

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

01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.

Oświadczamy, że:

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

z siedzibą we Wrześni, ul. Ratuszowa 1 za rok 2024, 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 21 marca 2025 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 ze zm.) 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 2024 poz.1465 ze zm.) - art. 7 ust. 1.

Urząd Miasta i Gminy we Wrześni działa na podstawie – statutu Gminy Września – tekst ujednoczony 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 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 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 2024 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023r. Poz. 120 ze zm.) 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 zakładów 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.0050.2.4.2024 z dnia 4 stycznia 2024 r. w sprawie wprowadzenia dokumentacji zasad (polityki) rachunkowości,
2. Zarządzenie Nr WOR.0050.2.53.2024 z dnia 6 czerwca 2024 r. 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 wydobywaniu kopaliny metodą odkrywkową - 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 powyżej 10 000,00 zł – na koncie 011 (środki trwałe),
 - b) pozostałe środki trwałe o wartości początkowej od 500 zł do 10 000,00 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 10 000,00 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 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.

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 (umozwienie) - 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 cząstkową 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:	310 823,11	928 000,00
1.1	grunty	192 947,88	194 500,00
1.2	lokale i budynki (gr.1)	117 875,23	733 500,00
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 2024 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

1.4. Wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym:

Wartość gruntów przyjętych (otrzymanych, nabytych) przez jednostki w wieczyste użytkowanie i pozostające w ich posiadaniu na koniec roku sprawozdawczego.

Grunty na stanie jako prawo użytkowania wieczystego Skarbu Państwa:

wyszczególnienie	stan na koniec roku obrotowego
powierzchnia - m2	6 988,00
wartość - zł	314 282,51

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Należy wykazać wartość obcych środków trwałych, które jednostka użytkuje na podstawie wymienionych umów. Nie wykazuje się wartości środków trwałych będących przedmiotem leasingu finansowego, ponieważ środki te podlegają ewidencji bilansowej i są wykazywane w aktywach bilansu.

treść	wartość			
	stan na początek roku obrotowego	zmiany w ciągu roku		stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu umów dzierżawy	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale, obiekty inżynierii wodnej i lądowej, w tym:	270 000,00	0,00	270 000,00	0,00
z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:	146 079,95	0,00	0,00	146 079,95
z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki transportu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe, w tym:	50 600,75	980,00	28 200,00	23 380,75
z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
razem:	466 680,70	980,00	298 200,00	169 460,70

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych:

treść	stan na początek okresu		zwiększenia		zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
akcje	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
udziały	143 832	71 916 000,00	0	0,00	0	0,00	143 832	71 916 000,00
dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
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	1 105 874,68	744 164,73	20 775,28	751 299,93	1 077 964,20

(B II 1.)					
4. Pozostałe należności (B II 4.)	2 349 912,25	326 024,92	19 228,81	343 329,97	2 313 378,39
razem:	3 455 786,93	1 070 189,65	40 004,09	1 094 629,90	3 391 342,59

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 01.01.2024	utworzenie	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na 31.12.2024
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	717 000,00	0,00	0,00	0,00	717 000,00
rezerwa na wydatki niewygasające	7 215 431,46	0,00	0,00	0,00	7 215 431,46
razem:	7 932 431,46	0,00	0,00	0,00	7 932 431,46

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	579 720,00	5 750,00	0,00
Emisje obligacji	12 000 000,00	8 000 000,00	11 000 000,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	44 007,66	29 338,44	369 708,20
razem:	12 623 727,66	8 035 088,44	11 369 708,20

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 grunto- wych 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 wystąpiły

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	5 599 677,51	0,00
Gwarancje bankowe	1 056 914,28	0,00
Poręczenia	505 233,20	0,00
razem:	7 161 824,99	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	491 790,70
2. nagrody Jubileuszowe	218 379,27
3. nagrody	82 730,00
4. ekwiwalenty za urlop	29 660,22
5. odprawy emerytalne	122 610,00
6. odprawy rentowe	0,00
7. odprawa pośmiertna	0,00
razem:	945 170,19

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.

salda obu rachunków VAT na 31.12.2024 r – 124,20 zł

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

Inne należności wykazane w bilansie w poz. B.II.4 – w wysokości **17 642 967,93 zł** to:

