

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

01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.

Oświadczamy, że:

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

z siedzibą we Wrześni, ul. Ratuszowa 1 za rok 2022, 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 25 kwietnia 2023 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 2021r. poz. 217) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020r. poz. 342).

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

Część I:

1. Do zadań Jednostki należy - przedmiot działalności określony został w ustawie z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 poz.40) - art. 7 ust. 1.

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

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 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 2022 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021r. poz. 217) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakła-

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

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

1. Zarządzenie Nr WOR.0050.2.8.2021 z dnia 25 stycznia 2021r. w sprawie wprowadzenia dokumentacji zasad (polityki) rachunkowości,
2. Zarządzenie Nr WOR.0050.2.35.2021 z dnia 12 kwietnia 2021r. w sprawie zmiany zarządzenia w sprawie wprowadzenia dokumentacji zasad (polityki) rachunkowości,
3. Zarządzenie Nr WOR.0050.2.38.2022 z dnia 25 marca 2022r. w sprawie: zmiany zarządzenia w sprawie wprowadzenia dokumentacji zasad (polityki) rachunkowości,
4. Zarządzenie Nr WOR.0050.2.86.2022 z dnia 8 sierpnia 2022 roku w sprawie: zmiany zarządzenia w sprawie wprowadzenia dokumentacji zasad (polityki) rachunkowości,
5. Zarządzenie Nr WOR. 0050.2.152.2022 z dnia 30 listopada 2022 roku w sprawie: zmiany zarządzenia w sprawie wprowadzenia dokumentacji zasad (polityki) rachunkowości.

Środki trwałe:

Środki trwałe wyceniane były według wg poniższych zasad:

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

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

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

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

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

Prawo użytkowania wieczystego podlega amortyzacji bilansowej, nie zostało bowiem wyłączone z zakresu obowiązywania art. 31 ust. 2 ustawy o rachunkowości. Przepis ten wskazuje, że wartość początkową środków trwałych - z wyjątkiem gruntów niesłużących wydobyciu kopalin metodą 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 min. 10 000,00 zł – na koncie 011

(środki trwałe),

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

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

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

Wartości niematerialne i prawne:

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

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

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

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

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

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według wartości wypłaconego odszkodowania w przypadku przejęcia (decyzje), na podstawie wartości określonych aktami notarialnymi lub na podstawie Zarządzenia Nr 127 Burmistrza Miasta i Gminy Września z dnia 24 czerwca 2019 r. w sprawie ustalenia średnich cen 1 m² gruntów komunalnych na terenie Miasta i Gminy Września przyjętych do celów ewidencyjnych.

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

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

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

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

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

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

Dodatkowo dla celów bilansowych należności wycenione 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) nieregulowanych 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 (umowienie) - stanowiący załącznik nr 6 do niniejszej instrukcji

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

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

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

| lp. | wyszczególnienie | wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego) | aktualna wartość rynkowa |
|-----|--|--|--------------------------|
| 1 | Środki trwałe (011+016), w tym: | 10 944 782,30 | 19 843 513,00 |
| 1.1 | grunty | 565 789,50 | 10 593 208,00 |
| 1.2 | lokale i budynki (gr.1) | 171 144,86 | 320 305,00 |
| 1.3 | obiekty infrastruktury wodnej i lądowej (gr.2) | 10 207 847,94 | 8 930 000,00 |
| 1.4 | dobra kultury | 0,00 | 0,00 |

W kolumnie 4 (aktualna wartość rynkowa) wykazano wartość dokonanej wyceny rynkowej w 2022 r. na poszczególnych środkach trwałych w grupach 0 – 2 w celu ich sprzedaży lub przyjęcia na stan bez wartości.

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

nie dotyczy

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

| | | | | | | | | |
|--------------------------|----------------|----------------------|---------------|---------------------|----------|-------------|----------------|----------------------|
| inne papiery wartościowe | | | | | | | | |
| razem: | 124 486 | 62 243 000,00 | 19 346 | 9 673 000,00 | 0 | 0,00 | 143 832 | 71 916 000,00 |

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

| grupa należności (wg pozycji bilansu) | stan na początek roku | zmiana stanu odpisów w ciągu roku | | | stan na koniec roku obrotowego |
|---|-----------------------|-----------------------------------|------------------|----------------------|--------------------------------|
| | | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązanie | |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług (B II 1.) | 1 168 533,67 | 155 448,69 | 0,00 | 138 784,91 | 1 185 197,45 |
| 4. Pozostałe należności (B II 4.) | 15 620 958,60 | 953 797,28 | 48 719,45 | 14 433 780,00 | 2 092 256,43 |
| razem: | 16 789 492,27 | 1 109 245,97 | 48 719,45 | 14 572 564,91 | 3 277 453,88 |

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 01.01.2022 | utworzenie | wykorzystanie | rozwiązanie | stan na 31.12.2022 |
|--|--------------------|-------------|---------------|-------------|--------------------|
| 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 | 665 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 665 000,00 |
| razem: | 665 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 665 000,00 |

