

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

**ZARZĄDZENIE NR 0050.45.2017**  
**BURMISTRZA GMINY ŻMIGRÓD**  
**z dnia 12 kwietnia 2017 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania z działalności finansowej za 2016 rok**  
**Zespołu Placówek Kultury w Żmigrodzie**

Na podstawie art. 60 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. 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 (t.j. Dz. U z 2016 roku poz.1047 ze zm.) oraz art. 29 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej ( Dz. U 2016 r. poz.1020 ze zm.): Burmistrz Gminy Żmigród postanawia:

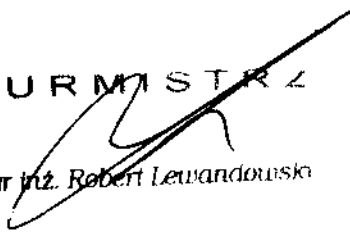
§1. Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe Zespołu Placówek Kultury w Żmigrodzie za rok obrachunkowy 2016 stanowiące załącznik do zarządzenia, którego wyniki wynoszą:

Suma aktywów	7.396.961,82
Suma pasywów	7.396.961,82
Strata za 2016 rok	292.808,24

§2. Strata zostanie pokryta z funduszy: rezerwowego oraz podstawowego 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	12.04.2013 <i>Sobal</i>	
2.	Anna Dobrowolska / Kierownik Ref.	przeгляд	12.04.2013 <i>Sobal</i>	
3.	Joanna Monastyrska/Sekretarz Gminy	przeгляд	12.04.2017 <i>JW</i>	
4.	Karolina Kaszuba / Radca Prawny	Opinia	12.04.2017, <i>Kaszuba</i>	
5.	Anna Dobrowolska / Skarbnik Gminy lub osoba upoważniona	Opinia	12.04.2013 <i>Sobal</i>	
6.	Grażyna Kalicka / Pełnomocnik ds. SZJ	Przeгляд	12.04.2014 <i>GK</i>	

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

## WPROWADZENIE DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za 2016 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 I/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 2016 - **nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.**
8. Czas trwania działalności firmy: - **nieograniczony.**
9. Jednostka sporządziła sprawozdanie finansowe za dany rok kalendarzowy: **od 01-01-2016 do 31-12-2016;** 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 2016 rok nie obejmuje połączenia jednostek.

KO

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 ujmują 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 umarza się metodą liniową w okresie przewidywanego używania poczynając 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.

- Biernie 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 27 marca 2017r.

Sporządził: M. Dreła

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*M. Dreła*  
 Imię: Malgorzata

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

DYREKTOR  
 Zespołu Placówek Kultury  
*Dariusz Skiba*  
 Dariusz Skiba

.....  
 /data i podpis Kierownika jednostki/

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

**BILANS sporządzony na dzień 31-12-2016r.**  
 na podstawie załącznika 1 - ustawy o rachunkowości

Lp.	AKTYWA	Stan aktywów na dzień:		Lp.	PASywa	Stan pasywów na dzień:	
		31-12-2016	31-12-2015			31-12-2016	31-12-2015
		1	2			1	2
						2	3
<b>A</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>7 259 962,04</b>	<b>7 718 202,32</b>	<b>A</b>	<b>FUNDUSZ WŁASNY</b>	<b>4 292 381,91</b>	<b>4 693 400,58</b>
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy (fundusz statutowy)	4 393 340,36	4 501 550,79
1	koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Fundusz zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	wartość firmy	0,00	0,00		- nadwyżka wartości sprzedazy nad wartością nominalną udziałów		
3	inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
4	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV	Pozostałe fundusze rezerwowe, w tym:	191 849,79	0,00
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>7 259 962,04</b>	<b>7 718 202,32</b>		- tworzone zgodnie z umową (statutem/ ustawą	191 849,79	0,00
1	środki trwałe	7 259 962,04	7 718 202,32		- na udziały własne	0,00	0,00
	- grunty /w tym prawo użytkowania wieczystego	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 850 608,58	7 264 986,47	VI	Zysk (strata) netto	-292 808,24	191 849,79
	- urządzenia techniczne i maszyny	333 137,04	438 456,96	VII	Odписy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	- środki transportu	59 961,32	11 533,99				
	- inne środki trwałe	16 255,10	3 225,00				
2	środki trwałe w budowie	0,00	0,00	B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 104 579,91	3 129 630,73
3	zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
III	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	1	rezerwa z tytułu odroczonego pod. dochodowego	0,00	0,00
1	naależności od jednostek kontrolowanych	0,00	0,00	2	rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00