- a) odsetki od zaległości podatkowych i cywilnoprawnych – **10 284 905,08 zł**
- b) koszty egzekucyjne – **133 633,93 zł**
- c) rekompensaty, odszkodowania, grzywny, mandaty i kary umowne – **16 743,73zł**
- d) podatki lokalne – **4 740 258,69 zł**
- e) opłata śmieciowa – **1 050 938,30 zł**
- f) opłaty za zajęcie pasa drogowego i inne – **756 541,91 zł**
- g) należności od pracowników (PM) – **582.232,00 zł**
- h) należności z tytułu rozliczonych dotacji – **131,29 zł**
- i) należności z tytułu podatków realizowanych przez Urzędy Skarbowe – **77 583,00 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 – 2024		
Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia na 01.01.2024	Koszt wytworzenia na 31.12.2024
Ogółem koszty wytworzenia (we własnym zakresie) środków trwałych w budowie, w tym:	50 906 163,46 zł	39 829 543,97 zł
- 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 2023 r.	w 2024 r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	67 505,15	244 489,71
<i>losowe – odszkodowania za szkody</i>	43 948,22	39 489,71
<i>pozostałe – zwrot gwarancji ubezpieczeniowych</i>	0,00	0,00
<i>pozostałe – darowizna (spadek)</i>	23 556,93	205 000,00
<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 2024 r
subwencje	73 008 918,00
Dotacje i porozumienia	45 658 446,15
udziały w PIT	73 969 074,00

udziały w CIT	12 601 956,00
podatki i opłaty lokalne	76 246 070,01
dofinansowanie w ramach FP COVID – refundacja podatku VAT	76 979,48
dofinansowania z UE	4 405 993,87
Dofinansowanie z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków	1 081 655,83
Środki z Funduszu Pomocy na rzecz Ukrainy	5 049 094,35
Polski Ład	2 407 135,76
razem:	294 505 323,45

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 31.12.2024 r.		średnie wynagrodzenie pracowników na 31.12.2024 r.
osoby	etaty	
201	196,71	6 435,45

W roku 2024 jednostka realizowała zadania w ramach zawartych umów na realizację projektów z dofinansowaniem:

1. Umowa nr 142/2024 z dnia 04.04.2024 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 Żerniki**”.

Wysokość otrzymanej dotacji – 123.750,00 zł.

2. Umowa nr 233/2024 z dnia 06.03.2024 r. zawarta z WUW w Poznaniu w sprawie udzielenia pomocy finansowej w formie dotacji celowej na dofinansowanie **renowacji zbiornika wodnego małej retencji o pow. 0,3734 ha, usytuowanego na dz.ewid.nr 81 obręb Węgierki**.

Wysokość otrzymanej dotacji – 11.202,00 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.

Otrzymana w roku 2024 dotacja – 264.731,00 zł

4. Umowa nr PS-XI.946.6.61.2023.10/KPO z dnia 20.03.2024r z Wojewodą Wielkopolskim ws przekazania dofinansowania na zadanie polegające na tworzeniu miejsc opieki na dziećmi w wieku do lat 3 w ramach Programu rozwoju instytucji opieki na dziećmi w wieku do lat 3 „**Maluch+**” 2022-2029.

Otrzymana dotacja w 2024r – 331.768,14 zł

5. Umowa o powierzenie grantu o nr FERC.02.02-CS.01-001/23/2128/FERC.02.02-CS.01-001/23/2024 z dnia 08.04.2024r zawarta ze Skarbem Państwa – Centrum Projektów Polska Cyfrowa na realizację projektu „**Cyberbezpieczny samorząd**”.
Otrzymane środki w 2024r – 233.550,12 zł

6. Umowa nr SIO.5521.5.2024 z dnia 22.04.2024r zawarta z Powiatem Wrzesińskim na pomoc finansową w formie dotacji celowej z przeznaczeniem na **zakup umundurowania dla Młodzieżowej Drużyny Pożarniczej funkcjonującej w jednostce Ochotniczej Straży Pożarnej we Wrześni**.
Otrzymana dotacja w 2024r – 3.000,00 zł, wykorzystano 2.991,36 zł.

7. Umowa nr WOA.557.17.4/96/2024 zawarta w dniu 23.05.2024r z Wojewodą Wielkopolskim na zadanie „**Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa 2.0 na lata 2021-2025**”.
Otrzymana dotacja w 2024r – 14.500,00 zł

8. Umowa dotacji nr 9642/U/400/500/2024 zawarta z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na przedsięwzięcie pn. „**Organizacja II edycji kongresu ekologicznego Zawsze Zielona Września! Przyłączysz się?**”.
Otrzymana dotacja w 2024r – 16.178,34 zł

9. Umowa nr WOA.557.10.5/40/2024 zawarta 25.06.2024r z Województwem Wielkopolskim Rządowy Program „**Posiłek w szkole i w domu**” na lata 2024-2028.
Otrzymana dotacja w 2024r – 50.000,00 zł