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

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

| wyszczególnienie | zobowiązania o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty | | |
|------------------|--|--------------------|---------------|
| | powyżej 1 roku do 3 lat | powyżej 3 do 5 lat | powyżej 5 lat |
| | | | |

| | | | |
|---------------------------------------|---------------|--------------|---------------|
| Kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Emisje obligacji | 12 000 000,00 | 8 000 000,00 | 19 000 000,00 |
| Inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe zobowiązania długoterminowe | 74 454,66 | 29 338,44 | 399 046,64 |
| razem: | 12 074 454,66 | 8 029 338,44 | 19 399 046,64 |

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) 17.000.000,00 zł – w przypadku sumy aktywów bilansu na koniec roku obrotowego (od 1 .01.2019 r. - 25.500.000,00 zł),
 - 2) 34.000,000,00 zł – w przypadku przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów za rok obrotowy (od 1.01.2019 r. - 51.000.000,00 zł),
 - 3) 50 osób – w przypadku średniorocznego zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty
- mogą dokonywać kwalifikacji umów określanych jako leasing wg zasad określonych w przepisach podatkowych i nie stosować przepisów ust. 4 i 5.

Kwalifikacja umowy leasingu ma wpływ na określenie poziomu zadłużenia jednostki.

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

nie dotyczy

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

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

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

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

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

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

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

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

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

W jednostkach najczęstszymi tytułami rozliczeń międzyokresowych czynnych są:

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

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

| wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych) | stan na początek roku | stan na koniec roku |
|---|-----------------------|---------------------|
| Ubezpieczenia majątkowe | 0,00 | 0,00 |
| | | |
| razem czynne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| | | |
| razem bierne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |

nie dotyczy

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

| wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń) | kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń | kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami |
|--|--|---|
| Gwarancje ubezpieczeniowe | 7 221 867,17 | 0,00 |
| Gwarancje bankowe | 1 699 347,27 | 0,00 |
| razem: | 8 921 214,44 | 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 | 340 071,18 |
| 2. nagrody Jubileuszowe | 96 697,86 |
| 3. nagrody | 166 744,00 |
| 4. ekwiwalenty za urlop | 24 809,02 |
| 5. odprawy emerytalne | 193 020,00 |
| 6. odprawy rentowe | 0,00 |
| 7. odprawa pośmiertna | 0,00 |
| razem: | 821 342,06 |

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 31.12.2022 r – 8,00 zł

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

Inne należności wykazane w bilansie w poz. B.II.4 – w wysokości **22 336 722,81 zł** to:

- a) należności JST związane z realizacją zadań zleconych – **6 418 266,53 zł**
- b) odsetki od zaległości podatkowych i cywilnoprawnych – **8 871 526,59 zł**
- c) koszty egzekucyjne – **22 65,91 zł**
- d) rekompensaty, odszkodowania, grzywny, mandaty i kary umowne – **144 399,7 zł**
- e) podatki lokalne – **5 054 018,70 zł**
- f) opłata śmieciowa – **990 275,37 zł**

- g) opłaty za zajęcie pasa drogowego i inne – **765 059,94 zł**
- h) należności od pracowników (PM) – **395 188,00 zł**
- i) należności z tytułu rozliczonych dotacji – **335,83 zł**
- j) należności z tytułu podatków realizowanych przez Urzędy Skarbowe – **70 523,00 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 – 2022 | | |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| Wyszczególnienie | Koszt wytworzenia na 01.01.2022 | Koszt wytworzenia na 31.12.2022 |
| Ogółem koszty wytworzenia (we własnym zakresie) środków trwałych w budowie, w tym: | 9 198 180,35 zł | 17 817 925,68 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 2021 r. | w 2022 r. |
|--|-------------------|-------------------|
| Przychody występujące incydentalnie, w tym: | 103 171,01 | 396 116,50 |
| <i>losowe – odszkodowania za szkody</i> | 39 950,08 | 60344,93 |
| <i>pozostałe – zwrot gwarancji ubezpieczeniowych</i> | 36 840,97 | 0,00 |
| <i>pozostałe – darowizna (spadek)</i> | 5 000,00 | 335 771,57 |
| <i>pozostałe – ugoda</i> | 21 379,96 | 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 2022 r |
|--|--------------------------|
| subwencje | 45 309 239,00 |
| dotacje z budżetu państwa | 56 323 197,66 |
| udziały w podatkach PIT | 56 124 371,45 |
| udziały w podatkach CIT | 7 924 483,00 |
| podatki i opłaty lokalne | 77 977 389,11 |
| dofinansowanie w ramach FP COVID – dodatek węglowy | 19 208 266,66 |
| dofinansowania z UE | 482 538,69 |
| dofinansowanie z Funduszu Rozwoju Dróg | 1 387 968,03 |
| Środki z Funduszu Pomocy na rzecz Ukrainy | 7 498 542,93 |
| Grant PPGR | 3 312 921,46 |
| razem: | 275 548 917,99 |

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 31.12.2022 r. | | średnie wynagrodzenie pracowników na 31.12.2022 r. |
|---|--------|--|
| osoby | etaty | |
| 195 | 191,83 | 5 084,36 |

W roku 2022 jednostka realizowała zadania w ramach zawartych umów na realizację projektów z dofinansowaniem:

1. Umowa nr 157/2022 z dnia 15.04.2022 r. zawarta z WUW w Poznaniu w sprawie udzielenia pomocy finansowej w formie dotacji celowej (FOGR) na dofinansowanie „**Budowy(przebudowa) dróg dojazdowych do gruntów rolnych o szer. 4 mb w obrębie Gutowo Wielkie - Bierzglin**”.

