

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina KOŹMIN WIELKOPOLSKI sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Gmina Koźmin Wielkopolski ul.Stary Rynek 11 63-720 KOŹMIN WIELKOPOLSKI		Wysłać bez pisma przewodniego EF9D7CAC8D9E5D3A
Numer identyfikacyjny REGON 250854748		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	5 356 063,35	10 093 412,56	I Zobowiązania	12 717 985,78	15 440 602,67
I.1 Środki pieniężne	5 356 063,35	10 093 412,56	I.1 Zobowiązania finansowe	11 822 223,45	14 448 397,87
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	5 356 063,35	10 093 412,56	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	4 841 009,16	2 376 498,47
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	6 981 214,29	12 071 899,40
II Należności i rozliczenia	880 045,00	962 767,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	895 462,33	991 904,80
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	300,00	300,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-9 932 649,16	-8 404 295,80
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	235 239,40	1 528 350,90
II.2 Należności od budżetów	880 045,00	962 767,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	235 239,40	1 528 350,90
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	4 013,73	3 343,31	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	2,25	1,25
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-10 167 890,81	-9 932 647,95
			III Rozliczenia międzyokresowe	3 454 785,46	4 023 216,00
Suma aktywów	6 240 122,08	11 059 522,87	Suma pasywów	6 240 122,08	11 059 522,87

Wyjaśnienia do bilansu

Andrzej Serek	2026-03-16	MACIEJ BRATBORSKI
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Koźmin Wielkopolski ul.Stary Rynek 11 63-720 KOŹMIN WIELKOPOLSKI	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
		Wysłać bez pisma przewodniego D212A4C093E7B2EF 
Numer identyfikacyjny REGON 250854748	sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	109 011 674,12	124 419 854,55	A Fundusz	107 878 376,42	122 835 293,72
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	76 382 453,79	102 751 105,65
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	96 679 889,72	109 513 843,65	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	31 495 922,63	20 084 188,07
A.II.1 Środki trwałe	93 187 782,84	106 318 175,76	A.II.1 Zysk netto (+)	74 024 776,64	70 270 061,97
A.II.1.1 Grunty	4 836 166,24	5 691 035,67	A.II.2 Strata netto (-)	-42 528 854,01	-50 185 873,90
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	45 690,00	45 690,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	82 660 037,74	94 687 445,46	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	5 452 171,97	5 628 187,99	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	19 150,00	84 937,70	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	220 256,89	226 568,94	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 926 747,85	4 717 685,57
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 492 106,88	3 195 667,89	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	3 787 979,45	4 594 174,67
A.III Należności długoterminowe	138 768,40	123 510,90	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	720 039,21	762 363,36
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	12 193 016,00	14 782 500,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	11 425,00	87 315,00
A.IV.1 Akcje i udziały	12 193 016,00	14 782 500,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	425 864,00	739 133,08
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 188 943,65	2 375 151,46

Andrzej Serek

2026-04-21

JAROSŁAW RATAJCZAK

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	37 393,09	55 656,03
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	193 580,38	292 551,53
B Aktywa obrotowe	2 793 450,15	3 133 124,74	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	153 929,66	37 329,91	D.II.8 Fundusze specjalne	210 734,12	282 004,21
B.I.1 Materiały	63 719,66	37 329,91	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	210 734,12	282 004,21
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	90 210,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	138 768,40	123 510,90
B.II Należności krótkoterminowe	2 234 725,34	2 520 298,88		0,00	0,00
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	121 221,99	180 861,10		0,00	0,00
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.4 Pozostałe należności	2 113 503,35	2 339 187,78		0,00	0,00
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	250,00		0,00	0,00
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	404 795,15	575 495,95		0,00	0,00
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	402 731,75	569 056,38		0,00	0,00
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.4 Inne środki pieniężne	2 063,40	6 439,57		0,00	0,00
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00		0,00	0,00

Andrzej Serek

2026-04-21

JAROSŁAW RATAJCZAK

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		0,00	0,00
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		0,00	0,00
Suma aktywów	111 805 124,27	127 552 979,29	Suma pasywów	111 805 124,27	127 552 979,29

Andrzej Serek

(główny księgowy)

2026-04-21

(rok, miesiąc, dzień)

JAROSŁAW RATAJCZAK

(kierownik jednostki)

Andrzej Serek

(główny księgowy)

2026-04-21

(rok, miesiąc, dzień)

JAROSŁAW RATAJCZAK

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Koźmin Wielkopolski ul.Stary Rynek 11 63-720 KOŹMIN WIELKOPOLSKI Numer identyfikacyjny REGON 250854748	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu Wysłać bez pisma przewodniego 1875DE14E6626321 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	72 305 400,86	76 382 453,79
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	181 315 042,36	200 692 387,56
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	54 160 562,29	74 024 776,64
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	101 758 357,09	99 076 159,88
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	1 826 354,38	2 237 133,17
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	23 569 768,60	25 354 317,87
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	177 237 989,43	174 323 735,70
I.2.1. Strata za rok ubiegły	41 294 486,15	42 528 854,01
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	102 629 121,45	103 147 939,07
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	30 351 270,14	20 265 284,49
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	2 742 498,80	701 397,99
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia	220 612,89	7 680 260,14
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	76 382 453,79	102 751 105,65

Andrzej Serek
główny księgowy

2026-04-21
rok, miesiąc, dzień

JAROSŁAW RATAJCZAK
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	31 495 922,63	20 084 188,07
III.1.	zysk netto (+)	74 024 776,64	70 270 061,97
III.2.	strata netto (-)	-42 528 854,01	-50 185 873,90
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	107 878 376,42	122 835 293,72

