

**BURMISTRZ**  
Gminy Żmigród  
Plac Wojska Polskiego 2-3  
55 -140 Żmigród

**ZARZĄDZENIE NR 0050.59.2016**  
**BURMISTRZA GMINY ŻMIGRÓD**  
z dnia 26 kwietnia 2016 roku

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania z działalności finansowej za 2015 rok  
Zespołu Placówek Kultury w Żmigrodzie**

Na podstawie art. 60 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym ( Dz. U. z 2016 roku, poz. 446 ze zm. ) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ( Dz. U z 2013 roku poz.330 ze zm.) oraz art. 29 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej ( Dz. U 2012 r. poz. 406 ze zm.): Burmistrz Gminy Żmigród postanawia:

§1. Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe Zespołu Placówek Kultury w Żmigrodzie za rok obrotowy 2015 stanowiące załącznik do zarządzenia, którego wyniki wynoszą:

Suma aktywów	7.823.031,31
Suma pasywów	7.823.031,31
Zysk za 2015 rok	191.849,79

§2. Zysk zostanie przeniesiony na fundusz rezerwy jednostki.

§3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia

**BURMISTRZ**

*mgr inż. Robert Lewandowski*

L.p.	Imię i Nazwisko	Zakres kompetencji	Data i podpis	Uwagi
1.	Anna Dobrowolska / /Nazwisko i imię twórcy	przygotował	26.04.2016 [podpis]	
2.	Anna Dobrowolska / Kierownik Ref.	przegląd	26.04.2016 [podpis]	
3.	Joanna Monastyrska/Sekretarz Gminy	przegląd		
4.	Karolina Kaszuba / Radca Prawny	Opinia	[podpis]	
5.	Anna Dobrowolska / Skarbnik Gminy lub osoba upoważniona	Opinia	26.04.2016 [podpis]	
6.	Grażyna Kalicka / Pełnomocnik ds. SZJ	Przegląd		

ZESPÓŁ PLACÓWEK KULTURY  
UL. WROCŁAWSKA 12  
55-140 ŻMIGRÓD  
NIP: 915-000-40-56 REGON: 930741021

## WPROWADZENIE DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za 2015 rok

### I. INFORMACJE OGÓLNE

1. Nazwa firmy: **ZESPÓŁ PLACÓWEK KULTURY**
2. Adres: **ul. Wrocławska 12; 55-140 Żmigród**
3. Podstawowy przedmiot działalności: **DZIAŁALNOŚĆ DOMÓW I OŚRODKÓW KULTURY**
4. Regon: **915-000-40-56** NIP: **930741021**
5. Rejestracja podmiotu: **Rejestr Instytucji Kultury nr RIK II/1/95** prowadzony przez Gminę Żmigród
6. Przedmiot działalności statutowej: **prowadzenie domów i obiektów kultury poprzez cel jakim jest rozwijanie i zaspakajanie potrzeb kulturalno – oświatowych i sportowo – rekreacyjnych społeczności lokalnej;**

Zespół Placówek Kultury w Żmigrodzie, zwany dalej "ZPK" jest samorządową instytucją kultury i działa na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.), art.13 pkt. 1 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity z 2012 r. Dz. U. poz. 406) oraz Statutu Zespołu Placówek Kultury nadanego Uchwałą nr 0007.XXXIX.273.2013 Rady Miejskiej w Żmigrodzie z dnia 20 listopada 2013 roku. Organizatorem ZPK jest Gmina Żmigród. Nadzór nad działalnością ZPK sprawuje Burmistrz Gminy Żmigród.

7. Sprawozdanie za rok 2015 **nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.**
8. Czas trwania działalności firmy: **nieograniczony.**
9. Jednostka sporządziła sprawozdanie finansowe za dany rok kalendarzowy 2015; przyjęty w ZPK rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa kolejnych, pełnych 12 miesięcy kalendarzowych.
10. Sprawozdanie finansowe obejmuje tylko dane dotyczące jednostki, w skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
11. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.
12. Sprawozdanie finansowe ZPK w Żmigrodzie za 2015 rok nie obejmuje połączenia jednostek.

13. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości; zachowując prowadzoną dotychczas politykę rachunkowości.
14. Dane liczbowe w sprawozdaniu podane zostały w złotych z groszami.

## II. OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

### 1. Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów:

Przyjęte przez ZPK zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości i umarza metodą liniową, stosując stawki i metody określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe podlegają aktualizacjom wyceny według zasad określonych przez Ministra Finansów. Środki trwałe umarzone są metodą liniową w okresie przewidywanego używania począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do używania. Nie umarza się gruntów i dóbr kultury
- Wydatki poniesione na ulepszenie środków trwałych (przebudowa, rozbudowa, rekonstrukcja, adaptacja lub modernizacja) powodujące m. in. wydłużenie okresu używania lub zwiększenie zdolności wytwórczej, zwiększają wartość środka trwałego.
- Środki trwałe o wartości powyżej 500 zł, a poniżej 3.500 zł amortyzuje się jednorazowo w kwocie odpowiadającej ich wartości w momencie przekazania do użytkowania, traktując je jako niskowartościowe środki trwałe.
- Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto. Wartość zapasów ustala się w oparciu o:
  - a/ materiały - cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą FIFO - pierwsze weszło, pierwsze wyszło;
  - b/ towary - cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą FIFO - pierwsze weszło, pierwsze wyszło;
- Inwestycje krótkoterminowe wycenia się wg wartości rynkowej. Inwestycje krótkoterminowe dla których nie istnieje aktywny rynek wycenia się wg wartości godziwej.
- Należności wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość. Wykazywane są w wartości netto.
- Udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, doliczając do kwoty głównej należne odsetki za okres objęty sprawozdaniem finansowym. Wartość udzielonych pożyczek korygują odpisy aktualizujące ich wartość.
- Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się wg wartości nominalnej.
- Rezerwy na straty i zobowiązania wycenia się w uzasadnionej i wiarygodnej wartości wg zasad przyjętych w polityce rachunkowości.
- Zobowiązania wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, doliczając do kwoty głównej należne odsetki wynikające z not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów lub/i odsetek naliczonych przez ZPK w Żmigrodzie na dzień kończący rok obrotowy od wymagalnych zobowiązań.
- Kredyty bankowe wycenia się wg wartości nominalnej.
- Zobowiązania finansowe, których uregulowanie, zgodnie z umową, następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, wycenia się wg wartości godziwej.
- Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej.
- Czynne rozliczenia międzyokresowe – koszty wycenia się proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą.

- Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów tworzone są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.
- Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.
- ZPK w Żmigrodzie nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze w związku z zapisem art. 4 ustawy o rachunkowości, z uwagi na fakt, że nie wpłynie to ujemnie na prezentację danych w sprawozdaniu finansowym.

2. Zespół Placówek Kultury prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat.

3. Zespół Placówek Kultury prowadząc działalność statutową, której celem jest prowadzenie i organizowanie działalności kulturalnej, zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, zwolniony jest z podatku dochodowego od osób prawnych.

Żmigród, dnia 29 marca 2016r.

Sporządził: M. Dreła

**GLÓWNA KSIĘGOWA**

*M. Dreła*  
mgr Małgorzata Dreła

.....  
/data i podpis osoby odpowiedzialnej  
za prowadzenie ksiąg/

**DYREKTOR**  
Zespołu Placówek Kultury

*Mariusz Skiba*  
.....

