**Zarządzenie Nr 616/2026**
**Prezydenta Miasta Kalisza**
**z dnia 30 października 2026 r.**

**w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji w Urzędzie Miasta Kalisza w 2026r.**

Na podstawie § 1 ust. 4 Instrukcji inwentaryzacyjnej stanowiącej załącznik do zarządzenia Nr 603/2026 Prezydenta Miasta Kalisza z dnia 29 października 2026 r. w sprawie wprowadzenia Instrukcji inwentaryzacyjnej w Urzędzie Miasta Kalisza zarządza się, co następuje:

§ 1

Zarządzam przeprowadzenie inwentaryzacji rocznej w Urzędzie Miasta Kalisza wszystkich składników majątkowych.

§ 2

1. Inwentaryzację należy przeprowadzić na dzień 31 grudnia 2026 roku.
2. W zakresie składników majątkowych własnych powierzonych innym jednostkom oraz należności od kontrahentów inwentaryzowanych metodą potwierdzenia sald, czynności inwentaryzacyjne należy przeprowadzić na dzień 31 października 2026 roku, a następnie ustalenia stanu na dzień 31 grudnia 2026 roku dokona Wydział Finansowy, na podstawie obrotów (przychodów i rozchodów) jakie wystąpią w okresie między 1 listopada 2026 roku a dniem bilansowym.

§ 3

1. Inwentaryzację składników majątkowych Urzędu Miasta Kalisza należy przeprowadzić zgodnie z załącznikami do niniejszego zarządzenia.
2. W celu przeprowadzenia inwentaryzacji metodami spisów z natury, potwierdzenia sald oraz weryfikacji danych, powołuje się zespoły spisowe.
3. Wykaz zespołów spisowych wraz ze wskazaniem metod inwentaryzacji, składników majątkowych, pól spisowych i terminów przeprowadzenia inwentaryzacji znajduje się w Załączniku Nr 1 do niniejszego zarządzenia.
4. Zobowiązuję powołane zespoły spisowe do odpowiedniego udokumentowania i powiązania z księgami rachunkowymi ustaleń dokonywanych w trakcie wykonywanych czynności inwentaryzacyjnych.

§ 4

1. Czynności inwentaryzacyjne należy przeprowadzić zgodnie z terminami określonymi w harmonogramie stanowiącym Załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia.
2. Wszystkie czynności inwentaryzacyjne należy zakończyć do dnia 26 marca 2027 roku, a ujawnione w toku inwentaryzacji ewentualne różnice między stanem rzeczywistym a stanem wykazanym w księgach rachunkowych należy wyjaśnić i rozliczyć w księgach rachunkowych roku 2026.

§ 5

W celu prawidłowego i sprawnego przeprowadzenia inwentaryzacji poleca się:
1) uzgodnienie, przez osoby materialnie odpowiedzialne, ewidencji magazynowej z ewidencją księgową na ostatni dzień miesiąca poprzedzającego dzień spisu,
2) uporządkowanie i przygotowanie przez osoby odpowiedzialne materialnie w magazynach miejsc (pól spisowych), w celu ułatwienia dokonania spisu, przez oznaczenie składników majątkowych nazwą, ułożenie zapasów na właściwych miejscach w sposób umożliwiający sprawne i dokładne pomierzenie, przeliczenie lub przeważenie w czasie dokonywania spisu,
3) wstrzymanie wydawania materiałów w magazynach od dnia 4.01.2027 r. do czasu zakończenia spisu z natury oraz wstrzymanie sprzedaży materiałów i towarów promocyjnych przeznaczonych do odsprzedaży w Informacji Turystycznej od 4.01.2027 r. do czasu zakończenia spisu z natury,
4) przekazanie do Wydziału Finansowego do dnia 04.01.2027 r. do godz. 9:00 wszystkich dokumentów dotyczących ruchu materiałowego w magazynach za m-c grudzień 2026 r.,
5) przekazanie do Wydziału Finansowego do dnia 04.01.2027 r. do godz. 9:00 wszystkich dokumentów dotyczących ruchu materiałowego w Informacji Turystycznej za m-c grudzień 2026 r.

§ 6

1.Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta.

2.Wykonanie zarządzenia powierza się Przewodniczącemu Komisji Inwentaryzacyjnej przy udziale kierowników odpowiednich komórek organizacyjnych Urzędu Miasta Kalisza.