Wartość dotacji celowej – 91 500,00 zł

Wartość otrzymanej dotacji w roku 2022 – 91 500,00 zł.

2. Umowa nr 506/2022 z dnia 01.08.2022 r. zawarta z WUW w Poznaniu w sprawie udzielenia pomocy finansowej w formie dotacji celowej (FOGR) na dofinansowanie „**Budowy(przebudowa) dróg dojazdowych do gruntów rolnych o szer. 4 mb w obrębie Gutowo Wielkie - Bierzglin**”.

Wartość dotacji celowej – 79 000,00 zł

Wartość otrzymanej dotacji w roku 2022 – 79 000,00 zł

3. Umowa nr 9/II/K/2021 o dofinansowanie zadania realizowanego w ramach programu wieloletniego „Senior +” na lata 2021 -2025. Moduł I „**Utworzenie i/lub wyposażenie ośrodka Senior +**” zawarta z Wojewodą Wlkp.

Całkowity koszt zadania – 631 833,95 zł

Otrzymana w roku 2022 dotacja – 80 696,00 zł

4. **Laboratoria Przyszłości** to inicjatywa edukacyjna realizowana przez Ministerstwo Edukacji i Nauki we współpracy z Centrum GovTech w Kancelarii Prezesa Rady Ministrów. Celem inicjatywy jest wsparcie wszystkich szkół podstawowych w budowaniu wśród uczniów kompetencji przyszłości z tzw. kierunków STEAM (nauka, technologia, inżynieria, sztuka oraz matematyka).

Wysokość otrzymanego w 2021 roku wsparcia 1 318 300,00 zł

5. Umowa nr 945/22 z 25 kwietnia 2022 r. na realizację zadania „**Budowa, przebudowa ul. 68 Pułku Piechoty oraz przebudowa skrzyżowania na ul. 68 Pułku Piechoty, Zamysłowskiego i Kutrzeby we Września**”

Otrzymana dotacja 1 387 968,03 zł

6. Umowa o powierzenie grantu nr 2498/2022 w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014 -2020 Osi Priorytetowej V Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienia cyfrowej odporności na zagrożenia dotycząca realizacji projektu grantowego „**Wsparcie dzieci z rodzin pegeerowskich w rozwoju cyfrowym – Granty PPGR**” zawarta z Centrum Projektów Polska Cyfrowa w dniu 18.05.2022 r.

Wartość grantu 3 351 250,00 zł

wartość otrzymanego dofinansowania ze środków UE – 3 312 921,46 zł

7. Porozumienie nr PP MEiN/2022/DPI/411 z dnia 28.03.2022 r. o udzielenie wsparcia finansowego na realizację zadania w ramach przedsięwzięcia Ministra Edukacji i Nauki pod nazwą „**Poznaj Polskę**” zawarta z Ministrem Edukacji i Nauki

Wartość dofinansowania (dotacja celowa) – 147.200,00 zł

8. Umowa nr WAF.557.17.9/48/2022 zawarta dnia 19.05.2022 r. na realizację programu „**Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa 2.0. na lata 2021 -2025**” zawarta z Wojewodą Wlkp.

Wysokość otrzymanej dotacji 14 500,00 zł

9. Umowa o powierzenie grantu o numerze 5273/3/2022 w ramach programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 Osi Priorytetowej V Rozwój Cyfrowy JST oraz wzmocnienia cyfrowej odporności na zagrożenia REACT-EU działania 5.1 Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia dotyczące realizacji projektu grantowego „**Cyfrowa Gmina**” o numerze POPC 05.01.00-0-0001/21-00 zawarta z Centrum Projektów Polska Cyfrowa

Wysokość otrzymanego grantu 100 000,00 zł

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

Całkowita wartość projektu – 2 336 195,01 zł, z czego:

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

Wartość otrzymanego dofinansowania w roku 2022 – 250 750,00 zł

11. Umowa nr 10/MII/K/Senior+2022 o dofinansowanie zadania realizowanego w ramach programu wieloletniego „**Senior+**” na lata 2021-2025 edycja 2022 Moduł II Zapewnienie funkcjonowania Klubu „Senior+” zawarta w dniu 23.05.2022 r. z Wojewodą Wlkp.

Całkowity koszt zadania 289 191,10 zł

Otrzymana w 2022 roku dotacja 71 280,00 zł

12. Umowa o udzielenie dotacji celowej Nr 98/FB.I/2022 z dnia 1.07. 2022 r. zawarta z Wojewodą Wlkp. na realizację zadania „**Pod Biało - czerwoną**”
Wysokość otrzymanej dotacji 5 350,22 zł

13. Umowa nr WAF.557.10.10/48/2022 z dnia 28.06.2022 r. z Wojewodą Wlkp. na realizację programu „**Posiłek w szkole i w domu**”
Wysokość otrzymanej dotacji 79 971,66 zł
Wysokość środków własnych 20 000,00 zł

14. Umowa o udzielenie pomocy finansowej nr DR 135/2022 z dnia 27.06.2022 r. zawarta z Wojewodą Wlkp. na współfinansowanie projektu pn: „**Rewitalizacja terenu wokół świetlicy wiejskiej w Bierzgliuku**” w ramach XII edycji konkursu Pięknieje Wielkopolska Wieś.
Wartość dofinansowania (dotacja celowa) – 33 700,00 zł.

