

ZARZĄDZENIE NR 0050.64.2019
BURMISTRZA GMINY ŻMIGRÓD
z dnia 16 maja 2019 roku

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania z działalności finansowej za 2018 rok
Zespołu Placówek Kultury w Żmigrodzie**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2019 roku poz.506) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U z 2019 roku poz.2351 ze zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j Dz. U 2018 r. poz.1983 z późn.zm): Burmistrz Gminy Żmigród postanawia:

§1. Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe Zespołu Placówek Kultury w Żmigrodzie za rok obrachunkowy 2018 stanowiące załącznik do zarządzenia, którego wyniki wynoszą:

Suma aktywów	6.923.002,85
Suma pasywów	6.923.002,85
Strata za 2018 rok	153.194,50

§2. Strata zostanie pokryta z funduszu podstawowego jednostki.

§3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia

BURMISTRZ

mgr inż. Robert Leśmowski

L.p.	Imię i Nazwisko	Zakres kompetencji	Data i podpis	Uwagi
1.	Anna Dobrowolska	przygotował	16.05.2019 <i>Sob</i>	
2.	Anna Dobrowolska / Kierownik Ref. FIN	przeгляд	16.05.2019 <i>Sob</i>	
3.	Joanna Monastyrka/ Sekretarz Gminy	przeгляд		
4.	Tomasz Wieczorek / Radca Prawny	Opinia	16.05.2019 <i>opinia</i>	
5.	Anna Dobrowolska / Skarbnik Gminy lub osoba upoważniona	Opinia	16.05.2019 <i>Sob</i>	

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

WPROWADZENIE DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za 2018 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 (t.j. Dz.U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.), art.13 pkt. 1 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1983, z 2019 r. poz. 115 z późn. zm.) 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 2018 - **nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.**
8. Czas trwania działalności firmy: - **nieograniczony.**
9. Jednostka sporządziła sprawozdanie finansowe za dany rok kalendarzowy: **od 01-01-2018 do 31-12-2018;** 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 2018 rok nie obejmuje połączenia jednostek.
13. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości; zachowując prowadzoną dotychczas politykę rachunkowości.
14. Dane liczbowe w sprawozdaniu podane zostały w złotych z groszami.

II. OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

1. Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów:

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

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

- Zobowiązania finansowe, których uregulowanie, zgodnie z umową, następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, wycenia się wg wartości godziwej.
- Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej.
- Czynne rozliczenia międzyokresowe – koszty wycenia się proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą.
- Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów tworzone są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.
- Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.
- ZPK w Żmigrodzie nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze w związku z zapisem art. 4 ustawy o rachunkowości, z uwagi na fakt, że nie wpłynie to ujemnie na prezentację danych w sprawozdaniu finansowym.

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

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

4. W skład sprawozdania rocznego wchodzi:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans,
- porównawczy rachunek zysków i strat,
- dotychczasowe informacje i objaśnienia.

Żmigród, dnia 26 marca 2019r.

Sporządził: M. Dreła

GŁÓWNA KSIĘGOWA

 mgr. M. Dreła
 28.03.2019r.

