

INFORMACJA DODATKOWA

GMINA WRZEŚNIA

ul. Ratuszowa 1
62 -300 Wrzeźnia

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie finansowe łączne dla 14 jednostek budżetowych Gminy Września za rok 2023, na które składa się:

1. *bilans*
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.

Skarbnik

Burmistrz

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe **Gminy Września**, z siedzibą we Wrześni, ul. Ratuszowa 1 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 poz. 120) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 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 i Finansów.

Część I:

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

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

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku oraz porównywalne dane finansowe za 2022 rok.

Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez *Gminę Września* 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 łączne 14 jednostek budżetowych Gminy Września. Zostało sporządzone na podstawie informacji jednostek budżetowych sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe.

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

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2023 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 poz. 120), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 poz. 342 ze zm.).

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

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

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane były według 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 używania 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 kopalin 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.

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),

- c) środki trwałe stanowiące pomoce dydaktyczne ujmowane są na koncie 013 (pozostałe środki trwałe) bez względu na wartość początkową.
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, 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

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)
- zmiany wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (umorzenie)

Powyższe dane prezentują tabele zamieszczone na końcu informacji dodatkowej.

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

lp.	wyszczególnienie	wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	aktualna wartość rynkowa
1	Środki trwałe (011+016), w tym:	265 698,09	2 709 962,00
1.1	grunty	38 291,20	546 103,00
1.2	lokale i budynki (gr.1)	227 406,89	2 163 859,00
1.3	obiekty infrastruktury wodnej i lądowej (gr.2)		
1.4	dobry kultury		

W kolumnie 4 (aktualna wartość rynkowa) wykazano wartość dokonanej wyceny rynkowej w 2023 r. na poszczególnych środkach trwałych w grupach 0 – 2 w celu ich sprzedaży lub przyjęcia na stan.

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				
Środki trwałe				
Środki trwałe w budowie				
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:				
- akcje i udziały				
-				

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

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

wyszczególnienie	stan na koniec roku obrotowego
powierzchnia - m ²	298 133,00
wartość - zł	7 521 806,90

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

treść	wartość		
	stan na	zmiany w ciągu roku	stan na koniec

	początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	roku obrotowego
Grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu umów dzierżawy	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale, obiekty inżynierii wodnej i lądowej, w tym:	270 000,00	0,00	0,00	270 000,00
z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:	146 079,95	0,00	0,00	146 079,95
z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki transportu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe, w tym:	70 700,75	28 200,00	48 300,00	50 600,75
z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
razem:	486 780,70	28 200,00	48 300,00	466 680,70

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

treść	stan na początek okresu		zwiększenia		zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
akcje	0	0	0	0	0	0	0	0
udziały	143 832	71 916 000,00	0	0	0	0	143 832	71 916 000,00
dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0	0	0	0	0
inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0	0	0	0	0
razem:	143 832	71 916 000,00	0	0	0	0	143 832	71 916 000,00

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

grupa należności (wg pozycji bilansu)	stan na początek roku	zmiana stanu odpisów w ciągu roku			stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1. Należności z tytułu dostaw i usług (B II 1.)	1 185 197,45	25 649,94	0,00	104 972,71	1 105 874,68
4. Pozostałe należności (B II 4.)	7 456 835,31	494 123,24	19 890,35	460 674,23	7 470 393,97

razem:	8 642 032,76	519 773,18	19 890,35	565 646,94	8 576 268,65
---------------	---------------------	-------------------	------------------	-------------------	---------------------

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

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

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

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

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

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

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

wyszczególnienie	zobowiązania o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty		
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
Emisje obligacji	8 000 000,00	8 000 000,00	15 000 000,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	44 077,66	29 338,44	384 377,42
razem:	8 044 077,66	8 029 338,44	15 384 377,42

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

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

- 1) 25.500.000,00 zł - w przypadku sumy aktywów bilansu na koniec roku obrotowego,
- 2) 51.000.000,00 zł - w przypadku przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów za rok obrotowy,
- 3) 50 osób – w przypadku średniorocznego zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty

- mogą dokonywać kwalifikacji umów określanych jako leasing wg zasad określonych w przepisach podatkowych i nie stosować przepisów ust. 4 i 5.