15. Umowa o udzielenie pomocy finansowej nr DR 120/2022 z dnia 27.06.2022 r. zawarta z Wojewodą Wlkp. na współfinansowanie projektu pn: „**Wspólne miejsca spotkań przy świetlicy w Osowie**” w ramach XII edycji konkursu Pięknieje Wielkopolska Wieś.
Wartość dofinansowania (dotacja celowa) – 40 245,00 zł.

16. Decyzją Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 25.08.2021 r. nr MF/FGG.4143.3.130.2021.MF.2649 Gmina otrzymała dotację celową na dofinansowanie zadania pn: „**Wyposażenie basenu krytego przy ul. Koszarowej we Wrześni**”.
Umowa nr 3/FB.I/2021 z 17.11.2021.
Całkowita wartość zadania – 2 982 750,00 zł
Wartość otrzymanej dotacji w 2022 roku – 850 905,68 zł

17. Umowa NR 1/DS/JST/SNM/2022 z dnia 6 maja 2022 r. zawarta z Województwem Wielkopolskim w sprawie pomocy finansowej jednostkom samorządu terytorialnego na zadania inwestycyjne z zakresu infrastruktury sportowej, realizowane w 2022 roku w ramach piątej edycji Programu „**Szatnia na medal**” z przeznaczeniem na realizację zadania „**Budowa zaplecza szatniowo – sanitarnego w technologii kontenerowej w Bardzie**”
Wysokość otrzymanej dotacji – 119 190,00 zł

18. Umowa o przyznaniu pomocy Nr 01597-6935-UM1512601/19 zawarta w dniu 15 września 2020 r. z Województwem Wielkopolskim w formie pomocy finansowej z przeznaczeniem na współfinansowanie projektu na podstawie art. 34 ust. 1 ustawy o wspieraniu rozwoju obszarów wiejskich z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego – operacja „**Przebudowa pomieszczeń świetlicy wiejskiej wraz z budową wewnętrznej instalacji gazowej w miejscowości Psary Małe**”
Wysokość otrzymanej pomocy finansowej – 131 788,69 zł

19. Umowa NR 3/DS/JST/LA/2022 z dnia 6 maja 2022 r. zawarta z Województwem Wielkopolskim w sprawie pomocy finansowej jednostkom samorządu terytorialnego na zadania inwestycyjne z zakresu infrastruktury sportowej, realizowane w 2022 roku z przeznaczeniem na realizację zadania „**Budowa bieżni prostej ze skoczną w dal w Kaczanowie**”
Wysokość otrzymanej dotacji – 100 000,00 zł

20. Umowa nr BSK/22/22/0002509 z dnia 21.09.2022 r. z Bankiem Gospodarstwa Krajowego na dofinansowanie przedsięwzięcia „**Budowa budynku ul. Piłska we Wrześni**”
Wysokość otrzymanego dofinansowania 5 139 571,99 zł

21. Porozumienie nr PP MEiN/2022/DPI/1731 z dnia 30.09.2022 r. o udzielenie wsparcia finansowego na realizację zadania w ramach przedsięwzięcia Ministra Edukacji i Nauki pod nazwą „**Poznaj Polskę**” zawarta z Ministrem Edukacji i Nauki
Wartość dofinansowania (dotacja celowa) – 94 760,00 zł.

22. Porozumienie z dnia 24.10.2022 r. w sprawie realizacji „Rządowego programu ograniczenia przestępczości i aspołecznych zachowań Razem bezpieczniej im. Władysława Stasiaka na lata 2022-2024” zawarte z Wojewodą Wlkp. na realizację zadania „**Bezpieczne przejścia dla pieszych na terenie Miasta Września**”

Wysokość dotacji celowej otrzymanej w 2022 r. - 60 528,00 zł.

23. Umowa nr 411/ŚDS/2022 z dnia 27.10.2022 r. zawarta z Wojewodą Wlkp.o udzielenie dotacji na rozwój sieci ośrodków wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi w roku 2022 na przedsięwzięcie pt. „**Zakup pierwszego wyposażenia dla nowego Środowiskowego Domu Samopomocy „ARKA” we Wrześni ul. Sołtysiaka 15, 62-300 Września**”

Wysokość otrzymanej dotacji celowej – 340 744,44 zł

24. Umowa nr 14672/22/NFOZ/DOZ-mch z dnia 03.11.2022 r. dotycząca dofinansowania zadania w ramach programu Ochrona Zabytków ze środków finansowych Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego pochodzących z Narodowego Funduszu Ochrony Zabytków.

„**Września, budynek d.wozowni w zespole koszar(ok.1910r.): remont dachu po pożarze**”

Całkowity koszt zadania 762 362,59 zł

Wysokość otrzymanego dofinansowania 487 000,00 zł

25. Umowa nr WAF.557.11.6.2022.146-148 z dnia 25.08.2022 r. zawarta z Wojewodą Wlkp. na realizację zadania publicznego, polegającego na zakupie pomocy dydaktycznych dla szkół w ramach Rządowego Programu Rozwijania szkolnej infrastruktury na lata 2020 – 2024 „**Aktywna tablica**”.