/data i podpis Kierownika jednostki/

4	inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	wobec pozostałych jednostek kredyty i pożyczki	0,00	13 426,45
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	13 426,45
1	aktywa z tytułu odroczonego pod. dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	inne	0,00	0,00
B	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>104 828,99</b>	<b>114 147,89</b>	<b>114 147,89</b>	<b>114 147,89</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>210 453,79</b>	<b>565 637,69</b>
I	Zapasy	20 225,81	14 251,61	14 251,61	14 251,61	wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw robót i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1	materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
2	półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
3	produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	inne	0,00	0,00
4	towary	20 225,81	14 251,61	14 251,61	14 251,61	<b>wobec pozostałych jednostek</b>	<b>146 278,43</b>	<b>498 261,85</b>
5	zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	kredyty i pożyczki	13 426,45	242 477,90
II	Należności krótkoterminowe	73 083,21	77 564,44	77 564,44	77 564,44	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	należności od jednostek pozostałych	73 083,21	77 564,44	77 564,44	77 564,44	z tytułu dostaw robót i usług o okresie wymagalności:	101 686,83	88 010,15
a	z tytułu dostaw robót i usług	11 342,17	8 113,93	8 113,93	8 113,93	- do 12 miesięcy	101 686,83	88 010,15
	- do 12 miesięcy	11 342,17	8 113,93	8 113,93	8 113,93	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	zaliczki otrzymane na dostawy usług	1 300,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych	9 263,00	8 176,00	8 176,00	8 176,00	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
c	inne	52 478,04	61 274,51	61 274,51	61 274,51	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	26 382,44	64 225,89
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	z tytułu wynagrodzeń	1 999,62	92 340,14
		0,00	0,00	0,00	0,00	inne	1 483,09	11 207,77
III	Inwestycje krótkoterminowe	11 519,97	22 331,84	22 331,84	22 331,84	<b>fundusze specjalne</b>	<b>64 175,36</b>	<b>67 375,84</b>
1	krótkoterminowe aktywa finansowe	11 519,97	22 331,84	22 331,84	22 331,84	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 919 176,94</b>	<b>0,00</b>
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	ujemna wartość firmy	0,00	0,00
b	w jednostkach pozostałych	0,00	0,00	0,00	0,00	inne rozliczenia międzyokresowe	2 919 176,94	0,00
c	środki pieniężne i inne aktywa finansowe	11 519,97	22 331,84	22 331,84	22 331,84	- długoterminowe	0,00	0,00
2	inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	- krótkoterminowe	2 919 176,94	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00			
	<b>Aktywa razem</b>	<b>7 823 031,31</b>	<b>8 090 846,44</b>	<b>8 090 846,44</b>	<b>8 090 846,44</b>	<b>Pasywa razem</b>	<b>7 823 031,31</b>	<b>8 090 846,44</b>

Zmigród, dnia 29 marca 2016r.

Sporządził: M. Dreła

.....  
i podpis osoby odpowiedzialnej  
za prowadzenie ksiąg/

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
*M. Dreła*  
mgr Małgorzata Dreła