Kwalifikacja umowy leasingu ma wpływ na określenie poziomu zadłużenia jednostki.

wyszczególnienie	kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku
umowy leasing kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy	0,00
umowy leasing kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby 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		
.....		
razem czynne rozliczenia międzyokresowe		
.....		
razem bierne rozliczenia międzyokresowe		

Nie dotyczy

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

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

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

rodzaj wypłaconego świadczenia	kwota świadczenia
1. odpis na ZFŚS	3 113 294,70
2. nagrody Jubileuszowe	1 146 067,93
3. nagrody Burmistrza	123 015,40
4. ekwiwalent za urlop	73 349,61
5. odprawy emerytalne	518 202,48
6. odprawy rentowe	0,00
7. odprawy pośmiertne	0,00
razem:	4 973 930,12

1.16. Inne informacje:

1. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT – kwoty wynikające z dokonanej przez kontrahentów zapłaty przy użyciu mechanizmu podzielonej płatności – saldo rachunku na 31.12.2023r – **1.132.295,37 zł**
2. Inne należności wykazane w bilansie w poz. B.II.4 – to głównie:
 - a) należności JST związane z realizacją zadań zleconych
 - b) odsetki od zaległości podatkowych i cywilnoprawnych
 - c) koszty egzekucyjne
 - d) rekompensaty, odszkodowania i kary umowne należne JST
 - e) podatki lokalne
 - f) opłata śmieciowa
 - g) opłaty za zajęcie pasa drogowego i inne
 - h) należności od pracowników
 - i) należności z tytułu rozliczonych dotacji
 - j) należności z tytułu podatków realizowanych przez US

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:

wyszczególnienie	koszt wytworzenia na 1.01.2023	koszt wytworzenia na 31.12.2023
Ogółem koszty wytworzenia (we własnym zakresie) środków trwałych w budowie, w tym:	17 833 300,68	50 921 538,46
- odsetki	0,00	0,00
- różnice kursowe	0,00	0,00

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

Przychody i koszty występujące incydentalnie:

wyszczególnienie	w 2022 r.	w 2023 r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	589 947,62	315 911,25
<i>losowe - odszkodowania</i>	98 331,92	231 339,32
<i>pozostałe – darowizna (spadek)</i>	491 615,70	84 571,93
<i>Pozostałe</i>	0,00	0,00
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	18 677,99	100 277,68
<i>losowe</i>	18 677,99	100 277,68

2.4. Informacje 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:

Należności pozostałe do zapłaty z tytułu podatków realizowanych przez Urzędy skarbowe wynosiły:

75601§0910	1,00 zł
75615§0500	1.600,00 zł
75616§0360	528,06 zł
75616§0500	32.251,18 zł
75616§0910	809,76 zł

2.5. Inne informacje:

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

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

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

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

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

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

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

Wysokość otrzymanej dotacji – 122.500,00 zł.

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

Wysokość otrzymanej dotacji – 173.750,00 zł

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

Wartość dotacji – 264.731,00 zł

Otrzymana w roku 2023 dotacja – 0,00 zł

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

Wysokość otrzymanej dotacji – 34.095,60 zł

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

Wysokość otrzymanej dotacji - 10.503,00 zł

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

Wartość dofinansowania (dotacja celowa) – 54.560,00 zł

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

Wysokość otrzymanej dotacji – 24.000,00 zł

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

Wysokość otrzymanej dotacji – 14.573,00 zł.