Wartość otrzymanej dotacji celowej – 101 731,20 zł

26. Umowa dotacji nr 14563/U/400/1180/2021 podpisana w dniu 16.12.2022 r. z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na realizację przedsięwzięcia „**Realizacja programu usuwania azbestu z terenu Gminy Września**”

Wysokość otrzymanego dofinansowania w postaci dotacji w roku 2022 - 103 922,78 zł.

27. Umowa nr 2312/CRKC/22 zawarta 21.12.2022 r. z Ministrem Cyfryzacji na realizację dotacji „**Doposażenie stanowisk służących do podniesienia kompetencji cyfrowych seniorów**”

Wysokość dotacji celowej otrzymanej 2022 r. - 14 231,10 zł

28. Umowa nr 014/UDTD/I/2020/00082 o realizację przez jednostkę samorządu terytorialnego projektu grantowego obejmującego wdrożenie usług transportowych **door-to-door** osób z potrzebą wsparcia w zakresie mobilności zawarta 22.12.2022 r. z Państwowym Funduszem Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych

Wysokość otrzymanego dofinansowania w roku 2022 – 155 793,28 zł

29. W roku 2022 jednostka otrzymała środki z **Funduszu Pomocy na rzecz Ukrainy** w wysokości 7 498 542,93 zł.

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

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

| lp. | określenie grupy składników majątku trwałego | stan na początek roku obrotowego 01.01.2022 r. | zwiększenia | | | zmniejszenia | | | stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022 r. |
|---------------|---|--|----------------------|------------------------|---------------------|---|-------------------------|---------------------|--|
| | | | nabycie | nieodpłatne otrzymanie | inne | sprzedaż / likwidacja/ rozlicz. inwest. | nieodpłatne przekazanie | inne | |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 722 769,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 87 234,26 | 0,00 | 0,00 | 635 534,97 |
| 2. | Środki trwałe, (011+016), w tym: | 605 586 376,24 | 23 385 774,32 | 32 151 269,51 | 3 169 432,23 | 11 385 369,33 | 73 237 253,36 | 2 038 674,13 | 577 631 555,48 |
| a) | grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu) | 123 150 454,78 | 3 541 487,66 | 4 602 795,00 | 3 169 432,23 | 401 203,07 | 7 409 486,92 | 2 014 943,13 | 124 638 536,55 |
| b) | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1 - 2) | 469 582 194,64 | 19 067 238,59 | 27 548 474,51 | 0,00 | 10 578 304,60 | 65 609 406,43 | 0,00 | 440 010 196,71 |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3 - 6) | 6 024 189,46 | 503 992,31 | 0,00 | 0,00 | 394 119,98 | 195 949,13 | 23 731,00 | 5 914 381,66 |
| d) | środki transportu (gr. 7) | 4 970 565,66 | 140 098,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 110 664,26 |
| e) | inne środki trwałe (gr. 8) | 966 488,22 | 132 957,16 | 0,00 | 0,00 | 11 741,68 | 22 410,88 | 0,00 | 1 065 292,82 |
| f) | dobro kultury (016) | 892 483,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 892 483,48 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 9 198 180,35 | 34 226 856,14 | 0,00 | 0,00 | 25 441 273,86 | 0,00 | 165 836,95 | 17 817 925,68 |
| 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: | | 615 507 325,82 | 57 612 630,46 | 32 151 269,51 | 3 169 432,23 | 36 913 877,45 | 73 237 253,36 | 2 204 511,08 | 596 085 016,13 |

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

| lp. | określenie grupy składników majątku trwałego | stan na początek roku obrotowego 01.01.2022 r. | zwiększenia | | | zmniejszenia | | stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022 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 | 625 030,57 | 71 583,78 | 0,00 | 0,00 | 87 234,26 | 0,00 | 609 380,09 | 26 154,88 |
| 2. | Środki trwałe (011), w tym: | 150 020 079,14 | 20 567 528,98 | 13 228 225,79 | 0,00 | 1 927 270,23 | 6 230 822,33 | 175 657 741,35 | 401 973 814,13 |
| a) | grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu) – gr. 0 | 52 655,50 | 18 890,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 71 546,36 | 124 566 990,19 |
| b) | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej – gr. 1 - 2 | 141 012 591,35 | 19 419 285,20 | 13 228 225,79 | 0,00 | 1 538 526,53 | 6 048 459,18 | 166 073 116,63 | 273 937 080,08 |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny – gr. 3 - 6 | 4 511 182,95 | 409 503,08 | 0,00 | 0,00 | 377 002,02 | 159 952,27 | 4 383 731,74 | 1 530 649,92 |
| d) | środki transportu – gr. 7 | 3 694 822,28 | 640 085,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 334 907,41 | 775 756,85 |
| e) | inne środki trwałe – gr. 8 | 748 827,06 | 79 764,71 | 0,00 | 0,00 | 11 741,68 | 22 410,88 | 794 439,21 | 270 853,61 |
| f) | Dobra kultury | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 892 483,48 |
| 4. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17 817 925,68 |
| 5. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| razem: | | 150 645 109,71 | 20 639 112,76 | 13 228 225,79 | 0,00 | 2 014 504,49 | 6 230 822,33 | 176 267 121,44 | 419 817 894,69 |

