

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Margonin
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Kościuszki 13, 64-830 Margonin
1.3	adres jednostki
	ul. Kościuszki 13, 64-830 Margonin
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	wszystkie sprawy publiczne o charakterze lokalnym
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2025 r do 31.12.2025 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa jednostki wycenia się na dzień bilansowy według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: -w przypadku zakupu- według cen nabycia, - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie- według koszty wytworzenia, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji- według posiadanych dokumentów, a przy ich braku według wartości rynkowej, - w przypadku nieodpłatnego otrzymania, darowizny- według wartości rynkowej z dnia otrzymania, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub j.s.t.- w wysokości określonej w decyzji, - przyjęte po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce- według wartości netto wynikając ej z bilansu zlikwidowanej jednostki, - w przypadku otrzymania na skutek wymiany niesprawnego - w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy. 2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje według zasad określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 3. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 4. Umorzenie i amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych odpisuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego. 5. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów a wynik takiej aktualizacji odnosi się na fundusz. 6. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 7. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej do 10.000,- zł umarzane są w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania. 8. Zakupu środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej równej lub powyżej 10.000,- zł dokonuje się ze środków na wydatki inwestycyjne.

	9. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 10. Zakupione materiały (w tym paliwo do motorówki, środki czystości, materiały biurowe) przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty.
5.	inne informacje
	nie dotyczy
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
	Tabela nr 1, 2 i 3
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Tabela nr 5
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Tabela nr 6
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela nr 7
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)
	Tabela nr 8
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela nr 9
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
	Tabela nr 10
b)	powyżej 3 do 5 lat

	Tabela nr 10
c)	powyżej 5 lat
	Tabela nr 10
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Tabela nr 13
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 12
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje

	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej , jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Skarbnik Gminy Margonin

Karolina Włodarska-Wojtecka

Dokument podpisany kwalifikowanym podpisem elektronicznym.

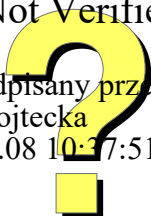
Burmistrz Miasta i Gminy Margonin

Janusz Piechocki

Dokument podpisany kwalifikowanym podpisem elektronicznym.

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Karolina
Włodarska-Wojtecka
Data: 2026.04.08 10:37:51 CEST



Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
Janusz Piechocki, Gmina
Margonin
Data: 2026.04.08 13:41:24 CEST

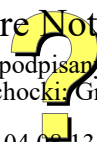


Tabela nr 1- Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych:

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	41 815,82	0,00	18 450,00	0,00	18 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 265,82
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
3.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	41 815,82	0,00	18 450,00	0,00	18 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 265,82
4.	Grunty	8 474 923,47	0,00	99 406,90	0,00	99 406,90	7 165,16	0,00	222 602,31	229 767,47	8 344 562,90
5.	W tym: grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	37 310,33	0,00	0,00	0,00	0,00	223,86	0,00	0,00	223,86	37 086,47
6.	Budynki, lokale o obiekty inżynierii lądowej i wodnej	109 213 241,74	0,00	10 677 816,68	0,00	10 677 816,68	32 981,30	85 214,83	5 753,94	123 950,07	119 767 108,35
7.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 663 885,22	0,00	170 777,18	0,00	170 777,18	0,00	20 476,47	0,00	20 476,47	2 814 185,93
8.	Środki transportowe	299 881,07	0,00	263 062,00	0,00	263 062,00	0,00	0,00	0,00	0,00	562 943,07
9.	Inne środki trwałe	996 983,34	0,00	17 804,99	0,00	17 804,99	0,00	359,90	0,00	359,90	1 014 428,43
10.	Środki trwałe ogółem (poz. 4+6+7+8+9)	121 648 914,84	0,00	11 228 867,75	0,00	11 228 867,75	40 146,46	106 051,20	228 356,25	374 553,91	132 503 228,68

Tabela nr 2 - szczegółowy zakres zmian umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych:

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(4+5+6)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenie Umorzenia (8+9+10)	Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Przemieszczenie wewnętrzne		Z tytułu zbycia	Z tytułu likwidacja	Inne zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące Oprogramowania komputerowego	41 815,82	0,00	4 612,50	0,00	4 612,50	0,00	0,00	0,00	0,00	46 428,32
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
3.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	41 815,82	0,00	4 612,50	0,00	4 612,50	0,00	0,00	0,00	0,00	46 428,32
4.	Grunty	10 799,23	0,00	44 919,55	0,00	44 919,55	0,00	0,00	0,00	0,00	55 718,78
5.	W tym: grunty stanowiące własność JST 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
6.	Budynki, lokale o obiekty Inżynierii lądowej i wodnej	32 375 975,86	0,00	4 154 425,36	0,00	4 154 425,36	32 981,30	65 366,03	2 394,43	100 741,76	36 429 659,46
7.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 614 537,17	0,00	31 148,18	0,00	31 148,18	0,00	19 726,47	0,00	19 726,47	2 625 958,88
8.	Środki transportowe	245 748,03	0,00	39 288,15	0,00	39 288,15	0,00	0,00	0,00	0,00	285 036,18
9.	Inne środki trwałe	667 406,05	0,00	73 107,79	0,00	73 107,79	0,00	359,90	0,00	359,90	740 153,94
10.	Środki trwałe ogółem (poz. 4+6+7+8+9)	35 914 466,34	0,00	4 342 889,03	0,00	4 342 889,03	32 981,30	85 452,40	2 394,43	120 828,13	40 136 527,24

