

Nasz znak: FP.3251.27.2019

Insko, 30.04.2019 r.

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) przedkładam sprawozdania finansowe za 2018 rok, tj.:

- 1) bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego,
- 2) skonsolidowany bilans jednostki samorządu terytorialnego,
- 3) bilans z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego,
- 4) rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy),
- 5) zestawienie zmian w funduszu jednostki,
- 6) bilans Ińskiego Centrum Kultury.

BURMISTRZ
Jacek Liwak

1. Kow. Row.

2. Rodni'

3. a/c

Lipka

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Ińsko ul.Bohaterów Warszawy 38 73-140 IŃSKO	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
		Wysłać bez pisma przewodniego FED69E3F12D7CC37 
Numer identyfikacyjny REGON 811685645	sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	22 193 011,04	21 358 299,15	A Fundusz	26 963 841,01	24 801 208,55
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	25 396 702,60	24 734 189,63
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	22 193 011,04	21 358 299,15	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	1 567 138,41	67 018,92
A.II.1 Środki trwałe	21 541 269,03	21 358 299,15	A.II.1 Zysk netto (+)	9 870 634,97	7 988 137,38
A.II.1.1 Grunty	12 827 607,07	12 818 852,91	A.II.2 Strata netto (-)	-8 303 496,56	-7 921 118,46
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	8 482 569,07	7 986 697,16	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	141 142,73	121 199,46	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	78 058,31	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	89 950,16	353 491,31	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 585 480,19	2 217 981,35
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	651 742,01	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	1 585 480,19	2 217 981,35
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	86 528,71	580 796,06
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	20 074,18	1 810,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	117 261,96	0,00
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	6 889,55	6 889,55

Elżbieta Tomkowiak
(główny księgowy)

2019-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

Jacek Liwak
(kierownik jednostki)

BeSTia

FED69E3F12D7CC37

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 222 080,04	1 507 335,79
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	6 356 310,16	5 660 890,75	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	21 110,73	11 540,71	D.II.8 Fundusze specjalne	132 645,75	121 149,95
B.I.1 Materiały	21 110,73	11 540,71	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	132 645,75	121 149,95
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	5 036 911,34	4 425 040,14			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	579 040,76	29 180,46			
B.II.2 Należności od budżetów	329,43	329,43			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	4 457 541,15	4 395 530,25			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	84 625,19	82 767,12			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	84 625,19	82 767,12			
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			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Elżbieta Tomkowiak
(główny księgowy)

2019-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

Jacek Liwak

(kierownik jednostki)

BeSTia

FED69E3F12D7CC37

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 213 662,90	1 141 542,78			
Suma aktywów	28 549 321,20	27 019 189,90	Suma pasywów	28 549 321,20	27 019 189,90

 Elżbieta Tomkowiak
 (główny księgowy)

BeSTia

 2019-03-30
 (rok, miesiąc, dzień)

FED69E3F12D7CC37

 Jacek Liwak
 (kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu


Elżbieta Tomkowiak
(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

FED69E3F12D7CC37

Jacek Liwak
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Ińsko ul.Bohaterów Warszawy 38 73-140 IŃSKO	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego Gmina IŃSKO sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
		Wysłać bez pisma przewodniego B991865AA029F52E 
Numer identyfikacyjny REGON 811685645		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	22 193 011,04	21 358 299,15	A Fundusz	25 462 144,47	23 839 996,38
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusze jednostek	25 396 702,60	24 734 189,63
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-2 080 858,66	-1 544 545,41
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	22 193 011,04	21 358 299,15	A.III Wynik budżetu (+,-)	579 162,12	583 333,24
A.III.1.1 Grunty	12 827 607,07	12 818 852,91	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	1 567 138,41	67 018,92
A.III.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 482 569,07	7 986 697,16	A.IV.1.1 Zysk netto	9 870 634,97	7 988 137,38
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	231 092,89	552 749,08	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-8 303 496,56	-7 921 118,46
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	651 742,01	0,00	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	0,00	0,00
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycji)	0,00	0,00	A.V.1.1 Zysk netto	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	A.V.1.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.IV.1.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	A.VI Kapitały mniejszości	0,00	0,00
A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	A.VII Pozostałe pozycje	0,00	0,00
A.IV.1.3 Inne	0,00	0,00	B Zobowiązania długoterminowe	1 527 864,38	1 232 798,63
A.V Należności finansowe długoterminowe	0,00	0,00	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	1 527 864,38	1 232 798,63
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	5 376 634,99	4 986 344,25	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	1 572 985,08	2 205 479,17
B.I Zapasy	21 110,73	11 540,71	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00

Elżbieta Tomkowiak
skarbnik

2019-03-30
rok, miesiąc, dzień

Jacek Liwak
zarząd

B.II Należności i roszczenia	5 041 542,19	4 371 308,19	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1 440 339,33	2 084 329,22
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	8 874,72	8 874,72	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.IV Środki pieniężne	305 107,35	594 620,63	C.IV Fundusze specjalne	132 645,75	121 149,95
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	220 315,00	207 912,00
C Rozliczenia międzyokresowe	1 213 662,90	1 141 542,78	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Suma aktywów	28 783 308,93	27 486 186,18	Suma pasywów	28 783 308,93	27 486 186,18