**Wyłączenia z tytułu wzajemnych należności i zobowiązań występujących między po-
szczególnymi jednostkami organizacyjnymi Gminy Września wg stanu
na dzień 31.12.2022 r.**

Dotyczy jednostek sporządzających bilans wg. rozporządzenia

Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie:

Urząd Miasta i Gminy we Wrześni

Nazwa i adres jednostki powiązanej

Gminne jednostki budżetowe - zbiorczo

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

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

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

2. Zapisów na kontach dokonuje się nie rzadziej niż pod datą ostatniego dnia kwartału.

§ 3. W przypadku, gdy co najmniej jedna z jednostek powiązanych jest płatnikiem podatku VAT, w ewidencji konta 976 dotyczącej wyłączeń z rachunku zysków i strat, księgowaniu podlega kwota brutto.

§ 4. W celu prawidłowej ewidencji zdarzeń na koncie 976 jednostki powinny stosować następujące księgowania przyjęcia/przekazania środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych:

1. Nieodpłatne przekazanie:

- a) środków trwałych wartość netto Wn 800/ Ma 011
- b) wartości niematerialnych i prawnych w wartości netto Wn 800/ Ma 020
- c) środków trwałych w budowie (inwestycji) Wn 800/ Ma 080

2. Nieodpłatne otrzymanie:

- a) środków trwałych wartość netto Ma 800/ Wn 011
- b) wartości niematerialnych i prawnych wartość netto Mn 800/ Wn 020
- c) środków trwałych w budowie (inwestycji) Ma 800/ Wn 080

§ 5. Wprowadza się wykaz jednostek organizacyjnych objętych jednolitymi zasadami dotyczącymi księgowania wzajemnych rozrachunków pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Gminy Września, które uwzględniane są w łącznym sprawozdaniu finansowym Gminy Września, określone w załączniku Nr 3 do Zarządzenia.

§ 5. Wraz ze sprawozdaniem finansowym jednostki zobowiązane są do sporządzania załączników do sprawozdania finansowego dotyczących wzajemnych wyłączeń sporządzonych na podstawie ewidencji do kont pozabilansowych 976.

§ 6. Wprowadza się następujące załączniki, które należy obowiązkowo załączać do sprawozdania finansowego.

- zał. Nr 1 - Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat
- zał. Nr 2 - Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań
- zał. Nr 3 - Arkusz wzajemnych rozliczeń z Zestawienia Zmian w Funduszu

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 | 1 201,54 |
| 1 | Przychody netto ze sprzedaży produktów | |
| 2 | Zmiana stanu produktów (+, -) | |
| 3 | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 1 201,54 |
| 4 | Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | |
| 5 | Przychody z tytułu dochodów budżetowych | |
| 6 | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | |
| 7 | dotacje | |
| 8 | Inne przychody operacyjne | |
| 9 | Dywidendy i udziały w zysku | |
| 10 | Odsetki | |
| 11 | Inne | |
| B | Koszty | 0,00 |
| 1 | Amortyzacja | |
| 2 | Zużycie materiałów i energii | |
| 3 | Usługi obce | |
| 4 | Podatki i opłaty | |
| 5 | wynagrodzenia | |
| 6 | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | |
| 7 | Pozostałe koszty rodzajowe | |
| 8 | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | |
| 9 | Inne świadczenia finansowane z budżetu | |
| 10 | Pozostałe obciążenia | |
| 11 | Koszty inwestycji finansowanych z dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | |
| 12 | Pozostałe koszty operacyjne (odsetki) | |

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie:

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

Nazwa i adres jednostki powiązanej:

Muzeum Regionalne ul. Dzieci Wrzesińskich 13 62-300 Września

| wyszczególnienie | | kwota |
|------------------|---|---------------|
| A | Przychody | 747,38 |
| 1 | Przychody netto ze sprzedaży produktów | |
| 2 | Zmiana stanu produktów (+, -) | |
| 3 | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 747,38 |
| 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 | 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 | 80 668,19 |
| 1 | Przychody netto ze sprzedaży produktów | |
| 2 | Zmiana stanu produktów (+, -) | |
| 3 | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 80 668,19 |
| 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 | |

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 | 945,53 |
| 1 | Przychody netto ze sprzedaży produktów | |
| 2 | Zmiana stanu produktów (+, -) | |
| 3 | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 945,53 |
| 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 | 1 306,96 |
| 1 | Przychody netto ze sprzedaży produktów | |
| 2 | Zmiana stanu produktów (+, -) | |
| 3 | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 1 306,96 |
| 4 | Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | |
| 5 | Przychody z tytułu dochodów budżetowych | |
| 6 | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | |
| 7 | dotacje | |
| 8 | Inne przychody operacyjne | |
| 9 | Dywidendy i udziały w zysku | |
| 10 | Odsetki | |
| 11 | Inne | |
| B | Koszty | 0,00 |
| 1 | Amortyzacja | |
| 2 | Zużycie materiałów i energii | |
| 3 | Usługi obce | |
| 4 | Podatki i opłaty | |
| 5 | wynagrodzenia | |
| 6 | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | |
| 7 | Pozostałe koszty rodzajowe | |
| 8 | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | |
| 9 | Inne świadczenia finansowane z budżetu | |
| 10 | Pozostałe obciążenia | |
| 11 | Koszty inwestycji finansowanych z dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | |
| 12 | Pozostałe koszty operacyjne (odsetki) | |

