


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Urząd Miasta i Gminy we Wrześni Ratuszowa 1  62-300 Września	BILANS jednostki budżetowej	Adresat:  Gmina Września
		Wysłać bez pisma przewodniego AC249F322B59FE4B 
Numer identyfikacyjny REGON  000526601	sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	466 279 310,50	534 114 921,82	A Fundusz	483 827 327,74	552 032 333,10
A.I Wartości niematerialne i prawne	63 716,29	105 257,81	A.I Fundusz jednostki	296 810 071,23	339 554 279,86
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	411 271 917,56	479 351 306,53	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	187 017 256,51	212 478 053,24
A.II.1 Środki trwałe	401 006 212,07	457 379 144,76	A.II.1 Zysk netto (+)	187 017 256,51	212 478 053,24
A.II.1.1 Grunty	115 221 351,64	118 792 693,43	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	30 588 604,07	30 573 259,03	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	280 939 645,67	334 242 067,66	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 409 298,02	1 536 180,83	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	2 379 669,45	1 731 630,80	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	1 056 247,29	1 076 572,04	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 666 325,70	5 571 847,95
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	10 265 705,49	21 972 161,77	D.I Zobowiązania długoterminowe	516 400,40	501 731,18
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	3 420 176,35	3 551 066,23
A.III Należności długoterminowe	1 859 676,65	1 574 357,48	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	723 544,11	705 382,16
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	53 084 000,00	53 084 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	17 325,73	45 544,41
A.IV.1 Akcje i udziały	53 084 000,00	53 084 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	143 761,32	148 744,13
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	751 421,15	780 840,43

Wzrost i siła  
Danuta Mis

(główny księgowy)

BeSTia

2021-03-15

(rok, miesiąc, dzień)

AC249F322B59FE4B

BURMISTRZ  
Tomasz Kaluźny

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	319 896,48	463 827,34
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 070 446,02	653 889,16
B Aktywa obrotowe	23 214 342,94	23 489 259,23	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	311 586,55
B.I Zapasy	556 962,14	417 022,76	D.II.8 Fundusze specjalne	393 781,54	441 252,05
B.I.1 Materiały	556 962,14	417 022,76	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	393 781,54	441 252,05
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	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 729 748,95	1 519 050,54
B.II Należności krótkoterminowe	21 568 574,42	22 079 104,71			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	441 166,01	615 409,17			
B.II.2 Należności od budżetów	3 016,88	4 359,65			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	337,68	2 442,68			
B.II.4 Pozostałe należności	21 124 053,85	21 456 893,21			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 088 806,38	993 131,76			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 088 806,38	993 131,76			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Naczelnik  
Księgowości

(główny księgowy)

BeSTia

2021-03-15

(rok, miesiąc, dzień)

AC249F322B59FE4B

**BURMISTRZ**  
*Kaluźny*  
**Tomasz Kaluźny**

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>489 493 653,44</b>	<b>557 604 181,05</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>489 493 653,44</b>	<b>557 604 181,05</b>

  
 (główny księgowy)

BeSTia

2021-03-15

(rok, miesiąc, dzień)

AC249F322B59FE4B

  
 (kierownik jednostki)

Wydział Gminnej  
Księgowości  
Gmina Miś  
*Ch*

(główny księgowy)

BeSTia

2021-03-15


(rok, miesiąc, dzień)

AC249F322B59FE4B

BURMISTRZ  
*key*  
Tomasz Kaluźny

(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta i Gminy we Wrześni Ratuszowa 1 62-300 Września	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Gmina Września	
Numer identyfikacyjny REGON 000526601		Wysłać bez pisma przewodniego 5AF91ECDD9800CB4 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	251 474 974,34	276 284 023,73	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
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 i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	251 474 974,34	276 284 023,73	
B. Koszty działalności operacyjnej	65 133 748,35	64 199 195,40	
B.I. Amortyzacja	14 970 849,74	15 946 311,23	
B.II. Zużycie materiałów i energii	5 167 992,91	5 655 673,03	
B.III. Usługi obce	25 642 539,73	23 516 485,76	
B.IV. Podatki i opłaty	1 673 672,02	1 642 179,51	
B.V. Wynagrodzenia	12 901 169,39	13 116 802,36	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 895 583,01	2 831 046,87	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 047 612,57	562 903,14	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	804 035,98	861 736,25	
B.X. Pozostałe obciążenia	30 293,00	66 057,25	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	186 341 225,99	212 084 828,33	
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 381 239,70	1 074 223,91	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	428 171,64	408 545,68	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	953 068,06	665 678,23	
E. Pozostałe koszty operacyjne	885 873,51	946 992,20	

główny księgowy

2021-03-15  
rok, miesiąc, dzień

**BURMISTRZ**  
Tomasz Kalużyński  
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	885 873,51	946 992,20
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	186 836 592,18	212 212 060,04
G.	Przychody finansowe	1 449 354,65	1 480 086,38
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 449 354,65	1 480 086,38
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	1 268 690,32	1 214 093,18
H.I.	Odsetki	1 268 690,32	1 214 093,18
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	187 017 256,51	212 478 053,24
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)	187 017 256,51	212 478 053,24

naczelnik  
 Wydziału Księgowości  
  
 Danuta Miś

główny księgowy

2021-03-15

rok, miesiąc, dzień

**BURMISTRZ**  
  
**Tomasz Kaluźny**

kierownik jednostki

Pracownik  
Wydziału Księgowości  
*Ch'*  
Daria Miś

główny księgowy


2021-03-15

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ  
*henj*  
Tomasz Kaluźny

kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta i Gminy we Wrześni Ratuszowa 1 62-300 Września Numer identyfikacyjny REGON <b>000526601</b>	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Gmina Września Wysłać bez pisma przewodniego 914608AD68F4E98E 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	305 985 300,87	296 810 071,23	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	305 281 882,44	437 686 300,26	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	149 726 161,71	187 017 256,51	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	104 894 836,68	159 519 453,47	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	35 384 501,76	86 977 940,95	
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	2 486 493,28	1 031 868,27	
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	12 789 889,01	3 139 781,06	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	314 457 112,08	394 942 091,63	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	52 033 860,30	61 887 135,15	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	56 146 993,24	110 399 731,54	
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	5 939 760,51	418 757,11	
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	200 336 498,03	222 236 467,83	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	296 810 071,23	339 554 279,86	

*Nadano*  
Wzrostu Księgowości  
*Ura*  
główny księgowy

2021-03-15  
rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ  
*key*  
Tomasz Kubiński  
kierownik jednostki