Elżbieta Tomkowiak
skarbnik

2019-03-30
rok, miesiąc, dzień


Jacek Liwak
zarząd

Wyjaśnienia do bilansu

Elżbieta Tomkowiak
skarbnik

2019-03-30
rok, miesiąc, dzień

Jacek Liwak
zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Ińsko ul.Bohaterów Warszawy 38 73-140 IŃSKO	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Gmina IŃSKO sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
		Wysłać bez pisma przewodniego 9D5A1AEFF299A223 
Numer identyfikacyjny REGON 811685645		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	220 482,16	511 853,51	I Zobowiązania	1 515 369,27	1 220 296,45
I.1 Środki pieniężne	220 482,16	511 853,51	I.1 Zobowiązania finansowe	1 527 864,38	1 232 798,63
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	220 482,16	511 853,51	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)	1 527 864,38	1 232 798,63
II Należności i rozliczenia	13 505,57	-44 857,23	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
II.1 Należności finansowe	8 874,72	8 874,72	I.3 Pozostałe zobowiązania	-12 495,11	-12 502,18
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	8 874,72	8 874,72	II Aktywa netto budżetu	-1 501 696,54	-961 212,17
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	579 162,12	583 333,24
II.2 Należności od budżetów	4 586,99	-57 810,04	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	579 162,12	583 333,24
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	43,86	4 078,09	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
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 (+,-)	-2 080 858,66	-1 544 545,41
			III Rozliczenia międzyokresowe	220 315,00	207 912,00
Suma aktywów	233 987,73	466 996,28	Suma pasywów	233 987,73	466 996,28

Elżbieta Tomkowiak
skarbnik

2019-03-30

rok, miesiąc, dzień

Jacek Liwak
zarząd

BeSTia

9D5A1AEFF299A223

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu

Elżbieta Tomkowiak
skarbnik


2019-03-30
rok, miesiąc, dzień

Jacek Liwak
zarząd

BeSTia

9D5A1AEFF299A223

Strona 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Ińsko ul.Bohaterów Warszawy 38 73-140 IŃSKO Numer identyfikacyjny REGON 811685645		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie Wysłać bez pisma przewodniego 9DBEFD15AF6597F5 	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		14 296 569,76		15 131 325,76
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		14 296 569,76		15 131 325,76
B.	Koszty działalności operacyjnej		12 729 431,35		14 460 497,83
B.I.	Amortyzacja		603 803,01		534 936,02
B.II.	Zużycie materiałów i energii		610 043,07		836 704,65
B.III.	Usługi obce		2 312 175,19		3 990 766,47
B.IV.	Podatki i opłaty		36 253,80		40,00
B.V.	Wynagrodzenia		3 969 200,19		4 053 786,30
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 372 535,28		1 153 341,21
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		3 825 420,81		3 890 923,18
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)		1 567 138,41		670 827,93
D.	Pozostałe przychody operacyjne		0,00		0,00
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00		0,00
D.II.	Dotacje		0,00		0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		0,00		0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00		603 803,01

Elżbieta Tomkowiak
główny księgowy

2019-03-30
rok, miesiąc, dzień

Jacek Liwak
kierownik jednostki

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	0,00	603 803,01
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 567 138,41	67 024,92
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 567 138,41	67 024,92
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)	1 567 138,41	67 024,92

Elżbieta Tomkowiak
główny księgowy

2019-03-30
rok, miesiąc, dzień

Jacek Liwak
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Elżbieta Tomkowiak
główny księgowy


2019-03-30
rok, miesiąc, dzień

Jacek Liwak
kierownik jednostki

BeSTia

9DBEFD15AF6597F5

Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Irńsko ul.Bohaterów Warszawy 38 73-140 IŃSKO Numer identyfikacyjny REGON 811685645		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie Wysłać bez pisma przewodniego 2A4F41865602DB64 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	21 921 793,17	25 396 702,76	
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	22 878 949,65	24 618 276,34	
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	8 067 931,76	9 870 634,97	
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	13 129 741,96	14 128 404,57	
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4.	Środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	169 155,72	203 645,18	
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	1 512 120,21	415 591,62	
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	0,00	0,00	
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	19 404 040,22	24 710 382,84	
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	4 138 284,62	8 303 496,56	
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	13 820 151,30	15 396 452,38	
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	496 203,21	566 182,83	
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych	90 130,60	87 495,70	
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	859 270,49	356 755,37	
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	0,00	0,00	
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	25 396 702,60	25 304 596,26	

Elżbieta Tomkowiak
główny księgowy

2019-03-30
rok, miesiąc, dzień

Jacek Liwak
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	1 567 138,41	67 018,92
III.1.	zysk netto (+)	9 870 634,97	7 988 137,38
III.2.	strata netto (-)	-8 303 496,56	-7 921 118,46
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	26 963 841,01	25 371 615,18

Elżbieta Tomkowiak
główny księgowy

2019-03-30
rok, miesiąc, dzień

Jacek Liwak
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Elżbieta Tomkowiak
główny księgowy