§ 7

Zarządzenie podlega publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej.

§ 8

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta Kalisza
/…/
Krystian Kinastowski

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 616/2026
Prezydenta Miasta Kalisza z dnia 30 października 2026 r.
w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji
w Urzędzie Miasta Kalisza w 2026 roku.

## Zespoły spisowe uczestniczące w inwentaryzacji w Urzędzie Miasta Kalisza w 2026 roku

1. W celu przeprowadzenia inwentaryzacji powołuje się następujące zespoły spisowe oraz określa się pola spisowe i terminy przeprowadzenia inwentaryzacji.

**1) Zespół spisowy Nr l -** Zapasy materiałów, towarów i innych składników majątkowych w magazynie WAG.

a) Skład zespołu spisowego:

| | | |
|---|---|---|
| - przewodniczący zespołu | Agnieszka Kobyłka | WAG |
| - członek zespołu | Marcin Łukasik | WAG |
| - członek zespołu | Miłosz Górecki | WF |

b) Termin przeprowadzenia inwentaryzacji: **od 04.01.2027 r. do 11.01.2027 r.**
c) Miejsce (pole) spisu: Magazyn administracyjno-gospodarczy - ul. Krótka 5-7, ul. Jasna 2
d) Metoda inwentaryzacji: Spis z natury, wg stanu na dzień 31.12.2026 r.

**2) Zespół spisowy Nr 2 -** Zapasy materiałów, towarów i innych składników majątkowych w magazynie przeciwpowodziowym.

a) Skład zespołu spisowego:

| | | |
|---|---|---|
| - przewodniczący zespołu | Przemysław Kieliszkowski | WZKO |
| - członek zespołu | Łukasz Błaszków | WSSM |

b) Termin przeprowadzenia inwentaryzacji: **od 04.01.2027 r. do 11.01.2027 r.**
c) Miejsce (pole) spisu: Magazyn przeciwpowodziowy - ul. Kościuszki la, ul. Nowy Świat 42-44
d) Metoda inwentaryzacji: Spis z natury, wg stanu na dzień 31.12.2026 r.

**3) Zespół spisowy Nr 3 -** Zapasy materiałów, towarów i innych składników majątkowych w Informacji Turystycznej.

a) Skład zespołu spisowego:

| | | |
|---|---|---|
| - przewodniczący zespołu | Lidia Plajzer | WKST |
| - członek zespołu | Zbigniew Judasz | WKST |

b) Termin przeprowadzenia inwentaryzacji: **od 04.01.2027 r. do 11.01.2027 r.**
c) Miejsce (pole) spisu: Informacja Turystyczna - ul. Główny Rynek 20
d) Metoda inwentaryzacji: Spis z natury, wg stanu na dzień 31.12.2026 r.

**4) Zespół spisowy Nr 4 -** Środki pieniężne i inne wartości materialne w kasach Urzędu

a) Skład zespołu spisowego:

| | | |
|---|---|---|
| - przewodniczący zespołu | Dorota Dębowska | WF |
| - członek zespołu | Joanna Brus | WF |

b) Termin przeprowadzenia inwentaryzacji: **30.12.2026 r.**
c) Miejsce (pole) spisu: Biuro Obsługi Interesanta – ul. Kościuszki 1A,
Informacja Turystyczna - ul. Główny Rynek 20
d) Metoda inwentaryzacji: Spis z natury, wg stanu na dzień 31.12.2026 r.

**5) Zespół spisowy Nr 5 -** Środki pieniężne i inne wartości materialne w kasie BCK

a) Skład zespołu spisowego:

| | | |
|---|---|---|
| - przewodniczący zespołu | Paulina Augustyniak | WF |
| - członek zespołu | Karolina Neubarth | WF |

b) Termin przeprowadzenia inwentaryzacji: **30.12.2026 r.**
c) Miejsce (pole) spisu: Biuro Cmentarza Komunalnego - ul. Poznańska 183-185
d) Metoda inwentaryzacji: Spis z natury, wg stanu na dzień 31.12.2026 r.