III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	187 017 256,51	212 478 053,24
III.1.	zysk netto (+)	187 017 256,51	212 478 053,24
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	483 827 327,74	552 032 333,10

Naczelnik  
Wydziału Księgowości  
*[Signature]*  
Marian Liś

główny księgowy

2021-03-15

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ  
*[Signature]*  
Tomasz Kaluźny  
Tomasz Kaluźny

kierownik jednostki

Naczelnik  
Wydziału Księgowości  
*Elżbieta Miś*  
Elżbieta Miś

główny księgowy

2021-03-15

rok, miesiąc, dzień

**BURMISTRZ**  
*hery*  
**Tomasz Kaluźny**

kierownik jednostki

Urząd Miasta i Gminy we Wrześni  
62-300 Września, ul. Ratuszowa 1  
NIP 788-444-336 REG 000526601

Załącznik Nr 4  
do instrukcji sporządzania  
rocznego sprawozdania finansowego  
przez podległe jednostki organizacyjne  
Gminy Września

## INFORMACJA DODATKOWA

# URZĄD MIASTA I GMINY WE WRZEŚNI

ul. Ratuszowa 1  
62 -300 Września

Sprawozdanie finansowe za okres

**01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.**

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie finansowe – **Urzędu Miasta i Gminy we Wrześni**

z siedzibą we Wrześni, ul. Ratuszowa 1 za rok 2020, na które składają się:

1. **bilans tj. aktywa i pasywa**
2. **rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)**
3. **zestawienie zmian w funduszu jednostki**
4. **informacja dodatkowa**

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Września, dnia 18 marca 2021 r.

Waczenik  
Wydział Księgowości  
*Olga*  
Danuta Miś

.....  
pieczęć i podpis

osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg  
rachunkowych

BURMISTRZ  
*każdy*  
Tomasz Kaluźny

.....  
pieczęć i podpis

dyrektor/ kierownik



## WPROWADZENIE

### DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe **Urzędu Miasta i Gminy**, z siedzibą we Wrześni przy ul. Ratuszowej 1 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 poz. 351 ze zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 r. poz. 342 ).

Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Rozwoju Finansów.

#### **Część I:**

**1. Do zadań Jednostki należy** - przedmiot działalności określony został w ustawie z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym ( obwieszczenie Marszałka Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej z dnia 6 kwietnia 2020 r. poz. 713 w sprawie ogłoszenia jednolitego tekstu ustawy o samorządzie gminnym ) - art. 7 ust 1

Urząd Miasta i Gminy we Wrześni działa na podstawie – statutu Gminy Września – tekst ujednolicony opracowany na podstawie Uchwały Nr IX/112/2011 Rady Miejskiej we Wrześni z dnia 30 listopada 2011 r. oraz Uchwały Nr XXXIX/494/2018 Rady Miejskiej we Wrześni z dnia 19 października 2018 r.

#### **2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku.

#### **Założenie kontynuacji działalności:**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez – **Urząd Miasta i Gminy we Wrześni** w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

#### **3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:**

Sprawozdanie finansowe zawiera dane dotyczące Urzędu Miasta i Gminy we Wrześni.

Na poziomie Jednostki Samorządu Terytorialnego sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, zostało sporządzone na podstawie informacji jednostek budżetowych sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe.

#### **4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

##### **Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat:**

W roku obrotowym 2020 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 poz. 351 ze zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r.



b) pozostałe środki trwałe o wartości początkowej od 500 zł do 9 999,99 zł – na koncie 013 ( pozostałe środki trwałe ),

2. Od 1 stycznia 2019 r. kwota 10 000,00 zł ma zastosowanie do kosztów ulepszenia środków trwałych bez względu na datę przyjęcia ich do używania. Zatem koszty ulepszenia do 10 000,00 zł są zrównane z kosztami remontu i nie zwiększają wartości początkowej środka trwałego.

3. Środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na ich przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację przekracza 10 000,00 zł i wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środków trwałych do używania.”

#### **Wartości niematerialne i prawne:**

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były w cenie ich nabycia lub – co najmniej – w cenie zakupu, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – w wartości określonej w tej decyzji, natomiast otrzymane w formie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkową w takim przypadku określa się na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub wyższej od 10 000,00 zł podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Roczne stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie z art. 16m ust. 1 updop i wynoszą:

a) od licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich – 50%,

b) od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych – 20%.

2. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej od 500,00 zł do 9 999,99 zł umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.”

**Nieruchomości** ewidencjonuje się i wycenia według wartości wypłaconego odszkodowania w przypadku przejęcia (decyzje), na podstawie wartości określonych aktami notarialnymi lub na podstawie Zarządzenia Nr 127 Burmistrza Miasta i Gminy Września z dnia 24 czerwca 2019 r. w sprawie ustalenia średnich cen 1 m<sup>2</sup> gruntów komunalnych na terenie Miasta i Gminy Września przyjętych do celów ewidencyjnych.

**Udziały** (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe:

Długoterminowe aktywa finansowe, tj. akcje, udziały i inne długoterminowe papiery wartościowe przyjmuje się do ewidencji w cenie nabycia lub w cenie zakupu.

**Należności i zobowiązania**, zarówno długo- jak i krótkoterminowe, z tytułu podatków i opłat lokalnych oraz z różnych pozostałych opłat i tytułów niepodatkowych, objęte ewidencją budżetu gminy oraz jednostki budżetowej, wprowadza się do ksiąg rachunkowych wg ich wartości nominalnej wynikającej z dokumentów księgowych, tj. w wysokości kwot wynikających z prawidłowego ustalania oraz rozliczenia podatków i innych rozrachunków budżetu gminy i jednostki budżetowej, w tym także na podstawie not odsetkowych i innych dowodów ustalających wysokość należności lub zobowiązania.

Natomiast na dzień bilansowy należności i zobowiązania budżetu gminy i jednostki budżetowej z tytułu:

1) dostaw, robót i usług oraz rozrachunków z tytułów niebędących podatkami lub opłatami publicznoprawnymi, a także niebędących należnościami Skarbu Państwa przy realizacji zadań zleconych, wycenia się w kwotach wymagających zapłaty, wynikających z posiadanych i ujętych w ewidencji księgowej dowodów księgowych, w tym także nieuregulowanych – wystawionych dłużnikom i otrzymanych od wierzycieli – not księgowych,  
2) podatków i opłat lokalnych oraz innych opłat publicznoprawnych, a także należności przy realizacji zadań zleconych lub powierzonych, stanowiące dochody Skarbu Państwa wycenia się w kwotach wymagających zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami za zwłokę, choćby nie były one jeszcze potwierdzone właściwym dowodem księgowym, np. w postaci noty odsetkowej.