10. Porozumienie z dnia 28.06.2024r w sprawie realizacji Rządowego programu ograniczania przestępczości i aspołecznych zachowań Razem Bezpieczniej na realizację zadania „**Bezpieczne przejścia dla pieszych w obrębie ulicy Powstańców Wielkopolskich we Wrześni**”.
Otrzymana dotacja w 2024r -100.000,00 zł

11. Umowa o udzielenie pomocy finansowej nr DR 67/2024 z dnia 09.07.2024r z Województwem Wielkopolskim na udzielenie pomocy finansowej w formie dotacji celowej z przeznaczeniem na współfinansowanie projektu pn: „**Miejsce rekreacji i wypoczynku dla mieszkańców Węgierek**” w ramach XIV edycji konkursu „Pięknieje Wielkopolska Wieś”.
Otrzymana dotacja w 2024r – 25.490,00 zł

12. Umowa o udzielenie pomocy finansowej nr DR 83/2024 z dnia 09.07.2024r z Województwem Wielkopolskim na udzielenie pomocy finansowej w formie dotacji celowej z przeznaczeniem na współfinansowanie projektu pn: „**Termomodernizacja świetlicy w Sołecznie**” w ramach XIV edycji konkursu „Pięknieje Wielkopolska Wieś”.
Otrzymana dotacja w 2024r – 29.542,00 zł

13. Umowa o udzielenie pomocy finansowej nr DSI 61/2024 z dnia 19.07.2024r z Województwem Wielkopolskim na udzielenie pomocy finansowej w formie dotacji celowej z przeznaczeniem na współfinansowanie zadania pn: „**Tworzenie terenów zielonych poprzez posadzenie lasu kieszonkowego w mieście Września**”.
Otrzymana dotacja w 2024r – 64.088,00 zł

14. Umowa o udzielenie pomocy finansowej nr DR 282/2024 zawarta 23.07.2024r z Województwem Wielkopolskim w formie dotacji celowej „**Budowa zbiornika retencyjnego na terenie Samorządowej Szkoły Podstawowej nr 3 we Wrześni**”.
Otrzymana dotacja w 2024r – 81.376,00 zł

15. Umowa nr 8/DS./JST/SNM/I/2024 z dnia 25.07.2024r z Województwem Wielkopolskim na udzielenie dotacji celowej na realizację zadania pn: „**Budowa zaplecza szatniowo-sanitarnego w technologii kontenerowej przy boisku sportowym w Chocicz Wielkiej**”.
Otrzymana dotacja w 2024r – 130.000,00 zł

16. Umowa nr 478/2024 z dnia 21.08.2024 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 Żerniki**”.

Wysokość otrzymanej dotacji – 63.750,00 zł.

17. Umowa nr 10/DK/KWD/2024 zawarta 28.08.2024r z Województwem Wielkopolskim w sprawie udzielenia pomocy finansowej na realizację zadań w zakresie kultury w 2024r w ramach programu „Kultura w drodze” w formie dotacji celowej na zadanie pn: „**BaRock**” z zaangażowaniem Filharmonii Poznańskiej im.Tadeusza Szeligowskiego.

Otrzymana dotacja w 2024r – 16.000,00 zł

18. Umowa nr WAF.557.11.202/88/2024 zawarta 28.08.2024r z Wojewodą Wielkopolskim na dotację „**Aktywna Tablica**”.

Otrzymana dotacja w 2024r – 70.000,00 zł

19. Promesa - dofinansowanie inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków Nr RPOZ/2022/7077/PolskiLad z BGK na zadania „**Prace odtworzeniowe pałacu w Gutowie Małym w celu zachowania substancji budynku**”.

Otrzymane środki w 2024r – 738.655,83 zł

20. Promesa - dofinansowanie inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków Nr RPOZ/2022/5880/PolskiLad z BGK „**Odtworzenie dwóch mostków w zabytkowym parku im.Marszałka Józefa Piłsudskiego we Wrześni**”.

Otrzymane środki w 2024r – 343.000,00 zł

21. Umowa nr 2024.2132/3951/UDOK/DS./30/KZ dotycząca dofinansowania zadania publicznego ze środków budżetu państwa w ramach programu „**Aktywna szkoła – sprzęt sportowy dla szkół**” zawarta z Ministrem sportu i Turystyki.