**6) Zespół spisowy Nr 6 -** Druki ścisłego zarachowania, depozyty i inne wartości materialne

a) Skład zespołu spisowego:

| | | |
|---|---|---|
| - przewodniczący zespołu | Teresa Wojtas | WF |
| - członek zespołu | Joanna Marciniak | BŚR |

b) Termin przeprowadzenia inwentaryzacji: **od 04.01.2027 r. do 11.01.2027 r.**
c) Miejsce (pole) spisu: Wydział Finansowy – ul. Kościuszki 1a
Wydział Spraw Obywatelskich – ul. Kościuszki 1a
Urząd Stanu Cywilnego – ul. Kościuszki 1a
Wydział Administracyjno - Gospodarczy - ul. Główny Rynek 20
d) Metoda inwentaryzacji: Spis z natury, wg stanu na dzień 31.12.2026 r.

**7) Zespół spisowy Nr 7 -** Składniki majątkowe będące własnością innych jednostek

a) Skład zespołu spisowego:

| | | |
|---|---|---|
| - przewodniczący zespołu | Jakub Strzałka | WO |
| - członek zespołu | Paulina Augustyniak | WF |

b) Termin przeprowadzenia inwentaryzacji: **od 04.01.2027 r. do 15.01.2027 r.**
c) Miejsce (pole) spisu: Wydział Finansowy – ul. Kościuszki 1a

Wydział Administracyjno - Gospodarczy – ul. Główny Rynek 20
Wydział Geodezji i Kartografii – ul. Jasna 2
Wydział Komunikacji – ul. Kościuszki 1a
Biuro Spraw Obywatelskich – ul. Kościuszki 1a
Urząd Stanu Cywilnego – ul. Kościuszki 1a
Wydział Kultury i Sztuki, Sportu i Turystyki – ul. Główny Rynek 20
Wydział Zarządzania Kryzysowego i Spraw Obronnych – ul. Kościuszki 1a
Wydział Spraw Społecznych i Mieszkaniowych – Centrum Organizacji Pozarządowych – ul. Babina 1a

d) Metoda inwentaryzacji: Spis z natury, wg stanu na dzień 31.12.2026 r.

**8) Zespół spisowy Nr 8 -** Środków trwałych i pozostałych środków trwałych znajdujących się poza terenem strzeżonym

a) Skład zespołu spisowego:

| | | |
|---|---|---|
| - przewodniczący zespołu | Paulina Zaorska | WGM |
| - członek zespołu | Joanna Hofman | WGM |
| - członek zespołu | Dariusz Janiak | WGOŚ |
| - członek zespołu | Mariusz Mironowicz | WK |

b) Termin przeprowadzenia inwentaryzacji: **od 04.01.2027 r. do 15.01.2027 r.**
c) Miejsce (pole) spisu: Teren niestrzeżony Miasta Kalisza czyli poza budynkami i ogrodzeniami
d) Metoda inwentaryzacji: Spis z natury, wg stanu na dzień 31.12.2026 r.

**9) Zespół spisowy Nr 9 -** Składniki majątkowe własne powierzone innym jednostkom

a) Skład zespołu spisowego:

| | | |
|---|---|---|
| - przewodniczący zespołu | Igor Otorowski | WK |
| - członek zespołu | Rafał Chojnacki | WF |

b) Termin przeprowadzenia inwentaryzacji: **od 16.11.2026 r. do 11.01.2027 r.**
c) Miejsce (pole) spisu: Ewidencje Merytorycznych Komórek Organizacyjnych
d) Metoda inwentaryzacji: Potwierdzenie salda, wg stanu na dzień 31.10.2026 r.

**10) Zespół spisowy Nr 10 -** Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych

a) Skład zespołu spisowego:

| | | |
|---|---|---|
| - przewodniczący zespołu | Joanna Kucner | WF |
| - członek zespołu | Joanna Antczak | WF |

b) Termin przeprowadzenia inwentaryzacji: **od 04.01.2027 r. do 15.01.2027 r.**
c) Miejsce (pole) spisu: Informacja z banków oraz ewidencja księgowa
d) Metoda inwentaryzacji: Potwierdzenie salda, wg stanu na dzień 31.12.2026 r.

**11) Zespół spisowy Nr 11 -** Papiery wartościowe w formie zdematerializowanej

a) Skład zespołu spisowego:

| | | |
|---|---|---|
| - przewodniczący zespołu | Anna Otmianowska - Świerkowska | WGM |
| - członek zespołu | Maria Jurek | WF |

b) Termin przeprowadzenia inwentaryzacji: **od 04.01.2027 r. do 15.01.2027 r.**
c) Miejsce (pole) spisu: Informacja ze spółek, ewidencja WGM i dane z ewidencji księgowej
d) Metoda inwentaryzacji: Potwierdzenie salda, wg stanu na dzień 31.12.2026 r.