## Część II:

### Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

#### 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych:

- zmiany wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (wartość brutto) – stanowiący załącznik nr 5 do niniejszej instrukcji
- zmiany wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (umorzenie) - stanowiący załącznik nr 6 do niniejszej instrukcji

#### 1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:

Powinno to umożliwić ujawnienie różnic pomiędzy wartością ewidencyjną a wartością rynkową niektórych ze składników majątkowych, w tym dóbr kultury. Wartość rynkowa jest ujawniana tylko wówczas gdy jednostka dysponuje takimi danymi.

Najczęściej jednostki dysponują wiedzą częściową dotyczącą wybranych środków trwałych, zatem, ujawniając te informacje, trzeba ten fakt podkreślić.

lp.	wyszczególnienie	wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	aktualna wartość rynkowa
1	Środki trwałe (011+016), w tym:	<b>453 927 244,57</b>	<b>17 184 341,00</b>
1.1	grunty	118 792 693,43	16 414 681,00
1.2	lokale i budynki ( gr.1)	55 264 910,09	769 660,00
1.3	obiekty infrastruktury wodnej i lądowej (gr.2)	278 977 157,57	0,00
1.4	dobra kultury	892 483,48	0,00

W kolumnie 4 ( aktualna wartość rynkowa ) wykazano wartość dokonanej wyceny rynkowej w 2020 r. na poszczególnych środkach trwałych w grupach 0 – 1 w celu ich sprzedaży lub przyjęcia na stan bez wartości.

#### 1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:

**nie dotyczy**

wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	zmiana stanu odpisów w ciągu roku		stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne	0,00			0,00
Środki trwałe	0,00			0,00
Środki trwałe w budowie	0,00			0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00			0,00
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0,00			0,00
- akcje i udziały	0,00			0,00
- .....				

razem:	106 168	53 084 000,00	0	0,00	0	0,00	106 168	53 084 000,00
--------	---------	---------------	---	------	---	------	---------	---------------

**1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, z uwzględnieniem należności finansowych JST (stan pożyczek zagrożonych):**

grupa należności (wg pozycji bilansu)	stan na początek roku	zmiana stanu odpisów w ciągu roku			stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1. Należności z tytułu dostaw i usług (B II 1.)	1 118 885,89 zł	182 307,80	4 209,62	102 342,26	1 194 641,81
4. Pozostałe należności (B II 4.)	14 611 800,03 zł	672 807,37	25 231,38	91 550,07	15 167 825,95
<b>razem:</b>	<b>15 730 685,92 zł</b>	<b>855 115,17</b>	<b>29 441,00</b>	<b>193 892,33</b>	<b>16 362 467,76</b>

wykorzystanie odpisów – podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji,  
rozwiązanie odpisów - uznanie odpisów za zbędne, podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe – w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

**1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego:**

Jednostka jest zobowiązana do tworzenia innych rezerw na przyszłe zobowiązania, o których mowa w uor – np. na toczące się postępowania sądowe, w tym o zapłatę odszkodowań.

tytuł utworzenia rezerwy	stan na 01.01.2020	utworzenie	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na 31.12.2020
rezerwa na toczące się postępowanie sądowe	116 934,27		116 934,27	0,00	0,00
rezerwa na grunty zajęte pod drogi - specustawa	1 100 000,00		148 000,00	450 000,00	502 000,00
rezerwa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego	720 000,00		350 000,00		370 000,00
<b>razem:</b>	<b>1 936 934,27</b>	<b>0,00</b>	<b>614 934,27</b>	<b>450 000,00</b>	<b>872 000,00</b>

**1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywalnym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:**

Zobowiązania długoterminowe to całość lub część zobowiązań, które stają się wymagalne w okresie dłuższym niż 12 m-cy od dnia bilansowego, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług (art. 3 ust. 1 pkt 22 uor).

wyszczególnienie	zobowiązania o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty		
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
Emisje obligacji	8 000 000,00	8 000 000,00	27 000 000,00

*ulm.*



majątku			
Kredyt bankowy	1 253 200,00	1 253 200,00	Hipoteka umowna zwykła na nieruchomościach gruntowych o nr 332/2 i 333
razem:	<b>1 253 200,00</b>	<b>1 253 200,00</b>	

**1.12. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych**, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie:

Zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 28 uor zobowiązania warunkowe to obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń. Zobowiązania warunkowe są ujmowane w ewidencji pozabilansowej.

rodzaj zobowiązania warunkowego	kwota zobowiązania warunkowego	forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	kwota zabezpieczenia
poręczenie	1.253.200,00	WTBS do roku 2035	1.253.200,00
poręczenie	1.400.000,00	Autostrada Wlkp. S.A. do 2037 r.	1.400.000,00
razem:	<b>2.653.200,00</b>		<b>2.653.200,00</b>

**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:

W jednostkach najczęstszymi tytułami rozliczeń międzyokresowych czynnych są:

- dyskonto od wyemitowanych obligacji,
- koszty mediów,
- ubezpieczenia majątkowe,
- prenumeraty.

Rozliczenia międzyokresowe bierne to najczęściej zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy.

wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	stan na początek roku	stan na koniec roku
Ubezpieczenia majątkowe	0,00	0,00
.....		
<b>razem</b> czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
.....		
<b>razem</b> bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

**nie dotyczy**

**1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:**

wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i	kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi

Uku'

aktualizujących te zapasy w ciągu roku obrotowego

**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:

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	wydatki majątkowe (inwestycje) – par. 6050	86 141 747,45	0,00	0,00
2	zakupy majątkowe – par. 6060	1 343 502,05	0,00	0,00
3	Pozostałe wydatki majątkowe – dotacje celowe dla jednostek	562 225,29	0,00	0,00
	<b>razem:</b>	<b>88 047 474,79</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:**

Należy wykazać skutki zdarzeń występujących incydentalnie, niewpisanych w ryzyko normalnego prowadzenia działalności.