Andrzej Serek
główny księgowy

2026-04-21
rok, miesiąc, dzień

JAROSŁAW RATAJCZAK
kierownik jednostki

Andrzej Serek
główny księgowy

2026-04-21
rok, miesiąc, dzień

JAROSŁAW RATAJCZAK
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Koźmin Wielkopolski ul.Stary Rynek 11 63-720 KOŹMIN WIELKOPOLSKI Numer identyfikacyjny REGON 250854748	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu Wysłać bez pisma przewodniego 0375DAA7401BD9FF 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	105 153 258,38	102 169 444,97
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	960 352,19	976 729,81
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	104 192 906,19	101 192 715,16
B. Koszty działalności operacyjnej	75 104 877,89	82 614 323,35
B.I. Amortyzacja	4 510 923,27	5 353 153,06
B.II. Zużycie materiałów i energii	5 993 611,08	6 439 435,50
B.III. Usługi obce	13 258 436,18	15 305 279,82
B.IV. Podatki i opłaty	1 152 126,56	2 667 853,47
B.V. Wynagrodzenia	31 928 513,29	35 211 156,22
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	8 126 942,26	9 029 316,82
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 779 296,55	337 827,95
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	8 194 994,67	7 929 362,05
B.X. Pozostałe obciążenia	160 034,03	340 938,46
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	30 048 380,49	19 555 121,62
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 391 871,60	1 176 389,88
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	1 391 871,60	1 176 389,88
E. Pozostałe koszty operacyjne	744 052,59	1 877 096,71

Andrzej Serek
główny księgowy

2026-04-21
rok, miesiąc, dzień

JAROSŁAW RATAJCZAK
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	744 052,59	1 877 096,71
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	30 696 199,50	18 854 414,79
G.	Przychody finansowe	1 454 494,80	1 818 470,25
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 453 651,40	1 645 000,33
G.III.	Inne	843,40	173 469,92
H.	Koszty finansowe	654 771,67	588 696,97
H.I.	Odsetki	654 771,67	588 696,97
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	31 495 922,63	20 084 188,07
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	31 495 922,63	20 084 188,07

Andrzej Serek
główny księgowy

2026-04-21
rok, miesiąc, dzień

JAROSŁAW RATAJCZAK
kierownik jednostki

Andrzej Serek
główny księgowy

2026-04-21
rok, miesiąc, dzień

JAROSŁAW RATAJCZAK
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Koźmin Wielkopolski ul.Stary Rynek 11 63-720 KOŹMIN WIELKOPOLSKI	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON 250854748		F0D0A4D2DE7EEBB5 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Andrzej Serek
(główny księgowy)

2026.04.21
rok mies. dzień

JAROSŁAW RATAJCZAK
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Andrzej Serek
(główny księgowy)

2026.04.21
rok mies. dzień

JAROSŁAW RATAJCZAK
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Koźmin Wielkopolski ul. Stary Rynek 11 63-720 Koźmin Wlkp.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	Adresat: Gmina Koźmin Wielkopolski ul. Stary Rynek 11 63-720 Koźmin Wlkp. Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 250854748		 181683417C050641
sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		

Wstęp

Gmina Koźmin Wielkopolski
ul. Stary Rynek 11
63-720 Koźmin Wielkopolski
Gmina Koźmin Wlkp. jest Jednostką Samorządu Terytorialnego
Kod terytorialny : 3012033

podstawowy przedmiot działalności

Do zakresu działania Urzędu należy zapewnienie warunków należytego wykonywania spoczywających na Gminie:

1) zadań własnych,

2) zadań zleconych,

3) zadań wykonywanych na podstawie porozumienia z organami administracji rządowej,

4) zadań przejętych na podstawie zawartych porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego.

W szczególności do zadań Urzędu należy:

1) przygotowywanie materiałów niezbędnych do podejmowania uchwał, wydawania decyzji, postanowień i innych aktów z zakresu administracji publicznej oraz podejmowania innych czynności prawnych przez organy Gminy,

2) zapewnienie Burmistrzowi możliwości przyjmowania, rozpatrywania oraz załatwiania skarg i wniosków,

3) przygotowywanie materiałów do projektu budżetu oraz jego realizacja,

4) realizacja uchwał Rady Miejskiej i zarządzeń Burmistrza,

5) zapewnienie warunków do odbywania sesji Rady Miejskiej, posiedzeń jej komisji,

6) udostępnia nieodpłatnie Dziennik Ustaw i Monitor Polski lub zawarte w nich akty normatywne i inne akty prawne, w tym orzeczenia:

1/ do wglądu i do pobrania w formie dokumentu elektronicznego,

2/ w postaci elektronicznej do powszechnego wglądu w godzinach pracy Urzędu,

7) wykonywanie prac kancelaryjnych zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa, a w szczególności:

a) przyjmowanie, rozdział, przekazywanie i wysyłanie korespondencji,

b) prowadzenie wewnętrznego obiegu akt,

c) przechowywanie akt,

d) brakowanie akt lub przekazywanie do archiwum,

8) realizacja obowiązków i uprawnień Urzędu jako pracodawcy – zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa pracy.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

1. Ewidencja dochodów i wydatków w Urzędzie Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski prowadzona jest w kwotach brutto.

2. Do ksiąg rachunkowych danego okresu sprawozdawczego należy wprowadzić każde zdarzenie, które nastąpiło w tym okresie. Podstawą dokonania zapisu są dowody księgowe. Przyjmuje się, że do ksiąg rachunkowych danego miesiąca ujmuje się dowody księgowe stwierdzające dokonanie operacji gospodarczych w tym miesiącu, które wpłyną do Wydziału Finansowego po opisie merytorycznym do 5-tego dnia następnego miesiąca. Dowody księgowe, które wpłyną po tym terminie ujmowane są w księgach rachunkowych miesiąca następnego, z zastrzeżeniem zamknięcia roku (miesiąca grudnia). Wyjątkiem są polecenia wyjazdu służbowego, które są ujmowane w miesiącu, w którym pracownik je rozlicza.

3. Dowody księgowe dotyczące zdarzeń danego roku, wprowadza się do ewidencji księgowej tego roku jeżeli wpłyną po opisie merytorycznym do dnia 25 stycznia roku następnego.

4. Księgi rachunkowe za poszczególne okresy sprawozdawcze, za wyjątkiem m-ca grudnia zamyka się nie wcześniej niż po wprowadzeniu wszystkich zapisów dotyczących danego okresu, nie później niż do 25 dnia następnego miesiąca.

