

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:										
1											
1.1	nazwę jednostki										
	Urząd Gminy w Michałowicach										
1.2	siedzibę jednostki										
	Pl. Józefa Piłsudskiego 1										
1.3	adres jednostki										
	32-091 Michałowice										
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki										
	Ustawa o Samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153)										
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem										
	01.01.2025 – 31.12.2025r										
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne										
	Urząd Gminy Michałowice										
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)										
	Zarządzenie nr 13/2018 Wójta Gminy Michałowice z dnia 31 grudnia 2018 w sprawie wprowadzenia w życie planu kont oraz określenia zasad rachunkowości (Polityki rachunkowości) z póź.zm.										
5.	inne informacje										
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:										
1											
1.1	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia										
WARTOŚĆ POCZĄTKOWA I JEJ ZMIANY											
NAZWA GRUPY AKTYWÓW SKŁADNIKÓW TRWAŁYCH	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA(BRUTTO) STAN NA POCZĄTKU ROKU OBROTOWEGO	ZWIĘKSZENIA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ		PRZEMIESZCZENIA	OGÓLEM (3+4+5)	ZMNIJSZENIA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ			OGÓLEM(7+8+9)	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA (BRUTTO), STAN NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO(2+6-10)	
		AKTUALIZACJA	PRZYCHODY			ZBYCIE	LIKwidACJA	INNE			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Grupa O	17 796 088,71 zł	- zł	1 288 675,24 zł		1 288 675,24 zł	652 206,00 zł	52 043,77 zł	420 660,00 zł	1 124 909,77 zł	17 959 854,18 zł	
Grupa I	13 721 227,66 zł	- zł	303 820,46 zł		303 820,46 zł	- zł	28 900,00 zł	- zł	28 900,00 zł	13 996 148,12 zł	
Grupa II	70 919 636,18 zł	- zł	2 933 790,69 zł	- zł	2 933 790,69 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	73 853 426,87 zł	
Grupa III	- zł	- zł	224 368,00 zł	- zł	224 368,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	224 368,00 zł	
Grupa IV	122 273,56 zł	- zł	258 300,00 zł	- zł	258 300,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	380 573,56 zł	
Grupa V	126 056,96 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	126 056,96 zł	
Grupa VI	2 516 221,55 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	2 516 221,55 zł	
Grupa VII	1 582 801,50 zł	- zł	46 976,88 zł	- zł	46 976,88 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	1 629 778,38 zł	
Grupa VIII	528 842,78 zł	- zł	97 081,00 zł	- zł	97 081,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	625 923,78 zł	
013	1 648 775,69 zł	- zł	880 643,91 zł	- zł	880 643,91 zł	- zł	560,01 zł	562 023,90 zł	562 583,91 zł	1 966 835,69 zł	
014	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
wnip pow. 10.000,00	598 079,85 zł	- zł	16 851,00 zł	- zł	16 851,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	614 930,85 zł	
wnip pon. 10.000,00	108 391,41 zł	- zł	6 863,40 zł	- zł	6 863,40 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	115 254,81 zł	
AMORTYZACJA(UMORZENIE)											
STAN NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO	AKTUALIZACJA	AMORTYZACJA(UMORZENIE)ZA ROK			INNE ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA	STAN NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO	STAN NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO (NETTO) (2-12)	STAN NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO(NETTO) (11-17)		
12	13	14	15	16	17	18	19				
- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	17 796 088,71 zł	17 959 854,18 zł				
3 674 481,35 zł	- zł	340 157,46 zł	- zł	7 492,88 zł	4 007 145,93 zł	10 046 746,31 zł	9 989 002,19 zł				
20 122 551,20 zł	- zł	3 052 207,81 zł	- zł	- zł	23 174 759,01 zł	50 797 084,98 zł	50 678 667,86 zł				
- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	224 368,00 zł				
114 345,99 zł	- zł	8 224,07 zł	- zł	- zł	122 570,06 zł	7 927,57 zł	258 003,50 zł				
64 474,59 zł	- zł	13 776,81 zł	- zł	- zł	78 251,40 zł	61 582,37 zł	47 805,56 zł				
1 930 593,89 zł	- zł	461 256,03 zł	- zł	- zł	2 391 849,92 zł	585 627,66 zł	124 371,63 zł				
1 003 898,93 zł	- zł	136 011,00 zł	18 219,00 zł	- zł	1 158 128,93 zł	578 902,57 zł	471 649,45 zł				
334 663,71 zł	- zł	52 774,35 zł	- zł	- zł	387 438,06 zł	194 179,07 zł	238 485,72 zł				
1 648 775,69 zł	- zł	880 643,91 zł	- zł	562 583,91 zł	1 966 835,69 zł	- zł	- zł				
- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł				
571 523,99 zł	- zł	335,20 zł	- zł	- zł	571 859,19 zł	26 555,86 zł	43 071,66 zł				
108 391,41 zł	- zł	6 863,40 zł	- zł	- zł	115 254,81 zł	- zł	- zł				
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami										
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych										

1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto				
	380 884,16 zł. o pow.2,2601 ha				
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu				
	26 007,86 zł służebność przejazdu				
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				
	174 777 po 50,00 zł wartości nominalnej, wartość udziałów 8 738 850,00 zł				
1.7	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)				
	Stan na początek roku	zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym				
	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1.9	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:				
a)	powyżej 1 roku do 3 lat				
	1 818 000,00 zł				
b)	powyżej 3 do 5 lat				
	2 400 000,00 zł				
c)	powyżej 5 lat				
	3 100 000,00 zł				
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				
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń				
1.12	łącną 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				
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie				
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie				
	31 szt. Gwarancje dot. należytego wykonania umowy, rękojmi, gwarancji jakości, usunięcia wad i usterek na łączną wartość 1 081 256,93 zł				
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze				
	nag.jubileuszowe 109 058,00 zł. odpr.emerytalne 86 832,00 zł. ekwiwalenty za urlop 3 593,60 zł. Odprawa 18 643,20 zł				
1.16	inne informacje				
2					
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów				
2.2	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym				
	4 234 411,26 zł				
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie				
2.4	informację 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				
2.5	inne informacje				
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki				

Agata Krzyżak-Szota

(główny księgowy)

31.03.2026

(rok, miesiąc dzień)

Daniel Gajoch

(kierownik)