**12) Zespół spisowy Nr 12** – Należności z tytułu udzielonych pożyczek

a) Skład zespołu spisowego:

| | | |
|---|---|---|
| - przewodniczący zespołu | Joanna Antczak | WF |
| - członek zespołu | Joanna Kucner | WF |

b) Termin przeprowadzenia inwentaryzacji: **od 04.01.2027 r. do 15.01.2027 r.**
c) Miejsce (pole) spisu: Informacja od pożyczkobiorców oraz ewidencja księgowa
d) Metoda inwentaryzacji: Potwierdzenie salda, wg stanu na dzień 31.12.2026 r.

**13) Zespół spisowy Nr 13 -** Należności od kontrahentów jednostki budżetowej Urząd Miasta Kalisza

a) Skład zespołu spisowego:

| | | |
|---|---|---|
| - przewodniczący zespołu | Monika Świętczak | WF |
| - członek zespołu | Marzena Andryszak | WF |

b) Termin przeprowadzenia inwentaryzacji: **od 16.11.2026 r. do 11.01.2027 r.**
c) Miejsce (pole) spisu: Ewidencja księgowa
d) Metoda inwentaryzacji: Potwierdzenie salda, wg stanu na dzień 31.10.2026 r.

**14) Zespół spisowy Nr 14 -** Grunty Miasta Kalisza i Skarbu Państwa oraz prawo użytkowania wieczystego gruntów

a) Skład zespołu spisowego:

| | | |
|---|---|---|
| - przewodniczący zespołu | Monika Pełczyńska | WGM |
| - członek zespołu | Beata Szuławy | WGM |
| - członek zespołu | Filip Kowalski | WGM |
| - członek zespołu | Marta Klaczyńska | WGM |

b) Termin przeprowadzenia inwentaryzacji: **od 11.01.2027 r. do 15.02.2027 r.**
c) Miejsce (pole) spisu: Ewidencja WGM oraz ewidencja księgowa
d) Metoda inwentaryzacji: Weryfikacji danych, wg stanu na dzień 31.12.2026 r.

**15) Zespół spisowy Nr 15** - Środki trwałe i pozostałe środki trwałe, do których dostęp jest znacznie utrudniony

a) Skład zespołu spisowego:

| | | |
|---|---|---|
| - przewodniczący zespołu | Jacek Grzelczyk | WGOŚ |
| - członek zespołu | Przemysław Banasiak | WGOŚ |

b) Termin przeprowadzenia inwentaryzacji: **od 11.01.2027 r. do 15.02.2027 r.**

c) Miejsce (pole) spisu: Ewidencje Merytorycznych Komórek Organizacyjnych

d) Metoda inwentaryzacji: Weryfikacji danych, wg stanu na dzień 31.12.2026 r.

**16) Zespół spisowy Nr 16** – Zobowiązania finansowe z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji

a) Skład zespołu spisowego:

| | | |
|---|---|---|
| - przewodniczący zespołu | Joanna Antczak | WF |
| - członek zespołu | Magdalena Walczak | WF |

b) Termin przeprowadzenia inwentaryzacji: **od 04.01.2027 r. do 15.01.2027 r.**

c) Miejsce (pole) spisu: Informacja z banków oraz ewidencja księgowa

d) Metoda inwentaryzacji: Weryfikacji danych, wg stanu na dzień 31.12.2026 r.

**17) Zespół spisowy Nr 17** - Udziały w spółkach w formie innej niż zdematerializowane

a) Skład zespołu spisowego:

| | | |
|---|---|---|
| - przewodniczący zespołu | Anna Otmianowska - Świerkowska | WGM |
| - członek zespołu | Maria Jurek | WF |

b) Termin przeprowadzenia inwentaryzacji: **od 11.01.2027 r. do 29.01.2027 r.**

c) Miejsce (pole) spisu: Informacja ze spółek, ewidencja WGM i dane z ewidencji księgowej

d) Metoda inwentaryzacji: weryfikacji danych, wg stanu na dzień 31.12.2026 r.

