

ZARZĄDZENIE NR 0050.67.2018
BURMISTRZA GMINY ŻMIGRÓD
z dnia 18 kwietnia 2018 roku

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania z działalności finansowej za 2017 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 2017 roku poz.1875 ze zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U z 2018 roku poz.395 ze zm.) oraz art. 29 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j Dz. U 2017 r. poz.862 ze zm.): Burmistrz Gminy Żmigród postanawia:

§1. Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe Zespołu Placówek Kultury w Żmigrodzie za rok obrachunkowy 2017 stanowiące załącznik do zarządzenia, którego wyniki wynoszą:

| | |
|--------------------|--------------|
| Suma aktywów | 7.182.578,66 |
| Suma pasywów | 7.182.578,66 |
| Strata za 2017 rok | 240.426,04 |

§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 | przygotował | 18.04.2018 <i>Soliz</i> | |
| 2. | Anna Dobrowolska / Kierownik Ref. FIN | przegląd | 18.04.2018 <i>Dob</i> | |
| 3. | Joanna Monastyrka/ Sekretarz Gminy | przegląd | | |
| 4. | Karolina Kaszuba / Radca Prawny | Opinia | 18.04.2018 <i>KK</i> | |
| 5. | Anna Dobrowolska / Skarbnik Gminy lub osoba upoważniona | Opinia | 18.04.2018 <i>Dob</i> | |
| 6. | Grażyna Kalicka / Pełnomocnik ds. SZJ | Przegląd | 18.04.2018 <i>JK</i> | |

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

WPROWADZENIE DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za 2017 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 (tj. z 2017 roku; Dz. U. z 2017 r. poz. 1875, 2232), art.13 pkt. 1 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. z 2017 roku; DZ. U. z 2017 r. poz. 862) 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 2017 - **nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.**
8. Czas trwania działalności firmy: - **nieograniczony.**
9. Jednostka sporządziła sprawozdanie finansowe za dany rok kalendarzowy: **od 01-01-2017 do 31-12-2017;** 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 2017 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 umarza się 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 prawych, zwolniony jest z podatku dochodowego od osób prawnych.

Żmigród, dnia 14 marca 2018r.

Sporządził: M. Dreła

GLÓWNA KSIĘGOWA

Małgorzata Dreła
mgr Małgorzata Dreła

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

DYREKTOR
Zespołu Placówek Kultury
Dariusz Skiba
Dariusz Skiba

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



210

| Lp. | AKTYWA | Stan aktywów na dzień: | | Lp. | PASywa | Stan pasywów na dzień: | |
|-----|--|------------------------|---------------------|-----------------------|--|------------------------|---------------------|
| | | 31-12-2017 | 31-12-2016 | | | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
| | 1 | 2 | 3 | | 1 | 2 | 3 |
| b | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych | 17 786,93 | 19 825,23 | c | inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| c | inne | 36 904,31 | 48 723,70 | d | z tytułu dostaw robót i usług o okresie wymagalności: | 186 017,09 | 179 140,95 |
| d | dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 | - do 12 miesięcy | 186 017,09 | 179 140,95 | |
| | | | | - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 21 050,75 | 12 852,40 | e | zaliczki otrzymane na dostawy usług | 0,00 | 1 250,00 |
| 1 | krótkoterminowe aktywa finansowe | 21 050,75 | 12 852,40 | f | zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| a | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | g | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń publicznoprawnych | 165 963,50 | 89 138,03 |
| b | w jednostkach pozostałych | 0,00 | 0,00 | h | z tytułu wynagrodzeń | 19 978,67 | 40 156,80 |
| c | środki pieniężne i inne aktywa finansowe, w tym: | 21 050,75 | 12 852,40 | i | inne | 38 708,00 | 30 010,62 |
| | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach banko | 21 050,75 | 12 852,40 | | fundusze specjalne | 43 545,86 | 46 163,60 |
| | - inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | 4 | | | |
| | - inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 | | Rozliczenia międzyokresowe | 2 676 409,67 | 2 718 719,91 |
| 2 | inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | IV | ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 41 151,79 | 39 196,99 | 1 | inne rozliczenia międzyokresowe | 2 676 409,67 | 2 718 719,91 |
| | | | | | - długoterminowe | 2 552 739,40 | 2 580 416,97 |
| | | | | | - krótkoterminowe | 123 670,27 | 138 302,94 |
| | Aktywa razem | 7 182 578,66 | 7 396 961,82 | | Pasywa razem | 7 182 578,66 | 7 396 961,82 |

