

**Zarządzenie Nr 645/2025
Prezydenta Miasta Kalisza
z dnia 23 października 2025 r.**

w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji w Urzędzie Miasta Kalisza w 2025r.

Na podstawie § 1 ust. 4 Instrukcji inwentaryzacyjnej stanowiącej załącznik do zarządzenia Nr 635/2025 Prezydenta Miasta Kalisza z dnia 22 października 2025 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 2025 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 2025 roku, a następnie ustalenia stanu na dzień 31 grudnia 2025 roku dokona Wydział Finansowy, na podstawie obrotów (przychodów i rozchodów) jakie wystąpią w okresie między 1 listopada 2025 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 sald, 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.

§ 5

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 2026 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 2025.

§ 6

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 1.01.2026 r. do czasu zakończenia spisu z natury oraz wstrzymanie sprzedaży materiałów i towarów promocyjnych przeznaczonych do odsprzedaży w Informacji Turystycznej od 1.01.2026 r. do czasu zakończenia spisu z natury,
- 4) przekazanie do Wydziału Finansowego do dnia 02.01.2026 r. do godz. 9:00 wszystkich dokumentów dotyczących ruchu materiałowego w magazynach za m-c grudzień 2025 r.,
- 5) przekazanie do Wydziału Finansowego do dnia 02.01.2026 r. do godz. 9:00 wszystkich dokumentów dotyczących ruchu materiałowego w Informacji Turystycznej za m-c grudzień 2025 r.

§ 7

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.

§ 8

Zarządzenie podlega publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej.

§ 9

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta Kalisza

/.../

Krystian Kinastowski

Zespoły spisowe uczestniczące w inwentaryzacji w Urzędzie Miasta Kalisza w 2025 roku

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

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

- a) Skład zespołu spisowego:
- przewodniczący zespołu Piotr Kowalczyk WZKO
- członek zespołu Agnieszka Jarzębska WAG
- członek zespołu Miłosz Górecki WF
- b) Termin przeprowadzenia inwentaryzacji: **od 02.01.2026 r. do 09.01.2026 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 31.12.2025 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 Błaszczków WSSM
- b) Termin przeprowadzenia inwentaryzacji: **od 02.01.2026 r. do 09.01.2026 r.**
- c) Miejsce (pole) spisu: Magazyn przeciwpowodziowy - ul. Kościuszki 1a, ul. Nowy Świat 42-44
- d) Metoda inwentaryzacji: Spis z natury, wg stanu na dzień 31.12.2025 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 02.01.2026 r. do 09.01.2026 r.**
- c) Miejsce (pole) spisu: Informacja Turystyczna - ul. Główny Rynek 20
- d) Metoda inwentaryzacji: Spis z natury, wg stanu na dzień 31.12.2025 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 Adrianna Kisiela WF
- b) Termin przeprowadzenia inwentaryzacji: **31.12.2025 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 31.12.2025 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: **31.12.2025 r.**
- c) Miejsce (pole) spisu: Biuro Cmentarza Komunalnego - ul. Poznańska 183-185
- d) Metoda inwentaryzacji: Spis z natury, wg stanu na dzień 31.12.2025 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 02.01.2026 r. do 09.01.2026 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 31.12.2025 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 02.01.2026 r. do 15.01.2026 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 31.12.2025 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 02.01.2026 r. do 15.01.2026 r.**
- c) Miejsce (pole) spisu: Teren niestrzeżony Miasta Kalisza czyli poza budynkami i ogrodzeniami
- d) Metoda inwentaryzacji: Spis z natury, wg stanu na dzień 31.12.2025 r.

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

- a) Skład zespołu spisowego:
- przewodniczący zespołu Piotr Leśniewski WE
- członek zespołu Igor Otorowski WK
- b) Termin przeprowadzenia inwentaryzacji: **od 17.11.2025 r. do 09.01.2026 r.**
- c) Miejsce (pole) spisu: Ewidencje Merytorycznych Komórek Organizacyjnych
- d) Metoda inwentaryzacji: Potwierdzenie salda, wg stanu na dzień 31.10.2025 r.

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

- a) Skład zespołu spisowego:
- przewodniczący zespołu Małgorzata Lachman WF
- członek zespołu Joanna Antczak WF
- b) Termin przeprowadzenia inwentaryzacji: **od 02.01.2026 r. do 15.01.2026 r.**
- c) Miejsce (pole) spisu: Informacja z banków oraz ewidencja księgową
- d) Metoda inwentaryzacji: Potwierdzenie salda, wg stanu na dzień 31.12.2025 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 02.01.2026 r. do 15.01.2026 r.**
- c) Miejsce (pole) spisu: Informacja ze spółek, ewidencja WGM i dane z ewidencji księgowej
- d) Metoda inwentaryzacji: Potwierdzenie salda, wg stanu na dzień 31.12.2025 r.