**18) Zespół spisowy Nr 18** - Wartości niematerialne i prawne

a) Skład zespołu spisowego:

| | | |
|---|---|---|
| - przewodniczący zespołu | Witold Michalak | WO |
| - członek zespołu | Dorota Szymańska | WF |

b) Termin przeprowadzenia inwentaryzacji: **od 11.01.2027 r. do 29.01.2027 r.**

c) Miejsce (pole) spisu: Ewidencje Merytorycznych Komórek Organizacyjnych

d) Metoda inwentaryzacji: weryfikacji danych, wg stanu na dzień 31.12.2026 r.

**19) Zespół spisowy Nr 19** - Środki trwałe w budowie - inwestycje rozpoczęte

a) Skład zespołu spisowego:

| | | |
|---|---|---|
| - przewodniczący zespołu | Anna Garczarek | WRM |
| - członek zespołu | Karolina Neubarth | WF |

b) Termin przeprowadzenia inwentaryzacji: **od 11.01.2027 r. do 29.01.2027 r.**

c) Miejsce (pole) spisu: Ewidencje Merytorycznych Komórek Organizacyjnych

d) Metoda inwentaryzacji: weryfikacji danych, wg stanu na dzień 31.12.2026 r.

**20) Zespół spisowy Nr 20** - Pozostałe aktywa i pasywa JST

a) Skład zespołu spisowego:

| | | |
|---|---|---|
| - przewodniczący zespołu | Dagmara Gomułka | WF |
| - członek zespołu | Anna Ziontek | WF |

b) Termin przeprowadzenia inwentaryzacji: **od 11.01.2027 r. do 25.03.2027 r.**

c) Miejsce (pole) spisu: Ewidencja księgowa

d) Metoda inwentaryzacji: weryfikacji danych, wg stanu na dzień 31.12.2026 r.

**21) Zespół spisowy Nr 21** - Pozostałe aktywa i pasywa Organu Podatkowego

a) Skład zespołu spisowego:

| | | |
|---|---|---|
| - przewodniczący zespołu | Dagmara Gomułka | WF |
| - członek zespołu | Sylwia Marszał | WF |

b) Termin przeprowadzenia inwentaryzacji: **od 11.01.2027 r. do 25.03.2027 r.**

c) Miejsce (pole) spisu: Ewidencja księgowa

d) Metoda inwentaryzacji: weryfikacji danych, wg stanu na dzień 31.12.2026 r.

**22) Zespół spisowy Nr 22** - Pozostałe aktywa i pasywa Egzekucji Podatków i Opłat

a) Skład zespołu spisowego:

| | | |
|---|---|---|
| - przewodniczący zespołu | Małgorzata Lisiak | WF |
| - członek zespołu | Renata Szymczak | WF |

b) Termin przeprowadzenia inwentaryzacji: **od 11.01.2027 r. do 25.03.2027 r.**

c) Miejsce (pole) spisu: Ewidencja księgowa

d) Metoda inwentaryzacji: weryfikacji danych, wg stanu na dzień 31.12.2026 r.

**23) Zespół spisowy Nr 23** - Pozostałe aktywa i pasywa Urzędu Miasta Kalisza. Konta zespołu 0: „Aktywa trwałe” z wyłączeniem kont: 020, 030 i 080.

a) Skład zespołu spisowego:

| | | |
|---|---|---|
| - przewodniczący zespołu | Paweł Kula | WF |
| - członek zespołu | Joanna Matczak | WGM |

b) Termin przeprowadzenia inwentaryzacji: **od 11.01.2027 r. do 25.03.2027 r.**

c) Miejsce (pole) spisu: Ewidencja księgowa

d) Metoda inwentaryzacji: weryfikacji danych, wg stanu na dzień 31.12.2026 r.

**24) Zespół spisowy Nr 24** - Pozostałe aktywa i pasywa Urzędu Miasta Kalisza. Konta zespołu 2: „Rozrachunki i rozliczenia" w zakresie konta 201 „Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami"

a) Skład zespołu spisowego:
- przewodniczący zespołu — Miłosz Górecki — WF
- członek zespołu — Marta Raszowska — WF

b) Termin przeprowadzenia inwentaryzacji: **od 11.01.2027 r. do 25.03.2027 r.**
c) Miejsce (pole) spisu: Ewidencja księgowa
d) Metoda inwentaryzacji: weryfikacji danych, wg stanu na dzień 31.12.2026 r.