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

DYREKTOR
 Zespołu Placówek Kultury

 28.03.2019
 Robert Grabowski

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

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI

data sporządzenia pliku: 2019-03-28

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

P_1 Dane identyfikujące jednostkę

P_1A Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

ZPK dolnośląskie TRZEBNICKI ŻMIGRÓD ŻMIGRÓD

P_1B Adres

PL dolnośląskie TRZEBNICKI ŻMIGRÓD WROCŁAWSKA 12
ŻMIGRÓD 55-140 ŻMIGRÓD

P_1C Podstawowy przedmiot działalności jednostki

9004Z

P_1D Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

9150004056

P_3 Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

DataOd

2018-01-01

DataDo

2018-12-31

P_4 Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

false

P_5 Założenie kontynuacji działalności

P_5A Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

true

P_5B Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

false

P_7 Zasady (polityka) rachunkowości

P_7A Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

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 (t.j. Dz.U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.), art.13 pkt. 1 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1983, z 2019 r. poz. 115 z późn. zm.) 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 Żmigrod. Nadzór nad działalnością ZPK sprawuje Burmistrz Gminy Żmigrod. Sprawozdanie za rok 2018 - nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta. Czas trwania działalności firmy: - nieograniczony. Jednostka sporządziła sprawozdanie finansowe za dany rok kalendarzowy: od 01-01-2018 do 31-12-2018; przyjęty w ZPK rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa kolejnych, pełnych 12 miesięcy kalendarzowych. Sprawozdanie finansowe obejmuje tylko dane dotyczące jednostki, w skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe. 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. 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. Dane liczbowe w sprawozdaniu podane zostały w złotych z groszami.

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 umarżane są metodą liniową w okresie przewidywanego używania począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do używania. Nie umarża 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. 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. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów tworzone są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej. 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.

P_7C ustalenia wyniku finansowego

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

P_7D ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

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. W skład sprawozdania rocznego wchodzi: a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego, b) bilans, c) porównawczy rachunek zysków i strat, d) dodatkowe informacje i objaśnienia.

data sporządzenia pliku: 2019-03-28

Zespół Placówek Kultury
 ul. Wrocławska 12
 55-140 ŻMIGRÓD
 NIP 915-000-40-56 Reg. 930741021
 2.

Bilans jednostki

sporządzony na dzień 31-12-2018r.

OPIS	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
Aktywa		
Aktywa razem	7 182 578,66	6 923 002,85
Aktywa_A		
Aktywa trwałe	6 984 213,22	6 745 849,02
Aktywa_A_II		
Rzeczowe aktywa trwałe	6 984 213,22	6 745 849,02
Aktywa_A_II_1		
Środki trwałe	6 971 667,22	6 729 634,02
Aktywa_A_II_1_B		
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 624 683,12	6 390 489,32
Aktywa_A_II_1_C		
urządzenia techniczne i maszyny	283 479,03	291 629,25
Aktywa_A_II_1_D		
środki transportu	45 341,32	31 177,32
Aktywa_A_II_1_E		
inne środki trwałe	18 163,75	16 338,13
Aktywa_A_II_2		
Środki trwałe w budowie	12 546,00	16 215,00
Aktywa_B		
Aktywa obrotowe	198 365,44	177 153,83
Aktywa_B_I		
Zapasy	58 614,95	70 053,69
Aktywa_B_I_1		
Materiały	260,64	413,93
Aktywa_B_I_3		
Produkty gotowe	0	28 840,84
Aktywa_B_I_4		
Towary	58 354,31	40 798,92
Aktywa_B_II		
Należności krótkoterminowe	77 547,95	45 603,68
Aktywa_B_II_3		
Należności od pozostałych jednostek	77 547,95	45 603,68
Aktywa_B_II_3_A		
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	22 856,71	2 805,11
Aktywa_B_II_3_A_1		
– do 12 miesięcy	22 856,71	2 805,11
Aktywa_B_II_3_B		
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	17 786,93	4 401,74
Aktywa_B_II_3_C		
inne	36 904,31	38 396,83
Aktywa_B_III		
Inwestycje krótkoterminowe	21 050,75	5 212,59
Aktywa_B_III_1		
Krótkoterminowe aktywa finansowe	21 050,75	5 212,59
Aktywa_B_III_1_C		
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	21 050,75	5 212,59
Aktywa_B_III_1_C_1		
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	21 050,75	5 212,59
Aktywa_B_IV		
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	41 151,79	56 283,87