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie:

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

Nazwa i adres jednostki powiązanej:

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

| wyszczególnienie | | kwota |
|------------------|---|-----------------|
| A | Przychody | 5 037,01 |
| 1 | Przychody netto ze sprzedaży produktów | |
| 2 | Zmiana stanu produktów (+, -) | |
| 3 | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 5 037,01 |
| 4 | Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | |
| 5 | Przychody z tytułu dochodów budżetowych | |
| 6 | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | |
| 7 | dotacje | |
| 8 | Inne przychody operacyjne | |
| 9 | Dywidendy i udziały w zysku | |
| 10 | Odsetki | |
| 11 | Inne | |
| B | Koszty | 0,00 |
| 1 | Amortyzacja | |
| 2 | Zużycie materiałów i energii | |
| 3 | Usługi obce | |
| 4 | Podatki i opłaty | |
| 5 | wynagrodzenia | |
| 6 | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | |
| 7 | Pozostałe koszty rodzajowe | |
| 8 | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | |
| 9 | Inne świadczenia finansowane z budżetu | |
| 10 | Pozostałe obciążenia | |
| 11 | Koszty inwestycji finansowanych z dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | |
| 12 | Pozostałe koszty operacyjne (odsetki) | |

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie:

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

Nazwa i adres jednostki powiązanej:

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

| wyszczególnienie | | kwota |
|------------------|---|-----------------|
| A | Przychody | 3 788,48 |
| 1 | Przychody netto ze sprzedaży produktów | |
| 2 | Zmiana stanu produktów (+, -) | |
| 3 | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 3 788,48 |
| 4 | Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | |
| 5 | Przychody z tytułu dochodów budżetowych | |
| 6 | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | |
| 7 | dotacje | |
| 8 | Inne przychody operacyjne | |
| 9 | Dywidendy i udziały w zysku | |
| 10 | Odsetki | |
| 11 | Inne | |
| B | Koszty | 0,00 |
| 1 | Amortyzacja | |
| 2 | Zużycie materiałów i energii | |
| 3 | Usługi obce | |
| 4 | Podatki i opłaty | |
| 5 | wynagrodzenia | |
| 6 | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | |
| 7 | Pozostałe koszty rodzajowe | |
| 8 | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | |
| 9 | Inne świadczenia finansowane z budżetu | |
| 10 | Pozostałe obciążenia | |
| 11 | Koszty inwestycji finansowanych z dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | |
| 12 | Pozostałe koszty operacyjne (odsetki) | |

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie:

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

Nazwa i adres jednostki powiązanej:

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

| wyszczególnienie | | kwota |
|------------------|---|------------------|
| A | Przychody | 18 144,20 |
| 1 | Przychody netto ze sprzedaży produktów | |
| 2 | Zmiana stanu produktów (+, -) | |
| 3 | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 18 144,20 |
| 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 | 18 592,50 |
| 1 | Amortyzacja | |
| 2 | Zużycie materiałów i energii | |
| 3 | Usługi obce | 18 592,50 |
| 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 | 745,49 |
| 31 | Przychody netto ze sprzedaży produktów | |
| 2 | Zmiana stanu produktów (+, -) | |
| 3 | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 745,49 |
| 34 | Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | |
| 5 | Przychody z tytułu dochodów budżetowych | |
| 6 | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | |
| 7 | dotacje | |
| 8 | Inne przychody operacyjne | |
| 9 | Dywidendy i udziały w zysku | |
| 10 | Odsetki | |
| 11 | Inne | |
| B | Koszty | 0,00 |
| 1 | Amortyzacja | |
| 2 | Zużycie materiałów i energii | |
| 3 | Usługi obce | |
| 4 | Podatki i opłaty | |
| 5 | wynagrodzenia | |
| 6 | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | |
| 7 | Pozostałe koszty rodzajowe | |
| 8 | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | |
| 9 | Inne świadczenia finansowane z budżetu | |
| 10 | Pozostałe obciążenia | |
| 11 | Koszty inwestycji finansowanych z dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | |
| 12 | Pozostałe koszty operacyjne (odsetki) | |

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie:

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

Nazwa i adres jednostki powiązanej:

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

| wyszczególnienie | | kwota |
|------------------|---|---------------|
| A | Przychody | 959,03 |
| 1 | Przychody netto ze sprzedaży produktów | |
| 2 | Zmiana stanu produktów (+, -) | |
| 3 | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 959,03 |
| 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 | 790,20 |
| 1 | Przychody netto ze sprzedaży produktów | |
| 2 | Zmiana stanu produktów (+, -) | |
| 3 | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 790,20 |
| 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 | 225,12 |
| 1 | Przychody netto ze sprzedaży produktów | |
| 2 | Zmiana stanu produktów (+, -) | |
| 3 | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 225,12 |
| 4 | Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | |
| 5 | Przychody z tytułu dochodów budżetowych | |
| 6 | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | |
| 7 | dotacje | |
| 8 | Inne przychody operacyjne | |
| 9 | Dywidendy i udziały w zysku | |
| 10 | Odsetki | |
| 11 | Inne | |
| B | Koszty | 0,00 |
| 1 | Amortyzacja | |
| 2 | Zużycie materiałów i energii | |
| 3 | Usługi obce | |
| 4 | Podatki i opłaty | |
| 5 | wynagrodzenia | |
| 6 | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | |
| 7 | Pozostałe koszty rodzajowe | |
| 8 | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | |
| 9 | Inne świadczenia finansowane z budżetu | |
| 10 | Pozostałe obciążenia | |
| 11 | Koszty inwestycji finansowanych z dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | |
| 12 | Pozostałe koszty operacyjne (odsetki) | |

