

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

01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.

Oświadczamy, że:

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

z siedzibą we Wrześni, ul. Ratuszowa 1 za rok 2023, 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 22 marca 2024 r.

.....
pieczęć i podpis

osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg
rachunkowych

.....
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 2023 r. poz. 120) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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 2020r. 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 (Dz. U. z 2023 poz.40 ze zm.) - 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 2011r. 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 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 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 2023 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023r. poz. 120) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych 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 zakła-

dów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

Przyjęte przez jednostkę zasady (polityka) rachunkowości opisane zostały w ustalonej przez Burmistrza Miasta i Gminy Września dokumentacji:

1. Zarządzenie Nr WOR.0050.2.20.2023 z dnia 31 stycznia 2023r. w sprawie wprowadzenia dokumentacji zasad (polityki) rachunkowości,
2. Zarządzenie Nr WOR.0050.2.48.2023 z dnia 31 maja 2023r. w sprawie zmiany zarządzenia w sprawie wprowadzenia dokumentacji zasad (polityki) rachunkowości,
3. Zarządzenie Nr WOR.0050.2.87.2023 z dnia 22 września 2023r. w sprawie: zmiany zarządzenia w sprawie wprowadzenia dokumentacji zasad (polityki) rachunkowości,
4. Zarządzenie Nr WOR.0050.2.143.2023 z dnia 29 grudnia 2023 roku w sprawie: zmiany zarządzenia w sprawie wprowadzenia dokumentacji zasad (polityki) rachunkowości,

Środki trwałe:

Środki trwałe wyceniane były według wg poniższych zasad:

- 1) w przypadku zakupu przez jednostkę – wg ceny nabycia lub ceny zakupu,
- 2) w przypadku ujawnienia (np. w trakcie inwentaryzacji) – wg ceny nabycia lub zakupu, wynikającej z posiadanych w sprawie dokumentów, z uwzględnieniem stopnia ich zużycia, a przy ich braku – wg wartości rynkowej z dnia ich ujawnienia, ustalonych zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości,
- 3) w przypadku otrzymania w spadku lub w formie darowizny – wg wartości (ceny) rynkowej, ustalonej zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości na dzień otrzymania, nie wyższej jednak od wartości tego środka trwałego określonego w umowie o jego przekazaniu,
- 4) w przypadku otrzymania środka trwałego w sposób nieodpłatny w drodze decyzji właściwego organu (np. od Skarbu Państwa) lub innej jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w tej decyzji lub innym dokumencie o jego przekazaniu,
- 5) w przypadku otrzymania od innej jednostki organizacyjnej Gminy Września w ramach przesunięcia środka trwałego na podstawie decyzji lub innych postanowień właściwego organu (z reguły na podstawie dowodu PT) – w wysokości wartości początkowej brutto i dotychczasowego umorzenia środka trwałego z poprzedniego miejsca jego użytkowania.

Zgodnie z art. 16j ustawy o pdop oraz art. 22j ustawy o pdof zastosowano indywidualne stawki amortyzacyjne dla niektórych środków trwałych, wykorzystywanych na potrzeby własne albo oddane do użytkowania na podstawie umowy najmu lub dzierżawy. Odpisów amortyzacyjnych przy w/w środkach trwałych dokonuje się metodą liniową – w równych latach przez cały okres amortyzowania.

W związku z powyższym stosownie do treści art. 16i ust. 5 ww. ustawy stosuje się obniżone stawki amortyzacyjne dla środków w grupie II – sieci wodociągowych i kanalizacyjnych (przewidywany okres eksploatacji dłuższy niż 20 lat), tj dla.

- | | |
|--|---------|
| a) sieci wodociągowo – kanalizacyjnych | – 0,5% |
| b) przepompowni ścieków | - 5,0 % |

Obniżone stawki amortyzacyjne dla w/w środków stosuje się w odniesieniu do inwestycji nowo rozpoczynanych lub modernizowanych obcych środków trwałych.

Prawo użytkowania wieczystego podlega amortyzacji bilansowej, nie zostało bowiem wyłączone z zakresu obowiązywania art. 31 ust. 2 ustawy o rachunkowości. Przepis ten wskazuje, że wartość początkową środków trwałych - z wyjątkiem gruntów niesłużących wydobyciu kopalin metodą odkrywczą - zmniejszają odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości, na skutek użytkowania lub upływu czasu.

Maksymalny okres jego amortyzacji przyjmuje się na 20 lat, czyli stawka wynosi 5% rocznie.