2019-03-30
rok, miesiąc, dzień

Jacek Liwak
kierownik jednostki

URZĄD GMINY I MIASTA
IŃSKO
 WYPEŁNIŁO
 29.03.2019
 Ilość załącznik. ...
 Skierowano
 Podpis.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki URZĄD GMINY I MIASTA
1.2.	siedzibę jednostki UL. BOH. WARSZAWY 38 ; 73-140 IŃSKO
1.3.	adres jednostki UL. BOH. WARSZAWY 38 ; 73-140 IŃSKO
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki JEDNOSTKA SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 - 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <p><i>Rachunkowość Gminy Ińsko prowadzi się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów szczególnych wynikających z rozporządzenia Ministra Finansów z 28 lipca 2006. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz. U. Nr 142., poz. 1020 z pzm.), z tym, że uwzględniając zakres i specyfikę działalności Gminy oraz zasadę istotności, przyjmuje się następujące rozwiązania szczególne:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • materiały kancelaryjne, gospodarcze, paliwo zakupione do samochodu służbowego, paliwo do wozów strażackich, paliwo do koszenia trawników, materiały budowlane na bieżące potrzeby - ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty w momencie ich zakupu. • rzeczowych składników majątkowych długotrwałego użytku o niskiej jednostkowej wartości nieprzekraczającej 200,00 zł, nie ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych. Odpisuje się je w koszty pod datę przekazania do używania, w wartości początkowej, jako zużycie materiałów. • zakupione oprogramowanie komputerowe odpisuje się w ciężar kosztów zgodnie z zasadami ustalonymi dla niskocennych rzeczowych składników majątkowych długotrwałego użytku; <p><i>Wycena składników aktywów trwałych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według wg : ceny nabycia - w przypadku nabycia w drodze kupna; • kosztów wytworzenia - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie; lub w wartości przeszacowanej - pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia. Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.</i></p> <p><i>Wycena rozrachunków. Należności i zobowiązania na dzień powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki zwłoki w zapłacie - ustawowe. W jednostce nie występują należności i zobowiązania nominowane w walucie obcej. Nie występują także tytuły do dokonywania odpisów aktualizacyjnych należności.</i></p>

	<i>Ustalanie wyniku finansowego. Sposób ustalania i rozliczania wyniku finansowego jest konsekwencją stosowania w niej metody finansowania brutto. Wynik finansowy ustalany jest na koncie 860 „Wynik finansowy”.</i>
5.	inne informacje
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
	<i>TABELA NR 1, TABELA NR 2</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami <i>nie dotyczy</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych <i>nie dotyczy</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie <i>nie dotyczy</i>
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 <i>nie dotyczy</i>
1.6.	liczę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych <i>nie dotyczy</i>
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) <i>nie dotyczy</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym <i>nie dotyczy</i>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat <i>tabela nr 3</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat <i>tabela nr 3</i>
c)	powyżej 5 lat <i>tabela nr 3</i>
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 <i>nie dotyczy</i>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń <i>nie dotyczy</i>

1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych w majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>nie dotyczy</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1.742.185,74 zł
1.16.	inne informacje
	<i>nie dotyczy</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>nie dotyczy</i>
2.2.	wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	<i>nie dotyczy</i>
2.3.	incydentalnie
	<i>nie dotyczy</i>
2.4.	właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	<i>nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
3.	finansowej oraz wynik finansowy jednostki

SKARBNIK GMINY

Tomkowiak
Elżbieta Tomkowiak

ELŻBIETA TOMKOWIAK

(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

BUKMISTRZ
Liwak
JACEK LIWAK

(kierownik jednostki)

Urząd Gminy i Miasta
INŃSKO
 powiat stargardzki
 woj. zachodniopomorskie
URZĄD GMINY I MIASTA W INŃSKU Boh. Warszawy 38, 73-140 Insko
 UL. BOH. WARSZAWY 38
 tel. (091) 5623-025, 5623-026
 fax: (091) 5623-063

LP	Nazwa grupy rodzajowej składowa aktywów wg układu w bilansie	wartość początkowa (brutto)-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa na koniec roku obrotowego (2+6-10)	
			nabycie	aktualizacja		przemieszczenia	zbycie	likwidacja			inne
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Wartości niematerialne i prawne	51 240,21	-	-	-	-	-	-	24 859,02	24 859,02	26 381,19
2.	Razem środki trwałe	33 650 647,04	296 529,20	-	-	296 529,20	-	-	-	-	33 791 990,29
2.1	Grunty (gr 0 KŚT)	12 781 499,41	35 950,00	-	-	35 950,00	-	-	-	-	12 787 852,91
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego	12 781 499,41	35 950,00	-	-	35 950,00	29 596,50	-	-	29 596,50	12 787 852,91
2.2	Budynki, lokale, i obiekty inżynierii lądowej i wodnej gr(1-2KŚT)	19 847 163,73	17 188,73	-	-	17 188,73	-	-	-	-	19 864 352,46
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny (gr 3 KŚT)	95 538,92	-	-	-	-	-	-	-	-	95 538,92
2.4	Inne środki trwałe (gr 4,5,6) KŚT	569 922,98	-	-	-	-	-	115 223,45	-	115 223,45	454 699,53
2.5	Środki transportu (gr 7 KŚT)	103 920,22	85 000,00	-	-	85 000,00	-	10 000,00	-	10 000,00	178 920,22
2.6	Inne środki trwałe (gr 8 KŚT)	252 601,78	158 390,47	-	-	158 390,47	-	-	366,00	366,00	410 626,25
	Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2)	33 701 887,25	296 529,20	-	-	296 529,20	-	-	24 859,02	24 859,02	33 818 371,48

TABELA NR 1 DO POZYCJI II 1.1 INFORMACJI DODATKOWEJ

SZCZEGÓLOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH, ZZAWIERAJĄCY STAN AKTYWÓW NA POZATEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIA I ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU; NABYCIA, AKTUALIZACJI WARTOŚCI, ROZCHODU, PRZEMIESZCZENIA WEWNĘTRZNEGO OPRAZ STAN KONCOWY NA 31.12.2018 ROKU

SKARNIK GMINY
E. Tomkowiak
 Elzbieta Tomkowiak

BURMISTRZ
J. Lisowski
 Jacek Lisowski

Urząd Gminy i Miasta
INŚKO
 powiat stargardzki
 woj. zachodniopomorskie
URZĄD GMINY I MIASTA W INSKU
 ul. Boh. Warszawy 38, 73-140 Insko
 tel. (091) 5623-025, 5623-026
 fax: (091) 5623-063

