

**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

**01.01.2025 r. - 31.12.2025 r.**

**Oświadczamy, że:**

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

z siedzibą we Wrześni, ul. Ratuszowa 1 za rok 2025, 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 30 marca 2026 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 2025 poz.1153 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. zmieniony Uchwałą Nr IX/128/2015 Rady Miejskiej we Wrześni z dnia 17 września 2015 roku oraz Uchwałą 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 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 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 2025 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 używania 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 m<sup>2</sup> gruntów komunalnych na terenie Miasta i Gminy Września przyjętych do celów ewidencyjnych.

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

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

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

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

1) dostaw, robót i usług oraz rozrachunków z tytułów niebędących podatkami lub opłatami publicznoprawnymi, a także niebędących należnościami Skarbu Państwa przy realizacji zadań zleconych, wycenia się w kwotach wymagających zapłaty, wynikających z posiadanych i ujętych w ewidencji księgowej dowodów księgowych, w tym także nieuregulowanych – wystawionych dłużnikom i otrzymanych od wierzycieli – not księgowych,

2) podatków i opłat lokalnych oraz innych opłat publicznoprawnych, a także należności przy realizacji zadań zleconych lub powierzonych, stanowiące dochody Skarbu Państwa wycenia się w kwotach wymagających zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami za zwłokę, choćby nie były one jeszcze potwierdzone właściwym dowodem księgowym, np. w postaci noty odsetkowej.

Dodatkowo dla celów bilansowych należności w powyższy sposób koryguje się (pomniejsza) o – dokonane zgodnie z obowiązującymi przepisami i ustaleniami wewnętrznymi

mi – 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 (umo-

zenie ) - stanowiący załącznik nr 6 do niniejszej instrukcji.

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

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

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

lp.	wyszczególnienie	wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	aktualna wartość rynkowa
1	Środki trwałe (011+016), w tym:	<b>2 283 371,35</b>	<b>7 955 369,50</b>
1.1	grunty	1 144 716,35	6 309 240,50
1.2	lokale i budynki ( gr.1)	1 138 655,00	1 646 129,00
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 dokonano odpisów**

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	21 191,00
wartość - zł	1 042 175,74

**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:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>z tytułu umów dzierżawy</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale, obiekty inżynierii wodnej i lądowej, w tym:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>z tytułu umów leasingu</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:	<b>146 079,95</b>	<b>0,00</b>	<b>138 879,95</b>	<b>7 200,00</b>
<b>z tytułu umów leasingu</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki transportu, w tym:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>z tytułu umów leasingu</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe, w tym:	<b>23 380,75</b>	<b>0,00</b>	<b>2 520,75</b>	<b>20 860,00</b>
<b>z tytułu umów leasingu</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>pozostałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>razem:</b>	<b>169 460,70</b>	<b>0,00</b>	<b>141 400,70</b>	<b>28 060,00</b>

**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	2 401	1 201 000,00	0	0,00	146 233	73 117 000,00
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
<b>razem:</b>	<b>143 832</b>	<b>71 916 000,00</b>	<b>2 401</b>	<b>1 201 000,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>146 223</b>	<b>73 117 000,00</b>

**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	1 077 964,20	282 116,44	2 466,83	317 608,33	1 040 005,48

i usług (B II 1.)					
4. Pozostałe należności ( B II 4.)	2 313 378,39	317 541,60	5 868,31	182 163,59	2 442 888,09
<b>razem:</b>	<b>3 391 342,59</b>	<b>599 658,04</b>	<b>8 335,14</b>	<b>499 771,92</b>	<b>3 482 893,57</b>

wykorzystanie odpisów – podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji,

rozwiązanie odpisów - uznanie odpisów za zbędne, podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe – w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

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

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

tytuł utworzenia rezerwy	stan na 01.01.2025	utworzenie	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na 31.12.2025
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	785 000,00	0,00	0,00	0,00	785 000,00
rezerwa na wydatki niewygasające	7 215 431,46	686 699,78	7 215 431,46	0,00	686 699,78
<b>razem:</b>	<b>8 000 431,46</b>	<b>686 699,78</b>	<b>7 215 431,46</b>	<b>0,00</b>	<b>1 471 699,78</b>