Przychody i koszty występujące incydentalnie:

wyszczególnienie	w 2019 r.	w 2020 r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	<b>121 908,52</b>	<b>22 704,01</b>
<i>losowe – odszkodowania za szkody</i>	11 773,53	22 449,98
<i>pozostałe – zwrot gwarancji ubezpieczeniowych</i>	110 134,99	0,00
<i>pozostałe – darowizna (spadek)</i>	0,00	254,03
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	<b>0,00</b>	<b>88 005,42</b>
<i>losowe – nawałnica – wartość strat</i>	0,00	0,00
<i>losowe – zalanie – wartość strat</i>	0,00	88,005,42

**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 jednostek budżetowych**

**2.5. Inne informacje:**

Jeżeli istnieją inne dane dotyczące wyniku finansowego, które mogą się przyczynić do zrozumienia sytuacji jednostki, to należy je tu ujawnić, np. podanie podstawowych rodzajów przychodów – dotacje, subwencje, udziały w podatkach PIT i CIT, podatków i opłat lokalnych, środków UE:

przychody z tytułu:	kwota przychodu w 2020 r
subwencje oświatowe	40 182 180,00

Uln

Ministerstwa Finansów w ramach programu „Fundusz Dróg Samorządowych” w wysokości 25 211 932,57 zł.

Wartość zadania na dzień 31.12.2020 r. - 41 214 153,54 zł.

5. Umowa Nr 10.241/19 z 28.10.2019 r. o dofinansowanie zadania pn: „**Budowa drogi gminnej zamykającej układ komunikacyjny poprzez połączenie ul. Paderewskiego z ul. Działkowców we Wrześni**” realizowanego ze środków Funduszu Dróg Samorządowych.

W wyniku inwestycji powstały dwie nowe ulice na terenie miasta: Platynowa i Kamieni Szlachetnych.

Wartość dofinansowania – 2 451 311,00 zł.

Całkowita wartość zadania – 5679859,90 zł.

6. Umowa nr 7/DS/JST/Szatnia/2020 z dnia 17.06.2020 r. - pomoc finansowa JST w ramach programu „Szatnia na medal” na zadanie inwestycyjne w formie dotacji celowej na realizację zadania pn: „**Budowa przestrzeni szatniowo – sanitarnej na potrzeby funkcjonowania boiska sportowego w miejscowości Sokołowo**”.

Wartość dofinansowania – 72 400,00 zł

wartość całkowita zadania – 171 144,86 zł.

7. Umowa o udzielenie pomocy finansowej nr DR 99/2020 z dnia 27.07.2020 r. na współfinansowanie projektu pn: „**Razem pracujemy, trenujemy i odpoczywamy**” w ramach X edycji konkursu Pięknieje Wielkopolska Wieś.

Wartość dofinansowania – 19 479,00

całkowita wartość zadania -

8. Umowa o udzielenie pomocy finansowej nr DR 113/2020 z dnia 27.07.2020 r. na współfinansowanie projektu pn: „**Aktywizacja i rekreacja pod jednym dachem – jedna wielka wiata w miejscowości Nowy Folwark**” w ramach X edycji konkursu Pięknieje Wielkopolska Wieś.

Wartość dofinansowania – 26 328,00

całkowita wartość zadania -

9. Porozumienie z dnia 22.09.2020 r. zawarte z Wojewoda Wlkp. w sprawie realizacji Programu ograniczania przestępczości i aspołecznych zachowań Razem bezpieczniej im. Władysława Stasiaka na lata 2018 – 2020 r. na realizację zadania pn: „**Bezpieczne przejścia dla pieszych na terenie Miasta i Gminy Września**”.

Wartość dofinansowania – 84 502,00 zł.

W sprawozdaniu łącznym można także wykazać listę jednostek budżetowych objętych sprawozdaniem.

**Zmiany wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (wartość brutto)**

lp.	określenie grupy składników majątku trwałego	stan na początek roku obrotowego 01.01.2020 r.	zmiana				stan na koniec roku obrotowego 31.12.2020 r.
			nabycie	nieodpłatne otrzymanie	inne	zwiększenia	
1.	Wartości niematerialne i prawne	<b>572 401,66</b>	<b>105 257,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>677 659,47</b>
2.	Środki trwałe, (011+016), w tym:	<b>519 334 571,45</b>	<b>70 516 294,60</b>	<b>2 187 276,32</b>	<b>81 104,96</b>	<b>637 041,06</b>	<b>591 456 619,89</b>
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	115 251 067,29	2 382 256,85	1 470 866,80	42 362,16	310 243,82	118 833 848,28
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1 - 2)	391 822 752,43	67 532 675,65	716 409,52	38 742,80	322 358,17	459 765 096 85
c)	urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3 - 6)	5 727 745,66	478 553,33	0,00	0,00	4 439,07	6 201 859,92
d)	środki transportu (gr. 7)	4 810 973,84	23 038,99	0,00	0,00	0,00	4 834 012,83
e)	inne środki trwałe (gr. 8)	829 548,75	99 769,78	0,00	0,00	0,00	929 318,53
f)	dobra kultury (016)	892 483,48	0,00	0,00	0,00	0,00	892 483,48
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	<b>10 265 705,49</b>	<b>90 230 753,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>78 524 297,18</b>	<b>21 972 161,77</b>
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>razem:</b>		<b>530 172 678,60</b>	<b>160 852 305,87</b>	<b>2 187 276,32</b>	<b>81 104,96</b>	<b>79 161 338,24</b>	<b>614 106 441,13</b>

*W*



**Zmiany wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (umorzenie)**

lp.	określenie grupy składników majątku trwałego	stan na początek roku obrotowego 01.01.2020 r.	zwiększenia			zmniejszenia		stan na koniec roku obrotowego 31.12.2020	wartość netto \$T ogółem na koniec okresu sprawozdawczego
			planowa	poza planowa	z aktualiz. wyceny	spzedaż / likwidacja	nieodpłatne przekazanie		
1.	Wartości niematerialne i prawne	<b>508 685,37</b>	<b>63 716,29</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>572 401,66</b>	<b>105 257,81</b>
2.	Środki trwałe (011), w tym:	<b>118 328 359,38</b>	<b>15 882 827,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>127 961,85</b>	<b>5 749,87</b>	<b>134 077 475,13</b>	<b>479 351 306,53</b>
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu) – gr. 0	29 715,65	11 439,20	0,00	0,00	0,00	0,00	41 154,85	118 792 693,43
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej – gr. 1 - 2	110 883 106,76	14 769 195,08	0,00	0,00	123 522,78	5 749,87	125 523 029,19	<b>334 242 067,66</b>
c)	urządzenia techniczne i maszyny – gr. 3 - 6	4 318 447,64	351 670,52	0,00	0,00	4 439,07	0,00	4 665 679,09	<b>1 536 180,83</b>
d)	środki transportu – gr. 7	2 431 304,39	671 077,64	0,00	0,00	0,00	0,00	3 102 382,03	<b>1 731 630,80</b>
e)	inne środki trwałe – gr. 8	665 784,94	79 445,03	0,00	0,00	0,00	0,00	745 229,97	<b>184 088,56</b>
3.	Dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>892 483,48</b>
4.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>21 972 161,77</b>
5.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>razem:</b>		<b>118 837 044,75</b>	<b>15 946 543,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>127 961,85</b>	<b>5 749,87</b>	<b>134 649 876,79</b>	<b>479 456 564,34</b>