**25) Zespół spisowy Nr 25** - Pozostałe aktywa i pasywa Urzędu Miasta Kalisza. Konta zespołu 2 „Rozrachunki i rozliczenia" w zakresie konta 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych" oraz konta 226 „Długoterminowe należności budżetowe"

a) Skład zespołu spisowego:
- przewodniczący zespołu — Angela Mutunga — WF
- członek zespołu — Ewa Franczak — WGM

b) Termin przeprowadzenia inwentaryzacji: **od 11.01.2027 r. do 25.03.2027 r.**
c) Miejsce (pole) spisu: Ewidencja księgowa
d) Metoda inwentaryzacji: weryfikacji danych, wg stanu na dzień 31.12.2026 r.

**26) Zespół spisowy Nr 26** - Pozostałe aktywa i pasywa Urzędu Miasta Kalisza. Konta zespołu 2: „Rozrachunki i rozliczenia" w zakresie konta 225 „Rozrachunki z budżetem", konta 229 „Pozostałe rozrachunki publicznoprawne, konta 231 „Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń" oraz konta 234 „Pozostałe rozrachunki z pracownikami"

a) Skład zespołu spisowego:
- przewodniczący zespołu — Sylwia Kopeć — WF
- członek zespołu — Maria Prętczyńska — WF

b) Termin przeprowadzenia inwentaryzacji: **od 11.01.2027 r. do 25.03.2027 r.**
c) Miejsce (pole) spisu: Ewidencja księgowa
d) Metoda inwentaryzacji: weryfikacji danych, wg stanu na dzień 31.12.2026 r.

**27) Zespół spisowy Nr 27** - Pozostałe aktywa i pasywa Urzędu Miasta Kalisza. Konta zespołu 2 „Rozrachunki i rozliczenia" w zakresie kont 222, 223, 224, 240, 245, 290.

a) Skład zespołu spisowego:
- przewodniczący zespołu — Magdalena Budrys — WF
- członek zespołu — Małgorzata Przybylska — WF

b) Termin przeprowadzenia inwentaryzacji: **od 11.01.2027 r. do 25.03.2027 r.**
c) Miejsce (pole) spisu: Ewidencja księgowa
d) Metoda inwentaryzacji: weryfikacji danych, wg stanu na dzień 31.12.2026 r.

**28) Zespół spisowy Nr 28** - Pozostałe aktywa i pasywa Urzędu Miasta Kalisza. Konta zespołu 1 w zakresie: Konto 140 „Krótkoterminowe aktywa finansowe" oraz konto 141 „Środki pieniężne w drodze" oraz konta zespołu 4, 7 i 8.

a) Skład zespołu spisowego:
- przewodniczący zespołu — Przemysław Kałużny — WF
- członek zespołu — Katarzyna Sobczak — WF

b) Termin przeprowadzenia inwentaryzacji: **od 11.01.2027 r. do 25.03.2027 r.**
c) Miejsce (pole) spisu: Ewidencja księgowa
d) Metoda inwentaryzacji: weryfikacji danych, wg stanu na dzień 31.12.2026 r.

**29) Zespół spisowy Nr 29** - Pozostałe aktywa i pasywa Urzędu Miasta Kalisza. Konta pozabilansowe w zakresie:
- konta 092 „Niskocenne pozostałe środki trwałe"

a) Skład zespołu spisowego:
- przewodniczący zespołu — Honorata Mielczarek — WF
- członek zespołu — Piotr Rzeźnicki — WAG

b) Termin przeprowadzenia inwentaryzacji: **od 11.01.2027 r. do 25.03.2027 r.**
c) Miejsce (pole) spisu: Ewidencja księgowa
d) Metoda inwentaryzacji: weryfikacji danych, wg stanu na dzień 31.12.2026 r.