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

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

wyszczególnienie	zobowiązania o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty		
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
Kredyty i pożyczki	213 505,00	23 224,00	165 513,03
Emisje obligacji	8 000 000,00	6 750 000,00	8 250 000,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	44 007,66	29 338,44	355 038,98
<b>razem:</b>	<b>8 257 512,66</b>	<b>6 802 562,44</b>	<b>8 770 552,01</b>

**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
<b>razem:</b>	<b>1 253 200,00</b>	<b>1 253 200,00</b>	

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

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

rodzaj zobowiązania warunkowego	kwota zobowiązania warunkowego	forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	kwota zabezpieczenia
poręczenie	1 253 200,00	WTBS do roku 2035	1 253 200,00
poręczenie	1 400 000,00	Autostrada Wlkp. S.A. do 2037 r.	1 400 000,00
<b>razem:</b>	<b>2 653 200,00</b>		<b>2 653 200,00</b>

**1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych**, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie:

W jednostkach najczęstszymi tytułami rozliczeń międzyokresowych czynnych są:

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

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

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

**nie 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	4 368 757,61	0,00
Gwarancje bankowe	3 924 070,68	0,00
Poręczenia	531 995,17	0,00
<b>razem:</b>	<b>8 824 823,46</b>	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	<b>574 037,35</b>
2. nagrody Jubileuszowe	<b>249 654,00</b>
3. nagrody	<b>392 740,60</b>
4. ekwiwalenty za urlop	<b>24 864,08</b>
5. odprawy emerytalne	<b>83 000,04</b>
6. odprawy rentowe	<b>33 840,00</b>
7. odprawa pośmiertna	<b>0,00</b>
<b>razem:</b>	<b>1 358 136,07</b>

### 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 31.12.2025 r – 364,49 zł**

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

Inne należności wykazane w bilansie w poz. B.II.4 – w wysokości **18 689 314,66 zł** to:

- a) odsetki od zaległości podatkowych i cywilnoprawnych – **10 823 097,34 zł**
- b) koszty egzekucyjne – **166 639,95 zł**
- c) rekompensaty, odszkodowania, grzywny, mandaty i kary umowne – **65 024,44 zł**
- d) podatki lokalne – **4 922 925,96 zł**
- e) opłata śmieciowa – **1 045 138,21 zł**
- f) opłaty za zajęcie pasa drogowego i inne – **700 071,60 zł**
- g) należności od pracowników (PM) – **757 384,00 zł**
- h) należności z tytułu rozliczonych dotacji – **148 716,04 zł**
- i) należności z tytułu podatków realizowanych przez Urzędy Skarbowe – **60 317,12 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:

<b>Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie – 2025</b>		
Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia na 01.01.2025	Koszt wytworzenia na 31.12.2025
Ogółem koszty wytworzenia (we własnym zakresie) środków trwałych w budowie, w tym:	<b>39 829 543,97 zł</b>	<b>54 739 621,70</b>
- 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 2024 r.	w 2025 r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	<b>244 489,71</b>	<b>864 684,55</b>
<i>losowe – odszkodowania za szkody</i>	39 489,71	864 026,81
<i>pozostałe – zwrot gwarancji ubezpieczeniowych</i>	0,00	0,00
<i>pozostałe – darowizna (spadek)</i>	205 000,00	657,74
<i>pozostałe – ugoda</i>	0,00	0,00
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<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 2025 r
subwencje	1 709 929,26
Dotacje i porozumienia	41 158 227,71
udziały w PIT	177 968 236,36
udziały w CIT	8 502 650,19
podatki i opłaty lokalne	80 704 815,19
dofinansowanie w ramach FP COVID – refundacja podatku VAT	384,83
dofinansowania z UE	5 308 490,53
Dofinansowanie z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków	1 860 000,00
Środki z Funduszu Pomocy na rzecz Ukrainy	5 515 943,63
Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg	3 000 000,00
Dofinansowanie BGK	1 999 068,84
<b>Razem:</b>	<b>327 727 746,54</b>

## 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 31.12.2025 r.		średnie wynagrodzenie pracowników na 31.12.2025 r.
osoby	etaty	
208	203,33	7 113,80

W roku 2025 jednostka realizowała zadania w ramach zawartych umów na realizację projektów z dofinansowaniem:

1. Umowa nr 144/2025 z dnia 06.05.2025 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 Grzymysławice, Bardo**”.

Wysokość otrzymanej dotacji – 126 250,00 zł.