URZĄD GMINY I MIASTA W INSKU
 ul. Boh. Warszawy 38
 73-140 INSKO

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składowa aktywów wg układu w bilansie	umorzony stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			ogółem zwiększenia umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
			aktualizacja	umorzony za rok obrotowy	inne			
	1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Wartości niematerialne i prawne	21 300,00	-	-	-	-	-	21 300,00
2.	Razem środki trwałe	44 367,95	-	411 956,60	-	411 956,60	-	456 324,55
2.1	Grunty (gr 0 KŚT)	-	-	-	-	-	-	-
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego	-	-	-	-	-	-	-
2.2	budynki, lokale, i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr 1-2KŚT)	41 235,92	-	359 001,67	-	359 001,67	-	400 237,59
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny (gr 3-6KŚT)	1 157,45	-	10 403,47	-	10 403,47	-	11 560,92
2.4	Środki transportu (gr 7 KŚT)	-	-	6 941,69	-	6 941,69	-	6 941,69
2.5	Inne środki trwałe (gr 8 KŚT)	1 974,58	-	35 609,77	-	35 609,77	-	37 584,35
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2)		65 667,95	-	411 956,60	-	411 956,60	-	477 624,55

TABELA NR 2 do pozycji II 1.1.informacji dodatkowej

Zmiana stanu umorzenia /amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych -stan na 31 grudnia 2018 roku.

SKARBNIK GMINY
Tomkowiak
 Elżbieta Tomkowiak

STURMISTRZ
[Signature]
 Elżbieta Tomkowiak

Urząd Gminy i Miasta
INSKO

powiat stargardzki
URZĄD GMINY I MIASTA W INSKU woj. zachodniopomorskie
UL. BOH. WARSZAWY 38, 73-140 Insko
tel. (091) 5623-025, 5623-028
fax: (091) 5623-053

	BGK	BGK	BGK	PKO BP	PKO BP	PKO BP	PKO BP	PKO BP	WFOŚIGW	WFOŚIGW	WFOŚIGW	BS	
	Budowa świetlicy wiejskiej w Studnicy umowa z dnia 14.07.2010 r Kwota kredytu 88.012,60 zł BGK 100.000,00 zł SPŁATA DO 31.07.2018 R.	Wodociąg Wąlszewo umowa z dnia 14.07.2010 r Kwota kredytu BGK 88.012,60 zł SPŁATA DO 31.07.2018 R.	Przebudowa drogi gminnej Aleja Słoneczna, Aleja Spacerowa umowa z dnia 15.07.2010 r Kwota 241.370,00 zł SPŁATA DO 30.04.2018 R.	Boisko Orlik I Transza UMOWA (09.08.2011) II Transza - 100.016,31ZŁ UMOWA 08.11.2011 R. PKO BP 295.748,97 SPŁATA DO 31.07.2023 R.	Boisko Orlik 156.691,72 zł i Świątelnia Ciemnik 252.318,41 zł umowa z dnia 21.12.2011 - PKO BP 409.010,13 SPŁATA DO 30.11.2023 R.	MIESZKANIA socjalne Ciemnik umowa z dnia 01.08.2012 r. 423.456,64 ZŁ - SPŁATA DO 30.09.2024 R.	PROMENADA umowa 26.11.2014 r. PKO BP 365.000,00 ZŁ - SPŁATA DO DNIA 28.02.2025 R.	SAMOCHÓD STRAZACKI WFOŚIGW 200.000,00 zł - SPŁATA DO 2021 R.	PROMENADA umowa 136.728,56ZŁ SPŁATA DO 30.11.2024	PROMENADA umowa z dnia 18.12.2014 r. 200.000,00 ZŁ - SPŁATA DO 31.03.2018 R.			
stan na 31.12.2017 r.	14 583,31	12 825,00	20 114,10	208 580,77	302 460,00	348 469,64	363 000,00	111 903,00	95 928,56	50 000,00		1 527 864,38	
kwota pozostała do spłaty na 31.12.2018 r.													
2018	14 583,31	12 825,00	20 114,10	37 357,80	51 120,00	52 932,00	13 961,54	28 572,00	13 600,00	50 000,00		295 065,75	
2019	-	-	-	37 357,80	51 120,00	52 932,00	55 846,16	28 572,00	13 600,00			239 427,96	
2020	-	-	-	37 357,80	51 120,00	52 932,00	55 846,16	28 572,00	13 600,00			239 427,96	
2021	-	-	-	37 357,80	51 120,00	52 932,00	55 846,16	26 187,00	13 600,00			237 042,96	
2022	-	-	-	37 357,80	51 120,00	52 932,00	55 846,16	-	13 600,00			210 855,96	
2023	-	-	-	21 791,77	46 860,00	52 932,00	55 846,16	-	13 600,00			191 029,93	
2024	-	-	-	-	-	30 877,64	55 846,16	-	14 328,56			101 052,36	
2025	-	-	-	-	-	-	13 961,50	-	-			13 961,50	

Tabela nr 3 - Zobowiązania długoterminowe-stan na 31.12.2018 roku.

SKARBNIK GMINY
T. Oculowicz
Elżbieta Tomkowiak

JURMISTRZ
T. Oculowicz

INFORMACJA DODATKOWA

URZĄD GMINY I MIASTA
IŃSKO
29.03.2019
WPLYNIĘTO
Ilość załącznik.....
Skierowano..... Podpis.....