.....  
/data i podpis Kierownika jednostki/  
**Zespołu Księgowości**

*Dariusz Skiba*  
Dariusz Skiba

ZESPÓŁ PLACÓWEK KULTURY  
 UL. WROCŁAWSKA 12  
 55-140 ŻMIGRÓD  
 NIP: 915-000-40-56 REGON: 930741021

**BILANS sporządzony na dzień 31-12-2015r.**  
 na podstawie załącznika 1

Lp.	AKTYWA		Stan aktywów na dzień:		Lp.	PASywa		Stan pasywów na dzień:	
	1	2	31-12-2015	31-12-2014		1	2	31-12-2015	31-12-2014
			2	3				3	
A	AKTYWA TRWAŁE	7 718 202,32	7 976 698,55	A	FUNDUSZ WŁASNY	4 693 400,58	7 511 782,30		
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy (fundusz statutowy)	4 501 550,79	7 696 961,64		
1	koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Należne wpłaty na fundusz podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00		
2	wartość firmy	0,00	0,00	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00		
3	inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV	Fundusz zapasowy	0,00	0,00		
4	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00		
				VI	Pozostałe fundusze rezerwowe	0,00	0,00		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	7 718 202,32	7 976 698,55	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00		
1	środki trwałe	7 718 202,32	7 976 698,55	VIII	Zysk (strata) netto	191 849,79	-185 179,34		
	- grunty /w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów/	0,00	0,00						
	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 264 986,47	7 299 336,14						
	- urządzenia techniczne i maszyny	438 456,86	628 603,73	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00		
	- środki transportu	11 533,99	0,00						
	- inne środki trwałe	3 225,00	48 758,68						
2	środki trwałe w budowie	0,00	0,00	B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWI	3 129 630,73	579 064,14		
3	zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00		
1	należności od jednostek kontrolowanych	0,00	0,00	1	rezerwa z tytułu odroczonego pod. dochodowego		0,00		
2	należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2	rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa	0,00	0,00		
					- krótkoterminowa	0,00	0,00		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	pozostałe rezerwy	0,00	0,00		
1	nieruchomości	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00		
2	wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00		
3	długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00						
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	13 426,45		
	- w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00		

ZESPÓŁ PLACÓWEK KULTURY  
 UL. WROCŁAWSKA 12  
 55-140 ŻMIGRÓD  
 NIP: 915-000-40-56 REGON: 930741021

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT** sporządzony na dzień 31-12-2015r.  
 na podstawie załącznika 1 - ustawy o rachunkowości (wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota za rok obrotowy	Kwota za rok poprzedni
		2015	2014
1	2	3	4
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>559 087,25</b>	<b>492 574,56</b>
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	429 155,33	392 665,15
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenia - wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	129 931,92	99 909,41
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>4 087 380,87</b>	<b>3 735 741,92</b>
I	Amortyzacja	334 762,26	300 972,50
II	Zużycie materiałów i energii	674 932,74	699 135,00
III	Usługi obce	919 102,78	704 120,41
IV	Podatki i opłaty, w tym:	85 627,80	126 963,71
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 687 495,56	1 543 714,43
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	312 552,01	286 894,36
	- emerytalne	290 849,92	251 900,72
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	11 091,42	10 201,93
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	61 816,30	63 739,58
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-3 528 293,62</b>	<b>-3 243 167,36</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>3 830 243,17</b>	<b>3 409 649,90</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	3 499 854,56	2 765 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
VI	Inne przychody operacyjne	330 388,61	644 649,90
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>107 021,99</b>	<b>381 128,26</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	615,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	106 406,99	381 128,26
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>194 927,56</b>	<b>-214 645,72</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>6,69</b>	<b>0,00</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	6,69	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia aktywów finansowych	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00



V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	3 805,46	0,00
I	Odsetki, w tym:	3 764,74	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia aktywów finansowych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	40,72	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	191 128,79	-214 645,72
J	Zyski nadzwyczajne	721,00	29 466,38
K	Podatek dochodowy	0,00	0,00
L	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00
M	Zysk (strata) netto (I-J-K)	191 849,79	-185 179,34

Żmigród, dnia 29 marca 2016r.

Sporządził: M. Dreła

**GLÓWNA KSIĘGOWA**

*M. Dreła*  
mgr Małgorzata Dreła

.....  
/data i podpis osoby odpowiedzialnej  
za prowadzenie ksiąg/

**DYREKTOR**  
Zespołu Placówek Kultury

*Janusz Skiba*  
.....  
/data i podpis Kierownika jednostki/

ZESPÓŁ PLACÓWEK KULTURY  
 UL. WROCŁAWSKA 12  
 55-140 ŻMIGRÓD  
 NIP: 915-000-40-56 REGON: 930741021

Załącznik nr 1 do ustawy o rachunkowości  
 z dnia 23 lipca 2015 r. (poz. 1333)

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**  
 do rocznego sprawozdania finansowego za 2015 rok