1. Środki trwałe ewidencjonuje się, w zależności od wartości początkowej, w podziale na:

- a) podstawowe środki trwałe o wartości początkowej min. 10 000,00 zł – na koncie 011 (środki trwałe),

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 updog 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 m² 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 ustalenia 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.

Dodatkowo dla celów bilansowych należności w powyższy sposób koryguje się

(pomniejsza) o – dokonane zgodnie z obowiązującymi przepisami i ustaleniami wewnętrznymi – odpisy aktualizujące.

Zapasy materiałów:

Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się je w cenach zakupu.

Jednostka prowadzi ewidencję materiałów ilościowo – wartościową.

Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu.

W bilansie rzeczowe składniki aktywów obrotowych wyceniane są w cenach nabycia lub koszcie wytworzenia z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny, która w tym przypadku oznacza, że cena zakupu lub koszt wytworzenia nie mogą być wyższe od ich ceny sprzedaży netto (określonej w art. 28 ust. 5 ustawy o rachunkowości) w dniu bilansowym.

Na dzień bilansowy składniki zapasów nabyte przez jednostkę wycenia się według ceny ich zakupu.

Inwestycje:

Inwestycje (tj. środki trwałe w budowie) – są to wszelkie koszty (nakłady) poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych, w tym koszty dokumentacji oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych, stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów, pogrupowane analitycznie w ewidencji księgowej wg poszczególnych zadań inwestycyjnych. Przy rejestracji tych kosztów w ewidencji księgowej stosuje się faktyczne ceny nabycia, pomniejszone o naliczony podatek VAT podlegający odliczeniu (jeżeli dana inwestycja podlega pomniejszeniu o podatek VAT), wynikające z faktur i innych dokumentów nabycia poszczególnych składników kosztów realizowanego zadania inwestycyjnego. Przy wycenie zaś poszczególnych zadań inwestycyjnych na dzień bilansowy – wartość tych składników aktywów określa się jako sumę kosztów nierozliczonych do dnia bilansowego, ujętych w ewidencji księgowej dla każdego zadania inwestycyjnego, z uwzględnieniem także – w razie wystąpienia określonego powodu (zdarzenia) – odpisu z tytułu trwałej utraty wartości całości lub części poszczególnych nakładów.

Odpis aktualizujący należności:

dla wszystkich (podatkowych i niepodatkowych) nieuregulowanych należności dokonuje się i aktualizuje na bieżąco, tzn. w razie wystąpienia okoliczności nakazujących lub uprawniających do ich dokonania lub aktualizacji, zgodnie z przepisami art. 35b i 35c ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem również postanowień § 8 ust. 3 – 4 rozporządzenia MF w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych (...), nie później jednak niż na koniec roku kalendarzowego (tj. na dzień bilansowy).

Jednostka nie stosuje „wiekowania” należności i ustala się odpisy aktualizujące w wysokości 100%.

5. Inne informacje:

należy podać informacje, które mogą przyczynić się do zrozumienia charakteru działalności jednostki, sytuacji, w której znalazła się w roku obrotowym, za który jest przygotowywane sprawozdanie.

Nie wystąpiły

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 (umoznienie) - 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 ujawniania 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:	265 698,09	2 709 962,00
1.1	grunty	38 291,20	546 103,00
1.2	lokale i budynki (gr.1)	227 406,89	2 163 859,00
1.3	obiekty infrastruktury wodnej i lądowej (gr.2)	0,00	0,00
1.4	dobra kultury	0,00	0,00

W kolumnie 4 (aktualna wartość rynkowa) wykazano wartość dokonanej wyceny rynkowej w 2022 r. na poszczególnych środkach trwałych w grupach 0 – 2 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	0,00	0,00
Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00

wartościowe								
razem:	143 832	71 916 000,00	0	0,00	0	0,00	143 832	71 916 000,00

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.)	1 185 197,45	25 649,94	0,00	104 972,71	1 105 874,68
4. Pozostałe należności (B II 4.)	2 092 256,43	408 079,24	19 890,35	130 533,07	2 349 912,25
razem:	3 277 453,88	433 729,18	19 890,35	235 505,78	3 455 786,93

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 01.01.2023	utworzenie	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na 31.12.2023
rezerwa na toczące się postępowanie sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
rezerwa na grunty zajęte pod drogi - specustawa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
rezerwa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego	642 000,00	0,00	0,00	0,00	642 000,00
razem:	642 000,00	0,00	0,00	0,00	642 000,00

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	15 000 000,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	44 077,66	29 338,44	384 377,42
razem:	8 044 077,66	8 029 338,44	15 384 377,42

1.10. Kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów uor byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego:

Zgodnie z przepisami art. 3 ust. 6 uor jednostki, które za poprzedni rok obrotowy nie przekroczyły co najmniej dwóch z następujących trzech wielkości:

- 1) 25.500.000,00 zł – w przypadku sumy aktywów bilansu na koniec roku obrotowego,
 - 2) 51.000,000,00 zł – w przypadku przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów za rok obrotowy,
 - 3) 50 osób – w przypadku średniorocznego zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty
- mogą dokonywać kwalifikacji umów określanych jako leasing wg zasad określonych w przepisach podatkowych i nie stosować przepisów ust. 4 i 5.