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki <i>Ośrodek Pomocy Społecznej w Ińsku</i>
1.2.	siedzibę jednostki <i>ul. Bohaterów Warszawy 38; 73-140 Ińsko</i>
1.3.	adres jednostki <i>ul. Boh. Warszawy 38, 73-140 Ińsko</i>
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>pomoc społeczna</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>01.01.2018 - 31.12.2018</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe <i>nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <i>Rachunkowość Ośrodka Pomocy Społecznej prowadzi się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów szczególnych wynikających z rozporządzenia Ministra Finansów z 5 lipca 2010r. w sprawie 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. Nr 128., poz. 861 z pzm.), z tym, że uwzględniając zakres i specyfikę działalności Ośrodka Pomocy Społecznej oraz zasadę istotności, przyjmuje się następujące rozwiązania szczególne: 1. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego: - opłacane z góry: prenumeraty, znaczki pocztowe, nie podlegające rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze, w tym materiały biurowe, gospodarcze, środki czystości, odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu po rzeczywistych cenach zakupu.</i>
	<i>Wycena składników aktywów trwałych. A) wartości niematerialne i prawne (o wartości początkowej powyżej 3.500,00zł nadające się do wykorzystania w dniu przyjęcia do używania, o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok) oraz środki trwałe (o wartości początkowej powyżej 3.500,00zł o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższej niż rok, kompletnie i podatne do użytku w momencie oddania do używania, przeznaczone na potrzeby działalności jednostki) w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia według: a) ceny nabycia - w przypadku w drodze kupna, b) kosztów wytworzenia - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie, c) wartości rynkowej na dzień otrzymania- w przypadku otrzymania w drodze darowizny (jeśli w umowie o przekazaniu wskazano niższą, obowiązuje wartość podana w umowie). Wartość rynkowa określana jest na podstawie cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości. b) pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne (niespełniające powyższych kryteriów środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, ajednocześnie spełniające warunek zamiaru użytkowania przez jednostkę tych składników majątkowych przez okres dłuższy niż jeden rok) wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia. Postanowienia dotyczące wyceny darowizny lub przekazania przez właściwy organ stosuje się odpowiednio. Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</i>

	<p>Wycena rozrachunków. Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki zwłoki w zapłacie - ustawowe. W jednostce nie występują należności i zobowiązania nominowane w walucie obcej. Nie występują także tytuły do dokonywania odpisów aktualizacyjnych należności.</p> <p>Ustalanie wyniku finansowego. W Ośrodku Pomocy Społecznej obowiązuje ewidencja kosztów w układzie rodzajowym. W związku z tak zorganizowaną ewidencją kosztów Ośrodek stosuje porównawczy wariant ustalania wyniku finansowego. Wynik finansowy jednostki ustalany jest na koniec roku obrotowego na koncie 860 "Wynik finansowy".</p>
5.	inne informacje
	Organem prowadzącym Ośrodka Pomocy Społecznej jest Urząd Gminy i Miasta Ińsko ul. Boh. Warszawy 38 73-140 Ińsko
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
	nie dotyczy
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.	liczę 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)
	nie dotyczy
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 według pozycji bilansu 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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>nie dotyczy</i>
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych w majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>nie dotyczy</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	353.389,23 zł
1.16.	inne informacje
	<i>nie dotyczy</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>nie dotyczy</i>
2.2.	wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	<i>nie dotyczy</i>
2.3.	incydentalnie
	<i>nie dotyczy</i>
2.4.	właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów
	<i>nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
3.	finansowej oraz wynik finansowy jednostki

SKARBNIK GMINY

Elżbieta Tomkowiak
Elżbieta Tomkowiak

(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

Zastępca Burmistrza

mgr Michał Kupczyński
mgr Michał Kupczyński

(kierownik jednostki)

Sposób

Inspektor

mgr Małgorzata Karbowska
mgr Małgorzata Karbowska

KIEROWNIK
Ośrodka ...

mgr Kozłowski
mgr Kozłowski

29.03.2019

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Zespół Szkół w Ińsku
1.2.	siedzibę jednostki
	ul. Poprzeczna 1, 73-140 Ińsko
1.3.	adres jednostki
	ul. Poprzeczna 1, 73-140 Ińsko
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	działalność edukacyjna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 - 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Rachunkowość Zespołu Szkół prowadzi się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów szczególnych wynikających z rozporządzenia Ministra Finansów z 5 lipca 2010r. w sprawie 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. Nr 128., poz. 861 z pzm.), z tym, że uwzględniając zakres i specyfikę działalności ZS oraz zasadę istotności, przyjmuje się następujące rozwiązania szczególne:</p> <ul style="list-style-type: none"> • w odstępstwie od zasady współmierności: prenumeraty, ubezpieczenia majątkowe opłacone z góry nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, obciążają koszty miesiąca, w którym zostały poniesione, jeżeli okres ich obowiązywania zamyka się w obrębie jednego roku obrotowego; • rzeczowych składników majątkowych długotrwałego użytku o niskiej jednostkowej wartości nieprzekraczającej 200,00 zł, nie ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych. Odpisuje się je w koszty pod datą przekazania do używania, w wartości początkowej, jako zużycie materiałów. • zakupione oprogramowanie komputerowe odpisuje się w ciężar kosztów zgodnie z zasadami ustalonymi dla niskocennych rzeczowych składników majątkowych długotrwałego użytku; • materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze, w tym materiały biurowe i środki czystości, paliwo do samochodu służbowego odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu; • ewidencję kosztów według rodzajów prowadzi się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczanie”. <p>Wycena składników aktywów trwałych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która jest wyceniana w zależności od sposobu ich nabycia wg: • ceny nabycia - w przypadku nabycia w drodze kupna; • kosztów wytworzenia - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie; • wartości rynkowej - w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowna umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie. W jednostce występują również środki trwałe otrzymane nieodpłatnie od Gminy Ińsko na mocy stosownej decyzji, te składniki aktywów przyjęto do ewidencji w wartości określonej w tej decyzji. Określona powyżej wartość początkowa podlega przeszacowaniu, jeżeli na mocy odrębnych przepisów podlegać będą one aktualizacji wyceny. Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Z tym jednak zastrzeżeniem, że jeżeli ulepszenie to polega na instalacji części składowej lub peryferyjnej o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 3500 zł, to wartość ta obciąża koszty w momencie ich poniesienia i nie powiększa wartości początkowo-wej środka trwałego, w którym zostały zainstalowane. W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia. Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3500 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. W tym samym trybie, niezależnie od wartości, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież, meble i dywany. Zbiory biblioteczne stosownie do metody ich nabycia wycenia się: • w cenie nabycia - w przypadku kupna, • przez komisyjne określenie ich wartości - w przypadku otrzymania w drodze darowizny. Pozostałe aktywa trwałe w jednostce nie występują.</p>