2. Umowa nr 506/2025 z dnia 21.08.2025 r. zawarta z Województwem Wielkopolskim 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 Grzymysławice, Bardo**”.

Wysokość otrzymanej dotacji – 16 500,00 zł.

3. Umowa nr BSK/23/25/0003465 zawarta z Bankiem Gospodarstwa Krajowego o udzielenie finansowego wsparcia z Funduszu Dopląt - **budowa budynku mieszkalnego w Marzeni-  
nie.**

Wysokość otrzymanego wsparcia – 1 999 068,84 zł

4. Umowa nr 4/DS/JST/OOM/R/2025 zawarta w dniu 07.05.2025r z Województwem Wielko-  
polskim na realizację zadania pn „**Remont zaplecza szatniowo-sanitarnego we Wrzesiń-  
skich Obiektach Sportowo-Rekreacyjnych**”.

Otrzymana dotacja w 2025r – 371 500,00 zł

5. 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 dzieć-  
mi w wieku do lat 3 w ramach Programu rozwoju instytucji opieki na dziećmi w wieku do lat 3  
„**Maluch+**” 2022-2029.

Otrzymane dofinansowanie w 2025r – 1 269 474,17 zł

6. Porozumienie z wojewodą Wielkopolskim w sprawie powierzenia obowiązku utrzymania  
grobow i cmentarzy wojennych.

Otrzymane środki w 2025r – 33 930,00 zł

7. Umowa nr SIO.5521.7.2025 z dnia 04.04.2025r zawarta z Powiatem Wrzesińskim na po-  
moc finansową w formie dotacji celowej z przeznaczeniem na **zakup niezbędnego wyposa-  
żenia w sprzęt ratowniczo-gaśniczy oraz umundurowanie dla jednostek OSP.**

Otrzymana dotacja w 2025r – 23 000,00 zł wykorzystano – 22 903,30 zł

8. Umowa nr WWE.557.17.4/25/2025 zawarta w dniu 30.05.2025r z Wojewodą Wielkopol-  
skim na zadanie „**Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa 2.0 na lata 2021-2025**”.

Otrzymana dotacja w 2025r – 39 000,00 zł wykorzystano – 38 996,32 zł

9. Umowa o udzielenie pomocy finansowej nr DR 187/2025 zawarta w dniu 08.07.2025r.  
z Wojewodą Wielkopolskim na współfinansowanie projektu pn. „**Aby świetlica wiejska  
w Kaczanowie tętniła życiem od nowa, remont toalet to sprawa priorytetowa**”.

Otrzymana dotacja w 2025r – 38 782,00 zł

10. Umowa o udzielenie pomocy finansowej nr DR 172/2025 zawarta w dniu 08.07.2025r  
z Wojewodą Wielkopolskim na współfinansowanie projektu pn. „**Utworzenie miejsca spo-  
tkań i integracji międzypokoleniowej mieszkańców**”.

Otrzymana dotacja w 2025r – 27 527,00 zł

11. Umowa nr DSI 45/2025 zawarta z Województwem Wielkopolskim na współfinansowanie  
zadania pn. „**Gmina Września przyjazna zwierzętom. Dietoprofilaktyka żywieniowa nale-  
ży się psu i kotu jak psu zupa. Minimalizacja bezdomności zwierząt, poprawa ich do-  
brostanu oraz warunków bytowych**”.