Zmigród, dnia 14 marca 2018r.
Sporządził: M. Dreła

GŁÓWNA KSIĘGOWA
M. Dreła
mgr Malgorzata Dreła

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

DYREKTOR
Dariusz Skibo
Zespół Płocki K
Dariusz Skibo

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 sporządzony za okres od 01-01-2017 do 31-12-2017r.
 /wariant porównawczy/

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

jednostka obliczeniowa: zł

| Lp. | Wyszczególnienie | Dane za rok | |
|-------------|---|----------------------|----------------------|
| | | 2017 | 2016 |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 528 462,92 | 526 719,38 |
| | - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 430 523,09 | 411 525,68 |
| | - w tym dotacje do produktów /wyrobów 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 | 97 939,83 | 115 193,70 |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 4 562 371,08 | 4 389 363,01 |
| I | Amortyzacja | 382 290,37 | 371 157,06 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 661 652,34 | 686 061,31 |
| III | Usługi obce | 1 083 464,94 | 895 691,32 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | 177 893,40 | 114 634,07 |
| | - podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 |
| V | Wynagrodzenia | 1 881 238,81 | 1 878 749,86 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 303 391,35 | 351 485,61 |
| | - emerytalne | 158 917,80 | 154 643,44 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 23 248,75 | 32 009,82 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 49 191,12 | 59 573,96 |
| C | Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B) | -4 033 908,16 | -3 862 643,63 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 3 899 418,67 | 3 667 414,92 |
| I | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II | Dotacje | 3 703 043,64 | 3 412 200,00 |
| III | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| VI | Inne przychody operacyjne | 196 375,03 | 255 214,92 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 94 518,74 | 96 794,95 |
| I | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| III | Inne koszty operacyjne | 94 518,74 | 96 794,95 |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -229 008,23 | -292 023,66 |

| Lp. | Wyszczególnienie | Dane za rok | |
|----------|---|--------------------|--------------------|
| | | 2017 | 2016 |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| G | Przychody finansowe | 1 234,86 | 71,55 |
| 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: | 1 180,16 | 71,55 |
| | - 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 | 54,70 | 0,00 |
| H | Koszty finansowe | 12 652,67 | 856,13 |
| I | Odsetki, w tym: | 12 568,61 | 844,50 |
| | - 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 | 84,06 | 11,63 |
| I | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -240 426,04 | -292 808,24 |
| J | Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty) | 0,00 | 0,00 |
| L | Zysk (strata) netto (I-J-K) | -240 426,04 | -292 808,24 |

Żmigród, dnia 14 marca 2018r.
Sporządził: M. Dreła

GLÓWNA KSIĘGOWA

M. Dreła

mgr Małgorzata Dreła

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

DYREKTOR
Zespołu Flagówek Kultury
Dariusz Skiba
Dariusz Skiba

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

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

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do rocznego sprawozdania finansowego za 2017 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 wewnętrzznego oraz stan końcowy, a dla majątku amoryzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej 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 |
| 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 | 9 293 809,60 | 0,00 | 8 200,00 | 0,00 | 9 302 009,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 302 009,60 |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 1 212 860,18 | 0,00 | 38 940,76 | 0,00 | 1 251 800,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 251 800,94 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------------|----------------------|-------------|-------------|-------------------|-----------------|----------------------|-------------|-----------------|-------------|-----------------|-------------|----------------------|
| Środki transportu | 101 257,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 101 257,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 101 257,33 |
| Inne środki trwałe | 1 318 542,31 | 0,00 | 0,00 | 125 850,08 | 3 750,00 | 1 448 142,39 | 0,00 | 7 787,62 | 0,00 | 7 787,62 | 0,00 | 1 440 354,77 |
| Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 546,00 | 0,00 | 12 546,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 546,00 |
| 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 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 11 926 469,42 | 0,00 | 0,00 | 185 536,84 | 3 750,00 | 12 115 756,26 | 0,00 | 7 787,62 | 0,00 | 7 787,62 | 0,00 | 12 107 968,64 |