OPIS	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
Pasywa		
Pasywa razem	7 182 578,66	6 923 002,85
Pasywa_A		
Kapitał (fundusz) własny	4 051 955,87	3 898 761,37
Pasywa_A_I		
Kapitał (fundusz) podstawowy	4 292 381,91	4 051 955,87
Pasywa_A_VI		
Zysk (strata) netto	-240 426,04	-153 194,50
Pasywa_B		
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 130 622,79	3 024 241,48
Pasywa_B_III		
Zobowiązania krótkoterminowe	454 213,12	431 502,08
Pasywa_B_III_3		
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	410 667,26	391 919,47
Pasywa_B_III_3_D		
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	186 017,09	169 974,37
Pasywa_B_III_3_D_1		
- do 12 miesięcy	186 017,09	169 974,37
Pasywa_B_III_3_G		
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz	165 963,50	160 328,92
Pasywa_B_III_3_H		
z tytułu wynagrodzeń	19 978,67	19 096,58
Pasywa_B_III_3_I		
inne	38 708,00	42 519,60
Pasywa_B_III_4		
Fundusze specjalne	43 545,86	39 582,61
Pasywa_B_IV		
Rozliczenia międzyokresowe	2 676 409,67	2 592 739,40
Pasywa_B_IV_2		
Inne rozliczenia międzyokresowe	2 676 409,67	2 592 739,40
Pasywa_B_IV_2_1		
- długoterminowe	2 552 739,40	2 461 737,08
Pasywa_B_IV_2_2		
- krótkoterminowe	123 670,27	131 002,32

Zmigród, dnia 26 marca 2019 r.

Sporządził: M. Dreła

GLÓWNA KSIĘGOWA

M. Dreła
mgr Małgorzata Dreła

28.03.2019 r.

/data i podpis osoby odpowiedzialnej

za prowadzenie ksiąg/

DYREKTOR
Zespołu Placówek Kultury

28.03.2019
Robert Grabkowski

/data i podpis Kierownika jednostki/

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI

data sporządzenia pliku: **2019-03-28**

Zespół Placówek Kultury
ul. Wrocławska 12
55-140 ŻMIGRÓD
NIP 915-000-40-56 Reg. 930741021

Rachunek zysków i strat jednostki

sporządzony za okres od 01-01-2018 do 31-12-2018r.

- wariant porównawczy

OPIS	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	528 462,92	710 342,55
A_I Przychody netto ze sprzedaży produktów	431 384,06	564 270,74
A_IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	97 078,86	146 071,81
B Koszty działalności operacyjnej	4 562 371,08	4 826 177,72
B_I Amortyzacja	382 290,37	421 795,87
B_II Zużycie materiałów i energii	661 652,34	737 983,24
B_III Usługi obce	1 083 464,94	1 191 653,91
B_IV Podatki i opłaty, w tym:	177 893,40	139 584,98
B_V Wynagrodzenia	1 881 238,81	1 862 590,72
B_VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	303 391,35	319 065,21
B_VII Pozostałe koszty rodzajowe	23 248,75	70 546,41
B_VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	49 191,12	82 957,38
C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-4 033 908,16	-4 115 835,17
D Pozostałe przychody operacyjne	3 899 418,67	4 059 691,49
D_II Dotacje	3 703 043,64	3 909 331,95
D_IV Inne przychody operacyjne	196 375,03	150 359,54
E Pozostałe koszty operacyjne	94 518,74	92 927,84
E_II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	16 360,29
E_III Inne koszty operacyjne	94 518,74	76 567,55

OPIS	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-229 008,23	-149 071,52
G Przychody finansowe	1 234,86	525,78
G_II Odsetki, w tym:	1 180,16	512,43
G_V Inne	54,7	13,35
H Koszty finansowe	12 652,67	4 648,76
H_I Odsetki, w tym:	12 568,61	4 644,72
H_IV Inne	84,06	4,04
I Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-240 426,04	-153 194,50
L Zysk (strata) netto (I-J-K)	-240 426,04	-153 194,50

Żmigród, dnia 26 marca 2019 r.

Sporządził: M. Dreła

GLÓWNA KSIĘGOWA

 mgr Małgorzata Dreła
 28.03.2019r.....

/data i podpis osoby odpowiedzialnej

za prowadzenie ksiąg/

DYREKTOR
 Zespołu Placówek Kultury
 28.03.2019
 Robert Grabkowski.....