Kwalifikacja umowy leasingu ma wpływ na określenie poziomu zadłużenia jednostki.

wyszczególnienie	kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku
umowy leasing kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0,00
umowy leasing kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0,00

nie dotyczy

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

Informacja dotyczy zobowiązań wykazanych w bilansie, a które wskazują na ograniczenia w dysponowaniu majątkiem jednostki.

Ograniczenia te mogą wynikać z ustanowienia następujących zabezpieczeń na poszczególnych składnikach aktywów:

- 1) hipoteki (nieruchomości),
 - 2) przewłaszczenia na zabezpieczenia (prawo własności rzeczy ruchomej lub papiery wartościowe),
 - 3) zastawu (rzeczy lub prawa zbywalne),
 - 4) kaucji pieniężnej (środki pieniężne),
- występują zazwyczaj w związku z zaciągnięciem kredytu lub pożyczki.

wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia	rodzaj zabezpieczenia
Kredyt bankowy	1 253 200,00	1 253 200,00	Hipoteka umowna zwykła na nieruchomościach gruntowych o nr 332/2 i 333
razem:	1 253 200,00	1 253 200,00	

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:	2 653 200,00		2 653 200,00

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
.....		
razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
.....		
razem 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 poręczeń)	kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
Gwarancje ubezpieczeniowe	5 472 884,98	0,00
Gwarancje bankowe	1 910 796,74	0,00
Poręczenia	426 788,64	0,00
razem:	7 810 470,36	0,00

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

Wykazuje się kwoty wypłaconych środków na świadczenia pracownicze z tytułu:

- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń pracowniczych
- ekwiwalentów za urlopy,
- odpraw emerytalnych,
- odpraw rentowych,
- nagród jubileuszowych

rodzaj wypłaconego świadczenia	kwota świadczenia
1. odpis na ZFŚS	359 703,91
2. nagrody Jubileuszowe	241 556,95
3. nagrody	123 015,40
4. ekwiwalenty za urlop	17 472,00
5. odprawy emerytalne	8 475,00
6. odprawy rentowe	0,00
7. odprawa pośmiertna	0,00
razem:	750 223,26

1.16. Inne informacje:

Można zaprezentować inne, niewymienione wcześniej dane związane z bilansem lub bilansem z wykonania budżetu JST, m. in:

1) wykazać środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT – kwoty wynikające z dokonanej przez kontrahentów zapłaty przy użyciu specjalnego komunikatu przelewu (podzielona płatność):

W Urzędzie funkcjonują dwa rachunki VAT dla płatności podzielonych – MPP.

Do jednego rachunku przypisany jest rachunek podstawowy dochodowy, do drugiego rachunek podstawowy wydatkowy.

saldą obu rachunków VAT na 31.12.2023 r – 1 132 295,37 zł

2) celowe wydaje się także szczegółowe omówienie pozycji bilansowej „ Inne należności”:

Inne należności wykazane w bilansie w poz. B.II.4 – w wysokości **23 577 635,91 zł** to:

- a) należności JST związane z realizacją zadań zleconych – **6 383 017,74 zł**
- b) odsetki od zaległości podatkowych i cywilnoprawnych – **9 607 269,43 zł**
- c) koszty egzekucyjne – **59 849,99 zł**
- d) rekompensaty, odszkodowania, grzywny, mandaty i kary umowne – **129 758,72zł**

- e) podatki lokalne – **4 703 509,08 zł**
- f) opłata śmieciowa – **1 042 409,88 zł**
- g) opłaty za zajęcie pasa drogowego i inne – **559 894,00 zł**
- h) należności od pracowników (PM) – **429 112,00 zł**
- i) należności z tytułu rozliczonych dotacji – **615 010,18 zł**
- j) należności z tytułu podatków realizowanych przez Urzędy Skarbowe – **47 804,89 zł.**

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

Jeżeli dotyczy – należy wykazać rodzaje zapasów oraz zmiany stanu w odpisach 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:

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie – 2023		
Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia na 01.01.2023	Koszt wytworzenia na 31.12.2023
Ogółem koszty wytworzenia (we własnym zakresie) środków trwałych w budowie, w tym:	17 817 925,68 zł	50 906 163,46
- odsetki	0,00	0,00
- różnice kursowe	0,00	0,00

