025	2020		2022		2025						2020		2022					2025
3	Przedszkole Miejskie nr 3 „Niezapominajka” w Białogardzie	2020	2021		2023		2020			2023							2020			2023				
4	Żłobek Miejski “Gryf” w Białogardzie	2020	2021	2022			2020		2022								2020		2022					
5	Żłobek 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		2025	2020		2022		2025	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2020		2022				2025
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			2024		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																								
2	Przedszkole Miejskie nr 2 „Słoneczne” w Białogardzie																								
3	Przedszkole Miejskie nr 3 „Niezapominajka” w Białogardzie																								
4	Żłobek Miejski “Gryfuś” w Białogardzie																								
5	Żłobek Miejski “Niezapominajka” w Białogardzie																								
6	Szkoła Podstawowa nr 1 im. Marii Skłodowskiej - Curie																								
7	Szkoła Podstawowa nr 3 im. Bolesława Krzywoustego w Białogardzie																								
8	Szkoła Podstawowa nr 4 im. Mikołaja Kopernika w Białogardzie																								
9	Szkoła Podstawowa nr 5 im. Władysława Broniewskiego w Białogardzie																								
10	Warsztat Terapii Zajęciowej "Szansa" w Białogardzie																								
11	Białogardzka Biblioteka Publiczna im. im. Karola Estreichera																								
12	Centrum Usług Wspólnych w Białogardzie																								

Lp.	Jednostka podlegająca inwentaryzacji	Skontrum / Kasa
-----	--------------------------------------	-----------------

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	Żłobek Miejski “Gryf” w Białogardzie							
5	Żłobek 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		2020					2025
9	Szkoła Podstawowa nr 5 im. Władysława Broniewskiego w Białogardzie	2019					2024	
10	Warsztat Terapii Zajęciowej "Szansa" w Białogardzie							
11	Białogardzka Biblioteka Publiczna im. im. Karola Estreichera	2019	2020		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 w 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	
		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), 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	Warsztat Terapii Zajciowej "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 " Gryfusi" 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	Szkoła Podstawowa nr 1 im. Marii	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	31.08.2024	01.06.2024-31.08.2024	30.09.2024	10.10.2024	15.10.2024	20.10.2024	31.10.2024	31.10.2024			
		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)	Spis z natury	Załącznik nr 1	31.08.2024	01.06.2024-31.08.2024	30.09.2024	10.10.2024	15.10.2024	20.10.2024	31.10.2024	31.10.2024			
		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)	Spis z natury	Załącznik nr 1	31.08.2024	01.06.2024-31.08.2024	30.09.2024	10.10.2024	15.10.2024	20.10.2024	31.10.2024	31.10.2024			
		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	31.08.2024	01.09.2024-15.09.2024								15.09.2024	
		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	31.12.2024	02.01.2025 – 31.03.2025								31.03.2025	
		Obce środki trwałe (090)*	Spis z natury	Załącznik nr 2	31.08.2024	01.06.2024-31.08.2024	30.09.2024	10.10.2024	15.10.2024	20.10.2024	31.10.2024	31.10.2024			
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	31.08.2024	01.09.2024 – 15.09.2024						15.09.2024		
		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	31.12.2024	02.01.2025 – 31.03.2025						31.03.2025		
		Zbiory biblioteczne (014)	Skontrum	Załącznik nr 7	31.05.2024	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	31.08.2024	31.08.2024	30.09.2024	10.10.2024	15.10.2024	20.10.2024	31.10.2024	31.10.2024		
		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	Biłogardzkie 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	Broniewskiego w Biłogardzkie Szkoła Podstawowa nr 5 im. Władysława	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),	Porównanie z odpowiednimi	Załącznik nr 4	31.12.2024	02.01.2025 –							31.03.2025	

		należności i zobowiązania wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych, należności i zobowiązania z tytułów publicznoprawnych, należności i zobowiązania wobec pracowników	dokumentami źródłowymi**			31.03.2025							
		Zbiory biblioteczne (014)	Skontrum	Załącznik nr 7	31.10.2024	01.10.2024-31.10.2024	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	
9	Przedszkole 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	Przedszkole 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	Pracownia Miejska 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 używających

**) 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