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

Wysokość otrzymanej dotacji – 34.124,00 zł

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

Wysokość otrzymanej dotacji - 20.000,00 zł

11. Umowa nr 8/DS/JST/LA/2023 zawarta 15.05.2023r z Wojewodą Wielkopolskim na udzielenie dotacji celowej na zadania integracyjne z zakresu infrastruktury sportowej, realizowanej w ramach Programu Lekkoatletycznego na realizację zadania **„Budowa bieżni prostej za skocznią w dal we Wrześni przy Samorządowej Szkole Podstawowej nr 1”**
Wysokość otrzymanej dotacji - 181.400,00 zł

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

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

Wartość otrzymanego dofinansowania w roku 2023 – 18.382,10 zł

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

Wysokość otrzymanego dofinansowania - 75.959,08 zł

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

Wysokość otrzymanego dofinansowania - 123.000,00 zł

15. Umowa dotacji nr 14059/U/400/1408/2023 z dnia 10.11.2023r z WFOŚiGW w Poznaniu na przedsięwzięcie **„Rewitalizacja fragmentu parku zabytkowego im.Dzieci Wrzesińskich we Wrześni”**.
Wysokość otrzymanej dotacji - 20.909,00 zł

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

Wysokość otrzymanej dotacji - 45.812,74 zł

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

Wysokość otrzymanej dotacji – 24.782,63 zł.

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

Wysokość otrzymanej dotacji – 52.290,00 zł.

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

Wysokość otrzymanego dofinansowania – 813.053,80 zł

20. Umowa nr 12.141/23 z dnia 15.12.2023r z Wojewodą Wielkopolskim o dofinansowanie zadania

pn. **„Budowa drogi w rejonie ulic Owocowej i Ignacego Kujawy we Wrześni”** realizowanego ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg. Realizacja zadania do 31.10.2024r.
Wysokość otrzymanego dofinansowania – 2.224.769,48 zł

21. Umowa dotacji nr 13268/U/400/1205/2022 podpisana w dniu 29.11.2022 r. z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na realizację przedsięwzięcia **„Realizacja programu usuwania azbestu i wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Września”**
Wysokość otrzymanej dotacji – 36.719,85 zł.

22. Umowa nr 2953/2022/Wn15/OA-tp-fn/P o dofinansowanie w formie dotacji zadania **„Zakup niskoemisyjnego autobusu elektrycznego dla mieszkańców Miasta i Gminy Września”**
Wartość dofinansowania 1.277.235,00 zł.

23. Umowa nr 2954/2022/Wn15/OA-tp-fn/D o dofinansowanie w formie pożyczki zadania **„Zakup niskoemisyjnego autobusu elektrycznego dla mieszkańców Miasta i Gminy Września”**
Kwota przyznanej pożyczki – 917.887,00 zł.

24. Umowa nr RPWP.03.02.01-30-0047/21-00 z dnia 29.11.2022r o dofinansowanie projektu pn. **„Modernizacja energetyczna budynku przy ul. Batorego 8 na potrzeby Centrum Aktywności Seniora „Wrzosowisko”, Ośrodka Pomocy Społecznej i Samorządowej Szkoły Podstawowej nr 6”** w ramach WRPO na lata 2014 – 2020.
Wartość otrzymanego dofinansowania – 3.400,00 zł.

25. Wstępna promesa – dofinansowanie inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych Nr Edycja2/2021/6114/PolskiŁad **„Budowa infrastruktury drogowej w rejonie ulicy Monte Cassino we Wrześni”**
Wartość otrzymanego dofinansowania – 11.309.647,30 zł

26. Wstępna promesa – dofinansowanie inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych Nr 01/2021/4283/PolskiŁad **„Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Bierzglinek”**
Wartość otrzymanego dofinansowania – 2.309.175,83 zł

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

Sprawozdanie łączne sporządzane jest na podstawie danych 14 jednostek budżetowych. Są to:

1. Wrzesińskie Obiekty Sportowo Rekreacyjne
2. Ośrodek Pomocy Społecznej we Wrześni
3. Warsztat 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
14. Urząd Miasta i Gminy we Wrześni

Kwota wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami w zakresie danych wykazywanych w rachunku zysków i strat wyniosła w 2023r **985.163,26 zł.** Na podstawie Zarządzenia Burmistrza Miasta i Gminy Września Nr WOR.0050.2.18.2023 z dnia 31 stycznia 2023r nie dokonuje się wzajemnych wyłączeń między jednostkami jeżeli kwota wyłączeń nie stanowi 1% sumy bilansowej. W 2023r suma bilansowa wyniosła **633.131.527,84 zł.** W związku z powyższym nie dokonano wyłączeń w rachunku zysków i strat.