**1. Informacje i objaśnienia do bilansu**

1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji i/lub umorzenia

**Nota 1 - Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych**

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	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)
		aktualizacja	przychody	przenieszenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 675 289,75	0,00	33 000,00	62 828,83	9 771 118,58	0,00	0,00	0,00	0,00	9 771 118,58
Urządzenia techniczne i maszyny	1 193 613,90	0,00	0,00	35 831,32	1 229 445,22	0,00	0,00	0,00	0,00	1 229 445,22

Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	41 357,33	41 357,33	0,00	0,00	0,00	41 357,33
Inne środki trwałe	1 264 001,58	0,00	0,00	0,00	0,00	1 264 001,58	0,00	28 818,24	28 818,24	1 235 183,34
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>12 132 905,23</b>	<b>0,00</b>	<b>33 000,00</b>	<b>140 017,48</b>	<b>12 305 922,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28 818,24</b>	<b>28 818,24</b>	<b>12 277 104,47</b>

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacji a	amortyzacji a za rok obrotowy	inne	15				16	17
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 375 953,61	0,00	241 404,06	0,00	0,00	2 617 357,67	111 225,56	2 506 132,11	7 299 336,14	7 264 986,47
565 010,17	0,00	86 799,80	139 178,38	0,00	790 988,35	790 988,35	790 988,35	628 603,73	438 456,86
0,00	0,00	3 486,00	26 337,34	0,00	29 823,34	29 823,34	29 823,34	0,00	11 533,99
1 215 242,90	0,00	140 433,70	0,00	0,00	1 355 676,60	123 718,26	1 231 958,34	48 758,68	3 225,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 156 206,68	0,00	472 123,56	165 515,72	0,00	4 793 845,96	234 943,82	4 558 902,14	7 976 698,55	7 718 202,32

Nota 2 - Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku	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)
		aktualizacja	przychody	przenieszenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
programy komputerowe, licencje	43 338,86		2 434,90	0,00	45 773,76	0,00	0,00	0,00	0,00	45 773,76
<b>Razem</b>	<b>43 338,86</b>		<b>2 434,90</b>	<b>0,00</b>	<b>45 773,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>45 773,76</b>

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
programy komputerowe, licencje	43 338,86	2 434,90	0,00	45 773,76	0,00	45 773,76	43 338,86	45 773,76
<b>Razem</b>	<b>43 338,86</b>	<b>2 434,90</b>	<b>0,00</b>	<b>45 773,76</b>	<b>0,00</b>	<b>45 773,76</b>	<b>43 338,86</b>	<b>45 773,76</b>

1a) Zmiana wartości inwestycji długoterminowych – **nie wystąpiły**

2) Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - **nie wystąpiły**

3) Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10 – **nie wystąpiły**

4) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – **nie wystąpiły**

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

**Nota 3 - Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Radziądz -budowla	61 410,67	0,00	0,00	61 410,67
Borzęcin -budynek, budowle i wyposażenie	498 291,85	0,00	0,00	498 291,85
Garbce -budynek, budowle i wyposażenie	764 846,64	0,00	0,00	764 846,64
Kaszyce Milickie - budynek, budowle i	446 566,46	0,00	0,00	446 566,46
Laskowa -budynek, budowle i wyposażenie	630 351,27	0,00	0,00	630 351,27
Ruda Żmigrodzka - budynek, budowle i	1 008 670,00	0,00	0,00	1 008 670,00
Świetlica w Sanie - budynek, budowle i	266 938,94	0,00	0,00	266 938,94
Plące zabaw - wyposażenie	120 654,67	0,00	0,00	120 654,67
<b>Razem</b>	<b>3 797 730,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 797 730,50</b>

6) Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych,

zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają  
– nie dotyczy

7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

**Nota - 4 Odpisy aktualizujące wartość należności**

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6
Z tytułu dostaw, robót i usług	0,00	700,68	0,00	0,00	700,68
<b>Razem</b>	0,00	700,68	0,00	0,00	700,68

8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych – nie dotyczy

9) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszy zapasowych, rezerwowych oraz funduszu z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w funduszu własnym