5. Dekretacja dowodów księgowych ujmowanych w księgach rachunkowych jest umieszczana bezpośrednio na dowodach księgowych lub dołączana do dowodu w formie wydruku z programu Rejestr Zaangażowania Środków Budżetowych JST. Dołączona informacja jest złączona z dowodem księgowym bądź jest jednoznacznie przypisana do ww. dowodu.

6. Ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, biletów, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Operacje te ujmuje się w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek.

7. Jednostka nie prowadzi obrotu materiałowego, wobec czego odstępuje się od prowadzenia ewidencji ilościowo-wartościowej zakupionych materiałów i towarów. Zakupione materiały i towary wycenia się w cenach ewidencyjnych równym cenom zakupu lub cenie nabycia i po zakupie zaliczane są bezpośrednio w ciężar właściwego konta kosztów. Zważywszy jednak na zasadę istotności, koszty zakupionych i niezużytych materiałów i towarów nie wywierają istotnego ujemnego wpływu na rzetelne, jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy, wobec czego jednostka stosuje uproszczenia i nie dokonuje korekty zapisów na koncie 401 wartości niezużytych na dzień bilansowy materiałów i towarów.

8. Do przychodów Jednostki zalicza się dochody budżetu Gminy nieujęte w księgach rachunkowych innych jednostek organizacyjnych Miasta i Gminy Koźmin Wlkp., w szczególności: subwencje, dotacje, udziały w PIT i CIT, dochody pobierane przez Urzędy Skarbowe. Ewidencji wymienionych dochodów dokonuje się w księgach rachunkowych Jednostki - konto 129 - na koniec każdego miesiąca na podstawie wydruku sporządzonego przez osobę odpowiedzialną za prowadzenie ksiąg rachunkowych budżetu Gminy.

9. Zwroty wydatków dokonanych w danym roku budżetowym przyjmowane są na rachunek bankowy i zmniejszają wykonanie wydatków w danym roku. Zwroty wydatków dokonane z poprzednich lat budżetowych przyjmowane są na rachunek bankowy i stanowią dochody danego roku budżetowego.

10. Należności z tytułu wydatków niewyegzekwowane do końca roku budżetowego i będące należnościami z tytułu dochodów roku następnego podlegają przeksięgowaniu na konto 221 - należności z tytułu dochodów budżetowych.

11. Ewidencja szczegółowa należności podatkowych i opłat prowadzona jest w księgowości podatkowej i stanowi integralną część ewidencji księgowej jednostki.

Strona: 1 z 3

METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO

I. OBOWIĄZUJĄCE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW.

1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.
2. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.
3. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają umorzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji ustalonego przez kierownika jednostki z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
4. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące spisuje się w koszty pod datą zakupu.
5. Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych powinna umożliwić ustalenie umorzenia oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.
6. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się :
 - w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
 - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z uzyskaniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
 - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
 - w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
 - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wartości określonej w decyzji o przekazaniu,
7. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
8. Podstawowe środki trwałe umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
9. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.
10. Amortyzacja obciąża konto na koniec roku. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.
11. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do używania.
12. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji:
 - odzież i umundurowanie,
 - meble i dywany,
 - pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do używania.
13. Księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100%.
14. Zakupione materiały są bezpośrednio po zakupie zaliczane w ciężar właściwego konta kosztów.
15. Inwestycje (środki trwałe w budowie) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:
 - niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
 - koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
 - opłaty notarialne, sądowe itp.,
 - odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.
16. Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.
17. Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego.
18. Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego.

II. USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO

21. Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Straty i zyski nadzwyczajne oraz wynik finansowy”. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. wg rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków. Wynik finansowy netto składa się z:
 - wyniku ze sprzedaży,
 - wyniku z pozostałej działalności operacyjnej,
 - wyniku z operacji finansowych,
 - wyniku z operacji nadzwyczajnych.
22. Wynik z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego (niedobór lub nadwyżka budżetu) ustalany jest według zasady kasowej poprzez porównanie zrealizowanych w danym roku dochodów i wydatków budżetowych (wydatki dokonane i niewygasające) na koncie 961 „niedobór lub nadwyżka budżetu”. Operacje wynikowe, które nie powodują zwiększenia wydatków i dochodów danego roku budżetowego (tzw. operacje niekasowe), dotyczące przychodów i kosztów finansowych oraz pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, ujmowane są na koncie 962 „wynik na operacjach nierasowych”. W roku następnym, o zatwierdzeniu sprawozdania budżetowego przez organ stanowiący jest, saldo tego konta przeksięgowywane jest na konto 960 „skumulowana nadwyżka lub niedobór budżetu”.

inne informacje

Sprawozdanie obejmuje okres obrotowy od 01.01.2025r. do 31.12.2025r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

-szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawiera załącznik nr 1.1. do informacji
-zestawienie aktualnej wartości rynkowej środków trwałych zawiera załącznik nr 1.2. do informacji
-odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych zawiera załącznik nr 1.3. do informacji
-wartość gruntów użytkowanych wieczystie zawiera załącznik nr 1.4. do informacji
-wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu zawiera załącznik nr 1.5. do informacji
-wartość posiadanych papierów wartościowych zawiera załącznik nr 1.6. do informacji
-odpisy aktualizujące wartość należności zawiera załącznik nr 1.7. do informacji
-dane o stanie rezerw zawiera załącznik nr 1.8. do informacji
-podział zobowiązań długoterminowych zawiera załącznik nr 1.9. do informacji
-kwota zobowiązań z tytułu leasingu zawiera załącznik nr 1.10. do informacji
-łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki zawiera załącznik nr 1.11. do informacji
-łączna kwota zobowiązań warunkowych zawiera załącznik nr 1.12. do informacji
-wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych zawiera załącznik nr 1.13. do informacji
-łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie zawiera załącznik nr 1.14. do informacji
-kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze zawiera załącznik nr 1.15. do informacji
-inne informacje zawiera załącznik nr 1.16. do informacji
-odpisy aktualizujące wartość zapasów zawiera załącznik nr 2.1. do informacji
-koszt wytworzenia środków trwałych w budowie zawiera załącznik nr 2.2. do informacji
-przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie zawiera załącznik nr 2.3. do informacji
-należności z tytułu podatków zawiera załącznik nr 2.4. do informacji
-inne informacje zawiera załącznik nr 2.5 do informacji
-inne informacje zawiera załącznik nr 3 do informacji