Otrzymane środki w 2024r – 25.000,00 zł

22. Umowa nr 3020.8.2024 zawarta 04.12.2024r z Powiatem Wrzeșińskim na pomoc finansową na dofinansowanie prac wodociągowych na sieci zlokalizowanej na ul.Kościuszki w związku z zadania pn: „**Rozbudowa odcinka drogi powiatowej nr 2948P Września – Gozdowo – Graboszewo w m.Września**”.

Otrzymane środki w 2024r – 30.000,00 zł

23. Umowa nr 2024/3705/3951/BP/DIS/PW o dofinansowanie ze środków budżetu państwa zadania w ramach programu wsparcia inwestycji sportowych zawarta 12.12.2024r z Ministrem sportu i Turystyki pod nazwą „**Budowa boiska piłkarskiego w Kaczanowie**”.

Otrzymane środki w 2024r – 352.178,00 zł

24. Umowa nr FEWP.02.05-12.00-0023/23-00 o dofinansowanie projektu „**Doposażenie w wysoce efektywny sprzęt Ochotniczych Straży Pożarnych wpisanych do Krajowego Systemu Ratowniczo – Gaśniczego z terenu Gminy Września w celu prowadzenia akcji ratowniczych i usuwania skutków katastrofalnych**”.

W 2024r Gmina nie otrzymała środków.

25. Umowa nr FEWP.05.01-12.00-0017/23-00 o dofinansowanie projektu „**Budowa nowego budynku przedszkola publicznego we Wrześni wraz z infrastrukturą towarzyszącą w celu poprawy równego dostępu do wysokiej jakości kształcenia**”.

W 2024r Gmina nie otrzymała środków.

26. Umowa nr 17828/U/400/1839/2023 z dnia 18.12.2023r z Wojewódzkim funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na realizację przedsięwzięcia: „**Opracowanie Programu Ochrony Środowiska na lata 2024-2027 z perspektywą na lata 2028-2031 dla Miasta i gminy Września wraz z prognozą oddziaływania na środowisko**”.

Otrzymana dotacja w 2024r – 9.500,00 zł

27. Umowa o przyznaniu pomocy nr 02780-6935-UM1514465/23 z dnia 22.12.2023r zawarta z Województwem Wielkopolskim na realizację zadania: „**Budowa skateparku wraz z utwardzeniem nawierzchni w miejscowości Bierzglinek**”.

Otrzymana dotacja w 2024r – 92.909,00 zł

28. Promesa z Rządowego Funduszu Polski Ład nr 01/2021/4283/PolskiLad na dofinansowanie inwestycji „**Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Bierzglinek**” .

W 2024r wpłynęła II transza w kwocie 2.690.824,17 zł z czego wykorzystano 2.407.135,76 zł

29. Umowa nr SIO.5521.18.2024 z dnia 23.09.2024r zawarta z Powiatem Wrzesińskim na pomoc finansową z przeznaczeniem na udzielenie pomocy finansowej na **zakup niezbędnego wyposażenia w sprzęt ratowniczo-pożarniczy dla jednostek OSP.**

Otrzymana dotacja w 2024r – 23.000,00 zł, wykorzystano 22.322,79 zł.

30. W roku 2024 jednostka otrzymała środki z **Funduszu Pomocy na rzecz Ukrainy** w wysokości 5.049.094,35 zł.

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

lp.	określenie grupy składników majątku trwałego	stan na początek roku obrotowego 01.01.2024 r.	zwiększenia			zmniejszenia			stan na koniec roku obrotowego 31.12.2024 r.
			nabycie	nieodpłatne otrzymanie	inne	sprzedaż / likwidacja/ rozlicz. inwest.	nieodpłatne przekazanie	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	2 178 175,70	0,00	0,00	0,00	71 006,25	0,00	0,00	2 107 169,45
2.	Środki trwałe, (011+016), w tym:	594 343 791,71	51 804 653,29	5 726 217,13	1 665 311,20	1 097 023,29	1 371 394,76	7 539 510,59	643 532 044,69
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	131 091 725,04	519 476,98	5 449 618,20	1 629 256,00	566 342,99	1 174,00	5 540 736,69	132 581 822,54
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1 - 2)	448 326 100,95	47 551 390,59	276 598,93	36 055,20	436 246,30	1 279 710,64	1 998 773,90	492 475 414,83
c)	urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3 - 6)	6 174 031,40	2 089 258,90	0,00	0,00	66 880,61	90 510,12	0,00	8 105 899,57
d)	środki transportu (gr. 7)	6 774 218,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 774 218,51
e)	inne środki trwałe (gr. 8)	1 085 232,33	935 928,33	0,00	0,00	27 553,39	0,00	0,00	1 993 607,27
f)	dobra kultury (016)	892 483,48	708 598,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 601 081,97
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	50 906 163,46	40 261 078,38	0,00	0,00	51 121 452,03	0,00	216 245,84	39 829 543,97
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:		647 428 130,87	92 065 731,67	5 726 217,13	1 665 311,20	52 289 481,57	1 371 394,76	7 755 756,43	685 468 758,11