Otrzymana dotacja w 2025r – 30 000,00 zł

12. Umowa nr 15/DS/JST/LA/2025 zawarta w dniu 24 lipca 2025r z Województwem Wielko-  
polskim na realizację zadania pn. „**Przebudowa bieżni przy Samorządowej Szkole Pod-  
stawowej w Chwalibogowie – wykonanie bieżni o nawierzchni tartanowej**”

Otrzymana dotacja w 2025r -186 020,00 zł

13. Umowa nr 15/DS/JST/SNM/II/2025 zawarta z Województwem Wielkopolskim na udziele-  
nie dotacji celowej na realizację zadania pn. „**Budowa zaplecza szatniowo-sanitarnego  
w technologii kontenerowej przy boisku sportowym w Kaczanowie**”

Otrzymana dotacja w 2025r – 130 000,00 zł

14. Umowa nr 433/803/2025 z dnia 19.09.2025r z Województwem Wielkopolskim na udziele-

nie dotacji celowej z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania własnego z zakresu ochrony ludności i obrony cywilnej w ramach Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej na lata 2025-2026 – obszar 5: Bezpieczna łączność Państwowa oraz alarmowanie, ostrzeżenie i powiadamianie.

Otrzymana dotacja w 2025r – 2 164,80 zł

15. Umowa nr 697/819/2025 z dnia 14.10.2025r z Województwem Wielkopolskim na udzielenie dotacji celowej z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania własnego z zakresu ochrony ludności i obrony cywilnej w ramach Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej na lata 2025-2026 – Obszar 2: Zabezpieczenie logistyczne i zapewnienie ciągłości dostaw – **Zakup radiotelefonów cyfrowych**

Otrzymana dotacja w 2025r – 17 485,68 zł

16. Umowa nr 873/70/2025 zawarta 21.10.2025r z Województwem Wielkopolskim na udzielenie dotacji celowej z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania własnego z zakresu ochrony ludności i obrony cywilnej w ramach Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej na lata 2025-2026 – Obszar 2: Zabezpieczenie logistyczne i zapewnienie ciągłości dostaw – **zakup regałów magazynowych.**

Otrzymana dotacja w 2025r – 40 000,00 zł

17. Umowa nr 764/49/2025 z dnia 14.10.2025r z Województwem Wielkopolskim na udzielenie dotacji celowej z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania własnego z zakresu ochrony ludności i obrony cywilnej w ramach Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej na lata 2025-2026 – Obszar 2: Zabezpieczenie logistyczne i zapewnienie ciągłości dostaw – **budowa nowych magazynów ochrony ludności lub modernizacja istniejących magazynów przeciwpowodziowych**

Otrzymana dotacja w 2025r – 1 510 500,00 zł

18. Umowa nr 992//1931/2025 zawarta 24.10.2025r z Województwem Wielkopolskim w sprawie udzielenia dotacji celowej z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania własnego z zakresu ochrony ludności i obrony cywilnej w ramach Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej na lata 2025-2026 – Obszar 2: Zabezpieczenie logistyczne i zapewnienie ciągłości dostaw – **zakup spalinowej piły łańcuchowej do drewna, pilarki ratowniczej, spalinowej piły do betonu, oświetlenia mobilnego, agregatu przenośnego.**

Otrzymana dotacja w 2025r – 16 380,20 zł

19. Umowa nr 5523/U/400/228/2025 zawarta z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu o udzielenie dotacji na realizację przedsięwzięcia pn. **„Doposażenie pracowni przyrodniczych Samorządowych Szkół Podstawowych na terenie Miasta i gminy września w pomoce dydaktyczne z zakresu edukacji ekologicznej”**

Otrzymana dotacja w 2025r – 92 787,15 zł

20. Umowa nr FEWP.02.05-IZ.00-0003/23-00 z dnia 27.03.2024r zawarta z Zarządem Województwa Wielkopolskiego o dofinansowanie projektu pn. **„Rozwój zielono-niebieskiej infrastruktury w mieście Września w celu zwiększenia odporności na zmiany klimatu”** w ramach: Priorytetu 02 „Fundusze europejskie dla zielonej Wielkopolski”.

Otrzymane środki w 2025r – 2 069 765,33 zł

21. 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”.**

Otrzymane środki w 2025r – 1 424 300,78 zł

22. 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 2025r nie wpłynęły środki.