Andrzej Serek
Elektronicznie
podpisany przez
Andrzej Serek
Data: 2026.04.21
15:45:44 +02'00'

2026-04-15

JAROSŁAW RATAJCZAK
Elektronicznie podpisany
przez JAROSŁAW RATAJCZAK
Data: 2026.04.21 15:55:25
+02'00'

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)						Załącznik nr 1.1.						
Gmina Koźmin Wielkopolski ul. Stary Rynek 11 63-720 Koźmin Wlkp.			Numer identyfikacyjny REGON			sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.						 0131EF4C263CC982			
			250854748												
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)					
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne						
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12				
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
1.1.	Grunty	4 842 758,01	0,00	1 058 579,00	0,00	1 058 579,00	0,00	0,00	185 263,20	185 263,20	5 716 073,81				
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	45 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 690,00				
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	130 789 943,73	42 000,00	16 260 491,36	14 245 191,92	30 547 683,28	13 396 190,34	924 111,94	0,00	14 320 302,28	147 017 324,73				
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	7 596 646,27	0,00	774 564,00	1 060 844,14	1 835 408,14	1 060 844,14	18 126,00	0,00	1 078 970,14	8 353 084,27				
1.4.	Środki transportu	1 249 815,66	0,00	82 896,00	27 500,00	110 396,00	27 500,00	0,00	0,00	27 500,00	1 332 711,66				
1.5.	Inne środki trwałe	502 107,24	0,00	86 100,00	0,00	86 100,00	0,00	9 777,80	0,00	9 777,80	578 429,44				
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	144 981 270,91	42 000,00	18 262 630,36	15 333 536,06	33 638 166,42	14 484 534,48	952 015,74	185 263,20	15 621 813,42	162 997 623,91				

Lp.	Nazwa grupy składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Grunty	6 591,77	0,00	18 446,37	0,00	18 446,37	0,00	0,00	0,00	0,00	25 038,14	4 836 166,24	5 691 035,67
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 690,00	45 690,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	48 129 905,99	0,00	4 639 262,46	6 550 975,54	11 190 238,00	6 582 287,57	407 977,15	0,00	6 990 264,72	52 329 879,27	82 660 037,74	94 687 445,46
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 144 474,30	0,00	598 547,98	203 195,14	801 743,12	203 195,14	18 126,00	0,00	221 321,14	2 724 896,28	5 452 171,97	5 628 187,99
1.4.	Środki transportu	1 230 665,66	0,00	17 108,30	18 791,63	35 899,93	18 791,63	0,00	0,00	18 791,63	1 247 773,96	19 150,00	84 937,70
1.5.	Inne środki trwałe	281 850,35	0,00	79 787,95	0,00	79 787,95	0,00	9 777,80	0,00	9 777,80	351 860,50	220 256,89	226 568,94
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	51 793 488,07	0,00	5 353 153,06	6 772 962,31	12 126 115,37	6 804 274,34	435 880,95	0,00	7 240 155,29	56 679 448,15	93 187 782,84	106 318 175,76

Elektronicznie
podpisany przez
Andrzej Serek
Data: 2026.04.21
15:46:20 +02'00'

Główny księgowy

Elektronicznie podpisany przez
JAROSŁAW RATAJCZAK
Data: 2026.04.21 15:55:45
+02'00'

**JAROSŁAW
RATAJCZAK**

rok, miesiąc, dzień

2026-04-15

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.
Gmina Koźmin Wielkopolski ul. Stary Rynek 11 63-720 Koźmin Wlkp.			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	 6C7CF16BEBE28156
250854748			
Lp.	Wyszczególnienie:	Stan na koniec roku obrotowego	
	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*	0,00	
1.	Grunty	0,00	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	
4.	Środki transportu	0,00	
5.	Inne środki trwałe	0,00	

* Tutaj należy ujawnić różnicę między wartością rynkową, a ewidencyjną jeżeli takie informacje posiadam
Ta nota nie jest sprawdzalna z poz. Bilansu

Andrzej Serek
Elektronicznie
podpisany przez
Andrzej Serek
Data: 2026.04.21
15:46:41 +02'00'

Główny księgowy

2026-04-21

rok, miesiąc, dzień

JAROSŁAW RATAJCZAK
Elektronicznie podpisany
przez JAROSŁAW RATAJCZAK
Data: 2026.04.21 15:56:04
+02'00'

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych				Załącznik nr 1.3.	
							
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.				9AC4117BC075D315	
250854748							
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Andrzej Serek
Elektronicznie podpisany przez
Andrzej Serek
Data: 2026.04.21 15:47:22 +02'00'

Główny księgowy

2026-04-21

rok, miesiąc, dzień

JAROSŁAW RATAJCZAK
Elektronicznie podpisany przez JAROSŁAW RATAJCZAK
Data: 2026.04.21 15:56:23 +02'00'