*W*

do instrukcji sporządzania  
rocznego sprawozdania finansowego  
przez podległe jednostki  
organizacyjne Gminy Września

**Wyłączenia z tytułu wzajemnych należności i zobowiązań występujących między  
poszczególnymi jednostkami organizacyjnymi Gminy Września wg stanu  
na dzień 31.12.2020 r.**

Dotyczy jednostek sporządzających bilans wg. rozporządzenia

**Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie:**

Urząd Miasta i Gminy we Wrześni

**Nazwa i adres jednostki powiązanej**

Gminne jednostki budżetowe - zbiorczo

lp.	należności wg poz. bilansowych	w zł
I	Należności długoterminowe - A.III	
II	Należności z tytułu dostaw i usług – B.II.1	4 202,35
III	Należności od budżetów – B.II.2	
IV	Pozostałe należności – B.II.4	
V	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe – B.II.5	
razem:		4 202,35

lp.	zobowiązania wg poz. bilansowych	w zł
I	Zobowiązania długoterminowe – D.I	
II	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług – D.II.1	
III	Zobowiązania wobec budżetów – D.II.2	
IV	Pozostałe zobowiązania – D.II.5	
V	Sumy obce – D.II.6	
VI	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe – D.II.7	
razem:		

§ 1. Zobowiązuje się kierowników jednostek organizacyjnych jednostki samorządu terytorialnego do prowadzenia ewidencji księgowej wzajemnych wyłączeń: należności i zobowiązań, przychodów i kosztów oraz funduszu jednostki.

§ 2. 1. Ewidencja funkcjonujących w jednostkach, zgodnie z niniejszym zarządzeniem, kont 976 winna być prowadzona w podziale na jednostki zgodnie z załącznikiem Nr 2 do Zarządzenia.

*Ch*





### Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

**Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie:**

Urząd Miasta i Gminy we Wrześni ul. Ratuszowa 1 62-300 Września

**Nazwa i adres jednostki powiązanej:**

Muzeum Regionalne ul. Dzieci Wrzesińskich 13 62-300 Września

wyszczególnienie		kwota
<b>A</b>	<b>Przychody</b>	<b>1 420,06 zł</b>
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
4	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
5	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	1 420,06 zł
6	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
7	dotacje	
8	Inne przychody operacyjne	
9	Dywidendy i udziały w zysku	
10	Odsetki	
11	Inne	
<b>B</b>	<b>Koszty</b>	
1	Amortyzacja	
2	Zużycie materiałów i energii	
3	Usługi obce	
4	Podatki i opłaty	
5	wynagrodzenia	
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7	Pozostałe koszty rodzajowe	
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10	Pozostałe obciążenia	
11	Koszty inwestycji finansowanych z dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12	Pozostałe koszty operacyjne (odsetki)	

Uln



### Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

**Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie:**

Urząd Miasta i Gminy we Wrześni ul. Ratuszowa 1 62-300 Września

**Nazwa i adres jednostki powiązanej:**

Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Fabryczna 14 62-300 Września

wyszczególnienie		kwota
<b>A</b>	<b>Przychody</b>	<b>55 673,98 zł</b>
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
4	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
5	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	55 673,98 zł
6	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
7	dotacje	
8	Inne przychody operacyjne	
9	Dywidendy i udziały w zysku	
10	Odsetki	
11	Inne	
<b>B</b>	<b>Koszty</b>	<b>5 964,77 zł</b>
1	Amortyzacja	
2	Zużycie materiałów i energii	
3	Usługi obce	
4	Podatki i opłaty	
5	wynagrodzenia	
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7	Pozostałe koszty rodzajowe	
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10	Pozostałe obciążenia	
11	Koszty inwestycji finansowanych z dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12	Pozostałe koszty operacyjne	5 964,77 zł

### Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

#### Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie:

Urząd Miasta i Gminy we Wrześni ul. Ratuszowa 1 62-300 Września

#### Nazwa i adres jednostki powiązanej:

Przedszkole nr 6 ul. Zielonogórska 17 62-300 Września

wyszczególnienie		kwota
<b>A</b>	<b>Przychody</b>	<b>1 343,73 zł</b>
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
4	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
5	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	1 343,73 zł
6	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
7	dotacje	
8	Inne przychody operacyjne	
9	Dywidendy i udziały w zysku	
10	Odsetki	
11	Inne	
<b>B</b>	<b>Koszty</b>	
1	Amortyzacja	
2	Zużycie materiałów i energii	
3	Usługi obce	
4	Podatki i opłaty	
5	wynagrodzenia	
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7	Pozostałe koszty rodzajowe	
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10	Pozostałe obciążenia	
11	Koszty inwestycji finansowanych z dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12	Pozostałe koszty operacyjne (odsetki)	



### Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

**Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie:**

Urząd Miasta i Gminy we Wrześni ul. Ratuszowa 1 62-300 Września

**Nazwa i adres jednostki powiązanej:**

Samorządowa Szkoła Podstawowa nr 1 ul. Szkolna 1 62-300 Września

wyszczególnienie		kwota
<b>A</b>	<b>Przychody</b>	<b>1 838,55 zł</b>
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
4	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
5	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	1 838,55 zł
6	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
7	dotacje	
8	Inne przychody operacyjne	
9	Dywidendy i udziały w zysku	
10	Odsetki	
11	Inne	
<b>B</b>	<b>Koszty</b>	
1	Amortyzacja	
2	Zużycie materiałów i energii	
3	Usługi obce	
4	Podatki i opłaty	
5	wynagrodzenia	
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7	Pozostałe koszty rodzajowe	
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10	Pozostałe obciążenia	
11	Koszty inwestycji finansowanych z dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12	Pozostałe koszty operacyjne (odsetki)	

### Arkusze wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

#### Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie:

Urząd Miasta i Gminy we Wrześni ul. Ratuszowa 1 62-300 Września

#### Nazwa i adres jednostki powiązanej:

Samorządowa Szkoła Podstawowa nr 2 ul. Kościuszki 24 62-300 Września

wyszczególnienie		kwota
<b>A</b>	<b>Przychody</b>	<b>2 889,86 zł</b>
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
4	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
5	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	2 889,86 zł
6	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
7	dotacje	
8	Inne przychody operacyjne	
9	Dywidendy i udziały w zysku	
10	Odsetki	
11	Inne	
<b>B</b>	<b>Koszty</b>	
1	Amortyzacja	
2	Zużycie materiałów i energii	
3	Usługi obce	
4	Podatki i opłaty	
5	wynagrodzenia	
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7	Pozostałe koszty rodzajowe	
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10	Pozostałe obciążenia	
11	Koszty inwestycji finansowanych z dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12	Pozostałe koszty operacyjne (odsetki)	

