

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Zakład Gospodarki Mieszkaniowej i Dróg ul. Bączkowskiego 6 64-000 Kościan	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	Adresat: Burmistrz Miasta Kościana Al. Kościuszki 22 64-000 Kościan Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 410300383		 4183AE3ED0D99912
sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		

Wstęp

podstawowy przedmiot działalności

W myśl Statutu przedmiotem działalności Zakładu jest:

- Sprawowanie zwykłego zarządu mieniem gminnym przekazanym do zakładu, w tym:
 - administrowanie zasobem mieszkaniowym miasta, lokalami użytkowymi i przekazanymi w administrację gruntami polegające między innymi na:
 - prowadzeniu ewidencji przekazanych zasobów mieszkaniowych, lokali i gruntów,
 - sprawowaniu nadzoru nad prawidłowością eksploatacji i stanem technicznym budynków, budowli i lokali, którymi Zakład zarządza,
 - ustalaniu potrzeb remontowych administrowanych obiektów,
 - prowadzeniu, nadzorowaniu i finansowaniu remontów,
 - zabezpieczeniu nieruchomości przed uszkodzeniem lub zniszczeniem,
 - administrowanie i utrzymywanie nieruchomości nie posiadających administratora,
 - prowadzenie spraw związanych ze wspólnotami mieszkaniowymi, w tym reprezentowanie Gminy Miejskiej Kościana we wspólnotach mieszkaniowych.
- Pobór opłaty targowej na terenie Gminy Miejskiej Kościan.
- Utrzymanie czystości i porządku na drogach, placach i terenach otwartych (od 1 lipca 2020r.),
- Zarządzanie Parkiem im. Kajetana Morawskiego w Kościanie (od 1 lipca 2020r.),
- Pielęgnacja i konserwacja zieleni oraz zadrzewień, w tym w pasach drogowych (od 1 lipca 2020r.),
- Administrowanie cmentarzem komunalnym wraz z towarzyszącą infrastrukturą, w tym domem pogrzebowym i budynkiem administracyjnym na terenie cmentarza oraz świadczenie usług pogrzebowych.
- Prowadzenie szaleńców miejskich.
- Wykonywanie zadań zarządcy Składowiska Odpadów Komunalnych w Bonikowie.
- Utrzymanie zimowe dróg i placów.
- Naprawa nawierzchni i oznakowania dróg oraz chodników.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

W Miejskim Zakładzie Gospodarki Mieszkaniowej i Dróg w Kościanie przyjęto następujące zasady:

- Rzeczowe składniki majątku trwałego podlegają podziałowi funkcjonalnemu na:
 - środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3.500 złotych,
 - pozostałe środki trwałe o wartości początkowej od 1.500 do 3.500 złotych i okresie użytkowania powyżej 1 roku,
 - przedmioty rzeczowe o wartości początkowej poniżej 1.500 złotych.
- Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3.500 złotych ewidencjonowane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, zgodnie z art. 28 ust. 2-7 ustawy o rachunkowości, przy uwzględnieniu nakładów na ich ulepszenie (art. 31b ust.1 ustawy).
- Środki trwałe w zakresie swej wartości ewidencyjnej mogą być aktualizowane na podstawie odrębnych przepisów Ministra Finansów. Skutki przeceny środków trwałych odniesione zostaną, z uwzględnieniem wzrostu ich umorzeń, na fundusz jednostki z aktualizacji majątku trwałego.
- Wartość początkową środków trwałych pomniejszają odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Analityczna ewidencja odpisów amortyzacyjnych wynikać będzie z :

- rocznych zestawień tabel amortyzacyjnych,
- zapisów komputerowych konta „umorzenie środków trwałych”.

Naliczanie odpisów amortyzacyjnych odpowiadać będzie przepisom art. 16a do 16m ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. 2000r., Nr 54 poz. 654 z późn. zmianami)

Budynki i lokale mieszkalne nie są amortyzowane.

Gruntów własnych w ewidencji środków trwałych Zakład nie posiada.