**Nota 5 - Zmiany stanów funduszy zapasowego i rezerwowego**

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu			Razem (2 + 3 + 4)
	podstawowy	zapasowy	rezerwowy	
1	2	3	4	5
<b>1. Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>7 696 961,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 696 961,64</b>
<b>2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
– podział zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
– dopłaty	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:</b>	<b>3 195 410,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 195 410,85</b>

- pokrycie straty	185 179,34	0,00	0,00	185 179,34
- korekta funduszu podstawowego w zw. z ustawą deregulacyjną	3 010 231,51	0,00	0,00	3 010 231,51
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4. Stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>4 501 550,79</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 501 550,79</b>

**Nota 6 - Zmiany w funduszu z aktualizacji wyceny - nie wystąpiły**

Wyszczególnienie	Wartość funduszu na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość funduszu na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
Wycena inwestycji długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Zagrożenie kontynuacji działalności	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

**Nota 7 - Propozycja podziału zysku za rok obrotowy**

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	0,00
2. Zysk netto za rok obrotowy	191 849,79
3. Razem zysk do podziału	0,00
4. Proponowany podział zysku	191 849,79
- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
- zwiększenie kapitału zapasowego	0,00
- zwiększenie kapitału rezerwowego	191 849,79
- zwiększenie kapitału podstawowego	0,00
- zasilenie funduszy specjalnych	0,00
- inne	0,00
5. Niepodzielony zysk	0,00

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – nie wystąpiły

**ZPK w Żmigrodzie nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze w związku z zapisem art. 4 ustawy o rachunkowości, z uwagi na fakt, że nie wpłynie to ujemnie na prezentację danych w sprawozdaniu finansowym.**

11a) Odroczonego podatku dochodowego – nie dotyczy

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty - nie wystąpiły

12 a) zobowiązania krótkoterminowe - do 1 roku, 210 453,79 zł

- z tytułu dostaw robót i usług	- 101 686,83 zł
- zaliczki na usługi	- 1 300,00 zł
- publicznoprawne	- 26 382,44 zł
- wynagrodzenia	- 1 999,62 zł
- inne	- 1 483,09 zł
- ZFŚS	- 64 175,36 zł



Nota 8 - Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności									Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		BO (2+4+6+8)	BZ (3+5+7+9)	
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ			
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>			
I. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- z tytułu dostaw i usług									0,00	0,00	
- inne									0,00	0,00	
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	498 261,85	146 278,43	13 426,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	498 261,85	146 278,43	
- kredyty i pożyczki	242 477,90	13 426,45	13 426,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	242 477,90	13 426,45	
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- z tytułu dostaw i usług	88 010,15	101 686,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 010,15	101 686,83	
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	1 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300,00	
- zobowiązania weksłowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów	64 225,89	26 382,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 225,89	26 382,44	
- z tytułu wynagrodzeń	92 340,14	1 999,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92 340,14	1 999,62	
- inne	11 207,77	1 483,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 207,77	1 483,09	
3. Fundusze specjalne	67 375,84	64 175,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 375,84	64 175,36	
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	67 375,84	64 175,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 375,84	64 175,36	
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Razem</b>	<b>565 637,69</b>	<b>210 453,79</b>	<b>13 426,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>565 637,69</b>	<b>210 453,79</b>	

13) łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie wystąpiły

**Nota 9 - Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku**

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel	255 904,35	13 426,45	323 247,61	323 247,61	0,00	0,00	0,00	0,00
Hipoteka			646 495,22	646 495,22	646 495,22	646 495,22	0,00	0,00
Zastaw	0,00	0,00						
Inne	0,00	0,00						
<b>Razem</b>	<b>255 904,35</b>	<b>13 426,45</b>	<b>969 742,83</b>	<b>969 742,83</b>	<b>646 495,22</b>	<b>646 495,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Zabezpieczenia zostały dokonane w 2014 roku pod zastaw kredytu bankowego długoterminowego na realizację zadania inwestycyjnego „Przebudowa świetlicy wiejskiej w m. Kanclerzowice”.