Wzrost załącznik

Skierowano

Przebis...

A.

	<p><i>Wycena rzeczowych aktywów obrotowych • stan materiałów odpisywanych w koszty w momencie zakupu, ustalony w drodze spisu natury, wycenia się w cenach zakupu wynikających z ostatnich faktur. Inne składniki rzeczowych aktywów trwałych w jednostce nie występują.</i></p> <p><i>Wycena rozrachunków. Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki zwróci w zapłacie - ustawowe. W jednostce nie występują należności i zobowiązania nominowane w walucie obcej. Nie występują także tytuły do dokonywania odpisów aktualizacyjnych należności.</i></p> <p><i>Ustalanie wyniku finansowego. Sposób ustalania i rozliczania wyniku finansowego Zespołu Szkół jest konsekwencją stosowania w niej metody finansowania brutto. Jednostki budżetowe otrzymują środki na finansowanie działalności z budżetu gminy, natomiast wszelkie wpływy z tytułu zrealizowanych dochodów budżetowych odprowadzają do budżetu gminy. Oznacza to, że o wysokości osiągniętego wyniku finansowego decydują zaewidencjonowane według zasady memoriałowej przychody i koszty. Wynik finansowy ustalany jest na koncie 860 „Wynik finansowy”.</i></p>
5.	inne informacje
	Organem prowadzącym Zespół Szkół jest Gmina Ińsko z siedzibą: ul. Bohaterów Warszawy 38 73-140 Ińsko. Organem sprawującym nadzór pedagogiczny nad Zespołem Szkół jest Zachodniopomorski Kurator Oświaty z siedzibą: ul. Wały Chrobrego 4, 70-502 Szczecin.
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
	Tabela nr 1, Tabela nr 2
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 wieczystość 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.	liczę 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) nie dotyczy
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 według pozycji bilansu 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

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
	<i>nie dotyczy</i>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>nie dotyczy</i>
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych w majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>nie dotyczy</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	3.367.316,73 zł
1.16.	inne informacje
	<i>nie dotyczy</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Zastępca Skarbnika

mgr Ewa Szkołut

(główny księgowy)

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół w Mińsku

Wojciech Piemiączyk
(kierownik jednostki)

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)	
		nabywanie		przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne			
		3	4								5
1. Wartości niematerialne i prawne	1 288,90	0,00	0,00	0,00	2 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 138,90
2. Razem środki trwałe	3 917 680,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84 370,00	84 370,00	0,00	3 833 310,78
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	31 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 000,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	3 296 584,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 370,00	80 370,00	0,00	3 216 214,81
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	410 889,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	410 889,04
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	59 925,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 925,79
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	119 281,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000,00	4 000,00	0,00	115 281,14
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	3 918 969,68	2 850,00	0,00	0,00	2 850,00	0,00	0,00	84 370,00	84 370,00	0,00	3 837 449,68

TABELA NR 1 do pozycji 1.1. informacji dodatkowej

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 na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Zastępca Skarbnika

mgr *[Podpis]*

DYREKTOR

Zespół Szkół *[Podpis]*

mgr Jolanta Dziemińska

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
	2	3	4	5	6			
1. Wartości niematerialne i prawne	1 288,90	0,00	2 850,00	0,00	2 850,00	0,00	0,00	4 138,90
2. Razem środki trwałe	1 846 482,38	0,00	87 495,70	0,00	87 495,70	80 370,00	80 370,00	1 853 608,08
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	1 363 425,33	0,00	65 257,91	0,00	65 257,91	80 370,00	80 370,00	1 348 313,24
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	343 184,94	0,00	6 582,35	0,00	6 582,35	0,00	0,00	349 767,29
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	59 925,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 925,79
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	79 946,32	0,00	15 655,44	0,00	15 655,44	0,00	0,00	95 601,76
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	1 847 771,28	0,00	90 345,70	0,00	90 345,70	80 370,00	80 370,00	1 857 746,98

TABELA NR 2 do pozycji 1.1. informacji dodatkowej
Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Zastępca Skarbnika

mgr Ewa Szkołut

DYREKTOR

Zespołu Szkół w Insku

mgr Jolanta Dziemiarszyk

URZĄD GMINY I MIASTA
IŃSKO

WPLYNĘŁO
20.03.2019

Ilość załącznik. *Skarbis*

Skierowano Podpis.

Ińsko, dn. 27 marca 2019 roku

Ińskie Centrum Kultury
Dyrektor
Jakub Klym
ul. Przybrzeżna 1
73-140 Ińsko

Burmistrz Ińska
Pan Jacek Liwak
ul. Bohaterów Warszawy 38
73-140 Ińsko

Niniejszym przekazuję rachunek zysków i strat, bilans oraz informację dodatkową do sprawozdania finansowego Ińskiego Centrum Kultury za rok 2018 celem zatwierdzenia.

DYREKTOR
Ińskiego Centrum Kultury
Jakub Klym

W załączeniu:

1. Rachunek zysków i strat sporządzony za okres 01.01.2018r.-31.12.2018r.;
2. Bilans sporządzony za okres 01.01.2018r.-31.12.2018r.;
3. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2018r. - 31.12.2018r.

(pieczęć jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017r.	2018r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	220 530,59	275 674,47
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 069,00	2 821,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 586,00	2 985,00
V	Dotacja do działalności podstawowej	217 875,59	269 868,47
B	Koszty działalności operacyjnej	222 722,97	426 699,60
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	43 275,39	85 660,22
III	Usługi obce	7 065,72	135 067,02
IV	Podatki i opłaty, w tym:	3 312,00	2 304,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	132 030,21	167 636,73
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	27 521,74	33 106,17
	– emerytalne	23 026,11	29 229,06
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	9 517,91	1 961,60
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		963,86
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-2 192,38	-151 025,13
D	Pozostałe przychody operacyjne	3 627,00	150 362,63
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		103 330,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	3 627,00	47 032,63
E	Pozostałe koszty operacyjne	104,70	414,29
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	104,70	414,29
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	1 329,92	-1 076,79
G	Przychody finansowe	0,20	1,99
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	0,20	1,99
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	1 330,12	-1 074,80
J	Podatek dochodowy		0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	1 330,12	-1 074,80

Główny Księgowy
 H. Senczak
 mgr Maciej Januch

27.03.2018r.

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
 Inskiego Centrum Kultury
 Jakub Kłym

27.03.2018r.

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: ...zł...

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2017	31.12.2018			31.12.2017	31.12.2018
A	Aktywa trwałe	625 444,05	641 253,04	A	Kapitał (fundusz) własny	626 822,33	641 556,52
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	625 444,05	1 272 500,81
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	625 444,05	641 253,04	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
	– środki trwałe	625 444,05	641 253,04		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
	– środki trwałe w budowie			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		-631 247,77
	Należności długoterminowe				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV	Inwestycje długoterminowe, w tym:			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
	– nieruchomości			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	48,16	1 378,28
	– długoterminowe aktywa finansowe			VI	Zysk (strata) netto	1 330,12	-1 074,80
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Aktywa obrotowe	1 408,57	1 509,53	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	30,29	1 206,05
I	Zapasy	1 378,15	300,00	I	Rezerwy na zobowiązania, w tym:		
II	Należności krótkoterminowe, w tym:				– rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe, w tym:		
	– do 12 miesięcy				– z tytułu kredytów i pożyczek		
	– powyżej 12 miesięcy			III	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	30,29	1 206,05
III	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	30,42	1 209,53	a)	z tytułu kredytów i pożyczek		
a)	krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	30,42	1 209,53	b)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	860,42
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	30,42	1 209,53		– do 12 miesięcy		860,42
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe				– powyżej 12 miesięcy		
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			c)	fundusze specjalne	30,29	345,63
D	Udziały (akcje) własne			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)		626 852,62	642 762,57	PASYWA razem (suma poz. A i B)		626 852,62	642 762,57

Główny Księgowy
M. Jenczek
mgr. Maciej Janusz

27.03.2018 r.

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DIREKTOR
Ińskiego Centrum Kultury
Jakub Klym

27.03.2018 r.

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Ińskie Centrum Kultury w Ińsku

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2018

REGON: 363576865

NIP: 854-24-10-201

Ińskie Centrum Kultury działa na podstawie Uchwał Nr XIV/82/2015 Rady Miejskiej w Ińsku z dnia 30 grudnia 2015 roku w sprawie utworzenia samorządowej instytucji kultury pn. *Ińskie Centrum kultury w Ińsku oraz nadania jej statutu.*

Podstawowy przedmiot działalności: prowadzenie wielokierunkowej działalności społeczno-kulturalnej, zaspakajanie potrzeb i aspiracji kulturalnych społeczeństwa poprzez organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej, upowszechnianie i promowanie kultury oraz organizowanie i popularyzowanie kultury fizycznej, rekreacji, sportu i turystyki na terenie Gminy Ińsko.

Siedzibą Ińskiego Centrum Kultury jest Kino „MORENA” w Ińsku, znajdujące się przy ulicy Przybrzeżnej 1.

Źródłem finansowania działalności są dotacje organizatora oraz środki pozyskiwane z dochodów własnych i innych źródeł.

Księgowość jednostki jest prowadzona zgodnie z polityką rachunkowości opracowaną na podstawie ustawy z dnia 29 września 1994 roku *o rachunkowości* z uwzględnieniem przepisów szczególnych wynikających z ustawy z dnia 25 października 1991 roku *o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.*

Część 1 – Objasnienia do bilansu

AKTYWA

Majątek Ińskiego Centrum Kultury składa się z: środków trwałych – budynek Kina o wartości **1.272.500,81**, udział do ½ części działki nr 142/5, obręb I miasta Ińsko o pow. 3,074 m² o wartości **240.000,00 zł**, pozostałych środków trwałych – wyposażenia 175.871,91zł i zbiorów bibliotecznych **70.699,14 zł**.

Amortyzację środków trwałych prowadzi się metodą liniową według stawek wynikających z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych i wynosi **631.247,77 zł**.