Tabela nr 3 - zmiana wartości netto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych:

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość netto na początek roku obrotowego	Wartość netto na koniec roku obrotowego
2	3	4
Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	13 837,50
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz.1+2)	0,00	13 837,50
Grunty	8 464 124,24	8 288 844,12
w tym: grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	37 310,33	36 361,40
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	76 743 265,88	83 243 448,89
Urządzenia techniczne i maszyny	143 338,05	282 227,05
Środki transportu	54 133,04	277 906,89
Inne środki trwałe	949 690,38	894 387,58
w tym dobra kultury	620 113,09	620 113,09
Środki trwałe ogółem(poz. 4+6+7+8+9)	86 354 551,59	92 986 814,53

Tabela nr 4 - odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	- akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
7.					
8.					
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 5 - wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto	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
1.	Grunty rolne	powierzchnia(m ²)	75 118	0	0	75 118
		wartość (zł)	275 913,46	0,00	0,00	275 913,46
2.	Drogi, ulice, chodniki	powierzchnia(m ²)	130 169	0	0	130 169
		wartość (zł)	325 372,77	0,00	0,00	325 372,77
3.	Tereny budowlane	powierzchnia(m ²)	41 103	0	0	41 103
		wartość (zł)	134 499,70	0,00	0,00	134 499,70
4.	Tereny przemysłowo-handlowo-usługowe	powierzchnia(m ²)	21 236	0	0	21 236
		wartość (zł)	98 630,80	0,00	0,00	98 630,80
5.	Inne	powierzchnia(m ²)	59 165	0	0	59 165
		wartość (zł)	107 546,16	39 510,00	0,00	147 056,16
Ogółem:		powierzchnia(m ²)	326 791	0	0	326 791
		wartość (zł)	941 962,89	39 510,00	0,00	981 472,89

Tabela nr 6 - wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu:

Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
		zwiększenia	zmniejszenia	
2	3	4	5	6
Grunty, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
-z tytułu dzierżawy	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii wodnej i lądowej, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki transport, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 7 - wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych:

Treść	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
	ilość	wartość	Ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
<i>I</i>	2	3	4	5	6	7	8	9
1.Akcje	0	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00
2. Udziały, w tym:	47 077	2 646 950	60 000	3 000 000	0	0	107 077	5 646 950
2.1.BS Chodzie O/Margonin	20	2 000,00	0	0	0	0	20	2 000,00
2.2.Zakad Usług Komunalnych Sp. z o.o. Margonin	46 549	2 327 450,00	0	0	0	0	46 549	2 327 450,00
2.3.Margonin Invest Sp. z o.o. Margonin	127	127 000,00	0	0	0	0	127	127 000,00
2.4. Międzygminne Składowisko Odpadów Komunalnych Sp. z o.o. Wągrowiec	381,00	190 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	381,00	190 500,00
2.5. Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa KZN KUJAWY Sp. z o.o.	0,00	0,00	60 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	60 000,00	3 000 000,00
3. Dłużne papiery Wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00
Razem:	47 077	2 646 950,00	60 000,00	3 000 000,00	0	0	107 077	5 646 950,00

Tabela nr 8 - odpisy aktualizujące wartość należności:

Lp.	Wyszczególnienie	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.	Podatki i opłaty	569 755,08	28 472,61	5 762,21	0,00	592 465,48
2.	Pozostałe należności	1 975 323,59	233 059,90	155 659,29	0,00	2 052 724,20
3.	Odsetki	1 979 437,91	261 087,66	7 715,00	0,00	2 232 810,57
Ogółem:		4 524 516,58	522 620,17	169 136,50	0,00	4 878 000,25

Tabela nr 9 - dane o stanie rezerw:

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na początek okresu obrotowego	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na koniec okresu obrotowego
1	2	3	4	5	6
Razem:	0				0

Tabela nr 10 - zobowiązania długoterminowe

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	razem
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
Emisja obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00

Tabela nr 11 - zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki:

Wyszczególnienia zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązań	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
			Hipoteka
			Zastaw...
Razem:	0	0	

Tabela nr 12 – kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

Lp.	Warto świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	20 651 773,61
2.	Nagrody jubileuszowe	266 781,83
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	62 335,38
4.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	34 621,82
5.	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalny	914 837,24
6.	Inne świadczenia pracownicze*	55 276,28
Ogółem:		21 985 626,16

*wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (lub wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie), sfinansowanie badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych, zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

Tabela nr 13 - kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń:

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Suma gwarancyjna
1	Gwarancje z tytułu należytego wykonania umowy i właściwego usunięcia wad i usterek	193 457,89
Razem:		193 457,89

Tabela nr 14 - czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe:

Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	2	3
Przychody przyszłych okresów w tytułu sprzedaży	0,00	0,00
Razem:	0,00	0,00