23. 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 2025r – 544 950,25 zł

24. Umowa nr WWE.557.10.21/35/2025 zawarta r z Województwem Wielkopolskim na realizację zadania w ramach Rządowego Programu „**Posiłek w szkole i w domu**” na lata 2024-2028.

Otrzymana dotacja w 2025r – 25 000,00 zł

25. Promesa dofinansowania inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład Edycja8/2023/05/PolskiLad – **Odtworzenie widowni Amfiteatru im.Anny Jantar we Wrześni.**

Otrzymane środki w 2025r – 1 860 000,00 zł

26. Umowa nr BON.5152.1.2024 zawarta z Powiatem Wrzesińskim na realizację zadania pn. „**Renowacja elewacji na budynku Warsztatu Terapii Zajęciowej we Wrześni**” w ramach „Programu wyrównywania różnic między regionami III”.

Otrzymane środki w 2025r – 192 000,00 zł

27. W roku 2025 jednostka otrzymała środki z **Funduszu Pomocy na rzecz Ukrainy** w wysokości 5 515 943,63 zł.

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

lp.	określenie grupy składników majątku trwałego	stan na początek roku obrotowego 01.01.2025 r.	zwiększenia			zmniejszenia			stan na koniec roku obrotowego 31.12.2025 r.
			nabycie	nieodpłatne otrzymanie	inne	sprzedaż / likwidacja/ rozlicz. inwest.	nieodpłatne przekazanie	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	<b>2 107 169,45</b>	<b>46 125,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 153 294,45</b>
2.	Środki trwałe, (011+016), w tym:	<b>643 532 044,69</b>	<b>62 054 485,20</b>	<b>11 792 780,63</b>	<b>128 850,00</b>	<b>556 419,28</b>	<b>2 196 817,10</b>	<b>47 441,00</b>	<b>714 707 483,14</b>
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	132 581 822,54	745 323,19	1 839 931,23	128 850,00	238 585,15	147,00	47 441,00	135 009 753,81
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1 - 2)	492 475 414,83	51 186 545,59	9 883 848,86	0,00	285 193,20	0,00	0,00	553 260 616,08
c)	urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3 - 6)	8 105 899,57	993 414,78	0,00	0,00	20 179,03	1 765 665,31	0,00	7 313 470,01
d)	środki transportu (gr. 7)	6 774 218,51	1 858 404,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 632 623,25
e)	inne środki trwałe (gr. 8)	1 993 607,27	461 660,39	69 000,54	0,00	12 461,90	431 004,79	0,00	2 080 801,51
f)	dobry kultury (016)	1 601 081,97	6 809 136,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 410 218,48
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	<b>39 829 543,97</b>	<b>54 739 621,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>62 724 751,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31 844 414,49</b>
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>razem:</b>		<b>685 468 758,11</b>	<b>116 840 231,90</b>	<b>11 792 780,63</b>	<b>128 850,00</b>	<b>63 281 170,46</b>	<b>2 196 817,10</b>	<b>47 441,00</b>	<b>748 705 192,08</b>

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

lp.	określenie grupy składników majątku trwałego	stan na początek roku obrotowego 01.01.2025 r.	zwiększenia			zmniejszenia		stan na koniec roku obrotowego 31.12.2025 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	<b>1 395 325,79</b>	<b>715 209,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 110 535,08</b>	<b>42 759,37</b>
2.	Środki trwałe (011), w tym:	<b>211 643 500,74</b>	<b>21 196 070,21</b>	<b>1 089 647,05</b>	<b>0,00</b>	<b>145 089,71</b>	<b>282 082,30</b>	<b>233 502 045,99</b>	<b>481 205 437,15</b>
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu) – gr. 0	74 590,82	30 878,56	0,00	0,00	0,00	0,00	105 469,38	<b>134 904 284,43</b>
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej – gr. 1 - 2	200 524 377,33	19 982 672,62	1 027 534,51	0,00	112 448,78	0,00	221 422 135,68	<b>331 838 480,40</b>
c)	urządzenia techniczne i maszyny – gr. 3 - 6	5 011 517,82	535 501,32	0,00	0,00	20 179,03	228 206,70	5 298 633,41	<b>2 014 836,60</b>
d)	środki transportu – gr. 7	5 106 717,17	470 370,80	0,00	0,00	0,00	0,00	5 577 087,97	<b>3 055 535,28</b>
e)	inne środki trwałe – gr. 8	926 297,60	176 646,91	62 112,54	0,00	12 461,90	53 875,60	1 098 719,55	<b>982 081,96</b>
f)	Dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>8 410 218,48</b>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>31 844 414,49</b>
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>razem:</b>		<b>213 038 826,53</b>	<b>21 911 279,50</b>	<b>1 089 647,05</b>	<b>0,00</b>	<b>145 089,71</b>	<b>282 082,30</b>	<b>235 612 581,07</b>	<b>513 092 611,01</b>