Rzeczowe środki trwałe o wartości nabycia do **3.500,00 zł** są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów rodzajowych w miesiącu wydania ich do użytkowania i wynoszą **175.871,91 zł**, umorzenie zbiorów bibliotecznych stanowi kwotę **70.699,17 zł**.

Na stanie jednostka posiada zapasy, które stanowią kwotę **300,00 zł** – są to zakupione gadzety na organizowane okolicznościowe imprezy.

Na dzień 31.12.2018 roku stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych stanowił kwotę **1.209,53 zł**, z tego: na rachunku podstawowym **863,90 zł**, na rachunku ZFŚS **345,63 zł** – co zgodne jest z potwierdzeniem sald banku.

PASYWA

Kapitał (fundusz) własny

Kapitał funduszu własnego – podstawowego stanowi kwotę **1.272.500,81 zł**, natomiast fundusz z aktualizacji wyceny **631.247,77 zł**.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Na zobowiązania krótkoterminowe w kwocie **1.209,05 zł**, składają się zobowiązania z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy **860,42 zł** oraz fundusze specjalne (Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych) w kwocie **345,63 zł**.

Strona aktywów i pasywów na dzień 31.12.2018 r. stanowi kwotę **642.762,57 zł**.

Część 2 – Objasnienia do rachunku zysków i strat

Rachunek zysków i strat został sporządzony w wariancie porównawczym.

Przychody uzyskane w 2018 roku dotyczą wyłącznie działalności statutowej.

Przychody ze sprzedaży, pozostałe przychody operacyjne i finansowe dotyczą:

– wynajem sali na projekcję filmów	-	1.769,00 zł
– wydruk plakatów	-	352,00 zł
– usługi marketingowe	-	700,00 zł
– sprzedaż towarów (art. spożywcze)	-	2.985,00 zł
– dotacja podmiotowa od organizatora jednostki	-	269.868,47 zł
.....		
Razem	-	275.674,47 zł
– dotacja celowa	-	103.330,00 zł
– przychody operacyjne (darowizna książek)	-	47.032,63 zł
– przychody finansowe (odsetki uzyskane)	-	1,99zł
.....		
Ogółem	-	426.039,09 zł

Informacja o strukturze kosztów:

Suma kosztów bilansowych działalności operacyjnej wynosi **426.699,60 zł** w tym dotyczy:

– zakup materiałów biurowych	-	1.297,87 zł
– zużycie energii	-	5.357,36 zł

- zakup środków czystości	-	1.475,55 zł
- zakup artykuł spożywczych	-	2.739,32 zł
- zakup pozostałych środków trwałych, mat., tow.	-	5.802,10 zł
- zakup materiałów na zajęcia plastyczne	-	347,90 zł
- zużycia wody	-	2.142,57 zł
- zużycia opału	-	10.841,22 zł
- zakup licencji i programów	-	1.963,70 zł
- zakup zbiorów bibliotecznych	-	6.660,00 zł
- darowizna zbiorów bibliotecznych	-	47.032,63 zł
Razem		85.660,22 zł
- usługi bankowe	-	902,00 zł
- usługi telekomunikacyjne	-	514,96 zł
- usługi pozostałe (przeglądy kominiarskie, dozór instal. alarmowej, użytkowanie ksero, obsługa IODO itp.)	-	131.964,08 zł
- oprawy muzyczne imprez	-	1.685,98 zł
Razem		135.067,02 zł
- podatki i opłaty (komunalne)	-	2.304,00 zł
Razem		2.304,00 zł
- wynagrodzeń osobowych	-	129.431,23 zł
- wynagrodzenia bezosobowe	-	38.205,50 zł
- ubezpieczenia społeczne (ZUS)	-	29.229,06 zł
- inne świadczenia pracownicze (ZFŚS)	-	3.877,11 zł
Razem		200.742,90 zł
- podróże służbowe (delegacje)	-	339,60 zł
- obsługa gastronomiczna	-	60,00 zł
- wynajem transportu	-	850,00 zł
- ubezpieczenie majątku	-	112,00 zł
- przyznane nagrody	-	600,00 zł
- wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	963,86 zł
Razem		2.925,46 zł

Pozostałe koszty operacyjne, na które składają się darowizny rzeczowe na WOŚP'19, wyniosły **414,29 zł**.

Rok bilansowy dotyczący rozliczenia okresu od 01 stycznia do 31 grudnia 2018 roku zamknął się nadwyżką kosztów nad przychodami w kwocie **1.074,80 zł** – tj. zanotowano stratę, która została pokryta z zysku z lat ubiegłych.

Dotacja podmiotowa otrzymana od organizatora jednostki w wysokości **269.868,47 zł**, z tego na działalność:

– kina	-	228.712,02 zł
– biblioteki	-	41.156,45 zł

została wykorzystana w całości.

Informacja dotycząca dalszej działalności.

Ińskie Centrum Kultury w następnym roku będzie kontynuować działalność kulturalną zgodnie z nadanym statutem.

Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych w 2018 roku nie obowiązuje.

Przeciętne zatrudnienie wynosi **5 osób**, w przeliczeniu na etaty – **2,94 etatu**.

Ińsko, dnia 27 marca 2019 roku

Główny Księgowy
M. Junczak
mgr. *Marcin Janusz*

DYREKTOR
Ińskiego Centrum Kultury
Jakub Klym
Jakub Klym

.....
(sporządził)

.....
(podpis kierownika jednostki)

IŃSKIE CENTRUM KULTURY
ul. Przybrzeżna 1, 73-140 Ińsko
tel. 91 5623 084
e-mail: inskiecentrum@gmail.com
NIP 854-24-10-201, Regon 363576865