Uln



### Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

#### Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie:

Urząd Miasta i Gminy we Wrześni ul. Ratuszowa 1 62-300 Września

#### Nazwa i adres jednostki powiązanej:

Samorządowa Szkoła Podstawowa nr 3 ul. Kosynierów 32 62-300 Września

wyszczególnienie		kwota
<b>A</b>	<b>Przychody</b>	<b>3 532,85 zł</b>
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
4	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
5	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	3 532,85 zł
6	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
7	dotacje	
8	Inne przychody operacyjne	
9	Dywidendy i udziały w zysku	
10	Odsetki	
11	Inne	
<b>B</b>	<b>Koszty</b>	
1	Amortyzacja	
2	Zużycie materiałów i energii	
3	Usługi obce	
4	Podatki i opłaty	
5	wynagrodzenia	
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7	Pozostałe koszty rodzajowe	
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10	Pozostałe obciążenia	
11	Koszty inwestycji finansowanych z dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12	Pozostałe koszty operacyjne (odsetki)	

### Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

**Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie:**

Urząd Miasta i Gminy we Wrześni ul. Ratuszowa 1 62-300 Września

**Nazwa i adres jednostki powiązanej:**

Samorządowa Szkoła Podstawowa nr 6 ul. Słowackiego 41 62-300 Września

wyszczególnienie		kwota
<b>A</b>	<b>Przychody</b>	<b>13 979,06 zł</b>
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
4	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
5	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	13 979,06 zł
6	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
7	dotacje	
8	Inne przychody operacyjne	
9	Dywidendy i udziały w zysku	
10	Odsetki	
11	Inne	
<b>B</b>	<b>Koszty</b>	<b>5 490,00 zł</b>
1	Amortyzacja	
2	Zużycie materiałów i energii	
3	Usługi obce	5 490,00 zł
4	Podatki i opłaty	
5	wynagrodzenia	
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7	Pozostałe koszty rodzajowe	
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10	Pozostałe obciążenia	
11	Koszty inwestycji finansowanych z dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12	Pozostałe koszty operacyjne (odsetki)	

### Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

**Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie:**

Urząd Miasta i Gminy we Wrześni ul. Ratuszowa 1 62-300 Września

**Nazwa i adres jednostki powiązanej:**

Samorządowa Szkoła Podstawowa w Chwalibogowie

wyszczególnienie		kwota
<b>A</b>	<b>Przychody</b>	<b>1 272,91 zł</b>
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
4	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
5	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	1 272,91 zł
6	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
7	dotacje	
8	Inne przychody operacyjne	
9	Dywidendy i udziały w zysku	
10	Odsetki	
11	Inne	
<b>B</b>	<b>Koszty</b>	
1	Amortyzacja	
2	Zużycie materiałów i energii	
3	Usługi obce	
4	Podatki i opłaty	
5	wynagrodzenia	
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7	Pozostałe koszty rodzajowe	
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10	Pozostałe obciążenia	
11	Koszty inwestycji finansowanych z dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12	Pozostałe koszty operacyjne (odsetki)	

*chw*

### Arkusze wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

**Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie:**

Urząd Miasta i Gminy we Wrześni ul. Ratuszowa 1 62-300 Września

**Nazwa i adres jednostki powiązanej:**

Samorządowa Szkoła Podstawowa w Kaczanowie ul. Kaliska 1a 62-303 Kaczanowo

wyszczególnienie		kwota
<b>A</b>	<b>Przychody</b>	<b>952,08 zł</b>
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
4	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
5	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	952,08 zł
6	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
7	dotacje	
8	Inne przychody operacyjne	
9	Dywidendy i udziały w zysku	
10	Odsetki	
11	Inne	
<b>B</b>	<b>Koszty</b>	
1	Amortyzacja	
2	Zużycie materiałów i energii	
3	Usługi obce	
4	Podatki i opłaty	
5	wynagrodzenia	
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7	Pozostałe koszty rodzajowe	
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10	Pozostałe obciążenia	
11	Koszty inwestycji finansowanych z dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12	Pozostałe koszty operacyjne (odsetki)	



### Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

#### Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie:

Urząd Miasta i Gminy we Wrześni ul. Ratuszowa 1 62-300 Września

#### Nazwa i adres jednostki powiązanej:

Samorządowa Szkoła Podstawowa w Marzeninie ul. ks.Twardego 22 62-301 Marzenin

wyszczególnienie		kwota
<b>A</b>	<b>Przychody</b>	<b>1 556,50 zł</b>
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
4	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
5	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	1 556,50 zł
6	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
7	dotacje	
8	Inne przychody operacyjne	
9	Dywidendy i udziały w zysku	
10	Odsetki	
11	Inne	
<b>B</b>	<b>Koszty</b>	
1	Amortyzacja	
2	Zużycie materiałów i energii	
3	Usługi obce	
4	Podatki i opłaty	
5	wynagrodzenia	
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7	Pozostałe koszty rodzajowe	
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10	Pozostałe obciążenia	
11	Koszty inwestycji finansowanych z dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12	Pozostałe koszty operacyjne (odsetki)	

*Uln*

### Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

**Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie:**

Urząd Miasta i Gminy we Wrześni ul. Ratuszowa 1 62-300 Września

**Nazwa i adres jednostki powiązanej:**

Samorządowa Szkoła Podstawowa w Nowym Folwarku ul. Nowa 5 62-300 Września

wyszczególnienie		kwota
<b>A</b>	<b>Przychody</b>	<b>490,36 zł</b>
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
4	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
5	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	490,36 zł
6	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
7	dotacje	
8	Inne przychody operacyjne	
9	Dywidendy i udziały w zysku	
10	Odsetki	
11	Inne	
<b>B</b>	<b>Koszty</b>	
1	Amortyzacja	
2	Zużycie materiałów i energii	
3	Usługi obce	
4	Podatki i opłaty	
5	wynagrodzenia	
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7	Pozostałe koszty rodzajowe	
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10	Pozostałe obciążenia	
11	Koszty inwestycji finansowanych z dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12	Pozostałe koszty operacyjne (odsetki)	