/data i podpis Kierownika jednostki/

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEN I ZAKŁADY REASEKURACJI

data sporządzenia pliku: 2019-03-28

Zespół Placówek Kultury
 ul. Wrocławska 12
55-140 ŻMIGROD
 NIP 915-000-40-56 Reg. 930741021

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto		
OPIS	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
P_ID_1 A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-240 426,04	-153 194,50
P_ID_2 B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów	0	0
P_ID_3 C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	43 688,07	30 694,65
naliczone lecz nie zapłacone odsetki od należności z innych źródeł przychodów	832,51 832,51	512,43 512,43
<i>Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 4 Pkt. 2</i>		
otrzymane nieodpłatnie świadczenia nie podlegające ujęciu w księgach rachunkowych z innych źródeł przychodów	42 855,56 42 855,56	0
<i>Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 4</i>		
wartość aktywów trwałych finansowanych z dotacji celowych z innych źródeł przychodów		17 631,95 17 631,95
<i>Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 4 Pkt. 14</i>		
zwrot wydatków nie zaliczanych do kosztów uzyskania przychodów z innych źródeł przychodów		909,27 909,27
<i>Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 4 Pkt. 6 Lit. a</i>		
wpłaty przeznaczone na pokrycie nagród z innych źródeł przychodów		9 130,00 9 130,00
<i>Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 4</i>		
wpływy z tytułu poniesionych kosztów egzekucyjnych z innych źródeł przychodów		2 511,00 2 511,00
<i>Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 4</i>		
P_ID_4 D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat	28 472,36	0
otrzymane nieodpłatnie świadczenia nie podlegające ujęciu w księgach rachunkowych z innych źródeł przychodów	28 472,36 28 472,36	0
<i>Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 4</i>		
P_ID_5 E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy	132 167,40	101 603,10
odsetki budżetowe z innych źródeł przychodów	11 592,50 11 592,50	454,3 454,3
<i>Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 11</i>		
amortyzacja środków trwałych od części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom z innych źródeł przychodów	19 763,64 19 763,64	17 631,95 17 631,95
<i>Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 48</i>		
koszty reklamy, promocji z innych źródeł przychodów	20 738,60 20 738,60	0
<i>Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 28</i>		
darowizny, nagrody z innych źródeł przychodów	13 340,57 13 340,57	41 623,49 41 623,49
<i>Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 14</i>		
składki na rzecz organizacji, do której przynależność nie jest obowiązkowa z innych źródeł przychodów	900 900	0
<i>Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 37</i>		
koszty egzekucji związane z niewykonaniem zobowiązań z innych źródeł przychodów	388,95 388,95	0
<i>Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 17</i>		