- Środki trwałe pochodzące z zakupu lub otrzymane nieodpłatnie z Urzędu Miejskiego przyjmowane będą na stan majątku trwałego poprzez ewidencje na koncie 011 – środki trwałe.
- Zgodnie z przepisami art. 8 ustawy o rachunkowości, mając na uwadze bieżące i rzetelne przedstawienie sytuacji finansowej Zakładu, dopuszcza się możliwość zmiany stosownych rozwiązań ewidencji i wyceny, przewidzianych przepisami ustawy, ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego, bez względu na datę podjęcia decyzji w tej sprawie.
- Środki trwałe o niskiej wartości początkowej tj. 1.500 do 3.500 złotych ewidencjonowane będą ilościowo i wartościowo, a ich umorzenie będzie księgowane jednorazowo w ciężar kosztów zespołu 4 na koncie 400-amortyzacja.
8. Przedmioty (rzeczy) o wartości jednostkowej do 1.500 złotych ewidencjonowane będą ilościowo w zakresie analitycznym i amortyzowane w 100% ceny nabycia, bezpośrednio po dokonaniu zakupu.
- Środki trwałe w budowie (konto 080) przyjmuje się do ewidencji w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.
- Przychody – są to uprawnione korzyści ekonomiczne powstałe w okresie sprawozdawczym w ramach prowadzonej

działalności wytwórczej i usługowej, ewidencjonowane w ramach zespołu „7”. Zapisy w zespole „7” dostosowane zostaną do wartości produkcji i usług w poszczególnych działach wytwórczych i usługowych, z uwzględnieniem potrzeb związanych z rozliczeniem z budżetem tytułem podatku od towarów i usług (VAT), oraz podatku dochodowego od osób prawnych (CIT).

Dla przychodów stosowana będzie klasyfikacja budżetowa zgodna z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2010 roku nr 38, poz. 207).

11. Koszty uzyskania przychodów – to ogół nakładów rzeczowych i finansowych w roku obrotowym w celu uzyskania globalnej wartości produkcji, która stanowi zapas na dzień bilansowy. Ewidencja tych zaszczości wynika z zapisów rodzajowych w zespole „4” oraz rozliczenia kosztów wg rodzajów działalności e zespole „5”.

12. Koszty bezpośrednie dotyczące poszczególnych rodzajów działalności przyporządkowane będą tym rodzajom działalności.

13. Pozostałe koszty, zwane kosztami ogólnego zarządu, obciążać będą poszczególne rodzaje działalności zakładu według klucza, wyliczonego jako stosunek procentowy przychodów w poszczególnych rodzajach działalności do przychodów ogółem i rozliczne będą comiesięcznie.

Do kosztów ogólnego zarządu zaliczane będą:

- administracyjno – biurowe,
- reklamy, reprezentacji i promocji,
- amortyzacji środków trwałych, które służą potrzebom ogólnego zarządu i nie są bezpośrednio związane z określoną działalnością,
- koszty delegacji służbowych administracji,
- płace pracowników administracji, którzy nie są bezpośrednio związani z określoną działalnością,
- opłaty notarialne, podatek od nieruchomości, jeśli nie da się ich przypisać do określonej działalności,
- nieodliczony podatek VAT.

14. Pozostałe koszty i przychody operacyjne związane są bezpośrednio z działalnością operacyjną, a zwłaszcza:

- zbyciem środków trwałych i wartości niematerialnych,
- spisaniem i umorzeniem przedawnionych należności i zobowiązań,
- umorzeniem rezerw (bez rezerw finansowych),
- odpisami aktualizującymi wartość aktywów,
- odszkodowaniami, karami i grzywnami,
- otrzymaniem darowizn, dotacji i innych środków pieniężnych.

15. Straty i zyski nadzwyczajne – to wynik zdarzeń losowych, trudnych do przewidzenia, powstałych w wyniku działań czynników zewnętrznych.

16. Fundusze własne zakładu to:

- Fundusz jednostki,
- Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Fundusze ewidencjonowane są w wartości nominalnej.

17. Oprócz tych dwóch funduszy, występuje jeszcze jeden fundusz – Fundusz Remontowy Wspólnot Mieszkaniowych. Fundusz ten ewidencjonowany jest analitycznie (dla każdej wspólnoty) wartością nominalną i podwyższa sumę bilansową po stronie aktywów jako subkonto rachunku bieżącego jednostki, a po stronie pasywów jako „pozostałe fundusze”.

18. Księgi rachunkowe prowadzone są za pomocą systemu finansowo – księgowego FKB+

inne informacje

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

Główny księgowy
Sylvia Dominiak

2026-03-12

Kierownik jednostki
Paweł Michał Michałowski

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

2026-03-24

2026-03-24

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Zakład Gospodarki Mieszkaniowej i Dróg ul. Bączkowskiego 6 64-000 Kościan			Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)				Załącznik nr 1.1.  13E50F8D6F41A4C1				
							sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.				
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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	18 398,05	0,00	3 836,30	0,00	3 836,30	0,00	1 788,62	0,00	1 788,62	20 445,73
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)	18 398,05	0,00	3 836,30	0,00	3 836,30	0,00	1 788,62	0,00	1 788,62	20 445,73
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 501 460,78	403 482,47	0,00	0,00	403 482,47	0,00	0,00	0,00	0,00	9 904 943,25
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	52 912,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 096,38	0,00	1 096,38	51 816,43
1.4.	Środki transportu	588 368,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	588 368,90
1.5.	Inne środki trwałe	266 482,59	0,00	46 494,00	0,00	46 494,00	0,00	0,00	0,00	0,00	312 976,59
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	10 409 225,08	403 482,47	46 494,00	0,00	449 976,47	0,00	1 096,38	0,00	1 096,38	10 858 105,17