Jednostka obliczeniowa: zł

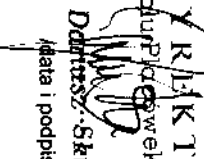
AKTYWA	Stan aktywów na dzień:			PASYWA	Stan pasywów na dzień:		
	31-12-2016		31-12-2015		31-12-2016		31-12-2015
	2	3	Lp.		1	2	3
1							
pozostałych jednostek, w których zaangażowanie w kapitale pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00	
	0,00	0,00		- krótkoterminowa	0,00	0,00	
<b>krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	3	pozostałe rezerwy	0,00	0,00	
	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00	
materialne i prawne	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00	
aktywa finansowe	0,00	0,00	II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
powiązanych	0,00	0,00	1	wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
jednostkach	0,00	0,00	2	należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
długoterminowe	0,00	0,00	3	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	
			a	kretyty i pożyczki	0,00	0,00	
<b>rozliczenia międzykresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
rocznego pod. dochodowego	0,00	0,00	c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
międzykresowe	0,00	0,00	d	inne	0,00	0,00	
<b>ROTOWE</b>	<b>136 999,78</b>	<b>104 828,99</b>	III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>385 860,00</b>	<b>210 453,79</b>	
			1	wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
	15 214,05	20 225,81	a	z tytułu dostaw robót i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00	
	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00	
	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
	0,00	0,00	b	inne	0,00	0,00	
	15 214,05	20 225,81	2	<b>wobec pozostałych jednostek</b>	<b>339 696,40</b>	<b>146 278,43</b>	
	0,00	0,00	a	kretyty i pożyczki	0,00	13 426,45	
			b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
	69 736,34	73 083,21	c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
	0,00	0,00	d	z tytułu dostaw robót i usług o okresie wymagalności:	179 140,95	101 686,83	
	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	179 140,95	101 686,83	
	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
	69 736,34	73 083,21	e	zaliczki otrzymane na dostawy usług	1 260,00	1 300,00	
	1 187,41	11 342,17	f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
	1 187,41	11 342,17					

Lp.	AKTYWA	Stan aktywów na dzień:		Lp.	PASYWA	Stan pasywów na dzień:	
		31-12-2016	31-12-2015			31-12-2016	31-12-2015
		1	2		1	2	3
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	g	z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń i innych świadczeń publicznoprawnych	89 138,03	26 382,44
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych	19 825,23	9 263,00	h	z tytułu wynagrodzeń	40 156,80	1 999,62
c	inne	48 723,70	52 478,04	i	inne	30 010,62	1 483,09
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	3	fundusze specjalne	46 163,60	64 175,36
III	inwestycje krótkoterminowe	12 852,40	14 519,97				
1	krótkoterminowe aktywa finansowe	12 852,40	11 519,97	IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 718 719,91	2 919 176,94
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	ujemna wartość firmy	0,00	0,00
b	w jednostkach pozostałych	0,00	0,00	2	inne rozliczenia międzyokresowe	2 718 719,91	2 919 176,94
c	środki pieniężne i inne aktywa finansowe, w tym:	12 852,40	11 519,97		- długoterminowe	2 580 416,97	0,00
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach banko	12 852,40	11 519,97		- krótkoterminowe	138 302,94	2 919 176,94
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	39 196,99	0,00				
	<b>Aktywa razem</b>	<b>7 396 961,82</b>	<b>7 823 031,31</b>		<b>Pasywa razem</b>	<b>7 396 961,82</b>	<b>7 823 031,31</b>

Zmigród, dnia 27 marca 2017r.

Sporządził: M. Dreła

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
  
 mgr Małgorzata Dreła  
 /data i podpis osoby odpowiedzialnej  
 za prowadzenie ksiąg/

DYREKTOR  
 Zespołu Pracowników Kultury  
  
 Danusia Skiba  
 /data i podpis Kierownika jednostki/  
 za prowadzenie ksiąg/



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

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

sporządzony za okres od 01-01-2016 do 31-12-2016r.