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 31.12.2025 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	1 557,61
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:		1 557,61

### **Arkusze wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat**

**Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie:**

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

**Nazwa i adres jednostki powiązanej:**

Biblioteka Publiczna ul. Dzieci Wrzesińskich 13 62-300 Września

<b>wyszczególnienie</b>		<b>kwota</b>
<b>A</b>	<b>Przychody</b>	<b>1 075,05</b>
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 020,24
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>B</b>	<b>Koszty</b>	<b>0,00</b>
1	Amortyzacja	
2	Zużycie materiałów i energii	
3	Usługi obce	
4	Podatki i opłaty	
5	wynagrodzenia	
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7	Pozostałe koszty rodzajowe	
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10	Pozostałe obciążenia	
11	Koszty inwestycji finansowanych z dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12	Pozostałe koszty operacyjne (odsetki)	

### **Arkusze wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat**

**Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie:**

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

**Nazwa i adres jednostki powiązanej:**

Muzeum Regionalne ul. Dzieci Wrzesińskich 13 62-300 Września

<b>wyszczególnienie</b>		<b>kwota</b>
<b>A</b>	<b>Przychody</b>	<b>359,09</b>
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	307,29
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>B</b>	<b>Koszty</b>	<b>0,00</b>
1	Amortyzacja	
2	Zużycie materiałów i energii	
3	Usługi obce	
4	Podatki i opłaty	
5	wynagrodzenia	
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7	Pozostałe koszty rodzajowe	
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10	Pozostałe obciążenia	
11	Koszty inwestycji finansowanych z dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12	Pozostałe koszty operacyjne (odsetki)	

### **Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat**

**Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie:**

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

**Nazwa i adres jednostki powiązanej:**

Ośrodek Pomocy Społecznej ul. Fabryczna 14 62-300 Września

<b>wyszczególnienie</b>		<b>kwota</b>
<b>A</b>	<b>Przychody</b>	<b>126 889,95</b>
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	115 328,11
4	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
5	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	11 561,84
6	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
7	dotacje	
8	Inne przychody operacyjne	
9	Dywidendy i udziały w zysku	
10	Odsetki	
11	Inne	
<b>B</b>	<b>Koszty</b>	<b>8 062,25</b>
1	Amortyzacja	
2	Zużycie materiałów i energii	
3	Usługi obce	8 062,25
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
<b>A</b>	<b>Przychody</b>	<b>685,79</b>
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	685,79
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>B</b>	<b>Koszty</b>	<b>0,00</b>
1	Amortyzacja	
2	Zużycie materiałów i energii	
3	Usługi obce	
4	Podatki i opłaty	
5	wynagrodzenia	
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7	Pozostałe koszty rodzajowe	
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10	Pozostałe obciążenia	
11	Koszty inwestycji finansowanych z dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12	Pozostałe koszty operacyjne (odsetki)	

### **Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat**

**Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie:**

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

**Nazwa i adres jednostki powiązanej:**

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

<b>wyszczególnienie</b>		<b>kwota</b>
<b>A</b>	<b>Przychody</b>	<b>1 051,29</b>
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	991,29
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>B</b>	<b>Koszty</b>	<b>0,00</b>
1	Amortyzacja	
2	Zużycie materiałów i energii	
3	Usługi obce	
4	Podatki i opłaty	
5	wynagrodzenia	
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7	Pozostałe koszty rodzajowe	
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10	Pozostałe obciążenia	
11	Koszty inwestycji finansowanych z dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12	Pozostałe koszty operacyjne (odsetki)	