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

- a) Skład zespołu spisowego:
- przewodniczący zespołu Małgorzata Lachman WF
- członek zespołu Joanna Antczak WF
- b) Termin przeprowadzenia inwentaryzacji: **od 02.01.2026 r. do 15.01.2026 r.**
- c) Miejsce (pole) spisu: Informacja od pożyczkobiorców oraz ewidencja księgową
- d) Metoda inwentaryzacji: Potwierdzenie salda, wg stanu na dzień 31.12.2025 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 17.11.2025 r. do 09.01.2026 r.**
- c) Miejsce (pole) spisu: Ewidencja księgową
- d) Metoda inwentaryzacji: Potwierdzenie salda, wg stanu na dzień 31.10.2025 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 Agnieszka Noskowska WGM
- członek zespołu Beata Szulawy WGM
- członek zespołu Filip Kowalski WGM
- członek zespołu Marta Klaczyńska WGM
- b) Termin przeprowadzenia inwentaryzacji: **od 12.01.2026 r. do 13.02.2026 r.**

- c) Miejsce (pole) spisu: Ewidencja WGM oraz ewidencja księgową
d) Metoda inwentaryzacji: Weryfikacji sald, wg stanu na dzień 31.12.2025 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 12.01.2026 r. do 13.02.2026 r.**
c) Miejsce (pole) spisu: Ewidencje Merytorycznych Komórek Organizacyjnych
d) Metoda inwentaryzacji: Weryfikacji sald, wg stanu na dzień 31.12.2025 r.

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

- a) Skład zespołu spisowego:
- przewodniczący zespołu Małgorzata Lachman WF
- członek zespołu Joanna Antczak WF
b) Termin przeprowadzenia inwentaryzacji: **od 02.01.2026 r. do 15.01.2026 r.**
c) Miejsce (pole) spisu: Informacja z banków oraz ewidencja księgową
d) Metoda inwentaryzacji: Weryfikacji sald, wg stanu na dzień 31.12.2025 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 12.01.2026 r. do 30.01.2026 r.**
c) Miejsce (pole) spisu: Informacja ze spółek, ewidencja WGM i dane z ewidencji księgowej
d) Metoda inwentaryzacji: Weryfikacji sald, wg stanu na dzień 31.12.2025 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 12.01.2026 r. do 30.01.2026 r.**
c) Miejsce (pole) spisu: Ewidencje Merytorycznych Komórek Organizacyjnych
d) Metoda inwentaryzacji: Weryfikacji sald, wg stanu na dzień 31.12.2025 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 12.01.2026 r. do 30.01.2026 r.**
c) Miejsce (pole) spisu: Ewidencje Merytorycznych Komórek Organizacyjnych
d) Metoda inwentaryzacji: Weryfikacji sald, wg stanu na dzień 31.12.2025 r.

20) Zespół spisowy Nr 20 - Pozostałe aktywa i pasywa JST oraz Organu Podatkowego

- a) Skład zespołu spisowego:
- przewodniczący zespołu Dagmara Gomułka WF
- członek zespołu Agnieszka Szczepaniak WF
b) Termin przeprowadzenia inwentaryzacji: **od 12.01.2026 r. do 20.02.2026 r.**
c) Miejsce (pole) spisu: Ewidencja księgową
d) Metoda inwentaryzacji: Weryfikacji sald, wg stanu na dzień 31.12.2025 r.

21) Zespół spisowy Nr 21 - Pozostałe aktywa i pasywa Urzędu Miasta Kalisza

- a) Skład zespołu spisowego:
- przewodniczący zespołu Joanna Golińska WF
- członek zespołu Aleksandra Szymańska WF
b) Termin przeprowadzenia inwentaryzacji: **od 12.01.2026 r. do 20.02.2026 r.**
c) Miejsce (pole) spisu: Ewidencja księgową
d) Metoda inwentaryzacji: Weryfikacji sald, wg stanu na dzień 31.12.2025 r.

Prezydent Miasta Kalisza
/.../
Krystian Kinastowski

Harmonogram inwentaryzacji w Urzędzie Miasta Kalisza w 2025 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- 21	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: Nr 1-13 do 30.01.2026 r. Nr 14-19 do 20.02.2026 r. Nr 20-21 do 27.02.2026 r.
3.	Rozliczenie inwentaryzacji, czyli - sprawdzenie dokumentacji inwentaryzacyjnej przekazanej przez Zespoły spisowe pod względem formalno – rachunkowym, - zatwierdzenie protokołu z inwentaryzacji, - wyjaśnienie stwierdzonych różnic, rozliczenia osób odpowiedzialnych z powierzonego im mienia oraz oceny przydatności inwentaryzowanych składników majątku.	Kontrolerzy Spisowi Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej Komisja Inwentaryzacyjna	Do 9.03.2026 r. Do 9.03.2026 r. Do 16.03.2026 r.
4.	Zakończenie inwentaryzacji, czyli: - przygotowanie Sprawozdania końcowego z inwentaryzacji wraz z Zestawieniem różnic inwentaryzacyjnych - zaopiniowanie i zatwierdzenie Sprawozdania końcowego z inwentaryzacji wraz z Zestawieniem różnic inwentaryzacyjnych - ujęcie i rozliczenie wyników inwentaryzacji w księgach rachunkowych oraz przygotowanie Zestawienia zmian aktywów i pasywów objętych inwentaryzacją na ostatni dzień roku obrotowego - zaopiniowanie i zatwierdzenie Zestawienia zmian aktywów i pasywów objętych inwentaryzacją na ostatni dzień roku obrotowego	Komisja Inwentaryzacyjna Skarbnik Miasta Prezydent Miasta Księgowość UMK Skarbnik Miasta Prezydent Miasta	Do 23.03.2026 r. Do 26.03.2026 r. Do 26.03.2026 r. Do 26.03.2026 r.

Prezydent Miasta Kalisza
 /.../
 Krystian Kinastowski