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 2022 r.	w 2023 r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	396 116,50	67 505,15
<i>losowe – odszkodowania za szkody</i>	60 344,93	43 948,22
<i>pozostałe – zwrot gwarancji ubezpieczeniowych</i>	0,00	0,00
<i>pozostałe – darowizna (spadek)</i>	335 771,57	23 556,93
<i>pozostałe – ugoda</i>	0,00	0,00
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
<i>losowe – nawałnica – wartość strat</i>	0,00	0,00
<i>losowe – zalanie – wartość strat</i>	0,00	0,00

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 2023 r
subwencje	68 283 815,35
dotacje z budżetu państwa	31 894 485,99
udziały w podatkach PIT	47 819 247,00
udziały w podatkach CIT	12 401 114,00
podatki i opłaty lokalne	75 557 609,12
dofinansowanie w ramach FP COVID – dodatek węglowy	988 789,04
dofinansowania z UE	2 873 482,55
dofinansowanie z Funduszu Rozwoju Dróg	3 037 823,28
Środki z Funduszu Pomocy na rzecz Ukrainy	6 464 356,48
Polski Ład	13 618 823,13
razem:	262 939 545,94

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

W tej części ujmować można wszelkie dane dotychczas nieprzedstawione, m.in. o:

- skutkach błędów z poprzednich lat,
- skutkach zmiany polityki rachunkowości,
- zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym,
- poziomie zatrudnienia i wynagrodzeniach,
- realizowanych projektach i zawartych umowach.

zatrudnienie (umowy o pracę) na 31.12.2023 r.		średnie wynagrodzenie pracowników na 31.12.2023 r.
osoby	etaty	
196	192,46	5 732,54

W roku 2023 jednostka realizowała zadania w ramach zawartych umów na realizację projektów z dofinansowaniem:

1. Umowa nr 143/2023 z dnia 28.04.2023 r. zawarta z WUW w Poznaniu w sprawie udzielenia pomocy finansowej w formie dotacji celowej (FOGR) na dofinansowanie zadania „**Budowa (przebudowa) dróg dojazdowych do gruntów rolnych o szer. 4 mb w obrębie Chocicza - Żerniki**”.

Wysokość otrzymanej dotacji – 122.500,00 zł.

2. Umowa nr 439/2023 z dnia 28.07.2023 r. zawarta z WUW w Poznaniu w sprawie udzielenia pomocy finansowej w formie dotacji celowej (FOGR) na dofinansowanie zadania „**Budowa (przebudowa) dróg dojazdowych do gruntów rolnych o szer. 4 mb w obrębie Chociczka - Żerniki**”.

Wysokość otrzymanej dotacji – 173.750,00 zł

3. Umowa o przyznaniu pomocy nr 02414-69358-UM1513850/22 zawarta w dniu 09.03.2023r z Województwem Wielkopolskim w ramach poddziałania „wsparcie na wdrożenie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność”, w ramach działania „Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER”, objętego programem w zakresie „Rozwój ogólnodostępnej i niekomercyjnej infrastruktury turystycznej lub rekreacyjnej lub kulturowej „ **Budowa boiska wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Bierzglińku**”. Realizacja zadania do 30.06.2024r.

Wartość dotacji – 264.731,00 zł

Otrzymana w roku 2023 dotacja – 0,00 zł

4. Umowa dotacji nr 438/U/410/1238/2022 zawarta w dniu 23.01.2023r z WFOŚiGW w Poznaniu „**Doposażenie pracowni przyrodniczych w Samorządowych Szkołach Podstawowych na terenie Miasta i Gminy Września w pomoce dydaktyczne z zakresu edukacji ekologicznej**”

Wysokość otrzymanej dotacji – 34.095,60 zł

5. Umowa nr 245/2023 zawarta w dniu 05.05.2023r z Województwem Wielkopolskim – dotacja na dofinansowanie **renowacji zbiornika wodnego małej retencji o powierzchni 0,3587 ha, usytuowanego na dz.ewid.nr 85 obręb Obłaczkowo.**

Wysokość otrzymanej dotacji - 10.503,00 zł

6. Porozumienie nr PP MEiN/2023/DPI/660 z dnia 02.05.2023 r. o udzielenie wsparcia finansowego na realizację zadania w ramach przedsięwzięcia Ministra Edukacji i Nauki pod nazwą „**Poznaj Polskę**” zawarta z Ministrem Edukacji i Nauki

Wartość dofinansowania (dotacja celowa) – 54.560,00 zł

7. Umowa nr WAF.557.17.11/93/2023 zawarta w dniu 15.05.2023r z Wojewodą Wielkopolskim „ **Narodowy program rozwoju czytelnictwa 2.0. na lata 2021-2025**”

Wysokość otrzymanej dotacji – 24.000,00 zł

8. Umowa o udzielenie pomocy finansowej nr DR 68/2023 zawarta w dniu 04.07.2023r z Wojewodą Wielkopolskim „ **Zagospodarowanie terenu wokół świetlicy wiejskiej w Bierzglińku**”

Wysokość otrzymanej dotacji – 14.573,00 zł.