OPIS	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
inne np. koszty kasacji, koszty współorganizacji zadań, wycieczek pracowniczych z innych źródeł przychodów <i>Podstawa prawna:</i> Art. 16 Ust. 1	65 443,14 65 443,14	0
koszty reprezentacji, reklamy, promocji z innych źródeł przychodów <i>Podstawa prawna:</i> Art. 16 Ust. 1 Pkt. 28		5 912,00 5 912,00
opłaty i kary od zobowiązań z innych źródeł przychodów <i>Podstawa prawna:</i> Art. 16 Ust. 1 Pkt. 17		335 335
naliczony podatek VAT niepodlegający zwrotowi z innych źródeł przychodów <i>Podstawa prawna:</i> Art. 16 Ust. 1 Pkt. 46		35 146,36 35 146,36
opłaty na rzecz organizacji, do której przynależność nie jest obowiązkowa z innych źródeł przychodów <i>Podstawa prawna:</i> Art. 16 Ust. 1 Pkt. 37		500 500
P_ID_6 F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	26 402,77	75 724,48
niewypłacone w terminie wynagrodzenia wraz ze składkami w części finansowanej przez z innych źródeł przychodów <i>Podstawa prawna:</i> Art. 16 Ust. 1 Pkt. 57	25 759,82 25 759,82	22 859,25 22 859,25
naliczone lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań z innych źródeł przychodów <i>Podstawa prawna:</i> Art. 16 Ust. 1 Pkt. 11	642,95 642,95	0
naliczone lecz nie zapłacone odsetki cywilnoprawne z innych źródeł przychodów <i>Podstawa prawna:</i> Art. 16 Ust. 1 Pkt. 11		1 589,68 1 589,68
odpisy aktualizujące wartość należności z innych źródeł przychodów <i>Podstawa prawna:</i> Art. 16 Ust. 1 Pkt. 26 Lit. a		16 360,29 16 360,29
koszty egzekucji związane z niewykonaniem zobowiązań z innych źródeł przychodów <i>Podstawa prawna:</i> Art. 16 Ust. 1 Pkt. 17		1 147,00 1 147,00
inne np. koszty kasacji, koszty współorganizacji zadań, wycieczek pracowniczych z innych źródeł przychodów <i>Podstawa prawna:</i> Art. 16 Ust. 1		33 768,26 33 768,26
P_ID_7 G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat	68 404,68	57 851,56
wynagrodzenia oraz składki wypłacone za lata poprzednie z innych źródeł przychodów <i>Podstawa prawna:</i> Art. 16 Ust. 1 Pkt. 57	68 001,85 68 001,85	51 875,56 51 875,56
zapłacone odsetki naliczone w latach ubiegłych z innych źródeł przychodów <i>Podstawa prawna:</i> Art. 16 Ust. 1 Pkt. 11	402,83 402,83	0
naliczone odsetki w latach ubiegłych ale zapłacone w roku bieżącym z innych źródeł przychodów <i>Podstawa prawna:</i> Art. 16 Ust. 1 Pkt. 11		5 976,00 5 976,00
P_ID_8 H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0	0
P_ID_9 I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0	0
P_ID_10 J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0	0
P_ID_11 K. Podatek dochodowy	0	0

Zmigrod, dnia 26 marca 2019 r.

Sporządził: M Dreła

KSIEGOWA
Dreła
Małgorzata Dreła
28.03.2019

/data i podpis osoby odpowiedzialnej
za prowadzenie ksiąg/

DYREKTOR
Zespołu Placówek Kultury
28.03.2019
Robert Grabkowski

/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 2018 rok

I. 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 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			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego	
		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	9 302 009,60	0,00	0,00	0,00	9 302 009,60	0,00	0,00	0,00	0,00	9 302 009,60
Urządzenia techniczne i	1 251 800,94	0,00	98 351,98	0,00	1 350 152,92	0,00	0,00	0,00	0,00	1 350 152,92

maszyny																			
Środki transportu	101 257,33	0,00	930,00	0,00	102 187,33	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	102 187,33
Inne środki trwałe	1 440 354,77	0,00	121 078,79	0,00	1 561 433,56	0,00	2 494,73	0,00	0,00	2 494,73	0,00	0,00	2 494,73	0,00	0,00	2 494,73	0,00	0,00	1 558 938,83
Środki trwałe w budowie	12 546,00	0,00	43 669,00	0,00	56 215,00	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	16 215,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	12 107 968,64	0,00	264 029,77	0,00	12 371 998,41	0,00	2 494,73	0,00	0,00	2 494,73	0,00	0,00	2 494,73	0,00	0,00	42 494,73	0,00	0,00	12 329 503,68

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenia e umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacj a	amortyzacj 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
2 677 326,48	0,00	234 193,80	0,00	2 911 520,28	0,00	2 911 520,28	6 624 683,12	6 390 489,32
968 321,91	0,00	90 201,76	0,00	1 058 523,67	0,00	1 058 523,67	283 479,03	291 629,25
55 916,01	0,00	15 094,00	0,00	71 010,01	0,00	71 010,01	45 341,32	31 177,32
1 422 191,02	0,00	74 672,10	52 191,47	1 549 054,59	6 453,89	1 542 600,70	18 163,75	16 338,13
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 546,00	16 215,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 123 755,42	0,00	414 161,66	52 191,47	5 590 108,55	6 453,89	5 583 654,66	6 984 213,22	6 745 849,02