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość gruntów użytkowanych wieczyście			Załącznik nr 1.4.	
Gmina Koźmin Wielkopolski ul. Stary Rynek 11 63-720 Koźmin Wlkp.						
Numer identyfikacyjny REGON						
250854748		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.			1FDCAF6EA2EEEE11	
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyście - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczyście na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 2301/2	powierzchnia (m²)	56,00	0,00	0,00	56,00
		Wartość (zł)	100,00	0,00	0,00	100,00
2	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 1183/2	powierzchnia (m²)	210,00	0,00	0,00	210,00
		Wartość (zł)	350,00	0,00	0,00	350,00
3	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 426/8	powierzchnia (m²)	29,00	0,00	0,00	29,00
		Wartość (zł)	50,00	0,00	0,00	50,00
4	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 426/11	powierzchnia (m²)	102,00	0,00	0,00	102,00
		Wartość (zł)	180,00	0,00	0,00	180,00
5	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 2480/12	powierzchnia (m²)	22,00	0,00	0,00	22,00
		Wartość (zł)	40,00	0,00	0,00	40,00
6	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 2480/11	powierzchnia (m²)	20,00	0,00	0,00	20,00
		Wartość (zł)	40,00	0,00	0,00	40,00
7	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 2480/10	powierzchnia (m²)	20,00	0,00	0,00	20,00
		Wartość (zł)	40,00	0,00	0,00	40,00
8	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 2480/9	powierzchnia (m²)	20,00	0,00	0,00	20,00
		Wartość (zł)	40,00	0,00	0,00	40,00
9	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 2480/8	powierzchnia (m²)	20,00	0,00	0,00	20,00
		Wartość (zł)	40,00	0,00	0,00	40,00
10	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 2480/7	powierzchnia (m²)	23,00	0,00	0,00	23,00
		Wartość (zł)	40,00	0,00	0,00	40,00
11	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 474	powierzchnia (m²)	118,00	0,00	0,00	118,00
		Wartość (zł)	200,00	0,00	0,00	200,00
12	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 475	powierzchnia (m²)	4 562,00	0,00	0,00	4 562,00
		Wartość (zł)	800,00	0,00	0,00	800,00
13	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 476/1	powierzchnia (m²)	3 836,00	0,00	0,00	3 836,00
		Wartość (zł)	6 700,00	0,00	0,00	6 700,00

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
14	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 1676/2	powierzchnia (m ²)	237,00	0,00	0,00	237,00
		Wartość (zł)	410,00	0,00	0,00	410,00
15	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 1967	powierzchnia (m ²)	2 096,00	0,00	0,00	2 096,00
		Wartość (zł)	3 670,00	0,00	0,00	3 670,00
16	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 1966	powierzchnia (m ²)	319,00	0,00	0,00	319,00
		Wartość (zł)	560,00	0,00	0,00	560,00
17	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 1355/56	powierzchnia (m ²)	1 782,00	0,00	0,00	1 782,00
		Wartość (zł)	3 120,00	0,00	0,00	3 120,00
18	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 419/16	powierzchnia (m ²)	499,00	0,00	0,00	499,00
		Wartość (zł)	870,00	0,00	0,00	870,00
19	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 419/18	powierzchnia (m ²)	112,00	0,00	0,00	112,00
		Wartość (zł)	200,00	0,00	0,00	200,00
20	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 2182/1	powierzchnia (m ²)	359,00	0,00	0,00	359,00
		Wartość (zł)	630,00	0,00	0,00	630,00
21	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 407/3	powierzchnia (m ²)	168,00	0,00	0,00	168,00
		Wartość (zł)	290,00	0,00	0,00	290,00
22	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 2480/2	powierzchnia (m ²)	1 881,00	0,00	0,00	1 881,00
		Wartość (zł)	3 290,00	0,00	0,00	3 290,00
23	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 2480/4	powierzchnia (m ²)	1 007,00	0,00	0,00	1 007,00
		Wartość (zł)	1 760,00	0,00	0,00	1 760,00
24	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 2482/2	powierzchnia (m ²)	482,00	0,00	0,00	482,00
		Wartość (zł)	840,00	0,00	0,00	840,00
25	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 2482/4	powierzchnia (m ²)	34,00	0,00	0,00	34,00
		Wartość (zł)	60,00	0,00	0,00	60,00
26	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 2482/6	powierzchnia (m ²)	1 196,00	0,00	0,00	1 196,00
		Wartość (zł)	2 090,00	0,00	0,00	2 090,00
27	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 2482/8	powierzchnia (m ²)	1 037,00	0,00	0,00	1 037,00
		Wartość (zł)	1 800,00	0,00	0,00	1 800,00
28	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 2482/9	powierzchnia (m ²)	749,00	0,00	0,00	749,00
		Wartość (zł)	1 310,00	0,00	0,00	1 310,00

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuję się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyście - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczyście na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
29	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 2482/11	powierzchnia (m²)	1 300,00	0,00	0,00	1 300,00
		Wartość (zł)	2 270,00	0,00	0,00	2 270,00
30	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 388/1	powierzchnia (m²)	77,00	0,00	0,00	77,00
		Wartość (zł)	130,00	0,00	0,00	130,00
31	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 389/1	powierzchnia (m²)	177,00	0,00	0,00	177,00
		Wartość (zł)	310,00	0,00	0,00	310,00
32	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 392/3	powierzchnia (m²)	220,00	0,00	0,00	220,00
		Wartość (zł)	380,00	0,00	0,00	380,00
33	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 2484/1	powierzchnia (m²)	206,00	0,00	0,00	206,00
		Wartość (zł)	360,00	0,00	0,00	360,00
34	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 2482/7	powierzchnia (m²)	606,00	0,00	0,00	606,00
		Wartość (zł)	1 060,00	0,00	0,00	1 060,00
35	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 2482/12	powierzchnia (m²)	150,00	0,00	0,00	150,00
		Wartość (zł)	260,00	0,00	0,00	260,00
36	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 2484/2	powierzchnia (m²)	457,00	0,00	0,00	457,00
		Wartość (zł)	800,00	0,00	0,00	800,00
37	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 2482/3	powierzchnia (m²)	4 597,00	0,00	0,00	4 597,00
		Wartość (zł)	8 040,00	0,00	0,00	8 040,00
38	Koźmin Wlkp. dz. w.u. nr 2482/13	powierzchnia (m²)	352,00	0,00	0,00	352,00
		Wartość (zł)	620,00	0,00	0,00	620,00
39	Cegielnia dz. w.u. nr 51/1	powierzchnia (m²)	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00
		Wartość (zł)	620,00	0,00	0,00	620,00
40	Gościejew dz. w.u. nr 231/2	powierzchnia (m²)	700,00	0,00	0,00	700,00
		Wartość (zł)	430,00	0,00	0,00	430,00
41	Wrotków dz. w.u. nr 295	powierzchnia (m²)	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00
		Wartość (zł)	620,00	0,00	0,00	620,00
42	Mokronos dz. w.u. nr 77/5	powierzchnia (m²)	435,00	0,00	0,00	435,00
		Wartość (zł)	270,00	0,00	0,00	270,00
Razem (m²):						32 273,00
Razem (zł):						45 690,00