9. Umowa o udzielenie pomocy finansowej nr DR 84/2023 zawarta w dniu 04.07.2023r z Wojewodą Wielkopolskim „**Jak cię widzą tak cię piszą**”

Wysokość otrzymanej dotacji – 34.124,00 zł

10. Umowa nr 231/2023 zawarta w dniu 28.04.2023r z Województwem Wielkopolskim w sprawie udzielenia dotacji celowej na **zakup sadzonek drzew miododajnych.**

Wysokość otrzymanej dotacji - 20.000,00 zł

11. Umowa nr 8/DS/JST/LA/2023 zawarta 15.05.2023r z Wojewodą Wielkopolskim na udzielenie dotacji celowej na zadania integracyjne z zakresu infrastruktury sportowej, realizowanej w ramach Programu Lekkoatletycznego na realizację zadania „**Budowa bieżni prostej za skocznią w dal we Wrześni przy Samorządowej Szkole Podstawowej nr 1**”

Wysokość otrzymanej dotacji - 181.400,00 zł

12. Umowa o dofinansowanie Projektu „**Rozwój elektronicznych usług publicznych w Gminie Września**” nr RPWP.02.01.01-30-0012/20-00 w ramach osi Priorytetowej 2 „Społeczeństwo informacyjne” Działania 2.1 „Rozwój elektronicznych usług publicznych” Poddziałania 2.1.1 „Rozwój elektronicznych usług publicznych” Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2022 z dnia 16.02.2022 r.

wartość dofinansowania ze środków UE – 1 944 965,75 zł

Wartość otrzymanego dofinansowania w roku 2023 – 18.382,10 zł

13. Umowa nr BON.5152.1.2023 dnia 26.09.2023r o dofinansowanie projektu w ramach „Programu wyrównywania różnic między regionami III w obszarze F – przeciwdziałanie degradacji infrastruktury istniejących warsztatów terapii zajęciowej” zawarta z Powiatem Wrzesińskim – **„Wymiana pokrycia dachowego i wymiana okładziny schodów zewnętrznych w budynku Warsztatu Terapii Zajęciowej przy ul.Gen.Sikorskiego we Wrześni”**

Wysokość otrzymanego dofinansowania - 75.959,08 zł

14. Umowa nr BON.5152.2.2022 z dnia 26.09.2022r o dofinansowanie projektu w ramach „Programu wyrównywania różnic między regionami III w obszarze F – przeciwdziałanie degradacji infrastruktury istniejących warsztatów terapii zajęciowej” zawarta z Powiatem Wrzesińskim – **„Wymiana dźwigu osobowego w budynku Warsztatu Terapii Zajęciowej przy ul.Gen.Sikorskiego we Wrześni”**.

Wysokość otrzymanego dofinansowania - 123.000,00 zł

15. Umowa dotacji nr 14059/U/400/1408/2023 z dnia 10.11.2023r z WFOŚiGW w Poznaniu na przedsięwzięcie **„Rewitalizacja fragmentu parku zabytkowego im.Dzieci Wrzesińskich we Wrześni”**.

Wysokość otrzymanej dotacji - 20.909,00 zł

16. Umowa dotacji nr 14060/U/400/1448/2023 z dnia 10.11.2023r z WFOŚiGW w Poznaniu na przedsięwzięcie **„Rewitalizacja skweru u zbiegu ul. wojska Polskiego z ul. Żwirki i Wigury we Wrześni w celu przeciwdziałania efektowi termicznemu”**.

Wysokość otrzymanej dotacji - 45.812,74 zł

17. Umowa dotacji nr 13527/U/400/1698/2023 z dnia 17.10.2023r z WFOŚiGW w Poznaniu na przedsięwzięcie **„Wykonanie ekopracowni edukacyjnej o tematyce przyrodniczej Zielona Klasa w Samorządowej Szkole Podstawowej nr 2 we Wrześni”**

Wysokość otrzymanej dotacji – 24.782,63 zł.