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie:

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

Nazwa i adres jednostki powiązanej:

Samorządowa Szkoła Podstawowa w Otocznej 12, 62-302 Węgierki

| wyszczególnienie | | kwota |
|------------------|---|---------------|
| A | Przychody | 566,62 |
| 1 | Przychody netto ze sprzedaży produktów | |
| 2 | Zmiana stanu produktów (+, -) | |
| 3 | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 566,62 |
| 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:

Wrzesiński Ośrodek Kultury ul. Kościuszki 21 62-300 Września

| wyszczególnienie | | kwota |
|------------------|---|------------------|
| A | Przychody | 4 644,41 |
| 1 | Przychody netto ze sprzedaży produktów | |
| 2 | Zmiana stanu produktów (+, -) | |
| 3 | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 4 644,41 |
| 4 | Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | |
| 5 | Przychody z tytułu dochodów budżetowych | |
| 6 | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | |
| 7 | dotacje | |
| 8 | Inne przychody operacyjne | |
| 9 | Dywidendy i udziały w zysku | |
| 10 | Odsetki | |
| 11 | Inne | |
| B | Koszty | 15 320,04 |
| 1 | Amortyzacja | |
| 2 | Zużycie materiałów i energii | 1 522,53 |
| 3 | Usługi obce | 13 797,51 |
| 4 | Podatki i opłaty | |
| 5 | wynagrodzenia | |
| 6 | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | |
| 7 | Pozostałe koszty rodzajowe | |
| 8 | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | |
| 9 | Inne świadczenia finansowane z budżetu | |
| 10 | Pozostałe obciążenia | |
| 11 | Koszty inwestycji finansowanych z dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | |
| 12 | Pozostałe koszty operacyjne (odsetki) | |

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie:

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

Nazwa i adres jednostki powiązanej:

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

| wyszczególnienie | | kwota |
|------------------|---|-----------------|
| A | Przychody | 1 553,18 |
| 1 | Przychody netto ze sprzedaży produktów | |
| 2 | Zmiana stanu produktów (+, -) | |
| 3 | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 1 553,18 |
| 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:

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

| wyszczególnienie | | kwota |
|------------------|---|--------------------|
| A | Przychody | 15 610,30 |
| 1 | Przychody netto ze sprzedaży produktów | |
| 2 | Zmiana stanu produktów (+, -) | |
| 3 | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 15 610,30 |
| 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 | 8 353,13 zł |
| 1 | Amortyzacja | |
| 2 | Zużycie materiałów i energii | 8 353,13 zł |
| 3 | Usługi obce | |
| 4 | Podatki i opłaty | |
| 5 | wynagrodzenia | |
| 6 | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | |
| 7 | Pozostałe koszty rodzajowe | |
| 8 | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | |
| 9 | Inne świadczenia finansowane z budżetu | |
| 10 | Pozostałe obciążenia | |
| 11 | Koszty inwestycji finansowanych z dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | |
| 12 | Pozostałe koszty operacyjne (odsetki) | |

Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań

I. Arkusz wyłączeń należności

Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie:

Urząd Miasta i Gminy we Wrześni

Nazwa i adres jednostki powiązanej:

| 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 | | |
| 2. | Zobowiązania wobec budżetów | | |
| 3. | Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | | |
| 4. | Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | | |
| 5. | Pozostałe zobowiązania | | |
| 6. | Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenia wykonania umów) | | |
| 7. | Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | | |

Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie:

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

Nazwa i adres jednostki powiązanej:

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

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

| lp. | nazwa środka trwałego | nr i nazwa dokumentu | wartość netto |
|--------|----------------------------------|----------------------|-------------------|
| 1. | Okablowanie strukturalne budynku | PT22/0031 | 199 562,76 |
| razem: | | | 199 562,76 |

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. | Plac zabaw | PT22/0029 | 190 663,03 |
| 2. | Plac zabaw | PT22/0028 | 141 366,18 |
| razem: | | | 332 029,21 |

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. | Działka nr 247 w Sokołowie | PT22/0001 | 1 668 158,00 |
| 2. | Działka nr 445/1 we Wrześni | PT22/0015 | 119 150,00 |
| 3. | Działka nr 446/4 we Wrześni | PT22/0016 | 3 256 050,00 |
| 4. | Budynek szatniowo – sanitarny w Sokołowie | PT22/0001 | 165 440,03 |
| razem: | | | 5 208 798,03 |

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:

Wrzesiński Ośrodek Kultury we Wrześni, ul. Kościuszki 21, 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. | Zestaw nagłaśniający | PT22/0019 | 35 996,86 |
| razem: | | | 35 996,86 |

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

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

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