### **Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat**

**Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie:**

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

**Nazwa i adres jednostki powiązanej:**

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

<b>wyszczególnienie</b>		<b>kwota</b>
<b>A</b>	<b>Przychody</b>	<b>4 105,25</b>
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 105,25
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>B</b>	<b>Koszty</b>	<b>0,00</b>
1	Amortyzacja	
2	Zużycie materiałów i energii	
3	Usługi obce	
4	Podatki i opłaty	
5	wynagrodzenia	
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7	Pozostałe koszty rodzajowe	
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10	Pozostałe obciążenia	
11	Koszty inwestycji finansowanych z dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12	Pozostałe koszty operacyjne (odsetki)	

### Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

**Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie:**

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

**Nazwa i adres jednostki powiązanej:**

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

wyszczególnienie		kwota
<b>A</b>	<b>Przychody</b>	<b>4 957,49</b>
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 822,49
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>B</b>	<b>Koszty</b>	<b>0,00</b>
1	Amortyzacja	
2	Zużycie materiałów i energii	
3	Usługi obce	
4	Podatki i opłaty	
5	wynagrodzenia	
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7	Pozostałe koszty rodzajowe	
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10	Pozostałe obciążenia	
11	Koszty inwestycji finansowanych z dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12	Pozostałe koszty operacyjne (odsetki)	

### **Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat**

**Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie:**

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

**Nazwa i adres jednostki powiązanej:**

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

<b>wyszczególnienie</b>		<b>kwota</b>
<b>A</b>	<b>Przychody</b>	<b>27 826,13</b>
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	27 355,13
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>B</b>	<b>Koszty</b>	<b>28 012,92</b>
1	Amortyzacja	
2	Zużycie materiałów i energii	
3	Usługi obce	28 012,92
4	Podatki i opłaty	
5	wynagrodzenia	
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7	Pozostałe koszty rodzajowe	
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10	Pozostałe obciążenia	
11	Koszty inwestycji finansowanych z dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12	Pozostałe koszty operacyjne (odsetki)	

### Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

**Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie:**

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

**Nazwa i adres jednostki powiązanej:**

Samorządowa Szkoła Podstawowa w Chwalibogowie

wyszczególnienie		kwota
<b>A</b>	<b>Przychody</b>	<b>1 738,95</b>
31	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 064,95
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>B</b>	<b>Koszty</b>	<b>0,00</b>
1	Amortyzacja	
2	Zużycie materiałów i energii	
3	Usługi obce	
4	Podatki i opłaty	
5	wynagrodzenia	
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7	Pozostałe koszty rodzajowe	
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10	Pozostałe obciążenia	
11	Koszty inwestycji finansowanych z dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12	Pozostałe koszty operacyjne (odsetki)	

### **Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat**

**Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie:**

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

**Nazwa i adres jednostki powiązanej:**

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

<b>wyszczególnienie</b>		<b>kwota</b>
<b>A</b>	<b>Przychody</b>	<b>687,38</b>
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	687,38
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>B</b>	<b>Koszty</b>	<b>0,00</b>
1	Amortyzacja	
2	Zużycie materiałów i energii	
3	Usługi obce	
4	Podatki i opłaty	
5	wynagrodzenia	
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7	Pozostałe koszty rodzajowe	
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10	Pozostałe obciążenia	
11	Koszty inwestycji finansowanych z dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12	Pozostałe koszty operacyjne (odsetki)	

### Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

**Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie:**

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

**Nazwa i adres jednostki powiązanej:**

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

wyszczególnienie		kwota
<b>A</b>	<b>Przychody</b>	<b>510,08</b>
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	510,08
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>B</b>	<b>Koszty</b>	<b>1 040,00</b>
1	Amortyzacja	
2	Zużycie materiałów i energii	
3	Usługi obce	1 040,00
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 Nowym Folwarku ul. Nowa 5 62-300 Września

wyszczególnienie		kwota
<b>A</b>	<b>Przychody</b>	<b>494,20</b>
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	179,20
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>B</b>	<b>Koszty</b>	<b>0,00</b>
1	Amortyzacja	
2	Zużycie materiałów i energii	
3	Usługi obce	
4	Podatki i opłaty	
5	wynagrodzenia	
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7	Pozostałe koszty rodzajowe	
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10	Pozostałe obciążenia	
11	Koszty inwestycji finansowanych z dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12	Pozostałe koszty operacyjne (odsetki)	