18. Umowa dotacji nr 11646/U/400/1699/2023 z dnia 20.09.2023r z WFOŚiGW w Poznaniu na przedsięwzięcie **„Wykonanie ekopracowni edukacyjnej o tematyce ekopracownia szkolna OZE w Samorządowej Szkole Podstawowej nr 6 we Wrześni”**

Wysokość otrzymanej dotacji – 52.290,00 zł.

19. Umowa nr 23.9/23 z 09.10.2023r z Wojewodą Wielkopolskim o dofinansowanie zadania pn. **„Remont nawierzchni drogi gminnej nr 4115709 Kaczanowo – Neryngowo”** realizowanego za środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg. Realizacja zadania do 31.07.2024r.

Wysokość otrzymanego dofinansowania – 813.053,80 zł

20. Umowa nr 12.141/23 z dnia 15.12.2023r z Wojewodą wielkopolskim o dofinansowanie zadania pn. **„Budowa drogi w rejonie ulic Owocowej i Ignacego Kujawy we Wrześni”** realizowanego za środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg. Realizacja zadania do 31.10.2024r.

Wysokość otrzymanego dofinansowania – 2.224.769,48 zł

21. Umowa dotacji nr 13268/U/400/1205/2022 podpisana w dniu 29.11.2022 r. z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na realizację przedsięwzięcia **„Realizacja programu usuwania azbestu i wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Września”**

Wysokość otrzymanej dotacji – 36.719,85 zł.

22. Umowa nr 2953/2022/Wn15/OA-tp-fn/P o dofinansowanie w formie dotacji zadania **„Zakup niskoemisyjnego autobusu elektrycznego dla mieszkańców Miasta i Gminy Września”**

Wartość dofinansowania 1.277.235,00 zł.

23. Umowa nr 2954/2022/Wn15/OA-tp-fn/D o dofinansowanie w formie pożyczki zadania „**Zakup niskoemisyjnego autobusu elektrycznego dla mieszkańców Miasta i Gminy Września**”

Kwota przyznanej pożyczki – 917.887,00 zł.

24. Umowa nr RPWP.03.02.01-30-0047/21-00 z dnia 29.11.2022r o dofinansowanie projektu pn. „**Modernizacja energetyczna budynku przy ul. Batorego 8 na potrzeby Centrum Aktywności Seniora „Wrzosowisko”, Ośrodka Pomocy Społecznej i Samorządowej Szkoły Podstawowej nr 6**” w ramach WRPO na lata 2014 – 2020.

Wartość otrzymanego dofinansowania – 3.400,00 zł.

25. Wstępna promesa – dofinansowanie inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych Nr Edycja2/2021/6114/PolskiLad „**Budowa infrastruktury drogowej w rejonie ulicy Monte Cassino we Wrześni**”

Wartość otrzymanego dofinansowania – 11.309.647,30 zł

26. Wstępna promesa – dofinansowanie inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych Nr 01/2021/4283/PolskiLad „**Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Bierzglinek**”

Wartość otrzymanego dofinansowania – 2.309.175,83 zł

27. W roku 2023 jednostka otrzymała środki z **Funduszu Pomocy na rzecz Ukrainy** w wysokości 6.464.356,48 zł.

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

lp.	określenie grupy składników majątku trwałego	stan na początek roku obrotowego 01.01.2023 r.	zwiększenia			zmniejszenia			stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r.
			nabycie	nieodpłatne otrzymanie	inne	sprzedaż / likwidacja / rozlicz. inwest.	nieodpłatne przekazanie	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	635 534,97	1 542 640,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 178 175,70
2.	Środki trwałe, (011+016), w tym:	577 631 555,48	13 264 586,22	6 529 573,76	883 090,00	299 920,64	3 349 085,10	316 008,01	594 343 791,71
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	124 638 536,55	1 468 026,19	4 443 861,20	883 090,00	20 822,07	4 958,82	316 008,01	131 091 725,04
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1 - 2)	440 010 196,71	9 558 336,72	2 085 712,56	0,00	100 036,05	3 228 108,99	0,00	448 326 100,95
c)	urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3 - 6)	5 914 381,66	403 278,58	0,00	0,00	143 628,84	0,00	0,00	6 174 031,40
d)	środki transportu (gr. 7)	5 110 664,26	1 751 281,54	0,00	0,00	0,00	87 727,29	0,00	6 774 218,51
e)	inne środki trwałe (gr. 8)	1 065 292,82	83 663,19	0,00	0,00	35 433,68	28 290,00	0,00	1 085 232,33
f)	dobra kultury (016)	892 483,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	892 483,48
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	17 817 925,68	54 227 889,38	0,00	0,00	21 139 651,60	0,00	0,00	50 906 163,46
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
razem:		596 085 016,13	69 035 116,33	6 529 573,76	883 090,00	21 439 572,24	3 349 085,10	316 008,01	647 428 130,87