/wariant porównawczy/

na podstawie załącznika 1 - ustawy o rachunkowości (wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2015
1	2	3	4
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>526 719,38</b>	<b>559 087,25</b>
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	411 525,68	429 155,33
	- w tym dotacje do produktów /wytrobów i usług/	0,00	0,00
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	115 193,70	129 931,92
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>4 389 363,01</b>	<b>4 087 380,87</b>
I	Amortyzacja	371 157,06	334 762,26
II	Zużycie materiałów i energii	686 061,31	674 932,74
III	Usługi obce	895 691,32	919 102,78
IV	Podatki i opłaty, w tym:	114 634,07	85 627,80
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 878 749,86	1 687 495,56
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	351 485,61	312 552,01
	- emerytalne	154 643,44	145 424,96
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	32 009,82	11 091,42
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	59 573,96	61 816,30
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-3 862 643,63</b>	<b>-3 528 293,62</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>3 667 414,92</b>	<b>3 830 964,17</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	3 412 200,00	3 499 854,56
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
VI	Inne przychody operacyjne	255 214,92	331 109,61
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>96 794,95</b>	<b>107 021,99</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	615,00

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2015
1	2	3	4
III	Inne koszty operacyjne	96 794,95	106 406,99
F	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-292 023,66</b>	<b>195 648,56</b>
G	<b>Przychody finansowe</b>	<b>71,55</b>	<b>6,69</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	71,55	6,69
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	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	<b>Koszty finansowe</b>	<b>856,13</b>	<b>3 805,46</b>
I	Odsetki, w tym:	844,50	3 764,74
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	11,63	40,72
I	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-292 808,24</b>	<b>191 849,79</b>
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00
L	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-292 808,24</b>	<b>191 849,79</b>

Zmigród, dnia 27 marca 2017r.

Sporządził: M. Dreła

GLÓWNA KSIĘGOWA

*M. Dreła*  
mgr Małgorzata Dreła

.....  
(data i podpis osoby odpowiedzialnej

DIPEKTOR ds. prowadzenie ksiąg/

ZESPÓŁ PŁACÓWEK KULTURY  
UL. WROCŁAWSKA 12  
56-140 ZMIGRÓD  
NIP: 915-000-40-56 REGON: 930741021

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**  
do rocznego sprawozdania finansowego za 2016 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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji 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 zmniejszenia wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Grupy	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	9 771 118,58	0,00	72 462,42	0,00	9 843 581,00	0,00	411 324,01	138 447,39	549 771,40	9 293 809,60
Urządzenia techniczne i maszyny	1 229 445,22	0,00	20 454,96	0,00	1 249 900,18	0,00	37 040,00	0,00	37 040,00	1 212 860,18

Środki transportu	41 357,33	0,00	59 900,00	0,00	101 257,33	0,00	0,00	101 257,33
Inne środki trwałe	1 235 183,34	0,00	84 807,70	0,00	1 319 991,04	0,00	1 448,73	1 318 542,31
Środki trwałe w budowie	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
<b>Razem</b>	<b>12 277 104,47</b>	<b>0,00</b>	<b>237 625,08</b>	<b>0,00</b>	<b>12 514 729,55</b>	<b>0,00</b>	<b>448 364,01</b>	<b>11 926 469,42</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	Wartości netto środków trwałych	
	aktualizacja	smortyzacji a za rok obrotowy	inne	19				20	
12	13	14	15	16	17	18	19	20	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2 506 132,11	0,00	237 450,86	0,00	2 743 582,97	300 381,95	2 443 201,02	7 264 986,47	6 850 608,58	
790 988,35	0,00	88 734,78	0,00	879 723,13	0,00	879 723,13	438 456,86	333 137,04	
29 823,34	0,00	11 472,67	0,00	41 296,01	0,00	41 296,01	11 533,99	59 961,32	
1 231 958,34	0,00	71 777,60	0,00	1 303 735,94	1 448,73	1 302 287,21	3 225,00	16 255,10	
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	
4 558 902,14	0,00	409 435,91	0,00	4 968 338,05	301 830,68	4 666 507,37	7 718 202,32	7 259 962,04	

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

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	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	przechody	przenieszenia	Ogółem zwiększenie wartości (3+4+5)		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
programy komputerowe, licencje	45 773,76		0,00	4 065,00	0,00	49 838,76	0,00	0,00	0,00	49 838,76	
<b>Razem</b>	<b>45 773,76</b>		<b>0,00</b>	<b>4 065,00</b>	<b>0,00</b>	<b>49 838,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>49 838,76</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	16				17	18
12	13	14	15	16	17	18	19	20	
programy komputerowe, licencje	45 773,76	4 065,00	0,00	49 838,76	0,00	49 838,76	0,00	0,00	
<b>Razem</b>	<b>45 773,76</b>	<b>4 065,00</b>	<b>0,00</b>	<b>49 838,76</b>	<b>0,00</b>	<b>49 838,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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 w wieczyste – nie wystąpiły