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 zwiększenia 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
programy komputerowe, licencje	53 435,77	0,00	7 634,21	0,00	61 069,98	0,00	0,00	0,00	0,00	61 069,98
Razem	53 435,77	0,00	7 634,21	0,00	61 069,98	0,00	0,00	0,00	0,00	61 069,98

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenia 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
53 435,77	0,00	7 634,21	0,00	7 634,21	0,00	61 069,98	0,00	0,00
53 435,77	0,00	7 634,21	0,00	7 634,21	0,00	61 069,98	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 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 - świetlice /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 - świetlice /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
Świetlice - 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	1 400,00	0,00	0,00	1 400,00
boisko Orlik wraz z infrastrukturą - Umowa nr 11/2013 o odpłatne korzystanie	0,00	1 407 762,83	0,00	1 407 762,83

obiekt lekkoatletyczny ul. Sienkiewicza - Umowa nr 12/2013 o odpłatne korzystanie	0,00	571 242,05	0,00	571 242,05
Budynek Radziądz	61 410,67	0,00	0,00	61 410,67
Terminal do kart bankowy	0,00	0,00	0,00	0,00
Magazyn ul. Poznańska 8	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00
Magazyn ul. Wrocławska 52	0,00	331 792,23	0,00	331 792,23
Budynek świetlicy Dębno	0,00	423 142,95	0,00	423 142,95
Leasing operacyjny sprzętu muzycznego	0,00	68 831,54		68 831,54
PP z 05.03.18r. - Wyposażenie od Gminy dla sołectw- w użytkowanie	0,00	728 849,58		728 849,58
Umowa użyczenia 15/AGN/2018	0,00	336 332,00		336 332,00
Razem	20 883 420,12	3 917 953,18	0,00	24 801 373,30

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	0,00	16 932,08	0,00	0,00	16 932,08
Razem	0,00	16 932,08	0,00	0,00	16 932,08

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
	podstawowy	zapasowy	rezerwowy	(2 + 3 + 4)
1	2	3	4	5
1. Stan na początek roku obrotowego	4 292 381,91	0,00	0,00	4 292 381,91
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:	240 426,04	0,00	0,00	240 426,04
– pokrycie straty	240 426,04	0,00	0,00	240 426,04
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego	4 051 955,87	0,00	0,00	4 051 955,87

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 Dz. U. z 2018 r. poz. 1983 ze zm./ :

Nota 7 - Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy:

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	0,00
2. Strata netto za rok obrotowy	153 194,50
3. Razem strata do pokrycia	153 194,50
4. Proponowane źródła pokrycia straty	153 194,50
– fundusz zapasowy	0,00
– fundusz rezerwowy	0,00
– fundusz podstawowy	153 194,50
– 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 wpłynęło 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, **431 502,08 zł**

Nota 8 - Zobowiązania krótkoterminowe:

Wyszczególnienie	kwota w zł
z tytułu dostaw robót i usług	169 974,37
zaliczki na usługi	0,00
publicznoprawne, w tym:	160 328,92
- podatki	23 379,00
- opłaty śmieci	3 215,00
- składki ZUS, FUZ, FP	133 734,92
wynagrodzenia	19 096,58
inne, w tym:	42 519,60
- opłaty ubezpieczeń	38 452,00
- inne opłaty i zobowiązania	4 067,60
ZFŚS	39 582,61
Razem:	431 502,08

Poniższa Tabela przedstawia zobowiązania krótkoterminowe według okresów wymagalności:

Nota 19 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		(2 + 4 + 6 + 8)	(3 + 5 + 7 + 9)
	Stan na									
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
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	410 667,26	391 919,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	410 667,26	391 919,47
– kredyty i pożyczki	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
– 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	186 017,09	169 974,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	186 017,09	169 974,37
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– 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	165 963,50	160 328,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165 963,50	160 328,92

publicznych										
- z tytułu wynagrodzeń	19 978,67	19 096,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 978,67	19 096,58
- inne	38 708,00	42 519,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 708,00	42 519,60
3. Fundusze specjalne	43 545,86	39 582,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 545,86	39 582,61
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	43 545,86	39 582,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 545,86	39 582,61
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	454 213,12	431 502,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	454 213,12	431 502,08