Kwota wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami w zakresie danych wykazywanych w zestawieniu zmian w funduszu jednostki wyniosła w 2023r **3.204.416,30 zł.** Nie dokonano wyłączeń w zestawieniu zmian w funduszu jednostki.

Salda kont rozrachunkowych dotyczących wzajemnych rozliczeń między jednostkami wyniosły na koniec 2023r **1.861,93 zł.** Nie dokonano wyłączeń w bilansie.

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

lp	określenie grupy składników majątku trwałego	stan na początek roku obrotowego 01.01.2023 r.	zwiększenia			zmniejszenia			stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r.
			nabycie	nieodpłatne otrzymanie	inne	sprzedaż / likwidacja	nieodpłatne przekazanie	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	716.053,77	1.542.640,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.258.694,50
2.	Środki trwałe, (011+016)w tym:	667.741.621,22	13.489.649,08	9.873.700,04	883.133,00	348.620,64	3.350.520,10	316.008,01	687.972.954,59
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	131.743.044,56	1.468.026,19	4.443.861,20	883.133,00	20.822,07	6.393,82	316.008,01	138.194.841,05
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	519.891.929,48	9.655.944,60	5.313.821,55	0,00	100.036,05	3.228.108,99	0,00	531.533.550,59
c)	urządzenia techniczne i maszyny	8.276.623,14	530.733,56	0,00	0,00	143.628,84	0,00	0,00	8.663.727,86
d)	środki transportu	5.159.364,26	1.751.281,54	87.727,29	0,00	48.700,00	87.727,29	0,00	6.861.945,80
e)	inne środki trwałe (gr.8)	1.778.176,30	83.663,19	28.290,00	0,00	35.433,68	28.290,00	0,00	1.826.405,81
f)	Dobra kultury (016)	892.483,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	892.483,48
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	17.833.300,68	54.227.889,38	0,00	0,00	21.139.651,60	0,00	0,00	50.921.538,46
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Razem:		686.290.975,67	69.260.179,19	9.873.700,04	883.133,00	21.488.272,24	3.350.520,10	316.008,01	741.153.187,55

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

lp.	określenie grupy składników majątku trwałego	stan na początek roku obrotowego 01.01.2023 r.	zwiększenia			zmniejszenia		stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023	wartość netto ŚT ogółem na koniec okresu sprawozdawczego
			amortyzacja		z aktualizacji wyceny	sprzedaż / likwidacja	nieodpłatne przekazanie		
			planowa	poza planowa					
1.	Wartości niematerialne i prawne	689.898,89	83.231,58	0,00	0,00	0,00	0,00	773.130,47	1.485.564,03
2.	Środki trwałe (011+016), w tym:	207.765.171,12	20.162.139,06	192.523,66	0,00	286.883,88	141.554,63	227.691.395,33	460.281.559,26
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	71.546,36	26.091,71	0,00	0,00	0,00	409,65	97.228,42	138.097.612,63
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	195.551.415,41	19.082.207,81	104.796,37	0,00	62.267,46	52.946,19	214.623.205,94	316.910.344,65
c)	urządzenia techniczne i maszyny	6.302.575,67	532.613,76	0,00	0,00	140.482,74	0,00	6.694.706,69	1.969.021,17
d)	środki transportu	4.383.607,41	419.321,99	87.727,29	0,00	48.700,00	87.727,29	4.754.229,40	2.107.716,40
e)	inne środki trwałe (gr.8)	1.456.026,27	101.903,79	0,00	0,00	35.433,68	471,50	1.522.024,88	304.380,93
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	50.921.538,46
5.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	,00
Razem:		208.455.070,01	20.245.370,64	192.523,66	0,00	286.883,88	141.554,63	228.464.525,80	512.688.661,75