| 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 | |
|--|--|-------------------------------------|-----------|--|---------------------------|--|-------------------------------------|-----------------------------------|
| | aktualizacja | amortyzacji a za rok obrotowy | inne | | | | stan na początek roku obrotowego | stan na koniec roku obrotowego |
| 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 |
| 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 443 201,02 | 0,00 | 234 125,46 | 0,00 | 2 677 326,48 | | 2 677 326,48 | 6 850 608,58 | 6 624 683,12 |
| 879 723,14 | 0,00 | 88 598,77 | 0,00 | 968 321,91 | 0,00 | 968 321,91 | 333 137,04 | 283 479,03 |
| 41 296,01 | 0,00 | 14 620,00 | 0,00 | 55 916,01 | | 55 916,01 | 59 961,32 | 45 341,32 |
| 1 302 287,21 | 0,00 | 41 349,13 | 83 028,30 | 1 426 664,64 | 4 473,62 | 1 422 191,02 | 16 255,10 | 18 163,75 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 546,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 666 507,38 | 0,00 | 378 693,36 | 83 028,30 | 5 128 229,04 | 4 473,62 | 5 123 755,42 | 7 259 962,04 | 6 984 213,22 |

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

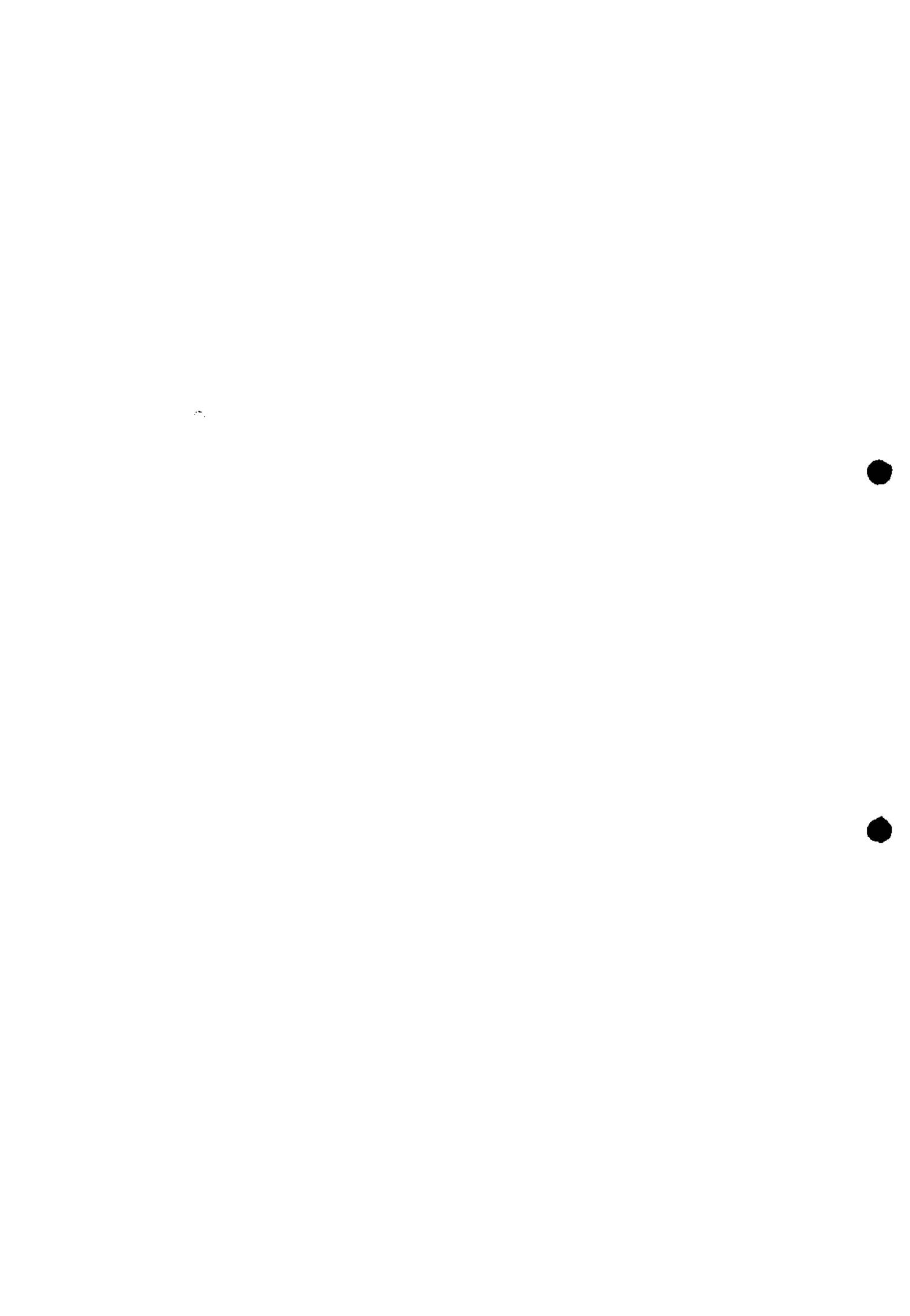
| Nazwa wartości niematerialnych i prawnych | Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9) | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10) |
|---|--|----------------------------------|-----------------|-----------------|---|-----------------------------------|-------------|-------------|--|--|
| | | aktualizacja | przychody | przemieszczenia | | zbycie | likwidacja | inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| programy komputerowe, licencje | 49 838,76 | 0,00 | 3 597,01 | 0,00 | 53 435,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 53 435,77 |
| Razem | 49 838,76 | 0,00 | 3 597,01 | 0,00 | 53 435,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 53 435,77 |