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

lp.	określenie grupy składników majątku trwałego	stan na początek roku obrotowego 01.01.2023 r.	zwiększenia			zmniejszenia		stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r.	wartość netto ŚT ogółem na koniec okresu sprawozdawczego
			amortyzacja		z aktualiz. wyceny	sprzedaż / likwidacja	nieodpłatne przekazanie		
			planowa	poza planowa					
1.	Wartości niematerialne i prawne	609 380,09	83 231,58	0,00	0,00	0,00	0,00	692 611,67	1 485 564,03
2.	Środki trwałe (011), w tym:	175 657 741,35	18 000 946,75	51 850,18	0,00	238 183,88	141 554,63	193 330 799,77	401 012 991,94
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu) – gr. 0	71 546,36	26 091,71	0,00	0,00	0,00	409,65	97 228,42	130 994 496,62
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej – gr. 1 - 2	166 073 116,63	17 028 043,68	51 850,18	0,00	62 267,46	52 946,19	183 037 796,84	265 288 304,11
c)	urządzenia techniczne i maszyny – gr. 3 - 6	4 383 731,74	449 284,69	0,00	0,00	140 482,74	0,00	4 692 533,69	1 481 497,71
d)	środki transportu – gr. 7	4 334 907,41	419 321,99	0,00	0,00	0,00	87 727,29	4 666 502,11	2 107 716,40
e)	inne środki trwałe – gr. 8	794 439,21	78 204,68	0,00	0,00	35 433,68	471,50	836 738,71	248 493,62
f)	Dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	892 483,48
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 906 163,46
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
razem:		176 267 121,44	18 084 178,33	51 850,18	0,00	238 183,88	141 554,63	194 023 411,44	453 404 719,43

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 31.12.2023 r.

Dotyczy jednostek sporządzających bilans wg. rozporządzenia

Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie:

Urząd Miasta i Gminy we Wrześni

Nazwa i adres jednostki powiązanej

Warsztat Terapii Zajęciowej we Wrześni

lp.	należności wg poz. bilansowych	w zł
I	Należności długoterminowe - A.III	
II	Należności z tytułu dostaw i usług – B.II.1	
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:		

lp.	zobowiązania wg poz. bilansowych	w zł
I	Zobowiązania długoterminowe – D.I	
II	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług – D.II.1	1 861,93
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:		1 861,93

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:

Biblioteka Publiczna ul. Dzieci Wrzesińskich 13 62-300 Września

wyszczególnienie		kwota
A	Przychody	974,59
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	974,59
4	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
5	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
6	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
7	dotacje	
8	Inne przychody operacyjne	
9	Dywidendy i udziały w zysku	
10	Odsetki	
11	Inne	
B	Koszty	0,00
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:

Muzeum Regionalne ul. Dzieci Wrzesińskich 13 62-300 Września

wyszczególnienie		kwota
A	Przychody	612,33
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	612,33
4	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
5	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
6	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
7	dotacje	
8	Inne przychody operacyjne	
9	Dywidendy i udziały w zysku	
10	Odsetki	
11	Inne	
B	Koszty	0,00
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:

Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Fabryczna 14 62-300 Września

wyszczególnienie		kwota
A	Przychody	103 454,10
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	103 454,10
4	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
5	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
6	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
7	dotacje	
8	Inne przychody operacyjne	
9	Dywidendy i udziały w zysku	
10	Odsetki	
11	Inne	
B	Koszty	81,62
1	Amortyzacja	
2	Zużycie materiałów i energii	81,62
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	

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
A	Przychody	892,95
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	892,95
4	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
5	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
6	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
7	dotacje	
8	Inne przychody operacyjne	
9	Dywidendy i udziały w zysku	
10	Odsetki	
11	Inne	
B	Koszty	0,00
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
A	Przychody	1 243,80
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 243,80
4	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
5	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
6	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
7	dotacje	
8	Inne przychody operacyjne	
9	Dywidendy i udziały w zysku	
10	Odsetki	
11	Inne	
B	Koszty	0,00
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 2 ul. Kościuszki 24 62-300 Września

wyszczególnienie		kwota
A	Przychody	4 952,70
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 952,70
4	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
5	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
6	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
7	dotacje	
8	Inne przychody operacyjne	
9	Dywidendy i udziały w zysku	
10	Odsetki	
11	Inne	
B	Koszty	0,00
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 3 ul. Kosynierów 32 62-300 Września