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

Andrzej
Serek

Elektronicznie
podpisany przez
Andrzej Serek
Data: 2026.04.21
15:47:49 +02'00'

Główny księgowy

2026-04-21

rok, miesiąc, dzień

JAROSŁAW
RATAJCZAK

Elektronicznie podpisany
przez JAROSŁAW RATAJCZAK
Data: 2026.04.21 15:56:45
+02'00'

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów		Załącznik nr 1.5.	
Gmina Koźmin Wielkopolski ul. Stary Rynek 11 63-720 Koźmin Wlkp.					
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		DACA1BE755C63D55	
250854748					
Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	"0" Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
6	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	"6" Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	"7" Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0,00	0,00	0,00	0,00
10	"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. **Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej**

Andrzej
Serek

Elektronicznie
podpisany przez
Andrzej Serek
Data: 2026.04.21
15:48:07 +02'00'

Główny księgowy

2026-04-21

rok, miesiąc, dzień

JAROSŁAW
RATAJCZAK

Elektronicznie podpisany
przez JAROSŁAW RATAJCZAK
Data: 2026.04.21 15:57:04
+02'00'

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				Załącznik nr 1.6.	
							
Numer identyfikacyjny REGON							
250854748		84430919292C3787					
Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5)	Wartość (4+6)
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Akcje						
II	Udziały	11 797,00	12 193 016,00	2 509,00	2 589 484,00	14 306,00	14 782 500,00
1	KUK	9 968,00	9 968 516,00	2 350,00	2 349 484,00	12 318,00	12 318 000,00
2	Oświetlenie Uliczne i Drogowe Sp. z o.o. w Kaliszu	1 556,00	1 556 000,00	150,00	150 000,00	1 706,00	1 706 000,00
3	Samorządowy Fundusz Poręczeń Kredytowych w Gostyniu	46,00	460 000,00	9,00	90 000,00	55,00	550 000,00
4	Spółdzielnia Socjalna VIVO	10,00	100 000,00	0,00	0,00	10,00	100 000,00
5	ZGO JAROCIN	217,00	108 500,00	0,00	0,00	217,00	108 500,00
III	Dłużne papiery wartościowe						
	Razem	11 797,00	12 193 016,00	2 509,00	2 589 484,00	14 306,00	14 782 500,00

Andrzej Serek

Elektronicznie
podpisany przez
Andrzej Serek
Data: 2026.04.21
15:48:24 +02'00'

Główny księgowy

2026-04-21

rok, miesiąc, dzień

JAROSŁAW
RATAJCZAK

Elektronicznie podpisany
przez JAROSŁAW
RATAJCZAK
Data: 2026.04.21 15:57:21
+02'00'

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość należności	Załącznik nr 1.7.			
						
Numer identyfikacyjny REGON			sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		C0699C1D980C6367	
250854748						
Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1	Czynsze	19 932,60	8 405,25	-0,00	-0,00	28 337,85
2	Media	18 980,74	0,00	-1 955,44	-0,00	17 025,30
3	Odsetki	8 498,15	10 631,84	-0,00	-0,00	19 129,99
4	Podatek rolny os. prawne	7 258,00	0,00	-7 258,00	-0,00	0,00
5	Odsetki od podatków os. prawne	2 449,50	0,00	-1 765,50	-0,00	684,00
6	Podatek od nieruchomości os. fizyczne	235 698,93	11 563,92	-0,00	-0,00	247 262,85
7	Podatek rolny os. fizyczne	31 818,38	0,00	-788,74	-0,00	31 029,64
8	Podatek leśny os. fizyczne	36,00	0,00	-14,00	-0,00	22,00
9	Podatek od środków transportowych os. fizyczne	9 263,10	0,00	-0,00	-0,00	9 263,10
10	Odsetki od podatków os. fizyczne	195 320,50	18 039,50	-0,00	-0,00	213 360,00
11	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	121 014,11	24 170,64	-0,00	-0,00	145 184,75
12	Odsetki	51 439,50	16 018,50	-0,00	-0,00	67 458,00
13	Czynsz za grunt	10 980,87	0,00	-0,00	-0,00	10 980,87
14	Przekształcenie wieczystego użytkowania w prawo własności	365,20	0,00	-0,00	-0,00	365,20
15	Odsetki	5 479,29	1 222,94	-0,00	-0,00	6 702,23
16	Podatek od nieruchomości os. prawne	0,00	1 614,50	-0,00	-0,00	1 614,50
17	Odpis aktualizujący należności od Funduszu Alimentacyjnego - Budżet Państwa (60%)	1 333 602,71	101 811,39	-0,00	-0,00	1 435 414,10
18	Odpis aktualizujący należności od Funduszu Alimentacyjnego - Budżet Gminy (40%)	883 097,96	67 874,46	-0,00	-0,00	950 972,42
19	Odpis aktualizujący należności od odsetek od Funduszu Alimentacyjnego	801 632,94	136 165,17	-0,00	-0,00	937 798,11
20	Odpis aktualizujący należności od Zaliczki Alimentacyjnej	225 871,70	0,00	-0,00	-0,00	225 871,70
	Ogółem:	3 962 740,18	397 518,11	-11 781,68	-0,00	4 348 476,61

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

Andrzej Serek

Elektronicznie
podpisany przez
Andrzej Serek
Data: 2026.04.21
15:48:42 +02'00'

Główny księgowy

2026-04-21

rok, miesiąc, dzień

JAROSŁAW
RATAJCZAK

Elektronicznie podpisany przez
JAROSŁAW RATAJCZAK
Data: 2026.04.21 15:57:40
+02'00'

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Dane o stanie rezerw		Załącznik nr 1.8.	
Gmina Koźmin Wielkopolski ul. Stary Rynek 11 63-720 Koźmin Wlkp.		Sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		 B51A77D6684075B3	
Numer identyfikacyjny REGON 250854748					
Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia		Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego		Stan rezerw na koniec roku obrotowego(3+4+5+6)	
Lp.		Stan rezerw na początek roku obrotowego	zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6
Ogółem:					7

Zgodne z ewidencją na koncie 840 "Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów"