| 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 | 49 838,76 | 3 597,01 | 0,00 | 53 435,77 | 0,00 | 53 435,77 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 49 838,76 | 3 597,01 | 0,00 | 53 435,77 | 0,00 | 53 435,77 | 0,00 | 0,00 |

- 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 wieczystie – **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 |
| Gmina Żmigród -światlice /wyposażenie/ | 517 131,18 | 0,00 | 0,00 | 517 131,18 |
| Gmina Żmigród - ZPP | 9 137 000,00 | 0,00 | 0,00 | 9 137 000,00 |
| Gmina Żmigród - basen | 6 138 287,00 | 0,00 | 0,00 | 6 138 287,00 |
| Gmina Żmigród - światlice /budynki + wyposażenie + place zabaw/ | 4 517 983,23 | 0,00 | 0,00 | 4 517 983,23 |
| Sztuczne lodowisko, agregaty, rolba | 361 514,00 | 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 | 15 300,00 | 0,00 | 0,00 | 15 300,00 |
| Wyposażenie szlaku - SDB | 11 339,37 | 0,00 | 0,00 | 11 339,37 |
| SPON LARIX dla Biblioteki | 1 400,00 | 0,00 | 0,00 | 1 400,00 |
| LARIX Warszawa - czytnik Plus nr 0310-W wraz z zasilaczem, kartą SD 8 GB, kablem USB | 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 |
| Budynek Radziądz | 61 410,67 | 0,00 | 0,00 | 61 410,67 |
| 2 magazyny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Terminal do kart bankowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 20 882 020,12 | 1 400,00 | 0,00 | 20 883 420,12 |



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 – nie wystąpiły

| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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 | 4 393 340,36 | 0,00 | 191 849,79 | 4 585 190,15 |
| 2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym: | 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 |

| | | | | |
|--|---------------------|-------------|-------------------|---------------------|
| 3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym: | 100 958,45 | 0,00 | 191 849,79 | 292 808,24 |
| – pokrycie straty | 100 958,45 | 0,00 | 191 849,79 | 292 808,24 |
| – inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Stan na koniec roku obrotowego | 4 292 381,91 | 0,00 | 0,00 | 4 292 381,91 |