*Chm*

### Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

**Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie:**

Urząd Miasta i Gminy we Wrześni ul. Ratuszowa 1 62-300 Września

**Nazwa i adres jednostki powiązanej:**

Samorządowa Szkoła Podstawowa w Otocznej 12, 62-302 Węgierki

wyszczególnienie		kwota
<b>A</b>	<b>Przychody</b>	<b>670,61 zł</b>
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
4	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
5	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	670,61 zł
6	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
7	dotacje	
8	Inne przychody operacyjne	
9	Dywidendy i udziały w zysku	
10	Odsetki	
11	Inne	
<b>B</b>	<b>Koszty</b>	
1	Amortyzacja	
2	Zużycie materiałów i energii	
3	Usługi obce	
4	Podatki i opłaty	
5	wynagrodzenia	
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7	Pozostałe koszty rodzajowe	
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10	Pozostałe obciążenia	
11	Koszty inwestycji finansowanych z dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12	Pozostałe koszty operacyjne (odsetki)	

### Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

**Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie:**

Urząd Miasta i Gminy we Wrześni ul. Ratuszowa 1 62-300 Września

**Nazwa i adres jednostki powiązanej:**

Wrzesiński Ośrodek Kultury ul. Kościuszki 21 62-300 Września

wyszczególnienie		kwota
<b>A</b>	<b>Przychody</b>	<b>50 326,86 zł</b>
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
4	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
5	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	50 326,86 zł
6	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
7	dotacje	
8	Inne przychody operacyjne	
9	Dywidendy i udziały w zysku	
10	Odsetki	
11	Inne	
<b>B</b>	<b>Koszty</b>	
1	Amortyzacja	
2	Zużycie materiałów i energii	
3	Usługi obce	
4	Podatki i opłaty	
5	wynagrodzenia	
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7	Pozostałe koszty rodzajowe	
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10	Pozostałe obciążenia	
11	Koszty inwestycji finansowanych z dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12	Pozostałe koszty operacyjne (odsetki)	

*Chm*



### Arkusze wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

**Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie:**

Urząd Miasta i Gminy we Wrześni ul. Ratuszowa 1 62-300 Września

**Nazwa i adres jednostki powiązanej:**

Wrzesińskie Obiekty Sportowo-Rekreacyjne ul. Gnieźnieńska 32A 62-300 Września

wyszczególnienie		kwota
<b>A</b>	<b>Przychody</b>	<b>2 756,24 zł</b>
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
4	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
5	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	2 756,24 zł
6	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
7	dotacje	
8	Inne przychody operacyjne	
9	Dywidendy i udziały w zysku	
10	Odsetki	
11	Inne	
<b>B</b>	<b>Koszty</b>	
1	Amortyzacja	
2	Zużycie materiałów i energii	
3	Usługi obce	
4	Podatki i opłaty	
5	wynagrodzenia	
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7	Pozostałe koszty rodzajowe	
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10	Pozostałe obciążenia	
11	Koszty inwestycji finansowanych z dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12	Pozostałe koszty operacyjne (odsetki)	

### Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

**Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie:**

Urząd Miasta i Gminy we Wrześni ul. Ratuszowa 1 62-300 Września

**Nazwa i adres jednostki powiązanej:**

Warsztaty Terapii Zajęciowej ul. Gen. Sikorskiego 36 62-300 Września

wyszczególnienie		kwota
<b>A</b>	<b>Przychody</b>	<b>4 843,73 zł</b>
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
4	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
5	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	4 843,73 zł
6	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
7	dotacje	
8	Inne przychody operacyjne	
9	Dywidendy i udziały w zysku	
10	Odsetki	
11	Inne	
<b>B</b>	<b>Koszty</b>	<b>5 489,42 zł</b>
1	Amortyzacja	
2	Zużycie materiałów i energii	5 489,42 zł
3	Usługi obce	
4	Podatki i opłaty	
5	wynagrodzenia	
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7	Pozostałe koszty rodzajowe	
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10	Pozostałe obciążenia	
11	Koszty inwestycji finansowanych z dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12	Pozostałe koszty operacyjne (odsetki)	

*Uw!*

## Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań

### I. Arkusz wyłączeń należności

Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie:

Urząd Miasta i Gminy we Wrześni

Nazwa i adres jednostki powiązanej:

Przedszkole Nr 6 we Wrześni

lp.	wyszczególnienie	nr i nazwa dokumentu	kwota
<b>I</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>		
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	nota nr T20/0711	369,00
2.	Należności od budżetów		
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
4.	Pozostałe należności		
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
<b>II.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>		<b>369,00</b>

### II. Arkusz wyłączeń zobowiązań

lp.	wyszczególnienie	nr i nazwa dokumentu	kwota
<b>I</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
2.	Zobowiązania wobec budżetów		
3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
5.	Pozostałe zobowiązania		
6.	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenia wykonania umów)		
7.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		



## Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań

### I. Arkusz wyłączeń należności

#### Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie:

Urząd Miasta i Gminy we Wrześni

#### Nazwa i adres jednostki powiązanej:

Samorządowa Szkoła Podstawowa Nr 2 we Wrześni

lp.	wyszczególnienie	nr i nazwa dokumentu	kwota
<b>I</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>		
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	nota nr T20/0707	553,50
2.	Należności od budżetów		
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
4.	Pozostałe należności		
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
<b>II.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>		<b>553,50</b>

### II. Arkusz wyłączeń zobowiązań

lp.	wyszczególnienie	nr i nazwa dokumentu	kwota
<b>I</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
2.	Zobowiązania wobec budżetów		
3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
5.	Pozostałe zobowiązania		
6.	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenia wykonania umów)		
7.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

## Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań

### I. Arkusz wyłączeń należności

#### Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie:

Urząd Miasta i Gminy we Wrześni

#### Nazwa i adres jednostki powiązanej:

Samorządowa Szkoła Podstawowa Nr 3 we Wrześni

lp.	wyszczególnienie	nr i nazwa dokumentu	kwota
<b>I</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>		
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	noty nr T20/0696, T20/0708	617,16
2.	Należności od budżetów		
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
4.	Pozostałe należności		
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
<b>II.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>		<b>617,16</b>

### II. Arkusz wyłączeń zobowiązań

lp.	wyszczególnienie	nr i nazwa dokumentu	kwota
<b>I</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
2.	Zobowiązania wobec budżetów		
3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
5.	Pozostałe zobowiązania		
6.	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenia wykonania umów)		
7.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

## Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań

### I. Arkusz wyłączeń należności

#### Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie:

Urząd Miasta i Gminy we Wrześni

#### Nazwa i adres jednostki powiązanej:

Samorządowa Szkoła Podstawowa Nr 6 we Wrześni

lp.	wyszczególnienie	nr i nazwa dokumentu	kwota
<b>I</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>		
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	noty nr T20/0695, T20/0709	1 131,54
2.	Należności od budżetów		
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
4.	Pozostałe należności		
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
<b>II.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>		<b>1 131,54</b>