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

Nota 10 - Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku:

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Hipoteka - na działce nr 38 i 35/7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 626 000,00	0,00	0,00
Zastaw, w tym: - rejestrowy - skarbowy	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	1 626 000,00	0,00	0,00

W dniu 07.12.2018 roku podpisano Umowę na kredyt inwestycyjny nr 85/I/000/18 na okres od 07.12.2018 do 30.06.2021 roku. Kredyt będzie postawiony do dyspozycji ZPK w Żmigrodzie w 3 transzach, których wypłata nastąpi w I połowie 2019 roku. Zabezpieczeniem są:

1. Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową,
2. Hipoteka na działce nr 38 i 35/7 będących własnością Gminy Żmigród,
3. Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej ww. nieruchomości zabudowanej.

W dniu 19.04.2018 roku podpisano Umowę leasingu operacyjnego nr PS/2793/2018/04/0006/P10 na

wynajem sprzętu muzycznego. Umowa została zawarta na okres od 19.04.2018 do 19.05.2020 roku.

Zabezpieczeniem umowy jest:

1. Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

- 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 11 - 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:	41 151,79	111 480,68	96 348,60	56 283,87
– długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowe	41 151,79	111 480,68	96 348,60	56 283,87
2. Bienne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
– długoterminowe				
– krótkoterminowe				

- 14a) wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów

Nota 12 - 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	108 035,97	40 000,00	17 631,95	130 404,02
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe	2 568 373,70	0,00	106 038,32	2 462 335,38
Razem	2 676 409,67	40 000,00	123 670,27	2 592 739,40

Rozliczenia Międzyokresowe Przychodów obejmują:

1. niezamortyzowaną wartość nieodpłatnie otrzymanych od Gminy Żmigród przed rokiem 2012 środków trwałych /OSiR/ - przebieganie 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**
- 18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust.1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r.-Prawo Bankowe oraz art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 05 listopada 2009 roku o spółdzielczych kasach oszczędnościowo -kredytowych – **stan 0,00 zł**

II. 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 (rynk 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 13 - Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów:

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę			
			dostawy wewnątrzspółnotowe		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
I. Usługi, w tym główne grupy:	430 523,09	548 263,86	24 231,27	16 199,41	0,00	0,00
- dzierżawy i wynajmy	112 809,62	108 530,14	5 100,00	5 100,00	0,00	0,00
- OSiR i lodowisko	180 455,95	342 014,03	0,00	0,00	0,00	0,00
- kulturalne	44 806,06	64 927,43	16 155,67	0,00	0,00	0,00
- pozostałe usługi	92 451,46	32 792,26	2 975,60	11 099,41	0,00	0,00

2. Wyroby gotowe: książki	0,00	16 006,88	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Towary, w tym według rodzajów działalności:	97 939,83	146 071,81	0,00	0,00	0,00	0,00
- kawiarnia	11 381,11	12 869,17	0,00	0,00	0,00	0,00
- basen	69 297,18	102 520,23	0,00	0,00	0,00	0,00
- klubokawiarnia	4 710,42	3 748,04	0,00	0,00	0,00	0,00
- pozostałe towary	12 551,12	26 934,37	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	528 462,92	710 342,55	24 231,27	16 199,41	0,00	0,00

Nota 14 - Umowy o usługi długoterminowe: – nie wystąpiły

Wyszczególnienie	Przychody	Koszty osiągnięci a 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– w tym umowy niezakończone ustalone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 2) dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz kosztach rodzajowych, w przypadku sporządzania rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym – **nie dotyczy**
- 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 15 - Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto:

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Wynik finansowy brutto - strata	-153 194,50
2. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego) (+)	177 327,58
a) różnice trwałe	101 603,10