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 |
| Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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 | 240 426,04 |
| 3. Razem strata do pokrycia | 240 426,04 |
| 4. Proponowane źródła pokrycia straty | 240 426,04 |
| – fundusz zapasowy | 0,00 |
| – fundusz rezerwowy | 0,00 |
| – fundusz podstawowy | 240 426,04 |
| – inne | 0,00 |
| 5. Niepokryta strata | 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) Odroczony podatek dochodowy – **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, 456.213,12 zł**

| Wyszczególnienie | kwota w zł |
|---------------------------------|-------------------|
| z tytułu dostaw robót i usług | 186 017,09 |
| | |
| zaliczki na usługi | 0,00 |
| | |
| publicznoprawne, w tym: | 165 963,50 |
| - podatki | 16 851,63 |
| - opłaty śmieci /układ ratalny/ | 65 590,80 |
| - składki ZUS, FUZ, FP | 83 521,07 |
| | |
| wynagrodzenia | 19 978,67 |
| | |
| inne, w tym: | 38 708,00 |
| - opłaty ubezpieczeń | 34 108,00 |
| - inne opłaty i zobowiązania | 4 600,00 |
| | |
| ZFŚS | 45 545,86 |
| Razem: | 456 213,12 |

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 | | | |
| | Stan na | | | | | | | | | | | |
| | BO | BZ | BO | BZ | BO | BZ | BO | BZ | BO | BZ | | |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | | | | |
| - z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 339 696,40 | 410 667,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 410 667,26 |
| - kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 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 | 0,00 | 0,00 |
| - z tytułu dostaw i usług | 179 140,95 | 186 017,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 186 017,09 |
| - zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 1 250,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 |
| - z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznonprawnych | 89 138,03 | 165 963,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 165 963,50 |
| - z tytułu wynagrodzeń | 40 156,80 | 19 978,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19 978,67 |
| - inne | 30 010,62 | 38 708,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 38 708,00 |
| 3. Fundusze specjalne | 46 163,60 | 43 545,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 43 545,86 |
| - zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | 46 163,60 | 43 545,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 43 545,86 |
| - inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 385 860,00 | 454 213,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 454 213,12 |

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

Nota 9 - Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku – nie wystąpiły

| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Hipoteka | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zastaw | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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: | 39 196,99 | 81 052,79 | 79 097,99 | 41 151,79 |
| – długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – krótkoterminowe | 39 196,99 | 81 052,79 | 79 097,99 | 41 151,79 |
| 2. Bienne rozliczenia międzyokresowe, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – długoterminowe | | | | |
| – krótkoterminowe | | | | |

14a) wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów:

2.



Nota 11 - 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 | 41 353,26 | 87 774,71 | 21 092,00 | 108 035,97 |
| Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe | 2 677 366,65 | 0,00 | 108 992,95 | 2 568 373,70 |
| Razem | 2 718 719,91 | 87 774,71 | 130 084,95 | 2 676 409,67 |

Rozliczenia Międzyokresowe Przychodów obejmują:

1. niezamortyzowaną wartość nieodpłatnie otrzymanych od Gminy Żmigród przed rokiem 2012 środków trwałych /OSiR/ - przekięgowanie 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: | 411 525,68 | 430 523,09 | 7 669,90 | 24 231,27 | 0,00 | 0,00 |
| - dzierżawy i wynajmy | 64 646,33 | 112 809,62 | 5 100,00 | 5 100,00 | 0,00 | 0,00 |
| - OSiR i lodowisko | 217 382,08 | 180 455,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - kulturalne | 38 710,15 | 44 806,06 | 0,00 | 16 155,67 | 0,00 | 0,00 |
| - pozostałe usługi | 90 787,12 | 92 451,46 | 2 569,90 | 2 975,60 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Towary, w tym według rodzajów działalności: | 115 193,70 | 97 939,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - kawiarnia | 14 564,23 | 11 381,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - basen | 79 729,87 | 69 297,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - klubokawiarnia | 6 252,11 | 4 710,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - pozostałe towary | 14 647,49 | 12 551,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 526 719,38 | 528 462,92 | 7 669,90 | 24 231,27 | 0,00 | 0,00 |