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

lp.	określenie grupy składników majątku trwałego	stan na początek roku obrotowego 01.01.2024 r.	zwiększenia			zmniejszenia		stan na koniec roku obrotowego 31.12.2024 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	692 611,67	773 720,37	0,00	0,00	71 006,25	0,00	1 395 325,79	711 843,66
2.	Środki trwałe (011), w tym:	193 330 799,77	19 132 599,03	11 862,48	0,00	616 925,18	214 835,36	211 643 500,74	430 287 461,98
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu) – gr. 0	97 228,42	21 031,42	0,00	0,00	43 669,02	0,00	74 590,82	132 507 231,72
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej – gr. 1 - 2	183 037 796,84	18 081 749,65	11 862,48	0,00	482 706,40	124 325,24	200 524 377,33	291 951 037,50
c)	urządzenia techniczne i maszyny – gr. 3 - 6	4 692 533,69	472 490,62	0,00	0,00	62 996,37	90 510,12	5 011 517,82	3 094 381,75
d)	środki transportu – gr. 7	4 666 502,11	440 215,06	0,00	0,00	0,00	0,00	5 106 717,17	1 667 501,34
e)	inne środki trwałe – gr. 8	836 738,71	117 112,28	0,00	0,00	27 553,39	0,00	926 297,60	1 067 309,67
f)	Dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 601 081,97
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 829 543,97
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:		194 023 411,44	19 906 319,40	11 862,48	0,00	687 931,43	214 835,36	213 038 826,53	472 429 931,58

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 31.12.2024 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	1 993,57
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:		1 993,57

lp.	zobowiązania wg poz. bilansowych	w zł
I	Zobowiązania długoterminowe – D.I	
II	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług – D.II.1	1 601,19
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:		1 601,19

Nazwa i adres jednostki powiązanej

Wrzeński Ośrodek Kultury 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	1 601,35
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:		1 601,35

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	1 231,56
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 176,75
4	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
5	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	54,81
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	386,86
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	335,06
4	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
5	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	51,80
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	117 615,07
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	105 986,23
4	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
5	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	11 628,84
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	254,14
1	Amortyzacja	
2	Zużycie materiałów i energii	254,14
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	688,95
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	688,95
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	1 054,09
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	994,09
4	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
5	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	60,00
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	3 481,58
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 481,58
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	4 194,80
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 059,80
4	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
5	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	135,00
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	25 067,80
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	24 596,80
4	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
5	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	471,00
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	32 060,56
1	Amortyzacja	
2	Zużycie materiałów i energii	558,06
3	Usługi obce	31 502,50
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	1 697,12
31	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 023,12
34	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
5	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	674,00
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	707,18
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	707,18
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	504,62
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	504,62
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	476,07
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	161,07
4	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
5	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	315,00
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 Węgiełki

wyszczególnienie		kwota
A	Przychody	615,85
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	615,85
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	16 701,80
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	9 673,80
4	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
5	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	7 028,00
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	5 000,16
1	Amortyzacja	
2	Zużycie materiałów i energii	4 680,78
3	Usługi obce	319,38
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. Gnieźnińska 32A 62-300 Września

wyszczególnienie		kwota
A	Przychody	192 581,77
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 115,68
4	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
5	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	190 466,09
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	19 397,14
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	16 252,14
4	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
5	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	3 145,00
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	12 124,50
1	Amortyzacja	
2	Zużycie materiałów i energii	12 124,50
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	Nota księgową 15/12/2024/NWT	1 993,57
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 1/2025 (PK 1200000212)	1 601,19
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		

Nazwa i adres jednostki powiązanej:

Wrzeński Ośrodek Kultury 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	WGM.3222.4.3.2025 (PK 1200000225)	1 601,35
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		

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 3 we Wrześni, ul. Kosynierów 32, 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.	Chodnik na terenie szkoły	PK1200000003	15 879,39
razem:			15 879,39

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 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.	Modernizacja budynku przy ul. Batorego 8	PK1200000005	59 979,08
razem:			59 979,08

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:

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.	Budynek gospodarczy przy ul. Świętokrzyskiej	PK1200000011	225 716,73
2.	Parking przy Pływalni ul. Koszarowa	PK1200000049	853 810,20
razem:			1 079 526,93

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