Andrzej Serek

Elektronicznie
podpisany przez
Andrzej Serek
Data: 2026.04.21
15:49:02 +02'00'

Główny księgowy

JAROSŁAW
RATAJCZAK

Elektronicznie podpisany przez
JAROSŁAW RATAJCZAK
Data: 2026.04.21 15:57:56 +02'00'

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	Załącznik nr 1.9.
Gmina Koźmin Wielkopolski ul. Stary Rynek 11 63-720 Koźmin Wlkp.			 25E1D9FCA7CE9E54
Numer identyfikacyjny REGON 250854748			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	
Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty			
Lp.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat	7 119 465,48	6 437 886,48
2.	Powyżej 3 do 5 lat	3 298 415,52	2 813 678,72
3.	Powyżej 5 lat	1 400 328,72	5 193 489,36
	Razem:	11 818 209,72	14 445 054,56

Zobowiązania finansowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty			
Lp.	Zobowiązania finansowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:	0,00	0,00
1.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
1.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
1.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
2.	zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:	11 818 209,72	14 445 054,56
2.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
2.2.	z tytułu obligacji	6 500 000,00	9 900 000,00
2.3.	z tytułu pożyczek	5 318 209,72	4 545 054,56
	Razem:	11 818 209,72	14 445 054,56

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	Załącznik nr 1.10.		
Gmina Koźmin Wielkopolski ul. Stary Rynek 11 63-720 Koźmin Wlkp.			 1E407F21EC414981		
Numer identyfikacyjny REGON 250854748					
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.			
Lp.	Rodzaj zobowiązań	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Gmina Koźmin Wielkopolski ul. Stary Rynek 11 63-720 Koźmin Wlkp. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń* sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r. Załącznik nr 1.11.			8BE1CB7B9F4D8104									
Numer identyfikacyjny REGON 250854748			Stan zobowiązań na początek roku obrotowego					Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego				
Lp.	Forma zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych			
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
1.	hipoteka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
1a.	hipoteka kaucyjna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
1b.	hipoteka przymusowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2.	zastaw, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2a.	zastaw rejestrowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2b.	zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
3.	przewłaszczenie na zabezpieczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
4.	weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
5.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

* Dotyczy ewidencji bilansowej i konta 139 - nie da się tego wprost sprawdzić z bilansem

Andrzej
Serek

Elektronicznie podpisany
przez Andrzej Serek
Data: 2026.04.21 15:49:51
+02'00'

2026-04-21

rok, miesiąc, dzień

JAROSŁAW
RATAJCZAK

Elektronicznie podpisany przez
JAROSŁAW RATAJCZAK
Data: 2026.04.21 15:58:52 +02'00'

Główny księgowy

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Załącznik nr 1.12.	
Gmina Koźmin Wielkopolski ul. Stary Rynek 11 63-720 Koźmin Wlkp.			 1C81809AC0921DC4	
Numer identyfikacyjny REGON 250854748				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		
Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3		4
	Razem:			

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Koźmin Wielkopolski ul. Stary Rynek 11 63-720 Koźmin Wlkp.	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie	Załącznik nr 1.13.
		 270881FCD83B8BC6
Numer identyfikacyjny REGON 250854748	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	

Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
2	koszty mediów	0,00	0,00
3	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
4	prenumeraty	0,00	0,00
5	najem lokali cały rok	0,00	0,00
6	abonament postojowy	0,00	0,00
7	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art., 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
8		0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

* Kwoty mają być zgodne z kwotami wykazanymi w Bilansie w aktywach poz. B.IV

Rozliczenia międzyokresowe* (biernie)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
2	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
3	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
4	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
5	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
6	przekształcenie prawa użytkowania wieczystego	138 768,40	120 706,85
7	wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00
8	wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od os. fiz.	0,00	2 804,05
9		0,00	0,00

	Razem:	138 768,40	123 510,90
--	--------	------------	------------

* kwota ma być zgodna z kwotami wykazanymi w Bilansie w poz. Pasywa D.IV.
**w przypadku posiadania umowy w ramach PPP należy dodatkowo podać:
1. charakter (rodzaj i zakres) zobowiązań wynikających z umowy w każdym roku jej obowiązywania,
2. kwota zobowiązań wynikających z umowy wpływających na poziom państwowego długu publicznego oraz deficyt sektora finansów publicznych,
3. łączna kwota planowanych i wykonanych wydatków w poszczególnych latach realizacji umowy,
4. rodzaj i wielkości wkładu własnego oraz zasady jego przekazania stronie prywatnej,
5. wyniki okresowej kontroli przeprowadzanej przez stronę publiczną

Andrzej
Serek

Elektronicznie
podpisany przez
Andrzej Serek
Data: 2026.04.21
15:50:25 +02'00'

Główny księgowy

2026-04-21

rok, miesiąc, dzień

JAROSŁAW
RATAJCZAK

Elektronicznie podpisany
przez JAROSŁAW RATAJCZAK
Data: 2026.04.21 15:59:30
+02'00'

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.	
Gmina Koźmin Wielkopolski ul. Stary Rynek 11 63-720 Koźmin Wlkp.			 55FC95913AC72038	
Numer identyfikacyjny REGON 250854748				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		
Lp.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
Gwarancje i poręczenia				
	zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:	0,00	0,00	
1.	gwarancje bankowe	0,00	0,00	
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	0,00	0,00	
3.	poręczenia otrzymane od osób trzecich	0,00	0,00	
Inne gwarancje i poręczenia				
	Razem:	0,00	0,00	

Andrzej Serek
Elektronicznie podpisany przez Andrzej Serek
Data: 2026.04.21 15:50:41 +02'00'

Główny księgowy

2026-04-21

rok, miesiąc, dzień

JAROSŁAW RATAJCZAK
Elektronicznie podpisany przez JAROSŁAW RATAJCZAK
Data: 2026.04.21 15:59:49 +02'00'