### **Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat**

**Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie:**

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

**Nazwa i adres jednostki powiązanej:**

Samorządowa Szkoła Podstawowa w Otocznej 12, 62-302 Węgiełki

<b>wyszczególnienie</b>		<b>kwota</b>
<b>A</b>	<b>Przychody</b>	<b>494,84</b>
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	494,84
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>B</b>	<b>Koszty</b>	<b>0,00</b>
1	Amortyzacja	
2	Zużycie materiałów i energii	
3	Usługi obce	
4	Podatki i opłaty	
5	wynagrodzenia	
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7	Pozostałe koszty rodzajowe	
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10	Pozostałe obciążenia	
11	Koszty inwestycji finansowanych z dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12	Pozostałe koszty operacyjne (odsetki)	

### **Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat**

**Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie:**

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

**Nazwa i adres jednostki powiązanej:**

Wrzesiński Ośrodek Kultury ul. Kościuszki 21 62-300 Września

<b>wyszczególnienie</b>		<b>kwota</b>
<b>A</b>	<b>Przychody</b>	<b>23 131,77</b>
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	16 103,77
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>B</b>	<b>Koszty</b>	<b>68,40</b>
1	Amortyzacja	
2	Zużycie materiałów i energii	
3	Usługi obce	68,40
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

<b>wyszczególnienie</b>		<b>kwota</b>
<b>A</b>	<b>Przychody</b>	<b>193 178,95</b>
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 942,59
4	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
5	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	191 236,36
6	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
7	dotacje	
8	Inne przychody operacyjne	
9	Dywidendy i udziały w zysku	
10	Odsetki	
11	Inne	
<b>B</b>	<b>Koszty</b>	<b>0,00</b>
1	Amortyzacja	
2	Zużycie materiałów i energii	
3	Usługi obce	
4	Podatki i opłaty	
5	wynagrodzenia	
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7	Pozostałe koszty rodzajowe	
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
9	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10	Pozostałe obciążenia	
11	Koszty inwestycji finansowanych z dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12	Pozostałe koszty operacyjne (odsetki)	

### Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

**Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie:**

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

**Nazwa i adres jednostki powiązanej:**

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

wyszczególnienie		kwota
<b>A</b>	<b>Przychody</b>	<b>19 381,69</b>
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (+, -)	
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	16 218,66
4	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
5	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	3 163,03
6	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
7	dotacje	
8	Inne przychody operacyjne	
9	Dywidendy i udziały w zysku	
10	Odsetki	
11	Inne	
<b>B</b>	<b>Koszty</b>	<b>13 133,50</b>
1	Amortyzacja	
2	Zużycie materiałów i energii	13 133,50
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
<b>I</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>		<b>0,00</b>
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		
<b>II.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>		<b>0,00</b>

#### II. Arkusz wyłączeń zobowiązań

lp.	wyszczególnienie	nr i nazwa dokumentu	kwota
<b>I</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>0,00</b>
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>1 557,61</b>
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Nota Księgowa nr 1/2026 (PK 1200000264)	1 557,61
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 nieodpłatnie otrzymanych/przekazanych środków trwałych**

**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 2 we Wrześni, ul. Kościuszki 24 , 62-300 Września

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

lp.	nazwa środka trwałego	nr i nazwa dokumentu	wartość netto
1.	Budynek szkoły	PK1200000051	7 625 387,85
2.	Rusztowanie jezdne	PK1100000021	6 888,00
razem:			<b>7 632 275,85</b>

### Arkusz wyłączeń nieodpłatnie otrzymanych/przekazanych środków trwałych

**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.	System uzdatniania wody	PK1200000051	1 537 458,61
2.	Kontener środków	PK1200000051	152 350,55
3.	Kontener filtrów	PK1200000051	224 778,64
razem:			<b>1 914 587,80</b>