– odsetki budżetowe	454,30
– amortyzacja prawa użytkowania wieczystego	0,00
– amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie	17 631,95
– koszty reprezentacji, reklamy, promocji	5 912,00
– darowizny, nagrody	41 623,49
– składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	500,00
– 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	335,00
– pozostałe	35 146,36
b) różnice przejściowe	75 724,48
– odpisy aktualizujące wartość należności	16 360,29
– niewypłacone wynagrodzenia w terminie wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę	22 859,25
– różnice kursowe z wyceny bilansowej (różnice kursowe podatkowe rozliczane są na podstawie updog)	0,00
– naliczone, lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań	1 589,68
– odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych	0,00
– pozostałe	34 915,26
3. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	57 851,56
(różnice przejściowe) (–)	
– wypłacone wynagrodzenia wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę za lata poprzednie	51 875,56
– 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	5976,00
– pozostałe	0,00
4. Przychody niebędące przychodami roku bieżącego	30 694,65
a) różnice przejściowe (–)	30 694,65
– naliczone, lecz niezapłacone odsetki od należności	512,43
– różnice kursowe z wyceny bilansowej	0,00
– pozostałe	30 182,22

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 (różnice przejściowe) (+)	0,00
– 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	-64 413,13

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 16 - 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	43 444,00	0,00	0,00
Środki trwale w budowie	225,00	0,00	0,00

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

Nota 17 - 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	0,00
- zakup towarów na basenie	0	0,00
Odsetki, w tym z tytułu:	0	0,00
Razem	0	0,00

- 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 18 - 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	7 634,21	5 000,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	264 029,77	150 000,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	43 669,00	1 923 000,00
– 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 19 - 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	46 735,07	0,00
– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	46 735,07	0,00
2. Koszty	90 200,30	20 782,68
– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	90 200,30	20 782,68

- 11) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych – nie dotyczy

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

IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych – nie dotyczy

V. 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 20 - Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe:

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku			
	poprzedzającym		obrotowym	
	ogółem	w tym kobiety	ogółem	w tym kobiety
1	2	3	4	5
Pracownicy umysłowi	24	16	24	16
Pracownicy na stanowiskach roboczych	15	9	16	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	40	26	41	26

- 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: audytor wewnętrzny – kwota wynagrodzenia ogółem 14.400,00 zł, w tym wypłacone w 2018 roku 12.000,00 zł oraz należne do wypłaty 2.400,00 zł, które zapłacono do dnia 14.01.2019 roku.

Nota 21 - Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy:

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie	W tym:	
	ogółem	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 - /audytor wewnętrzny/	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00

VI. 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.**

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

VIII. Połączenie jednostek (np. spółek), w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło – nie dotyczy

IX. 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.

X. Pozostałe informacje i objaśnienia, ułatwiające ocenę jednostki:

1. Informacje o transakcji zamiany aktywów niepieniężnych na inne aktywa niepieniężne – nie wystąpiły
2. Informacje o restrukturyzacji długu oraz zaciągnięcie i spłata kredytu bankowego – w dniu 07.12.2018 roku podpisano Umowę na kredyt inwestycyjny nr 85//000/18 na okres od 07.12.2018 do 30.06.2021 roku. Kredyt będzie postawiony do dyspozycji ZPK w Żmigrodzie w 3 transzach, których wypłata nastąpi w I połowie 2019 roku.
3. Umowy o partnerstwie publicznoprawnym - nie wystąpiły
4. Leasing, najem i dzierżawa - w dniu 19.04.2018 roku podpisano Umowę leasingu operacyjnego nr PS/2793/2018/04/0006/P10 na wynajem sprzętu muzycznego. Umowa została zawarta na okres od 19.04.2018 do 19.05.2020 roku.
Kwota opłat leasingowych nie ujęta w bilansie w podziale na:
 - a) do 1 roku – 28.903,44 zł
 - b) powyżej 1 roku – 27.050,77 zł.

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 26 marca 2019r.

Sporządził: M. Dreła

GLÓWNA KSIĘGOWA
M. Dreła
.....
/data i podpis osoby odpowiedzialnej
za prowadzenie Księg
28.03.2019r.

DYREKTOR
Zespołu Placówek Kultury
28 03 2019
Robert Grabkowski
.....
/data i podpis Kierownika jednostki/