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Gmina Koźmin Wielkopolski ul. Stary Rynek 11 63-720 Koźmin Wlkp.			
Numer identyfikacyjny REGON			
250854748		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	0C091525DDC30005
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	36 696 350,47	
2.	Nagrody jubileuszowe	647 500,80	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	342 476,85	
4.	Świadczenia urlopowe	1 255 279,86	
5.	Inne świadczenia pracownicze	2 218 786,65	
	Ogółem	41 160 394,63	

Andrzej
Serek

Elektronicznie podpisany przez Andrzej Serek
Data: 2026.04.21 15:50:59 +02'00'

Główny księgowy

2026-04-21

rok, miesiąc, dzień

JAROSŁAW
RATAJCZAK

Elektronicznie podpisany przez JAROSŁAW RATAJCZAK
Data: 2026.04.21 16:00:07 +02'00'

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Koźmin Wielkopolski ul. Stary Rynek 11 63-720 Koźmin Wlkp.	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
Numer identyfikacyjny REGON 250854748		 5091430722E07FF4
sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		

inne informacje

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość zapasów			Załącznik nr 2.1.	
Gmina Koźmin Wielkopolski ul. Stary Rynek 11 63-720 Koźmin Wlkp.						
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.				
250854748					A4D6BC18260FC547	
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					

Andrzej Serek

Elektronicznie
podpisany przez
Andrzej Serek
Data: 2026.04.21
15:51:36 +02'00'

Główny księgowy

2026-04-21

rok, miesiąc, dzień

JAROSŁAW
RATAJCZAK

Elektronicznie podpisany
przez JAROSŁAW
RATAJCZAK
Data: 2026.04.21
16:00:44 +02'00'

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		Załącznik nr 2.2.	
Gmina Koźmin Wielkopolski ul. Stary Rynek 11 63-720 Koźmin Wlkp.				 171902EF4573F6E3	
Numer identyfikacyjny REGON 250854748					
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.			
Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie			
		Ogółem	W tym:		
			Odsetki	Różnice kursowe	
1	2	3	4	5	
1	Środki trwałe w budowie oddane do użytkowania w roku obrotowym	12 117 804,54	0,00	0,00	
2	Środki trwałe w budowie	3 161 842,89	0,00	0,00	
3	Modernizacja budynku Szkoły Podstawowej im. Stanisława Mikołajczyka w Borzęcicach	120 000,00	0,00	0,00	
4	Rozbudowa Placu Zabaw przy Szkole Podstawowej w Starej Obrze	99 997,11	0,00	0,00	
5	Modernizacja budynku SPMokronos	42 000,00	0,00	0,00	
6	Dobudowa kuchni ze stołówką do hali sportowej przy szkole w Borzęciczkach	1 485 263,19	0,00	0,00	
7	Budowa kompleksu sportowego	33 825,00	0,00	0,00	
	Ogółem:	17 060 732,73	0,00	0,00	

Andrzej Serek
Elektronicznie podpisany przez
Andrzej Serek
Data: 2026.04.21 15:51:55 +02'00'

Główny księgowy

2026-04-21

rok, miesiąc, dzień

JAROSŁAW RATAJCZAK
Elektronicznie podpisany przez JAROSŁAW RATAJCZAK
Data: 2026.04.21 16:01:04 +02'00'

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota i chrakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Załącznik nr 2.3.	
Gmina Koźmin Wielkopolski ul. Stary Rynek 11 63-720 Koźmin Wlkp.			 1B320842D6A7FAD1	
Numer identyfikacyjny REGON 250854748				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		
Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany	
1	2	3	4	
1	Najem	21 823,40	13 985,60	
2	Sprzedaż biletów na basenie kąpielowym	98 925,60	88 713,00	
3	Pozostałe przychody	61 300,49	55 631,41	
4	Depozyt - Energa	0,00	2 135,57	
	Razem:	182 049,49	160 465,58	

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany	
1	2	3	4	
1	Wydatki inwestycyjne	1 488 124,38	2 237 133,17	
2	Wydatki na działalność w zakresie kultury fizycznej	3 190 709,82	3 331 398,25	
	Razem:	4 678 834,20	5 568 531,42	

Andrzej Serek

Elektronicznie
podpisany przez
Andrzej Serek
Data: 2026.04.21
15:52:17 +02'00'

2026-04-21

JAROSŁAW
RATAJCZAK

Elektronicznie podpisany przez
JAROSŁAW RATAJCZAK
Data: 2026.04.21 16:01:23
+02'00'

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4.
Gmina Koźmin Wielkopolski ul. Stary Rynek 11 63-720 Koźmin Wlkp.			 631ADB7465957603
Numer identyfikacyjny REGON 250854748			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	
1		2	3
Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
	0,00		0,00

Andrzej Serek
Elektronicznie podpisany przez
Andrzej Serek
Data: 2026.04.21 15:52:46 +02'00'

Główny księgowy

2026-04-21

rok, miesiąc, dzień

JAROSŁAW RATAJCZAK
Elektronicznie podpisany przez JAROSŁAW RATAJCZAK
Data: 2026.04.21 16:01:50 +02'00'

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Koźmin Wielkopolski ul. Stary Rynek 11 63-720 Koźmin Wlkp.	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
Numer identyfikacyjny REGON 250854748		 24519DBA8CCF1924
sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		

inne informacje

Andrzej
Serek

Elektronicznie
podpisany przez
Andrzej Serek
Data: 2026.04.21
15:53:03 +02'00'

Główny księgowy

2026-04-21

rok, miesiąc, dzień

JAROSŁAW
RATAJCZAK

Elektronicznie
podpisany przez
JAROSŁAW RATAJCZAK
Data: 2026.04.21
16:02:19 +02'00'

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 3
Gmina Koźmin Wielkopolski ul. Stary Rynek 11 63-720 Koźmin Wlkp.		 C991052CEB393A94
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	
250854748		

inne informacje

Andrzej
Serek

Elektronicznie
podpisany przez
Andrzej Serek
Data: 2026.04.21
15:53:22 +02'00'

Główny księgowy

2026-04-21

rok, miesiąc, dzień

JAROSŁAW
RATAJCZAK

Elektronicznie
podpisany przez
JAROSŁAW RATAJCZAK
Data: 2026.04.21
16:02:48 +02'00'

Kierownik jednostki