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 |

- 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 | -240 426,04 |
| 2. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego) (+) | 158 570,17 |
| a) różnice trwałe | 132 167,40 |
| – odsetki budżetowe | 11 592,50 |
| – amortyzacja prawa użytkowania wieczystego | 0,00 |
| – amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie | 19 763,64 |
| – koszty reprezentacji, reklamy, promocji | 20 738,60 |
| – darowizny, nagrody | 13 340,57 |
| – składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa | 900,00 |
| – 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 | 388,95 |
| – pozostałe | 65 443,14 |
| b) różnice przejściowe | 26 402,77 |
| – odpisy aktualizujące wartość należności | 0,00 |
| – niewypłacone wynagrodzenia w terminie wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę | 25 759,82 |
| – różnice kursowe z wyceny bilansowej (różnice kursowe podatkowe rozliczane są na podstawie updog) | 0,00 |
| – naliczone, lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań | 642,95 |

| | |
|--|-------------|
| - 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 | 68 404,68 |
| (różnice przejściowe) (-) | |
| - wypłacone wynagrodzenia wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę za lata poprzednie | 68 001,85 |
| - 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 | 402,83 |
| - pozostałe | 0,00 |
| 4. Przychody niebędące przychodami roku bieżącego | 43 688,07 |
| a) różnice przejściowe (-) | 43 688,07 |
| - naliczone, lecz niezapłacone odsetki od należności | 832,51 |
| - różnice kursowe z wyceny bilansowej | 0,00 |
| - pozostałe | 42 855,56 |
| b) różnice trwale (-) | 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 | 0,00 |
| 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) (+) | 28 472,36 |
| - wartość nieodpłatnych świadczeń (np. używanie środków trwałych na podstawie nieodpłatnej umowy użyczenia) | 28 472,36 |
| 7. Podstawa naliczenia podatku dochodowego - strata podatkowa | -165 476,26 |

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 | 12 546,00 | 0,00 | 0,00 |

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

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: | 0 | 59,29 |
| - zakup towarów na basenie | 0 | 0,00 |
| Odsetki, w tym z tytułu: | 0 | 0,00 |
| Razem | 0 | 59,29 |

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 | 3 597,01 | 4 000,00 |
| 2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym: | 185 536,84 | 127 000,00 |
| - na ochronę środowiska | 0,00 | 0,00 |
| 3. Środki trwałe w budowie, w tym: | 12 548,00 | 862 400,00 |
| - 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 | 0,00 | 46 735,07 |
| – o nadzwyczajnej wartości, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| – które wystąpiły incydentalnie, w tym: | 0,00 | 46 735,07 |
| 2. Koszty | 0,00 | 90 200,30 |
| – o nadzwyczajnej wartości, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| – które wystąpiły incydentalnie, w tym: | 0,00 | 90 200,30 |

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 19 - Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

| Wyszczególnienie | Przeciętne zatrudnienie w roku w etatach | | | |
|---|--|---------------|-----------|---------------|
| | poprzedzającym | | obrotowym | |
| | ogółem | w tym kobiety | ogółem | w tym kobiety |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Pracownicy umysłowi | 25 | 17 | 24 | 16 |
| Pracownicy na stanowiskach roboczych | 16 | 9 | 15 | 9 |
| Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Uczniowie | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Razem | 42 | 27 | 40 | 26 |

- 4) Informacje o wynagrodzeniach biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy:

Nota 20 - Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

| Wyszczególnienie | Wynagrodzenie ogółem | W tym | |
|--|----------------------|------------------|-----------------|
| | | wypłacone | należne |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego /ustawowe/ | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Dobrowolne badanie rocznego sprawozdania | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne usługi poświadczające /atestacyjne/ | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Usługi doradztwa podatkowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe usługi | 14 400,00 | 10 800,00 | 3 600,00 |
| Razem | 14 400,00 | 10 800,00 | 3 600,00 |

Uwaga: wynagrodzenie należne za 2017 rok zostało zapłacone do dnia 12-01-2018 roku

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 firmy audytorskiej, wypłaconych lub należnych za rok obrotowy; odrębnie za badanie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, inne usługi atestacyjne, usługi doradztwa podatkowego, pozostałe usługi audytorskie - **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.**

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 14 marca 2018r.

Sporządził: M. Dreła

GLÓWNA KSIĘGOWA

M. Dreła
mgr Małgorzata Dreła

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

DYREKTOR
Zespołu Placówek Kultury

Jan Skiba
Jan Skiba

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