5) Wartość nieamortyzowanych 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 nieamortyzowane 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
Gmina Żmigród -światlice /wyposażenie/	0,00	517 131,18	0,00	517 131,18
Gmina Żmigród - ZPP	0,00	9 137 000,00	0,00	9 137 000,00
Gmina Żmigród - basen	0,00	6 138 287,00	0,00	6 138 287,00
Gmina Żmigród - światlice /budynki + wyposażenie + place zabaw/	3 615 655,16	902 318,07	0,00	4 517 983,23
Sztuczne lodowisko, agregaty, rolba	0,00	0,00	0,00	361 514,00
Światlice - place zabaw	120 654,67	0,00	0,00	120 654,67
Urządzenie do czyszczenia basenu - Mariner 3Gb	0,00	0,00	0,00	15 300,00
Wyposażenie szlaku - SDB	0,00	11 339,37	0,00	11 339,37
SPON LARIX dla Biblioteki	0,00	1 400,00	0,00	1 400,00
Boisko ORLIK wraz z infrastruktura	0,00	0,00	0,00	0,00
Obiekt lekkoatletyczny	0,00	0,00	0,00	0,00

40

Budynek Radziadz	61 410,67	0,00	0,00	61 410,67
2 magazyny	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>3 797 720,50</b>	<b>16 707 475,62</b>	<b>0,00</b>	<b>20 882 020,12</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 przysługują – 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	700,68	0,00	0,00	700,68	0,00
<b>Razem</b>	<b>700,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>700,68</b>	<b>0,00</b>

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 podstawowego, zapasowego i rezerwowego**

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu			Razem (2 + 3 + 4)
	podstawowy	zapasowy	rezerwowy	
1	2	3	4	5
1. Stan na początek roku obrotowego	4 501 550,79	0,00	0,00	4 501 550,79
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	191 849,79	191 849,79

NR

- podział zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
- dopłaty	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	191 849,79	191 849,79
<b>3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:</b>	<b>108 210,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>108 210,43</b>
- pokrycie straty	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	108 210,43	0,00	0,00	108 210,43
<b>4. Stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>4 393 340,36</b>	<b>0,00</b>	<b>191 849,79</b>	<b>4 585 190,15</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 – zgodnie z art. 29 pkt. 3 i 4 ustawy z dnia 25-10-1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej /tekst jednolity z 2012r. poz.406, z późn. zm./

**Nota 7 - Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy**

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędów lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	0,00
2. Strata netto za rok obrotowy	292 808,24
3. Razem strata do pokrycia	292 808,24
4. Proponowane źródła pokrycia straty	191 849,79
- fundusze zapasowe	0,00
- fundusz rezerwowy	191 849,79
- fundusz podstawowy	100 958,45
- inne	0,00
5. Niepokryta strata	0,00

40



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, 385.860,00 zł**

- z tytułu dostaw robót i usług - 179.140,95 zł
- zaliczki na usługi - 1.250,00 zł
- publicznoprawne - 89.138,03 zł w tym:
  - podatki - 19.637,00 zł
  - składki ZUS, FP - 69.501,03 zł
- wynagrodzenia - 40.156,80 zł
- inne - 30.010,62 zł w tym:
  - opłaty ubezpieczeń - 29.503,00 zł
  - inne opłaty i zobowiązania - 507,62 zł
- ZFŚS - 46.163,60 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	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	BO (2+4 +6+8)	BZ (3+5 +7+9)	
1. 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	146 278,43	339 696,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146 278,43	339 696,40	
kredyty i pożyczki	13 426,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 426,45	0,00	
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	101 686,83	179 140,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101 686,83	179 140,95	
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	1 300,00	1 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300,00	1 250,00	
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	26 382,44	89 138,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 382,44	89 138,03	
z tytułu wynagrodzeń	1 999,62	40 156,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 999,62	40 156,80	
inne	1 483,09	30 010,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 483,09	30 010,62	
3. Fundusze specjalne	64 175,36	46 163,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 175,36	46 163,60	
zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	64 175,36	46 163,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 175,36	46 163,60	
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>210 453,79</b>	<b>385 860,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>210 453,79</b>	<b>385 860,00</b>	

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

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

– zabezpieczenia dokonane w 2014 roku pod zastaw kredytu zostały zdjęte w związku ze spłatą 08 czerwca 2016 roku ostatniej raty kredytu bankowego długoterminowego na realizację zadania inwestycyjnego „Przebudowa świetlicy wiejskiej w m. Kanclerzowice”.