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej 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	18 398,05	0,00	3 836,30	0,00	3 836,30	0,00	1 788,62	0,00	1 788,62	20 445,73	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)	18 398,05	0,00	3 836,30	0,00	3 836,30	0,00	1 788,62	0,00	1 788,62	20 445,73	0,00	0,00
1.1.	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 699 946,47	0,00	149 660,68	0,00	149 660,68	4 225,62	0,00	0,00	4 225,62	5 845 381,53	3 801 514,31	4 059 561,72
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	52 912,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 096,38	0,00	1 096,38	51 816,43	0,00	0,00
1.4.	Środki transportu	322 412,36	0,00	87 453,12	0,00	87 453,12	0,00	0,00	0,00	0,00	409 865,48	265 956,54	178 503,42
1.5.	Inne środki trwałe	190 606,38	0,00	24 453,42	0,00	24 453,42	0,00	0,00	0,00	0,00	215 059,80	75 876,21	97 916,79
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	6 265 878,02	0,00	261 567,22	0,00	261 567,22	4 225,62	1 096,38	0,00	5 322,00	6 522 123,24	4 143 347,06	4 335 981,93

Główny księgowy

Sylwia Dominiak

2026-03-24

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Paweł Michał Michałowski

Główny księgowy

2026-03-24

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

Kierownik jednostki

2026-03-24

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

Strona: 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.
Miejski Zakład Gospodarki Mieszkaniowej i Dróg ul. Bączkowskiego 6 64-000 Kościan			 91BF54F1D03DE4F8
Numer identyfikacyjny REGON 410300383			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	
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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych				Załącznik nr 1.3.	
							
Numer identyfikacyjny REGON							
410300383		9E4721800410DE76					
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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość gruntów użytkowanych wieczystość		Załącznik nr 1.4.		
Miejski Zakład Gospodarki Mieszkaniowej i Dróg ul. Bączkowskiego 6 64-000 Kościan						
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		59159DAA06C02733		
410300383						
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystość - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystość na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
Razem (m²):						
Razem (zł):						

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.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Zakład Gospodarki Mieszkaniowej i Dróg ul. Bączkowskiego 6 64-000 Kościan	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów	Załącznik nr 1.5.
		 541412B168F2BC63
Numer identyfikacyjny REGON 410300383	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	

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**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				Załącznik nr 1.6.	
Miejski Zakład Gospodarki Mieszkaniowej i Dróg ul. Bączkowskiego 6 64-000 Kościan							
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.				81CAFB9147ABCC58	
410300383							
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						
III	Dłużne papiery wartościowe						
	Razem						

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Zakład Gospodarki Mieszkaniowej i Dróg ul. Bączkowskiego 6 64-000 Kościan		Odpisy aktualizujące wartość należności	Załącznik nr 1.7.			
						
Numer identyfikacyjny REGON 410300383			sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		D6EDA6101545DBD7	
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	Odpis aktualizujący należności na odsetki	38 472,75	4 635,74	-0,00	-0,00	43 108,49
2	Odpis aktualizujący należności na czynsze	19 808,93	2 988,24	-0,00	-0,00	22 797,17
	Ogółem:	58 281,68	7 623,98	-0,00	-0,00	65 905,66

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.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Zakład Gospodarki Mieszkaniowej i Dróg ul. Bączkowskiego 6 64-000 Kościan		Dane o stanie rezerw	Załącznik nr 1.8.			
						
Numer identyfikacyjny REGON 410300383			FE918A4733B674A4			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.				
Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego(3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Główny księgowy Sylwia Dominiak	2026-03-24	Kierownik jednostki Paweł Michał Michałowski
Główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki
2026-03-24		2026-03-24
Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym		Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym
		Strona: 1 z 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Zakład Gospodarki Mieszkaniowej i Dróg ul. Bączkowskiego 6 64-000 Kościan	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	Załącznik nr 1.9.
		 CBF1F7657368B264
Numer identyfikacyjny REGON 410300383	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	0,00	0,00
2.	Powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
3.	Powyżej 5 lat	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

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:	0,00	0,00
2.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
2.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
2.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

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.		
					