14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie – nie wystąpiły

14a) wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów,

**Nota 10 - Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Otrzymane lub należne środki z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00

świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości				
Pozostałe	0,00	3 033 227,71	114 050,77	2 919 176,94
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>3 033 227,71</b>	<b>114 050,77</b>	<b>2 919 176,94</b>

**Rozliczenia Międzyokresowe Przychodów obejmują niezamortyzowaną wartość nieodpłatnie otrzymanych od Gminy Trzebnica przed rokiem 2012 środków trwałych /OSiR/ - przeksięgowanie z Funduszu podstawowego na RMP , w związku z ustawą deregulacyjną, dotyczącą instytucji kultury.**

15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową – **nie wystąpiły**

16) łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych - **nie wystąpiły**

17) w przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej - **nie wystąpiły**

17a. Informacje i objaśnienia do bilansu w zakresie instrumentów finansowych – **nie dotyczy**

**2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat** - dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat obejmują w szczególności:

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

**Nota 11 - Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów**

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę			
			dostawy wewnątrz wspólnotowe		eksport	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7
1. Usługi, w tym główne grupy:	392 665,15	429 155,33	0,00	0,00	0,00	0,00
- dzierżawy i wynajmy	45 735,23	56 836,45	0,00	0,00	0,00	0,00
- OSiR i lodowisko	183 335,00	276 284,47	0,00	0,00	0,00	0,00
- kulturalne	41 856,67	22 530,35	0,00	0,00	0,00	0,00
- pozostałe usługi	121 738,25	73 504,06	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Towary, w tym według rodzajów działalności:	99 909,41	129 931,92	0,00	0,00	0,00	0,00
- kawiarnia	80 503,76	101 094,95	0,00	0,00	0,00	0,00
- klubokawiarnia	19 405,65	9 050,88	0,00	0,00	0,00	0,00
- pozostałe towary	0,00	19 786,09		0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>492 574,56</b>	<b>559 087,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota 12 - Umowy o usługi długoterminowe – nie wystąpiły**

Wyszczególnienie	Przychody	Koszty osiągnięcia przychodów	Przychody zafakturowane	Koszty poniesione	Rezerwa na straty
1	2	3	4	5	6
Umowy o usługi długoterminowe ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- w tym umowy niezakończone łącznie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- w tym umowy niezakończone ustalone metodą zysku zerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – **nie wystąpiły**

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – **nie wystąpiły** /zapasy dokonywane są pod bieżące potrzeby/

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie wystąpiły

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

**Nota 13 - Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto**

Wyszczególnieni	Kwota
1	2
1. Wynik finansowy brutto	191 849,79
2. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego) (+)	11 093,32
a) różnice trwałe	0,00
– odsetki budżetowe	0,00
– amortyzacja prawa użytkowania wieczystego	0,00
– amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie	0,00
– koszty reprezentacji	0,00
– darowizny	0,00
– składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	0,00
– jednorazowe odszkodowania z tytułu wypadków przy pracy	0,00
– wierzytelności odpisane jako przedawnione	0,00
– amortyzacja samochodów osobowych w części przekraczającej 20.000 euro	0,00
– składki na ubezpieczenie samochodów osobowych od wartości przekraczającej 20.000 euro	0,00
– kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych robót i usług	0,00
– koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań	0,00
– pozostałe	11 093,32
b) różnice przejściowe	1 088,72
– odpisy aktualizujące wartość należności	615,00
– niewypłacone wynagrodzenia w terminie wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę	0,00
– różnice kursowe z wyceny bilansowej (różnice kursowe podatkowe rozliczane są na podstawie updog)	40,72
– naliczone, lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań	433,00
– odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych	0,00
– pozostałe	0,00

3. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (różnice przejściowe) (-)	123 628,05
- wypłacone wynagrodzenia wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę za lata poprzednie	123 628,05
- odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych (z lat ubiegłych) sprzedanych w roku bieżącym	0,00
- zrealizowane różnice kursowe z wyceny bilansowej	0,00
- wykorzystanie rezerwy na koszty utworzonej w latach ubiegłych	0,00
- zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w latach ubiegłych	0,00
- pozostałe	0,00
4. Przychody niebędące przychodami roku bieżącego	64 839,29
a) różnice przejściowe (-)	6,69
- naliczone, lecz niezapłacone odsetki od należności	6,69
- różnice kursowe z wyceny bilansowej	0,00
- pozostałe	0,00
b) różnice trwałe (-)	64 832,60
- ulga z tytułu zakupu kasy fiskalnej	0,00
- zwrócone wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	0,00
- odsetki otrzymane w związku ze zwrotem nadpłaconych zobowiązań podatkowych i innych należności budżetowych	0,00
- odwrócenie odpisu aktualizującego, który nie był zaliczony do kosztów uzyskania przychodów	0,00
- pozostałe	64 832,60
5. Przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (różnice przejściowe) (+)	0,00
- zapłacone odsetki od należności	
- pozostałe	0,00
6. Przychody podatkowe niepodlegające ujęciu w księgach rachunkowych (ustalane statystycznie) (+)	0,00
- wartość nieodpłatnych świadczeń (np. używanie środków trwałych na podstawie nieodpłatnej umowy użyczenia)	0,00
7. Podstawa naliczenia podatku dochodowego	121 967,71

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – **nie wystąpiły**

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia

produktów w roku obrotowym – **nie wystąpiły**

- 9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

**Nota 14 - Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska**

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	2 434,90	3 000,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	258 000,00	127 000,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00

- 10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

**Nota 15 - Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
1. Przychody	29 466,38	64 832,60
– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	29 466,38	64 832,60
2. Koszty	0,00	10 475,85
– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	10 475,85

- 3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – nie dotyczy**

**4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych – nie dotyczy**

**5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe**

1) informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – **nie wystąpiły**

2) informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi – **nie dotyczy**

3) informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

**Nota 16 - Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe**

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w 2015	W tym kobiety
1	2	3
Pracownicy umysłowi	28	16
Pracownicy na stanowiskach roboczych	20	11
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0	0
Uczniowie	0	0
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0	0
<b>Razem</b>	<b>48</b>	<b>27</b>



4) informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych – **nie dotyczy**

5) informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów – **nie dotyczy**

6) informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych - **nie dotyczy**

#### **6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości**

1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny z podaniem ich kwot i rodzaju - **nie dokonano takich korekt; wszelkie korekty odniesiono na pozostałe przychody operacyjne lub pozostałe koszty operacyjne**

2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki - **brak takich zdarzeń**

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – **nie dokonano zmian w polityce rachunkowości**

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości; zachowując prowadzoną dotychczas politykę rachunkowości. Przyjęte przez ZPK zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy - **nie wprowadzono w roku**

obrotowym zmiany zasad klasyfikacji zdarzeń, wyceny aktywów i pasywów itd.

7. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji – nie dotyczy

8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło – nie dotyczy

9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności

Brak występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności w najbliższym okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym, a także dalszym okresie funkcjonowania jednostki w przyszłości.

10. Pozostałe informacje i objaśnienia

Zespół Placówek Kultury w Żmigrodzie nie posiada innych informacji niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Żmigród, dnia 29 marca 2016r.

Sporządził: M. Drela

GLÓWNA KSIĘGOWA

*M. Drela*  
mgr Małgorzata Drela

.....  
/data i podpis osoby odpowiedzialnej  
za prowadzenie ksiąg/

DYREKTOR  
Zespołu Placówek Kultury

*M. Drela*  
.....  
/data i podpis kierownika jednostki/