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	13 426,45	0,00	323 247,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hipoteka			646 495,22	0,00	646 495,22	0,00	0,00	0,00
Zastaw	0,00	0,00						
Inne	0,00	0,00						
<b>Razem</b>	<b>13 426,45</b>	<b>0,00</b>	<b>969 742,83</b>	<b>0,00</b>	<b>646 495,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

**Nota 10 Czynne rozliczenia międzyokresowe**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	104 008,33	64 811,34	39 196,99
– długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	104 008,33	64 811,34	39 196,99
2. Biernie rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
– długoterminowe				
– krótkoterminowe				

14a) wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów,

**Nota 11 - Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

140

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	50 000,00	8 646,74	41 353,26
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe	2 919 176,94	58 874,22	300 684,51	2 677 366,65
<b>Razem</b>	<b>2 919 176,94</b>	<b>108 874,22</b>	<b>309 331,25</b>	<b>2 718 719,91</b>

Rozliczenia Międzyokresowe Przychodów obejmują:

1. 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;
2. nieodpłatnie otrzymane środki trwałe od 2016 roku;
3. środki trwałe zakupione z dotacji celowych.

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 12 - 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:	429 155,33	411 525,68	0,00	0,00	0,00	0,00
- dzierżawy i wynajmy	56 836,45	64 646,33	0,00	0,00	0,00	0,00
- OSiR i łodowisko	276 284,47	217 382,08	0,00	0,00	0,00	0,00
- kulturalne	22 530,35	38 710,15	0,00	0,00	0,00	0,00
- pozostałe usługi	73 504,06	90 787,12	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Towary, w tym według rodzajów działalności:	129 931,92	115 193,70	0,00	0,00	0,00	0,00
- kawiarnia	10 358,41	14 564,23	0,00	0,00	0,00	0,00
- basen	90 736,54	79 729,87	0,00	0,00	0,00	0,00
- klubokawiarnia	9 050,88	6 252,11	0,00	0,00	0,00	0,00
- pozostałe towary	19 786,09	14 647,49	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>559 087,25</b>	<b>526 719,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota 13 - 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

160

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

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Wynik finansowy brutto - strata	292 808,24
2. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego) (+)	155 879,84
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, reklamy, promocji	0,00
– darowizny, nagrody	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	
b) różnice przejściowe	155 879,84
– odpisy aktualizujące wartość należności	0,00
– niewypłacone wynagrodzenia w terminie wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę	68 001,85
– różnice kursowe z wyceny bilansowej (różnice kursowe podatkowe rozliczane są na podstawie updop)	0,00
– naliczone, lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań	402,83
– odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych	0,00
– pozostałe	87 475,16
3. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w	0,00

księgach lat ubiegłych	
(różnice przejściowe) (-)	
- wypłacone wynagrodzenia wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę za lata poprzednie	0,00
- 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	55 007,78
a) różnice przejściowe (-)	55 007,78
- naliczone, lecz niezapłacone odsetki od należności	0,00
- różnice kursowe z wyceny bilansowej	0,00
- pozostałe	55 007,78
b) różnice trwałe (-)	0,00
- 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	
5. Przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00
(różnice przejściowe) (+)	
- zapłacone odsetki od należności	0,00
- 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 - strata podatkowa	191 936,18

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

#### Nota 15 - Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem	W tym koszty finansowania	
		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4
Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
Środki trwale w budowie	0,00	0,00	0,00

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

W0

**Nota 16 - Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym**

Wyszczególnienie	Towary	Produkty
1	2	3
Różnice kursowe, w tym z tytułu:	11,63	0,00
- zakup towarów na basenie	11,63	0,00
Odsetki, w tym z tytułu:	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>11,63</b>	<b>0,00</b>

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 17 - 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	4 065	3 000,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	199 716,12	100 000,00
- 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 18 - 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	64 832,60	0
- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0	0
- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	64 832,60	0



2. Koszty	10 475,85	0
– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0	0
– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	10 475,85	0

**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 powiązаныmi – **nie dotyczy**
- 3) informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

**Nota 19 - Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe**

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w 2016	W tym kobiety
1	2	3
Pracownicy umysłowi	26	18
Pracownicy na stanowiskach roboczych	17	9
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0	0
Uczniowie	0	0
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1	1
<b>Razem</b>	<b>44</b>	<b>28</b>

40

- 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 wystąpiły**
- 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 korekt**
- 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.**

14

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

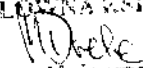
Brak występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności w najbliższym okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym, a także dalszym okresie funkcjonowania jednostki w przyszłości.

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.

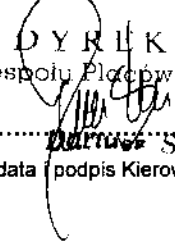
Żmigród, dnia 27 marca 2017r.

Sporządził: M. Dreła

GLÓWNA KSIĘGOWA  
  
mgr Małgorzata Dreła

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

DYREKTOR  
Zespołu Placówek Kultury

  
.....  
/data i podpis Kierownika jednostki/