Numer identyfikacyjny REGON			01CE6966EDA88852		
410300383		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

Miejski Zakład Gospodarki Mieszkaniowej i Dróg ul. Bączkowskiego 6 64-000 Kościan		Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*				Załącznik nr 1.11.			
									
Numer identyfikacyjny REGON 410300383		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.				756F0813C4E5E197			
Lp.	Forma zabezpieczenia	Stan zobowiązań na początek roku obrotowego				Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego			
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych
1	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

Główny księgowy Sylwia Dominiak	2026-03-24	Kierownik jednostki Paweł Michał Michałowski
Główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki
2026-03-24		2026-03-24
Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym		Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym
		Strona: 1 z 1

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.	
Miejski Zakład Gospodarki Mieszkaniowej i Dróg ul. Bączkowskiego 6 64-000 Kościan			 B13BD121380FA4B8	
Numer identyfikacyjny REGON 410300383				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		
Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3		4
1	sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00		0,00
2	rozliczenia budynków prywatnych (salda budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00		0,00
3	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00		0,00
4	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00		0,00
	Razem:	0,00		0,00

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

Główny księgowy
Sylvia Dominiak

2026-03-24

Kierownik jednostki
Paweł Michał Michałowski

Główny księgowy
2026-03-24

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki
2026-03-24

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Zakład Gospodarki Mieszkaniowej i Dróg ul. Bączkowskiego 6 64-000 Kościan	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.
		 5D841FA6CCED1AF5
Numer identyfikacyjny REGON 410300383	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
	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
	Razem:	0,00	0,00

* 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

Główny księgowy
Sylwia Dominiak

Główny księgowy

2026-03-24

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2026-03-24

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki
Paweł Michał Michałowski

Kierownik jednostki

2026-03-24

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.	
Miejski Zakład Gospodarki Mieszkaniowej i Dróg ul. Bączkowskiego 6 64-000 Kościan			 371681F4A759BCA3	
Numer identyfikacyjny REGON 410300383				
		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	

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Miejski Zakład Gospodarki Mieszkaniowej i Dróg ul. Bączkowskiego 6 64-000 Kościan			
Numer identyfikacyjny REGON 410300383			 EB6A87D17D8F7A48
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	2 619 488,15	
2.	Nagrody jubileuszowe	4 728,75	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	34 560,00	
4.	Świadczenia urlopowe	812,40	
5.	Inne świadczenia pracownicze	125 346,81	
	Ogółem	2 784 936,11	

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
Miejski Zakład Gospodarki Mieszkaniowej i Dróg ul. Bączkowskiego 6 64-000 Kościan		 2D7D1B1E33F71055
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	
410300383		

inne informacje

Główny księgowy
Sylwia Dominiak

2026-03-24

Kierownik jednostki
Paweł Michał Michałowski

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

2026-03-24

2026-03-24

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość zapasów	Załącznik nr 2.1.				
							
Numer identyfikacyjny REGON			sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		6191384E3CDBF7E2		
Miejski Zakład Gospodarki Mieszkaniowej i Dróg ul. Bączkowskiego 6 64-000 Kościan		410300383					

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
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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.	
Miejski Zakład Gospodarki Mieszkaniowej i Dróg ul. Bączkowskiego 6 64-000 Kościan					
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.			
410300383				8DA661B8617A1516	
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	
	Ogółem:				

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota i chrakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Załącznik nr 2.3.
Miejski Zakład Gospodarki Mieszkaniowej i Dróg ul. Bączkowskiego 6 64-000 Kościan			
Numer identyfikacyjny REGON 410300383			 5935142926C382B5
sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.			
Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
	Razem:		

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
	Razem:		

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4.	
Miejski Zakład Gospodarki Mieszkaniowej i Dróg ul. Bączkowskiego 6 64-000 Kościan				
Numer identyfikacyjny REGON 410300383			 CD13C37F2B427973	
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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
Miejski Zakład Gospodarki Mieszkaniowej i Dróg ul. Bączkowskiego 6 64-000 Kościan		 1379C290F16A19B1
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	
410300383		

inne informacje

Główny księgowy
Sylwia Dominiak

2026-03-24

Kierownik jednostki
Paweł Michał Michałowski

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

2026-03-24

2026-03-24

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 3
Miejski Zakład Gospodarki Mieszkaniowej i Dróg ul. Bączkowskiego 6 64-000 Kościan		 3134C9257B938F92
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	
410300383		

inne informacje

Główny księgowy
Sylwia Dominiak

2026-03-24

Kierownik jednostki
Paweł Michał Michałowski

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

2026-03-24

2026-03-24

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym