


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Związek Międzygminny "Centrum Zagospodarowania Odpadów - SELEKT" ul. Kościańskie Przedmieście 2B 64-020 Czempień	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
		Wysłać bez pisma przewodniego AC784DB8EB99CF34 
Numer identyfikacyjny REGON 411565209		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	4 906 598,90	4 833 262,18	A Fundusz	7 130 044,40	2 062 307,99
A.I Wartości niematerialne i prawne	12 642,00	4 000,00	A.I Fundusz jednostki	6 448 583,88	13 948 559,91
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	4 893 956,90	4 829 262,18	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	681 460,52	-11 886 251,92
A.II.1 Środki trwałe	4 880 569,90	4 829 262,18	A.II.1 Zysk netto (+)	681 460,52	0,00
A.II.1.1 Grunty	865 867,45	865 867,45	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	-11 886 251,92
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 988 059,16	3 911 768,92	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	4 218,05	24 318,89	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	22 425,24	27 306,92	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 771 486,74	17 062 057,99
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	13 387,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	10 771 486,74	17 062 057,99
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	8 735 695,39	14 574 740,31
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	6 849,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	28 798,74	38 918,36

Justyna Sobczyk
(główny księgowy)

2021-05-05
(rok, miesiąc, dzień)

Włodzimierz Pinczak
Jan Józef Broda
Piotr Hojan
Zbigniew Kaczmarek
Dorota Lew-Pilarska
(kierownik jednostki)

BeSTia

AC784DB8EB99CF34

Strona 1 z 4

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	171 720,63	189 793,38
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 743 840,85	2 054 375,46
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	81 610,75	165 877,47
B Aktywa obrotowe	12 994 932,24	14 291 103,80	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	9 820,38	31 504,01
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	9 820,38	31 504,01
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	12 903 501,11	14 093 722,32			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	12 903 501,11	14 093 722,32			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	91 431,13	197 381,48			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	91 431,13	197 381,48			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			

Justyna Sobczyk
(główny księgowy)

2021-05-05
(rok, miesiąc, dzień)

Włodzimierz Pinczak
Jan Józef Broda
Piotr Hojan
Zbigniew Kaczmarek
Dorota Lew-Pilarska
(kierownik jednostki)

BeSTia

AC784DB8EB99CF34

Strona 2 z 4

B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	17 901 531,14	19 124 365,98	Suma pasywów	17 901 531,14	19 124 365,98

Justyna Sobczyk
(główny księgowy)

2021-05-05
(rok, miesiąc, dzień)

Włodzimierz Pinczak
Jan Józef Broda
Piotr Hojan
Zbigniew Kaczmarek
Dorota Lew-Pilarska
(kierownik jednostki)

BeSTia

AC784DB8EB99CF34

Strona 3 z 4

Wyjaśnienia do bilansu

Justyna Sobczyk

(główny księgowy)

BeSTia

2021-05-05

(rok, miesiąc, dzień)

AC784DB8EB99CF34

Włodzimierz Pinczak
Jan Józef Broda
Piotr Hojan
Zbigniew Kaczmarek
Dorota Lew-Pilarska

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Związek Międzygminny "Centrum Zagospodarowania Odpadów - SELEKT" ul. Kościańskie Przedmieście 2B 64-020 Czempień	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Związek JST Związek Międzygminny "Centrum Zagospodarowania Odpadów - SE sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
		Wysłać bez pisma przewodniego 85B213BC3ED3067E 
Numer identyfikacyjny REGON 411565209		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	15 935 426,55	9 119 984,14	I Zobowiązania	0,00	3 209,80
I.1 Środki pieniężne	15 935 426,55	9 119 984,14	I.1 Zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	15 935 426,55	9 119 984,14	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00
II Należności i rozliczenia	55,60	192,30	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	3 209,80
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	15 935 482,15	9 116 966,64
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	9 491 628,43	-6 818 515,51
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	9 491 628,43	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	55,60	192,30	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-6 818 515,51
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	6 443 853,72	15 935 482,15
			III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Justyna Sobczyk
skarbnik

2021-05-05

rok, miesiąc, dzień

Piotr Hojan
Zbigniew Kaczmarek
Dorota Lew-Pilarska
Jan Józef Broda
Włodzimierz Pinczak
zarząd

BeSTia

85B213BC3ED3067E

Strona 1 z 3

Suma aktywów	15 935 482,15	9 120 176,44	Suma pasywów	15 935 482,15	9 120 176,44

Justyna Sobczyk
skarbnik

2021-05-05
rok, miesiąc, dzień

Piotr Hojan
Zbigniew Kaczmarek
Dorota Lew-Pilarska
Jan Józef Broda
Włodzimierz Pinczak
zarząd

BeSTia

85B213BC3ED3067E

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do bilansu

Justyna Sobczyk
skarbnik


2021-05-05
rok, miesiąc, dzień

Piotr Hojan
Zbigniew Kaczmarek
Dorota Lew-Pilarska
Jan Józef Broda
Włodzimierz Pinczak
zarząd

BeSTia

85B213BC3ED3067E

Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Związek Międzygminny "Centrum Zagospodarowania Odpadów - SELEKT" ul. Kościańskie Przedmieście 2B 64-020 Czempień	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu	
Numer identyfikacyjny REGON 411565209		Wysłać bez pisma przewodniego B0899A1DFE161D62 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	52 306 847,04	65 091 617,47	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	52 306 847,04	65 091 617,47	
B. Koszty działalności operacyjnej	51 428 871,29	78 266 868,34	
B.I. Amortyzacja	245 734,19	240 888,91	
B.II. Zużycie materiałów i energii	223 237,22	196 597,49	
B.III. Usługi obce	47 557 033,62	74 055 289,20	
B.IV. Podatki i opłaty	644 319,94	668 558,80	
B.V. Wynagrodzenia	2 298 300,59	2 640 479,34	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	448 628,00	459 291,88	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	11 617,73	5 762,72	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	877 975,75	-13 175 250,87	
D. Pozostałe przychody operacyjne	10 691,60	1 410 137,11	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	

Justyna Sobczyk
główny księgowy

2021-05-05
rok, miesiąc, dzień

Jan Józef Broda
Piotr Hojan
Dorota Lew-Pilarska
Włodzimierz Pinczak
Zbigniew Kaczmarek
kierownik jednostki

D.III.	Inne przychody operacyjne	10 691,60	1 410 137,11
E.	Pozostałe koszty operacyjne	423 313,51	193 259,68
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	423 313,51	193 259,68
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	465 353,84	-11 958 373,44
G.	Przychody finansowe	217 851,22	72 121,52
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	217 851,22	72 121,52
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	1 744,54	0,00
H.I.	Odsetki	1 744,54	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	681 460,52	-11 886 251,92
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	681 460,52	-11 886 251,92

Justyna Sobczyk
główny księgowy

2021-05-05
rok, miesiąc, dzień


Jan Józef Broda
Piotr Hojan
Dorota Lew-Pilarska
Włodzimierz Pinczak
Zbigniew Kaczmarek
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Justyna Sobczyk
główny księgowy

2021-05-05
rok, miesiąc, dzień

Jan Józef Broda
Piotr Hojan
Dorota Lew-Pilarska
Włodzimierz Pinczak
Zbigniew Kaczmarek
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Związek Międzygminny "Centrum Zagospodarowania Odpadów - SELEKT" ul. Kościańskie Przedmieście 2B 64-020 Czempień	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu	
Numer identyfikacyjny REGON 411565209		Wysłać bez pisma przewodniego D0A497D112702592 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	13 430 203,71	6 448 583,88	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	45 937 556,75	73 321 396,08	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	681 460,52	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	45 894 795,63	72 460 718,37	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	30 582,72	179 217,19	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	12 178,40	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	55 447 647,37	65 821 420,05	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	55 386 424,06	65 642 202,86	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	30 582,72	179 217,19	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	30 640,59	0,00	

Justyna Sobczyk
główny księgowy

2021-05-05
rok, miesiąc, dzień

Piotr Hojan
Dorota Lew-Pilarska
Jan Józef Broda
Włodzimierz Pinczak
Zbigniew Kaczmarek
kierownik jednostki

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	6 448 583,88	13 948 559,91
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	681 460,52	-11 886 251,92
III.1.	zysk netto (+)	681 460,52	0,00
III.2.	strata netto (-)	0,00	-11 886 251,92
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	7 130 044,40	2 062 307,99

Justyna Sobczyk
główny księgowy

2021-05-05
rok, miesiąc, dzień


Piotr Hojan
Dorota Lew-Pilarska
Jan Józef Broda
Włodzimierz Pinczak
Zbigniew Kaczmarek
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Justyna Sobczyk
główny księgowy

2021-05-05
rok, miesiąc, dzień

Piotr Hojan
Dorota Lew-Pilarska
Jan Józef Broda
Włodzimierz Pinczak
Zbigniew Kaczmarek
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Związek Międzygminny "Centrum Zagospodarowania Odpadów - SELEKT" ul. Kościańskie Przedmieście 2B 64-020 Czempień	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON 411565209		F33E28F44F8F2408 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Jan Józef Broda
Piotr Hojan
Zbigniew Kaczmarek
Włodzimierz Pinczak
Dorota Lew-Pilarska
(kierownik jednostki)

Justyna Sobczyk
(główny księgowy)

2021.05.05
rok mies. dzień

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Justyna Sobczyk
(główny księgowy)

2021.05.05
rok mies. dzień

Jan Józef Broda
Piotr Hojan
Zbigniew Kaczmarek
Włodzimierz Pinczak
Dorota Lew-Pilarska
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa za 2020 rok

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki Związek Międzygminny Centrum Zagospodarowania Odpadów- SELEKT
1.2.	siedzibę jednostki Czempiń
1.3.	adres jednostki Ul. Kościańskie Przedmieście 2B, 64-020 Czemiń
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki Wykonywanie zadań publicznych w zakresie gospodarki odpadami komunalnymi, niezbędne do utrzymania czystości i porządku na terenie gmin zrzeszonych w Związku
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2020 - 31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Metody wyceny aktywów i pasywów w ciągu roku i na dzień bilansowy oraz ustalania wyniku finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, ustala się następująco:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji: pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w miesiącu oddania do używania. 2. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz. 3. Księgi inwentarzowe ilościowo-wartościowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100%, o wartości od 1.001,00 do 10.000,00 zł 4. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne (traktowane jak materiały) o wartości do 1.000,00 zł podlegają następującej ewidencji: <ul style="list-style-type: none"> - od 401,00 zł do 1.000,00 zł- ewidencja ilościowa, prowadzona w systemie STW - poniżej 401,00 zł nie podlegają ewidencji. 5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku w grudniu.

6. Nowoprzyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto do używania.
7. Odsetki niezapłacone od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartalu.
8. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:
 - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - rzeczowe aktywa obrotowe wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji,
 - należności i udzielone pożyczki- w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, w tym:
 - odpisy aktualizujące należności dotyczące opłaty za odbiór odpadów komunalnych stosuje się na zasadach ogólnych stosując grupowy odpis przyjmując następujące kryteria:
 - zaległości do 12 m-cy – nie stosuje się odpisu
 - zaległości powyżej 12 m-cy – tworzony jest 30% odpis aktualizujący
 - zobowiązania- w kwocie wymaganej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe -według wartości godziwej,
 - należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartalu, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy,
 - udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych według cen nabycia,
 - inwestycje krótkoterminowe- według ceny(wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej,
 - rezerwy- w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości,
 - kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa-w wartości nominalnej.
9. W przypadku postawienia jednostki w stan likwidacji aktywa zostają wycenione według zasad określonych dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy o

	<p>likwidacji jednostki stanowią inaczej.</p> <p>10. Wszystkie faktury są księgowane na koncie 201- „ Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami”</p> <p>11. Ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu „4”- Koszty według rodzajów i ich rozliczenie.</p> <p>12. Przyjmuję się następującą metodę prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych aktywów obrotowych: zakupione materiały (towary) są bezpośrednio po zakupie zaliczane w ciężar właściwego konta kosztów.</p> <p>13. Zwrot wydatków w danym roku budżetowym , przyjmuje się na umniejszenie wydatków.</p> <p>14. Zwrot wydatków za rok poprzedni księguje się na koncie dochodów.</p> <p>15. Oplacane z góry prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.</p> <p>16. Ustalenie wyniku finansowego:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole „4” kont wg rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej. W roku następnym , po zatwierdzeniu sprawozdania budżetowego przez organ stanowiący, saldo tego konta przeksięgowywane jest na konto 800 „Fundusz jednostki”.
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego -podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Zmiany stanu wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2020r						
KONTO	NAZWA KONTA	SALDO NA DZIEŃ 01.01.2020r.	ZAKUP	ZBYCIE	LIKWIDACJA	SALDO NA DZIEŃ 31.12.2020r.
011-0001-0000	ŚRODKI TRWAŁE-GRUPA 0	865 867,45	0,00	0,00	0,00	865 867,45
011-0001-0002	ŚRODKI TRWAŁE-GRUPA 2	4 833 302,26	144 943,20	0,00	0,00	4 978 245,46
011-0001-0004	ŚRODKI TRWAŁE-GRUPA 4	11 782,24	22 995,99	0,00	0,00	34 778,23
011-0001-0006	ŚRODKI TRWAŁE-GRUPA 6	11 003,46	0,00	0,00	0,00	11 003,46
011-0001-0008	ŚRODKI TRWAŁE-GRUPA 8	60 227,95	13 000,00	0,00	0,00	73 227,95
011		5 782 183,36	180 939,19	0,00	0,00	5 963 122,55
013	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE PONIŻEJ 10.000 (od 1.001-10.000)	211 808,47	30 847,88	0,00	0,00	242 656,35
020-0000-0100	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE POWYŻEJ 10.000	212 245,09	0,00	0,00	0,00	212 245,09
020-0000-0200	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE PONIŻEJ 10.000 (od 1.001-10.000)	23 354,29	0,00	0,00	0,00	23 354,29
020		235 599,38	0,00	0,00	0,00	235 599,38
Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2020r.						
KONTO	NAZWA KONTA	SALDO NA DZIEŃ 01.01.2020r.	ZWIĘKSZENIA		ZMNIJSZENIA	SALDO NA DZIEŃ 31.12.2020r.
071-0001-0002	UMORZENIE-ŚRODKI TRWAŁE GRUPA 2	845 243,10	221 233,44		0,00	1 066 476,54
071-0001-0004	UMORZENIE-ŚRODKI TRWAŁE- GRUPA 4	11 782,24	1 149,80		0,00	12 932,04
071-0001-0006	UMORZENIE-ŚRODKI TRWAŁE GRUPA 6	6 785,41	1 745,35		0,00	8 530,76
071-0001-0008	UMORZENIE-ŚRODKI TRWAŁE GRUPA 8	37 802,71	8 118,32		0,00	45 921,03
071-0000-0100	UMORZENIE-WNIP POWYŻEJ 10.000	199 603,09	8 642,00		0,00	208 245,09
071		1 101 216,55	240 888,91		0,00	1 342 105,46
072-0000-0100	UMORZENIE POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH-PONIŻEJ 10.000 (od 1.001-10.000)	211 808,47	30 847,88		0,00	242 656,35
072-0000-0200	UMORZENIE WNIP- PONIŻEJ 10.000 (od 1.001-10.000)	23 354,29	0,00		0,00	23 354,29
072		235 162,76	30 847,88		0,00	266 010,64
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
	Nie dotyczy					
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
	Nie dotyczy					
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto					
	Nie dotyczy					
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy					

