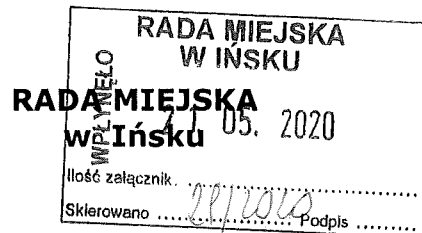


BURMISTRZ IŃSKA
ul. Boh. Warszawy 38
73-140 Ińsko



Nasz znak: FP.3251.18.2020

Ińsko, 21.05.2020 r.

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) przedkładam sprawozdania finansowe za 2019 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
[Signature]
Michał Litwak

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 1C7CE65D196AE3B4 
Numer identyfikacyjny REGON 811685645	sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	21 358 299,15	26 666 095,68	A Fundusz	24 801 208,55	30 684 638,88
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	845,99	A.I Fundusz jednostki	24 734 189,63	29 157 838,87
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	21 358 299,15	26 665 249,69	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	67 018,92	1 526 800,01
A.II.1 Środki trwałe	21 358 299,15	26 422 425,69	A.II.1 Zysk netto (+)	7 988 137,38	10 610 715,69
A.II.1.1 Grunty	12 818 852,91	12 715 557,91	A.II.2 Strata netto (-)	-7 921 118,46	-9 083 915,68
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	7 986 697,16	13 312 420,42	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	121 199,46	115 735,17	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	78 058,31	66 158,27	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	353 491,31	212 553,92	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 217 981,35	4 150 913,85
A.II.2 Środki trwałe w budowie (Inwestycje)	0,00	242 824,00	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	2 217 981,35	4 150 913,85
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	580 796,06	71 483,59
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 810,00	2 013,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	3 521,63
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	6 889,55	0,00

Elżbieta Tomkowiak
(główny księgowy)

2020-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Jacek Liwak

(kierownik jednostki)

BeSTia

1C7CE65D196AE3B4

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 507 335,79	3 967 266,89
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	5 660 890,75	8 169 457,05	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	11 540,71	2 563,21	D.II.8 Fundusze specjalne	121 149,95	106 628,74
B.I.1 Materiały	11 540,71	2 563,21	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	121 149,95	106 628,74
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	4 425 040,14	4 751 166,73			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	29 180,46	54 717,92			
B.II.2 Należności od budżetów	329,43	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	4 395 530,25	4 696 448,81			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	82 767,12	60 314,71			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	82 767,12	60 314,71			
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)

2020-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Jacek Liwak

(kierownik jednostki)

BeSTia

1C7CE65D196AE3B4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 141 542,78	3 355 412,40			
Suma aktywów	27 019 189,90	34 835 552,73	Suma pasywów	27 019 189,90	34 835 552,73

Elżbieta Tomkowiak
(główny księgowy)

2020-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

Jacek Liwak
(kierownik jednostki)

BeSTia

1C7CE65D196AE3B4

Strona 3 z 4

Elżbieta Tomkowiak
(główny księgowy)

BeSTia


2020-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

1C7CE65D196AE3B4

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 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
		Wysłać bez pisma przewodniego 184C5D4FAF972EBB 
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	21 358 299,15	26 666 095,68	A Fundusz	23 839 996,38	30 729 621,08
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	845,99	A.I Fundusze jednostek	24 734 189,63	29 157 838,87
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-1 544 545,41	-1 116 397,24
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	21 358 299,15	26 665 249,69	A.III Wynik budżetu (+,-)	583 333,24	1 161 379,44
A.III.1.1 Grunty	12 818 852,91	12 715 557,91	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	67 018,92	1 526 800,01
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 986 697,16	13 312 420,42	A.IV.1.1 Zysk netto	7 988 137,38	10 610 715,69
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	552 749,08	394 447,36	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-7 921 118,46	-9 083 915,68
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (Inwestycje)	0,00	242 824,00	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	1 232 798,63	993 370,67
A.V Należności finansowe długoterminowe	0,00	0,00	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	1 232 798,63	993 370,67
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	4 986 344,25	6 051 652,52	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	2 205 479,17	4 149 938,85
B.I Zapasy	11 540,71	2 563,21	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00

Elżbieta Tomkowiak
skarbnik

2020-04-30
rok, miesiąc, dzień

Jacek Liwak
zarząd

B.II Należności i roszczenia	4 371 308,19	4 816 949,58	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	2 084 329,22	4 043 310,11
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	8 874,72	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.IV Środki pieniężne	594 620,63	1 232 139,73	C.IV Fundusze specjalne	121 149,95	106 628,74
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	207 912,00	200 230,00
C Rozliczenia międzyokresowe	1 141 542,78	3 355 412,40	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Suma aktywów	27 486 186,18	36 073 160,60	Suma pasywów	27 486 186,18	36 073 160,60

Elżbieta Tomkowiak
skarbnik


2020-04-30
rok, miesiąc, dzień

Jacek Liwak
zarząd

Elżbieta Tomkowiak
skarbnik

2020-04-30
rok, miesiąc, dzień

Jacek Liwak
zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Ińsko ul.Bohaterów Warszawy 38 73-140 IŃSKO	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina IŃSKO sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
		Wysłać bez pisma przewodniego 3658BC565B48C558 
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	511 853,51	1 171 825,02	I Zobowiązania	1 220 296,45	992 395,67
I.1 Środki pieniężne	511 853,51	1 171 825,02	I.1 Zobowiązania finansowe	1 232 798,63	993 370,67
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	511 853,51	1 171 825,02	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)	1 232 798,63	993 370,67
II Należności i rozliczenia	-44 857,23	65 782,85	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
II.1 Należności finansowe	8 874,72	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	-12 502,18	-975,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	8 874,72	0,00	II Aktywa netto budżetu	-961 212,17	44 982,20
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	583 333,24	1 161 379,44
II.2 Należności od budżetów	-57 810,04	65 782,85	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	583 333,24	1 161 379,44
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	4 078,09	0,00	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 (+,-)	-1 544 545,41	-1 116 397,24
			III Rozliczenia międzyokresowe	207 912,00	200 230,00
Suma aktywów	466 996,28	1 237 607,87	Suma pasywów	466 996,28	1 237 607,87

Elżbieta Tomkowiak
skarbnik

2020-03-30

rok, miesiąc, dzień

Jacek Liwak

zarząd


Elżbieta Tomkowiak
skarbnik

2020-03-30
rok, miesiąc, dzień

Jacek Liwak
zarząd

BeSTia

3658BC565B48C558

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Ińsko ul.Bohaterów Warszawy 38 73-140 IŃSKO		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie	
Numer identyfikacyjny REGON 811685645			Wysłać bez pisma przewodniego 6F2554A2A9F87380 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		15 131 325,76	16 520 805,53
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		15 131 325,76	16 520 805,53
B.	Koszty działalności operacyjnej		14 460 497,83	14 994 005,52
B.I.	Amortyzacja		534 936,02	534 096,42
B.II.	Zużycie materiałów i energii		836 704,65	940 440,34
B.III.	Usługi obce		3 990 766,47	3 480 718,92
B.IV.	Podatki i opłaty		40,00	2 639,06
B.V.	Wynagrodzenia		4 053 786,30	4 394 185,65
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 153 341,21	1 221 172,44
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		3 890 923,18	4 420 752,69
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)		670 827,93	1 526 800,01
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		603 803,01	0,00

Elżbieta Tomkowiak
główny księgowy

2020-04-30
rok, miesiąc, dzień

Jacek Liwak
kierownik jednostki

BeSTia

6F2554A2A9F87380

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	603 803,01	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	67 024,92	1 526 800,01
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)	67 024,92	1 526 800,01
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)	67 024,92	1 526 800,01

Elżbieta Tomkowiak
główny księgowy

2020-04-30
rok, miesiąc, dzień

Jacek Liwak
kierownik jednostki

BeSTia

6F2554A2A9F87380

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.21

Strona 2 z 3

Elżbieta Tomkowiak
główny księgowy

2020-04-30
rok, miesiąc, dzień

Jacek Liwak
kierownik jednostki

BeSTia

6F2554A2A9F87380

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Ińsko ul.Bohaterów Warszawy 38 73-140 IŃSKO	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie	
Numer identyfikacyjny REGON 811685645		Wysłać bez pisma przewodniego 73A37870A12F1295 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	25 396 702,76	25 304 596,26	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	24 618 276,34	29 774 155,31	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	9 870 634,97	7 988 137,38	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	14 128 404,57	15 204 124,39	
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	203 645,18	6 676,85	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	415 591,62	6 575 216,69	
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)	24 710 382,84	26 163 736,70	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	8 303 496,56	7 921 118,46	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	15 396 452,38	16 353 691,55	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	566 182,83	452 512,00	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	87 495,70	92 830,70	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	356 755,37	712 759,28	
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	630 824,71	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	25 304 596,26	28 915 014,87	

Elżbieta Tomkowiak
główny księgowy

2020-04-30
rok, miesiąc, dzień

Jacek Liwak
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	67 018,92	1 526 800,01
III.1.	zysk netto (+)	7 988 137,38	10 610 715,69
III.2.	strata netto (-)	-7 921 118,46	-9 083 915,68
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	25 371 615,18	30 441 814,88

Elżbieta Tomkowiak
główny księgowy

2020-04-30
rok, miesiąc, dzień

Jacek Liwak
kierownik jednostki

Elżbieta Tomkowiak
główny księgowy


2020-04-30
rok, miesiąc, dzień

Jacek Liwak
kierownik jednostki

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		Iluść załącznik: <i>3</i>
1.1.	nazwę jednostki	Skierowano: Podpis: <i>W</i>
	URZĄD GMINY I MIASTA	
1.2.	siedzibę jednostki	
	UL. BOH. WARSZAWY 38 ; 73-140 INŃSKO	
1.3.	adres jednostki	
	UL. BOH. WARSZAWY 38 ; 73-140 INŃSKO	
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	JEDNOSTKA SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	01.01.2019 - 31.12.2019	
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)	
	<p><i>Rachunkowość Gminy Insko 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"> <i>• 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.</i> <i>• 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.</i> <i>• zakupione oprogramowanie komputerowe odpisuje się w ciężar kosztów zgodnie z zasadami ustalonymi dla niskocennych rzeczowych składników majątkowych długotrwałego użytku;</i> 	
	<p>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.</p> <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>	

	<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
	TABELA NR 1, TABELA NR 2
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 wieczysto
	<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
	TABELA NR 3
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.	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
	1.570.637,83
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.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

SKARBNIK GMINY

 Elżbieta Tomkowiak
 ELŻBIETA TOMKOWIAK
 (główny księgowy)

2020-03-29
 (rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

 JACEK LIWAK
 (kierownik jednostki)

URZĄD GMINY I MIASTA W IŃSKU
UL. BOH. WARSZAWY 38
73-140 IŃSKO

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	1	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			2	ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
			aktualizacja	umorzenie za rok obrotowy	inne				
1.	Wartości niematerialne i prawne	21 300,81	-	-	-	-	-	-	21 300,81
2.	Razem środki trwałe	14 597 149,94	-	533 181,16	-	-	533 181,16	5 761,59	15 124 569,51
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)	13 764 401,01	-	467 207,91	-	-	467 207,91	5 761,59	14 225 847,33
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny (gr 3-6KŚT)	490 160,74	-	10 131,94	-	-	10 131,94	-	500 292,68
2.4	Środki transportu (gr 7 KŚT)	100 861,91	-	11 900,04	-	-	11 900,04	-	112 761,95
2.5	Inne środki trwałe (gr 8 KŚT)	241 726,28	-	43 941,27	-	-	43 941,27	-	285 667,55
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2)		14 618 450,75	-	533 181,16	-	-	533 181,16	5 761,59	15 145 870,32

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 2019 roku.

SKARBNIK GMINY
i Miasta
Elżbieta Tomkowiak

BURMISTRZ
Miasta Ińska

Zobowiązania długoterminowe-stan na 31.12.2019 r.

	PKO BP	PKO BP	PKO BP	PKO BP	PKO BP	PKO BP	WFOŚIGW	WFOŚIGW	WFOŚIGW	SPLATY W POSZCZEGÓLNYCH LATACH
	Boisko Orlik I Transza 195.732,66 zł UMOWA (09.08.2011) II Transza - 100.016,31zł UMOWA 08.11.2011 R. PKO BP 295.748,97 SPLATA DO 31.07.2023 R	Boisko Orlik 156.691,72 zł i Świętlica Ciemnik 252.318,41 zł umowa z dnia 21.12.2011 - PKO BP 409.010,13 SPLATA DO 30.11.2023 R.	MIESZKANIA socjalne Ciemnik umowa z dnia 01.08.2012 r. 423.456,64 zł- SPLATA DO 30.09.2024 R.	PROMENADA umowa POŻYCZKI z dnia 26.11.2014 r. PKO BP 363.000,00 Zł - SPLATA DO DNIA 28.02.2025 R.	SAMOCHÓD STRAŻACKI WFOŚIGW 200.000,00 zł- SPLATA DO 2021	PROMENADA umowa POŻYCZKI z dnia 136.728,56zł SPLATA 30.11.2024				
stan na 31.12.2018	171 222,97	251 340,00	295 537,64	349 038,46	83 331,00	82 328,56	1 232 798,63			
STAN ZOBOWIĄZAŃ Z TYT. KREDYTÓW I POŻYCZEK NA 31.12.2019										
2019- DOKONANE SPLATY	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			
										993 370,67

TABELA NR 3 - Do pozycji II 1.9 informacji dodatkowej -Zobowiązania długoterminowe-stan na 31.12.2019 r.

TEREKARZENIK GMINY
Eliżbieta Tomkowiak

STAROSTA
Paweł Świątek

LP	Nazwa grupy rodzajowej składnika 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	26 381,19	18 450,00	-	-	18 450,00	-	-	-	-	44 831,19
2.	Razem środki trwałe	33 791 990,29	5 671 703,02	823 536,88	-	6 495 239,90	600 941,00	31 841,49	30 500,31	663 282,80	39 623 947,39
2.1	Grunty (gr 0 KŚT)	12 787 852,91	5 890,00	403 071,00	-	408 961,00	504 421,00	7 835,00	-	512 256,00	12 684 557,91
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego	12 787 852,91	5 890,00	403 071,00	-	408 961,00	504 421,00	7 835,00	-	512 256,00	12 684 557,91
2.2	Budynki, lokale, i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr 1-2KŚT)	19 864 352,46	5 571 332,24	420 465,88	-	5 991 798,12	96 520,00	24 006,49	-	120 526,49	25 735 624,09
2.3	Urządzenia techniczne i maszyn (gr 3 KŚT)	95 538,92	-	-	-	-	-	-	-	-	95 538,92
2.4	Inne środki trwałe (gr 4,5,6) KTS	454 699,53	11 250,00	-	-	11 250,00	-	-	-	-	465 949,53
2.5	Środki transportu (gr 7 KŚT)	178 920,22	-	-	-	-	-	-	-	-	178 920,22
2.6	Inne środki trwałe (gr 8 KTS)	410 626,25	83 230,78	-	-	83 230,78	-	-	30 500,31	30 500,31	463 356,72
	Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2)	33 818 371,48	5 690 153,02	823 536,88	-	6 513 689,90	600 941,00	31 841,49	30 500,31	663 282,80	39 668 778,58

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 POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIA I ZMNIJSZENIA Z TYTUŁU: NABYCIA, AKTUALIZACJI WARTOŚCI, ROZCHODU, PRZEMIESZCZENIA WIEWNĘTRZNEGO ORAZ STAN KOŃCOWY NA 31.12.2019 ROKU

SKARBNIK GMINY
Irena Tomkowiak
Egzekutor

ZURMISTRZ
Paweł Biwicki

INFORMACJA DODATKOWA

URZĄD GMINY I MIASTA
IŃSKO
12.03.2020
WPLYNĘŁO
Ilość załącznik:
Skierowano Podpis: *[Signature]*

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1.	nazwę jednostki <i>Zespół Szkół w Ińsku</i>
1.2.	siedzibę jednostki <i>ul. Poprzeczna 1, 73-140 Ińsko</i>
1.3.	adres jednostki <i>ul. Poprzeczna 1, 73-140 Ińsko</i>
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>działalność edukacyjna</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>01.01.2019 - 31.12.2019</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)
	<p><i>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 szczegółowe:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <i>• 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;</i> <i>• rzeczowych składników majątkowych długotrwałego użytku o niskiej jednostkowej wartości nieprzekraczającej 400,00 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.</i> <i>• zakupione oprogramowanie komputerowe odpisuje się w ciężar kosztów zgodnie z zasadami ustalonymi dla niskocennych rzeczowych składników majątkowych długotrwałego użytku;</i> <i>• 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;</i> <i>• ewidencję kosztów według rodzajów prowadzi się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczanie”.</i> <p><i>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 10.000 zł, to wartość ta obciąża koszty w momencie ich poniesienia i nie powiększa wartości początkowej 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 10.000 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.</i></p>

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.

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.

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”.

5.	inne informacje
	<i>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.</i>
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 wieczyście <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>nie dotyczy</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat <i>nie dotyczy</i>
c)	powyżej 5 lat <i>nie dotyczy</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
	3.507.049,03 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
(główny księgowy)
mgr Andrzej Szokolut

2020-03-12
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zastępca kierownika jednostki
mgr Jolanta Dęmińska

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku		Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9			10
1. Wartości niematerialne i prawne		4 138,90	845,99	0,00	0,00	845,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 984,89
2. Razem środki trwałe		3 833 310,78	30 500,31	0,00	0,00	30 500,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 863 811,09
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)		3 216 214,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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)		115 281,14	30 500,31	0,00	0,00	30 500,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145 781,45
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):		3 837 449,68	31 346,30	0,00	0,00	31 346,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 868 795,98

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 2019 roku.

Zastępca Skarbnika

mgr Ewa Skotut

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)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
2. Wartości niematerialne i prawne	4 138,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 138,90
2. Razem środki trwałe	1 853 608,08	0,00	92 830,70	0,00	92 830,70	0,00	1 946 438,78
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	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
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	1 348 313,24	0,00	65 257,91	0,00	65 257,91	0,00	1 413 571,15
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	349 767,29	0,00	6 582,35	0,00	6 582,35	0,00	356 349,64
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	59 925,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 925,79
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	95 601,76	0,00	20 990,44	0,00	20 990,44	0,00	116 592,20
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	1.857 746,98	0,00	92 830,70	0,00	92 830,70	0,00	1 950 577,68

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 2019 roku.

Zastępca Skarbnika

mgr Ewa Szkołut

INFORMACJA DODATKOWA

URZĄD GMINY I MIASTA
IŃSKO

IMPLWNEED 31.03.2020

Ilność załącznik: *Szca 6/20*

Skierowana: *...*

1.	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. Bohaterów Warszawy 38; 73-140 Ińsko</i>
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>pomoc społeczna</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>01.01.2019 - 31.12.2019</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:</i> <ul style="list-style-type: none"> • ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego: <ul style="list-style-type: none"> - 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, środki czystości, odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu po rzeczywistych cenach zakupu.
	<i>Wycena składników aktywów trwałych. a) wartości niematerialne i prawne (o wartości początkowej powyżej 10.000,00zł nadające się do wykorzystania w dniu przyjęcia do używania, o przewidzianym okresie używania dłuższym niż rok) oraz środki trwałe (o wartości początkowej powyżej 10.000,00zł o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższej niż rok, kompletnie i zdane 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: • ceny nabycia - w przypadku nabycia w drodze kupna; • kosztów wytworzenia - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie; • 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, a jednocześnie 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 Ośrodek Pomocy Społecznej jest Urząd Gminy i Miasta Ińsko ul.Bohaterów 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
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 wieczystość <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>nie dotyczy</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat <i>nie dotyczy</i>
c)	powyżej 5 lat <i>nie dotyczy</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
	371.318,62
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 wykazywanym w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów
	<i>nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
3.	finansowej oraz wynik finansowy jednostki

SKARBNIK GMINY
Tomkowiak
 Elżbieta Tomkowiak
 (główny księgowy)

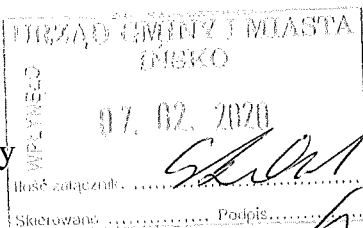
2020.03.29
 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
 Urzędu Pomocy Społecznej w Ińsku
Dobrzaniecka
 Monika Dobrzaniecka
 (kierownik jednostki)

opracowała:

Inspektor
Karbowska
 mgr Marta Karbowska

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



Ińsko, dn. 31 stycznia 2020 roku

Ińskie Centrum Kultury
Dyrektor
Jakub Kłym
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 2019 celem zatwierdzenia.

DYREKTOR
Ińskiego Centrum Kultury
Jakub Kłym
Jakub Kłym

W załączeniu:

1. Rachunek zysków i strat sporządzony za okres 01.01.2019r.-31.12.2019r.;
2. Bilans sporządzony za okres 01.01.2019r.-31.12.2019r.;
3. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego.

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2018	31.12.2019			31.12.2018	31.12.2019
A	Aktywa trwałe	641 253,04	631 221,71	A	Kapitał (fundusz) własny	641 556,52	631 781,51
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 272 500,81	1 272 500,81
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	641 253,04	631 221,71	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
	– środki trwałe	641 253,04	631 221,71		– 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	-641 279,10
III	Należności długoterminowe				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV	Inwestycje długoterminowe, w tym:			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
	– nieruchomości			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 378,28	301,48
	– długoterminowe aktywa finansowe			VI	Zysk (strata) netto	-1 074,80	258,32
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Aktywa obrotowe	1 509,53	6 405,17	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 206,05	5 845,37
I	Zapasy	300,00	800,00	I	Rezerwy na zobowiązania, w tym:		
II	Należności krótkoterminowe, w tym:		760,63		– rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	760,63	II	Zobowiązania długoterminowe, w tym:		
	– do 12 miesięcy		760,63		– z tytułu kredytów i pożyczek		
	– powyżej 12 miesięcy			III	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	1 206,05	5 845,37
III	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	1 209,53	4 844,54	a)	z tytułu kredytów i pożyczek		
a)	krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	1 209,53	4 844,54	b)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	860,42	5 765,04
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 209,53	4 844,54		– do 12 miesięcy	860,42	5 765,04
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe				– powyżej 12 miesięcy		
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			c)	fundusze specjalne	345,63	80,33
D	Udziały (akcje) własne			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)		642 762,57	637 626,88	PASYWA razem (suma poz. A i B)		642 762,57	637 626,88

Główny Księgowy
 M. Jędrzejak
 mgr M. Jędrzejak

31.01.2020r.

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

Dyrektor
 Ińskiego Centrum Kultury
 Jakub Klim

31.01.2020r.

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2019r. - 31.12.2019r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2018r.	2019r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	275 674,47	300 463,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 821,00	15 517,00
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	2 985,00	11 946,00
V	Dotacja do działalności podstawowej	269 868,47	273 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	426 699,60	302 405,86
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	85 660,22	51 284,03
III	Usługi obce	135 067,02	22 591,97
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 304,00	5 865,50
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	167 636,73	176 748,24
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	33 106,17	33 589,50
	– emerytalne	29 229,06	29 537,54
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 961,60	12 326,62
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	963,86	
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-151 025,13	-1 942,86
D	Pozostałe przychody operacyjne	150 362,63	2 200,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	103 330,00	2 200,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	47 032,63	
E	Pozostałe koszty operacyjne	414,29	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	414,29	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-1 076,79	257,14
G	Przychody finansowe	1,99	1,18
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:	1,99	1,18
	– 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)	-1 074,80	258,32
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-1 074,80	258,32

Główny Księgowy
M. Janczek
 nr by: 10222/16/2020

31.01.2020 r.

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

Dyrektor
 Inskiego Centrum Kultury
Jakub Kłym

31.01.2020 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 2019

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 – Objaśnienia do bilansu

AKTYWA

Majątek Ińskiego Centrum Kultury składa się z: środków trwałych – budynek Kina o wartości **1.032.500,81**, 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 **177.598,91 zł** i zbiorów bibliotecznych **74.915,12 zł**, wartości niematerialne i prawne **10.122,75 zł**.

Amortyzację środków trwałych prowadzi się metodą liniową według stawek wynikających z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych i wynosi **641.279,10 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 **177.598,91 zł**, umorzenie zbiorów bibliotecznych stanowi kwotę **74.915,12 zł**, umorzenie wartości niematerialnych i prawnych **10.122,75 zł**.

Na stanie jednostka posiada zapasy, które stanowią kwotę **800,00 zł** – są to zakupione gadżety na organizowane okolicznościowe imprezy oraz do sprzedaży.

Na dzień 31.12.2019 roku stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych stanowił kwotę **4.844,54 zł**, z tego: na rachunku podstawowym **4.667,21 zł**, na rachunku ZFŚS **177,33 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 **641.279,10 zł**.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Na zobowiązania krótkoterminowe w kwocie **5.845,37 zł**, składają się zobowiązania z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy **5.765,04 zł** oraz fundusze specjalne (Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych) w kwocie **80,33 zł**.

Strona aktywów i pasywów na dzień 31.12.2019 r. stanowi kwotę **637.626,88 zł**.

Część 2 – Objaśnienia do rachunku zysków i strat

Rachunek zysków i strat został sporządzony w wariancie porównawczym.

Przychody uzyskane w 2019 roku dotyczą wyłącznie działalności statutowej.

Przychody ze sprzedaży, pozostałe przychody operacyjne i finansowe dotyczą:

– wynajem sali na projekcję filmów	-	8.627,00 zł
– usługi marketingowe	-	2.250,00 zł
– akredytacje na Festiwal Kolęd	-	1.290,00 zł
– obsługa techniczna imprez	-	1.950,00 zł
– darowizny	-	1.400,00 zł
– sprzedaż towarów (art. spożywcze)	-	11.946,00 zł
– dotacja podmiotowa od organizatora jednostki	-	273.000,00 zł
.....		
Razem	-	300.463,00 zł
– dotacja celowa	-	2.200,00 zł
– przychody finansowe (odsetki uzyskane)	-	1,18zł
.....		
Ogółem	-	302.664,18 zł

Informacja o strukturze kosztów:

Suma kosztów bilansowych działalności operacyjnej wynosi **302.405,86 zł** w tym dotyczy:

– zakup materiałów biurowych	-	1.916,07 zł
– zużycie energii	-	5.377,36 zł

– zakup środków czystości	-	2.065,54 zł
– zakup artykuł spożywczych	-	5.824,65 zł
– zakup pozostałych środków trwałych, mat., tow.	-	7.301,39 zł
– zakup materiałów na zajęcia plastyczne	-	1.200,74 zł
– zużycia wody	-	648,66 zł
– zakup licencji i programów	-	6.309,75 zł
– zakup zbiorów bibliotecznych	-	5.500,56 zł
– zużycie gazu	-	11.074,94 zł
– utrzymanie budynku	-	1.340,37 zł
– utrzymanie sprzętu technicznego	-	827,00 zł
.....		
	Razem	- 51.284,03 zł
– usługi bankowe	-	952,00 zł
– usługi telekomunikacyjne	-	561,98 zł
– usługi pozostałe	-	15.841,99 zł
(przeeglądy kominiarskie, dozór instal. alarmowej, użytkowanie ksero, obsługa IODO itp.)		
– oprawy muzyczne imprez	-	5.236,00 zł
.....		
	Razem	- 22.591,97 zł
– podatki i opłaty (komunalne)	-	5.865,50 zł
.....		
	Razem	- 5.865,50 zł
– wynagrodzeń osobowych	-	118.866,47 zł
– wynagrodzenia bezosobowe	-	49.343,48 zł
– ubezpieczenia społeczne (ZUS)	-	29.537,54 zł
– inne świadczenia pracownicze (ZFŚS)	-	4.051,96zł
.....		
	Razem	- 210.337,74 zł
– podróże służbowe (delegacje)	-	1.938,62 zł
– obsługa gastronomiczna	-	931,00 zł
– wynajem transportu	-	4.543,54 zł
– ubezpieczenie majątku	-	362,00 zł
– przyznane nagrody	-	4.551,46 zł
.....		
	Razem	- 12.326,62 zł

Rok bilansowy dotyczący rozliczenia okresu od 01 stycznia do 31 grudnia 2019 roku zamknął się nadwyżką przychodów nad kosztami w kwocie **258,32 zł** – tj. zanotowano zysk, który zostanie przekazany na dalszą działalność jednostki.

Dotacja podmiotowa otrzymana od organizatora jednostki w wysokości **273.000,00 zł**, z tego na działalność:

- kina	-	226.000,00 zł
- biblioteki	-	47.000,00 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 2019 roku nie obowiązuje.

Przeciętne zatrudnienie wynosi **4 osób**, w przeliczeniu na etaty – **3,00 etatu**.

Ińsko, dnia 31 stycznia 2020 roku

Główny Księgowy
M. Jenczek
mgr Henryk Jenczek

.....
(sporządził)

DYREKTOR
Ińskiego Centrum Kultury
Jakub Klyn
Jakub Klyn

.....
(podpis kierownika jednostki)