### II. Arkusz wyłączeń zobowiązań

lp.	wyszczególnienie	nr i nazwa dokumentu	kwota
<b>I</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
2.	Zobowiązania wobec budżetów		
3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
5.	Pozostałe zobowiązania		
6.	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenia wykonania umów)		
7.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

*Ch*



## Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań

### I. Arkusz wyłączeń należności

#### Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie:

Urząd Miasta i Gminy we Wrześni

#### Nazwa i adres jednostki powiązanej:

Samorządowa Szkoła Podstawowa w Chwalibogowie

lp.	wyszczególnienie	nr i nazwa dokumentu	kwota
<b>I</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>		
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	nota nr T20/0699	48,67
2.	Należności od budżetów		
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
4.	Pozostałe należności		
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
<b>II.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>		<b>48,67</b>

### II. Arkusz wyłączeń zobowiązań

lp.	wyszczególnienie	nr i nazwa dokumentu	kwota
<b>I</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
2.	Zobowiązania wobec budżetów		
3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
5.	Pozostałe zobowiązania		
6.	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenia wykonania umów)		
7.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

Ch

## Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań

### I. Arkusz wyłączeń należności

#### Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie:

Urząd Miasta i Gminy we Wrześni

#### Nazwa i adres jednostki powiązanej:

Samorządowa Szkoła Podstawowa w Marzeninie

lp.	wyszczególnienie	nr i nazwa dokumentu	kwota
<b>I</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>		
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	nota nr T20/0710	553,50
2.	Należności od budżetów		
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
4.	Pozostałe należności		
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
<b>II.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>		<b>553,50</b>

### II. Arkusz wyłączeń zobowiązań

lp.	wyszczególnienie	nr i nazwa dokumentu	kwota
<b>I</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
2.	Zobowiązania wobec budżetów		
3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
5.	Pozostałe zobowiązania		
6.	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenia wykonania umów)		
7.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

## Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań

### I. Arkusz wyłączeń należności

#### Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie:

Urząd Miasta i Gminy we Wrześni

#### Nazwa i adres jednostki powiązanej:

Samorządowa Szkoła Podstawowa w Nowym Folwarku

lp.	wyszczególnienie	nr i nazwa dokumentu	kwota
<b>I</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>		
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	nota nr T20/0714	246,00
2.	Należności od budżetów		
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
4.	Pozostałe należności		
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
<b>II.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>		<b>246,00</b>

### II. Arkusz wyłączeń zobowiązań

lp.	wyszczególnienie	nr i nazwa dokumentu	kwota
<b>I</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
2.	Zobowiązania wobec budżetów		
3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
5.	Pozostałe zobowiązania		
6.	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenia wykonania umów)		
7.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		



## Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań

### I. Arkusz wyłączeń należności

Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie:

Urząd Miasta i Gminy we Wrześni

Nazwa i adres jednostki powiązanej:

Samorządowa Szkoła Podstawowa w Otocznej

lp.	wyszczególnienie	nr i nazwa dokumentu	kwota
<b>I</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>		
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	nota nr T20/0697	25,78
2.	Należności od budżetów		
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
4.	Pozostałe należności		
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
<b>II.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>		<b>25,78</b>

### II. Arkusz wyłączeń zobowiązań

lp.	wyszczególnienie	nr i nazwa dokumentu	kwota
<b>I</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
2.	Zobowiązania wobec budżetów		
3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
5.	Pozostałe zobowiązania		
6.	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenia wykonania umów)		
7.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

*Uln'*

## Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań

### I. Arkusz wyłączeń należności

#### Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie:

Urząd Miasta i Gminy we Wrześni

#### Nazwa i adres jednostki powiązanej:

Warsztaty Terapii Zajęciowej we Wrześni

lp.	wyszczególnienie	nr i nazwa dokumentu	kwota
<b>I</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>		
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	nota nr T20/0715	657,20
2.	Należności od budżetów		
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
4.	Pozostałe należności		
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
<b>II.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>		<b>657,20</b>

### II. Arkusz wyłączeń zobowiązań

lp.	wyszczególnienie	nr i nazwa dokumentu	kwota
<b>I</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
2.	Zobowiązania wobec budżetów		
3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
5.	Pozostałe zobowiązania		
6.	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenia wykonania umów)		
7.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

Urząd Miasta i Gminy we Wrześni  
62-300 Września, ul. Ratuszowa 1  
NIP 789-10-01-300, REG. 000526801

**Załącznik Nr 3**  
do Jednolitych zasad wzajemnych  
rozrachunków pomiędzy jednostkami  
organizacyjnymi Gminy Września, które  
uwzględniane są w łącznym sprawozdaniu finansowym  
Gminy Września

### Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań

**Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie:**

Urząd Miasta i Gminy we Wrześni ul. Ratuszowa 1, 62-300 Września

**Nazwa i adres jednostki powiązanej:**

Ośrodek Pomocy Społecznej we Wrześni ul. Fabryczna 14, 62-300 Września

Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych:

lp.	nazwa środka trwałego	nr i nazwa dokumentu	wartość netto
1.	Działka nr 1297	PT20/0033	2 461,00
2.	Budynek garażowy przy ul. Słowackiego 39	PT20/0033	7 023,58
razem:			<b>9 484,58</b>

*Uw*

**Wykaz jednostek organizacyjnych, które zobligowane są do sporządzania  
sprawozdania finansowego zgodnie z jednolitymi zasadami**

1. Wrzesińskie Obiekty Sportowo Rekreacyjne
2. Ośrodek Pomocy Społecznej we Wrześni
3. Warsztaty Terapii Zajęciowej we Wrześni
4. Samorządowa Szkoła Podstawowa nr 1 we Wrześni
5. Samorządowa Szkoła Podstawowa Nr 2 we Wrześni
6. Samorządowa Szkoła Podstawowa Nr 3 we Wrześni
7. Samorządowa Szkoła Podstawowa Nr 6 we Wrześni
8. Samorządowa Szkoła Podstawowa w Chwalibogowie
9. Samorządowa Szkoła Podstawowa w Kaczanowie
10. Samorządowa Szkoła Podstawowa w Otocznej
11. Samorządowa Szkoła Podstawowa w Marzeninie
12. Samorządowa Szkoła Podstawowa w Nowym Folwarku
13. Samorządowe Przedszkole Nr 6 we Wrześni

oraz każda jednostka organizacyjna , która zostanie utworzona po dacie niniejszego Zarządzenia.