	i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu																																																																						
	Nie dotyczy																																																																						
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																																						
	Nie dotyczy																																																																						
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)																																																																						
	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="7">Należność główna (dotyczy opłaty za odbiór odpadów komunalnych)</th> </tr> <tr> <th>KONTO</th> <th>NAZWA KONTA</th> <th>SALDO NA DZIEŃ 01.01.2020r.</th> <th>ZWIĘKSZENIE</th> <th>WYKORZYSTANIE</th> <th>ROZWIĄZANIE</th> <th>SALDO NA DZIEŃ 31.12.2020r.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>Odpisy aktualizujące powyżej 12 m-cy</td> <td>2 453 076,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>165 682,01</td> <td>2 287 393,99</td> </tr> <tr> <td>290-900-90002-0490-0004</td> <td></td> <td>2 453 076,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>165 682,01</td> <td>2 287 393,99</td> </tr> <tr> <td>RAZEM</td> <td></td> <td>2 453 076,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>165 682,01</td> <td>2 287 393,99</td> </tr> <tr> <th colspan="7">Odsetki od należności głównej (dotyczy opłaty za odbiór odpadów komunalnych)</th> </tr> <tr> <th>KONTO</th> <th>NAZWA KONTA</th> <th>SALDO NA DZIEŃ 01.01.2020r.</th> <th>ZWIĘKSZENIE</th> <th>WYKORZYSTANIE</th> <th>ROZWIĄZANIE</th> <th>SALDO NA DZIEŃ 31.12.2020r.</th> </tr> <tr> <td></td> <td>Odpisy aktualizujące powyżej 12 m-cy</td> <td>337 465,24</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>22 779,04</td> <td>314 686,20</td> </tr> <tr> <td>290-900-90002-0910-0004</td> <td></td> <td>337 465,24</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>22 779,04</td> <td>314 686,20</td> </tr> <tr> <td>RAZEM</td> <td></td> <td>337 465,24</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>22 779,04</td> <td>314 686,20</td> </tr> </tbody> </table>	Należność główna (dotyczy opłaty za odbiór odpadów komunalnych)							KONTO	NAZWA KONTA	SALDO NA DZIEŃ 01.01.2020r.	ZWIĘKSZENIE	WYKORZYSTANIE	ROZWIĄZANIE	SALDO NA DZIEŃ 31.12.2020r.		Odpisy aktualizujące powyżej 12 m-cy	2 453 076,00	0,00	0,00	165 682,01	2 287 393,99	290-900-90002-0490-0004		2 453 076,00	0,00	0,00	165 682,01	2 287 393,99	RAZEM		2 453 076,00	0,00	0,00	165 682,01	2 287 393,99	Odsetki od należności głównej (dotyczy opłaty za odbiór odpadów komunalnych)							KONTO	NAZWA KONTA	SALDO NA DZIEŃ 01.01.2020r.	ZWIĘKSZENIE	WYKORZYSTANIE	ROZWIĄZANIE	SALDO NA DZIEŃ 31.12.2020r.		Odpisy aktualizujące powyżej 12 m-cy	337 465,24	0,00	0,00	22 779,04	314 686,20	290-900-90002-0910-0004		337 465,24	0,00	0,00	22 779,04	314 686,20	RAZEM		337 465,24	0,00	0,00	22 779,04	314 686,20
Należność główna (dotyczy opłaty za odbiór odpadów komunalnych)																																																																							
KONTO	NAZWA KONTA	SALDO NA DZIEŃ 01.01.2020r.	ZWIĘKSZENIE	WYKORZYSTANIE	ROZWIĄZANIE	SALDO NA DZIEŃ 31.12.2020r.																																																																	
	Odpisy aktualizujące powyżej 12 m-cy	2 453 076,00	0,00	0,00	165 682,01	2 287 393,99																																																																	
290-900-90002-0490-0004		2 453 076,00	0,00	0,00	165 682,01	2 287 393,99																																																																	
RAZEM		2 453 076,00	0,00	0,00	165 682,01	2 287 393,99																																																																	
Odsetki od należności głównej (dotyczy opłaty za odbiór odpadów komunalnych)																																																																							
KONTO	NAZWA KONTA	SALDO NA DZIEŃ 01.01.2020r.	ZWIĘKSZENIE	WYKORZYSTANIE	ROZWIĄZANIE	SALDO NA DZIEŃ 31.12.2020r.																																																																	
	Odpisy aktualizujące powyżej 12 m-cy	337 465,24	0,00	0,00	22 779,04	314 686,20																																																																	
290-900-90002-0910-0004		337 465,24	0,00	0,00	22 779,04	314 686,20																																																																	
RAZEM		337 465,24	0,00	0,00	22 779,04	314 686,20																																																																	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																																																						
	Nie dotyczy																																																																						
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																																																																						
a)	powyżej 1 roku do 3 lat																																																																						
	Nie dotyczy																																																																						
b)	powyżej 3 do 5 lat																																																																						
	Nie dotyczy																																																																						
c)	powyżej 5 lat																																																																						
	Nie dotyczy																																																																						
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego																																																																						
	Nie dotyczy																																																																						
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																																																						
	Nie dotyczy																																																																						
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń																																																																						
	Nie dotyczy																																																																						
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																																																																						

	Nie dotyczy				
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie				
	Nie dotyczy				
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze				
	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń		3 200,00		
	Wynagrodzenia osobowe pracowników		1 959 637,94		
	Dodatkowe wynagrodzenie roczne		137 258,63		
	Składki na ubezpieczenia społeczne		355 363,02		
	Składki na Fundusz Pracy		38 143,15		
	Wynagrodzenia bezosobowe		513 042,64		
	Razem:		3 006 645,38		
1.16.	inne informacje				
	Nie dotyczy				
2.					
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów				
	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				
	konto	Saldo na dzień 01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Saldo na dzień 31.12.2020
	080	13.387,00	144.451,20	157.838,20	0,00
	Odsetki oraz różnice kursowe nie wystąpiły				
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie				
	Nie dotyczy				
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				
2.5.	inne informacje				
	Nie dotyczy				
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki				
	Nie dotyczy				

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)