wyszczególnienie		kwota
A	Przychody	3 585,42
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 585,42
4	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
5	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
6	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
7	dotacje	
8	Inne przychody operacyjne	
9	Dywidendy i udziały w zysku	
10	Odsetki	
11	Inne	
B	Koszty	0,00
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
A	Przychody	23 280,71
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	23 280,71
4	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
5	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
6	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
7	dotacje	
8	Inne przychody operacyjne	
9	Dywidendy i udziały w zysku	
10	Odsetki	
11	Inne	
B	Koszty	28 008,18
1	Amortyzacja	
2	Zużycie materiałów i energii	1 027,18
3	Usługi obce	26 981,00
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
A	Przychody	1 167,15
31	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 167,15
34	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
5	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
6	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
7	dotacje	
8	Inne przychody operacyjne	
9	Dywidendy i udziały w zysku	
10	Odsetki	
11	Inne	
B	Koszty	0,00
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 Kaczanowie ul. Kaliska 1a 62-303 Kaczanowo

wyszczególnienie		kwota
A	Przychody	987,41
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	987,41
4	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
5	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
6	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
7	dotacje	
8	Inne przychody operacyjne	
9	Dywidendy i udziały w zysku	
10	Odsetki	
11	Inne	
B	Koszty	0,00
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
A	Przychody	725,66
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	725,66
4	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
5	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
6	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
7	dotacje	
8	Inne przychody operacyjne	
9	Dywidendy i udziały w zysku	
10	Odsetki	
11	Inne	
B	Koszty	0,00
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 Nowym Folwarku ul. Nowa 5 62-300 Września

wyszczególnienie		kwota
A	Przychody	241,56
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	241,56
4	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
5	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
6	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
7	dotacje	
8	Inne przychody operacyjne	
9	Dywidendy i udziały w zysku	
10	Odsetki	
11	Inne	
B	Koszty	0,00
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 Otocznej 12, 62-302 Węgierki

wyszczególnienie		kwota
A	Przychody	435,36
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	435,36
4	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
5	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
6	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
7	dotacje	
8	Inne przychody operacyjne	
9	Dywidendy i udziały w zysku	
10	Odsetki	
11	Inne	
B	Koszty	0,00
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
A	Przychody	5 120,07
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 120,07
4	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
5	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
6	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
7	dotacje	
8	Inne przychody operacyjne	
9	Dywidendy i udziały w zysku	
10	Odsetki	
11	Inne	
B	Koszty	
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:

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

wyszczególnienie		kwota
A	Przychody	1 742,10
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 742,10
4	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
5	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
6	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
7	dotacje	
8	Inne przychody operacyjne	
9	Dywidendy i udziały w zysku	
10	Odsetki	
11	Inne	
B	Koszty	0,00
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
A	Przychody	21 959,06
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	21 959,06
4	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
5	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
6	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
7	dotacje	
8	Inne przychody operacyjne	
9	Dywidendy i udziały w zysku	
10	Odsetki	
11	Inne	
B	Koszty	14 503,30 zł
1	Amortyzacja	
2	Zużycie materiałów i energii	14 503,30 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)	

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:

Warsztat Terapii Zajęciowej we Wrześni

lp.	wyszczególnienie	nr i nazwa dokumentu	kwota
I	Należności krótkoterminowe		
1.	Należności z tytułu dostaw i usług		
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		
II.	Należności długoterminowe		

II. Arkusz wyłączeń zobowiązań

lp.	wyszczególnienie	nr i nazwa dokumentu	kwota
I	Zobowiązania długoterminowe		
II.	Zobowiązania krótkoterminowe		
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Nota Księgowa nr 1/2024 (T23/0845)	1 861,93
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

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie:

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

Nazwa i adres jednostki powiązanej:

Samorządowa Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Marzeninie, ul. Ks. Twardego 22, 62-301 Marzenin

Wartość 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 94/9 wygaszenie trwałego zarządu	PT23/0009	1 435,00
razem:			1 435,00

Arkusze 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:

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

Wartość 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.	Pracownia Centrum Edukacji Ekologicznej	PT23/0005	544 276,31
2.	Ogród Centrum Edukacji Ekologicznej	PT23/0006	2 592 649,89
3.	Teren Centrum Edukacji Ekologicznej	PT23/0011	38 236,60
razem:			3 175 162,80

Arkusze 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:

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

Wartość 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.	Poducha dmuchana	PT23/0010	27 818,50
razem:			27 818,50

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:

Samorządowa Szkoła Podstawowa w Chwalibogowie

Wartość 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 98/1 przekazanie w trwały zarząd	PT23/0004	43,00
razem:			43,00

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