**30) Zespół spisowy Nr 30** - Pozostałe aktywa i pasywa Urzędu Miasta Kalisza. Konta pozabilansowe z wyłączeniem:
- konta 092 „Niskocenne pozostałe środki trwałe"
- konta 093 „Niskocenne wartości niematerialne i prawne"
- konta 390 „Magazyn przeciwpowodziowy"

a) Skład zespołu spisowego:
- przewodniczący zespołu — Marta Raszowska — WF
- członek zespołu — Małgorzata Juszczak — WF

b) Termin przeprowadzenia inwentaryzacji: **od 11.01.2027 r. do 25.03.2027 r.**
c) Miejsce (pole) spisu: Ewidencja księgowa
d) Metoda inwentaryzacji: weryfikacji danych, wg stanu na dzień 31.12.2026 r.

**31) Zespół spisowy Nr 31** - Pozostałe aktywa i pasywa Urzędu Miasta Kalisza
- w zakresie nie objętym inwentaryzacją metodą potwierdzenia sald.

a) Skład zespołu spisowego:

| | | |
|---|---|---|
| - przewodniczący zespołu | Eliza Jeżyk | WF |
| - członek zespołu | Dobromiła Napieralska - Jaśtak | WF |
| b) Termin przeprowadzenia inwentaryzacji: | **od 11.01.2027 r. do 25.03.2027 r.** | |
| c) Miejsce (pole) spisu: | Ewidencja księgowa | |
| d) Metoda inwentaryzacji: | weryfikacji danych, wg stanu na dzień 31.12.2026 r. | |

Prezydent Miasta Kalisza
/…/
Krystian Kinastowski

Załącznik Nr 2 do Zarządzenia Nr 616./2026
Prezydenta Miasta Kalisza z dnia 30 października 2026 r.
w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji
w Urzędzie Miasta Kalisza w 2026 roku.

**Harmonogram inwentaryzacji w Urzędzie Miasta Kalisza w 2026 roku**

| Lp. | Rodzaj prac | Komórka / Osoba odpowiedzialna | Termin realizacji |
|---|---|---|---|
| 1. | Przeprowadzenie inwentaryzacji właściwej, czyli ustalenie rzeczywistego stanu aktywów i pasywów z uwzględnieniem przyjętej metody inwentaryzacji. | Zespoły spisowe 1- 27 | Terminy określone w Załączniku Nr 1 |
| 2. | Weryfikacja ustaleń inwentaryzacji, czyli porównanie stanu ustalonego w trakcie inwentaryzacji ze stanem księgowym, w tym dokonanie wyceny w przypadku inwentaryzacji metodą spisu z natury | Księgowość Urzędu Miasta Kalisza | Zespoły Spisowe odpowiednio:<br>Nr 1-13 do 29.01.2027 r.<br>Nr 14-19 do 26.02.2027 r.<br>Nr 20-27 do 25.03.2027 r. |
| 3. | Rozliczenie inwentaryzacji, czyli | | |
| | - sprawdzenie dokumentacji inwentaryzacyjnej przekazanej przez Zespoły spisowe pod względem formalno – rachunkowym, | Kontrolerzy Spisowi | Do 25.03.2027 r. |
| | - zatwierdzenie protokołu z inwentaryzacji, | Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej | Do 25.03.2027 r. |
| | -wyjaśnienie stwierdzonych różnic, rozliczenia osób odpowiedzialnych z powierzonego im mienia oraz oceny przydatności inwentaryzowanych składników majątku. | Komisja Inwentaryzacyjna | Do 25.03.2027 r. |
| 4. | Zakończenie inwentaryzacji, czyli: | | |
| | - przygotowanie Sprawozdania końcowego z inwentaryzacji wraz z Zestawieniem różnic inwentaryzacyjnych | Komisja Inwentaryzacyjna | Do 25.03.2027 r. |
| | - zaopiniowanie i zatwierdzenie Sprawozdania końcowego z inwentaryzacji wraz z Zestawieniem różnic inwentaryzacyjnych | Skarbnik Miasta<br>Prezydent Miasta | Do 26.03.2027 r. |
| | - ujęcie i rozliczenie wyników inwentaryzacji w księgach rachunkowych oraz przygotowanie Zestawienia zmian aktywów i pasywów objętych inwentaryzacją na ostatni dzień roku obrotowego | Księgowość UMK | Do 26.03.2027 r. |
| | - zaopiniowanie i zatwierdzenie Zestawienia zmian aktywów i pasywów objętych inwentaryzacją na ostatni dzień roku obrotowego | Skarbnik Miasta<br>Prezydent Miasta | Do 26.03.2027 r. |

Prezydent Miasta Kalisza
/…/
Krystian Kinastowski