

**ZARZĄDZENIE NR 0050.68.2020**  
**BURMISTRZA GMINY ŻMIGRÓD**  
**z dnia 12 maja 2020 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2019 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 2019 r. poz. 506, 1309, 1571, 1696, 1815) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351, 1495, 1571, 1655, 1680 ze zm.) oraz art. 29.1. pkt. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 194) - Burmistrz Gminy Żmigród postanawia:

§1 Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe Zespołu Placówek Kultury w Żmigrodzie za rok 2019 stanowiące załącznik do Zarządzenia, którego wyniki wynoszą:

<b>Suma aktywów na 31.12.2019:</b>	<b>7.843.442,68.- zł</b>
<b>Suma pasywów na 31.12.2019:</b>	<b>7.843.442,68.- zł</b>
<b>Zysk netto za 2019:</b>	<b>101.034,22.- zł</b>

§2 Zysk, zgodnie z art. 29.1 pkt. 3 i 4 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 194) w kwocie **101.034,22 zł** zostanie przekazany na Fundusz Rezerwowy ZPK w Żmigrodzie i przeznaczony na pokrycie straty w przyszłości.

§3 Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**BURMISTRZ**

*mgr inż. Robert Leuxandowski*

L.p.	Imię i Nazwisko	Zakres kompetencji	Data i podpis	Uwagi
1.	Anna Dobrowolska	przygotował	12.05.2020 <i>Sdol</i>	
2.	Anna Dobrowolska / Kierownik Ref. FIN	przegląd	12.05.2020 <i>Sdol</i>	
3.	Joanna Monastyrska/ Sekretarz Gminy	przegląd	12.05.2020 <i>JW</i>	
4.	/ Radca Prawny	Opinia	12.05.2020 <i>Ph</i>	
5.	Anna Dobrowolska / Skarbnik Gminy lub osoba upoważniona	Opinia	12.05.2020 <i>Sdol</i>	

## ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 4-5 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI

data sporządzenia pliku: 2019-12-31

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

P_1	Dane identyfikujące jednostkę	
P_1A	Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania	
NazwaFirmy		ZESPÓŁ PLACÓWEK KULTURY
Siedziba		
Województwo		dolnośląskie
Powiat		TRZEBNICKI
Gmina		ŻMIGRÓD
Miejscowość		ŻMIGRÓD
P_1B	Adres	
Adres		
Kraj		PL
Województwo		dolnośląskie
Powiat		TRZEBNICKI
Gmina		ŻMIGRÓD
Nazwa ulicy		WROCLAWSKA
Numer budynku		12
Miejscowość		ŻMIGRÓD
Kod pocztowy		55-140
Nazwa urzędu pocztowego		ŻMIGRÓD
P_1C	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
KodPKD		9004Z
P_1D	Identyfikator podatkowy NIP	9150004056
P_2	Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony	
DataOd		2019-01-01
DataDo		2019-12-31
P_3	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
DataOd		2019-01-01
DataDo		2019-12-31
P_4	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjną sporządzającą 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: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	false
P_5C	Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	
P_7	Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:	
P_7A	metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów: 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. 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 umarzane 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. 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 prz

P\_7A metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

ypadających 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\_7B ustalenia wyniku finansowego

Zespół Placówek Kultury prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat. Koszty podstawowej działalności operacyjnej ewidencjonowane są w układzie rodzajowym (

		<p>konta zespołu 4 ). Ustalając wynik finansowy salda wszystkich kont zespołu 4 przenosi się na konto "Wynik finansowy" i koryguje się o ewentualną zmianę stanu produktów.</p>
P_7C	ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	<p>Jednostka sporządziła sprawozdanie finansowe za dany rok kalendarzowy: od 01-01-2019 do 31-12-2019; 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. Sprawozdanie za rok 2019 - nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta. Sprawozdanie finansowe ZPK w Żmigrodzie za 2019 rok nie obejmuje połączenia jednostek. 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.</p>
P_7D	pozasądzenie	<p>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 2019 r. poz. 506, 1309, 1571, 1696, 1815 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 2020 r. poz. 194 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. 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 prowadząca 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.</p>

Zespół Placówek Kultury  
 ul. Wrocławska 12  
 55-140 ŻMIGRÓD  
 NIP 615-1700-40-56 Reg. 930741021

27.03.2020r.  
 GŁÓWNA KSIĘGOWA  
 Mjule  
 mgr Małgorzata Dreła

DYREKTOR  
 Zespołu Placówek Kultury  
 27.03.2020  
 Robert Grabkowski

Bilans jednostki innej

01S

poprzedni rok obrotowy

bieżący rok obrotowy

	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
Aktywa		
Aktywa razem	6 923 002,85	7 843 442,68
Aktywa_A		
Aktywa trwałe	6 745 849,02	7 690 396,89
Aktywa_A_II		
Rzeczowe aktywa trwałe	6 745 849,02	7 690 396,89
Aktywa_A_II_1		
Środki trwałe	6 729 634,02	7 674 406,89
Aktywa_A_II_1_B		
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 390 489,32	7 285 459,30
Aktywa_A_II_1_C		
urządzenia techniczne i maszyny	291 629,25	275 660,94
Aktywa_A_II_1_D		
środki transportu	31 177,32	99 979,82
Aktywa_A_II_1_E		
inne środki trwałe	16 338,13	13 306,83
Aktywa_A_II_2		
Środki trwałe w budowie	16 215,00	15 990,00
Aktywa_B		
Aktywa obrotowe	177 153,83	153 045,79
Aktywa_B_I		
Zapasy	70 053,69	42 813,26
Aktywa_B_I_1		
Materiały	413,93	284,85
Aktywa_B_I_3		
Produkty gotowe	28 840,84	26 207,76
Aktywa_B_I_4		
Towary	40 798,92	16 320,65
Aktywa_B_II		
Należności krótkoterminowe	45 603,68	48 419,83
Aktywa_B_II_3		
Należności od pozostałych jednostek	45 603,68	48 419,83
Aktywa_B_II_3_A		
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 805,11	5 473,04
Aktywa_B_II_3_A_1		
– do 12 miesięcy	2 805,11	5 473,04
Aktywa_B_II_3_B		
z tytułu podatków, do akcji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 401,74	4 912,04
Aktywa_B_II_3_C		
inne	38 396,83	38 034,75
Aktywa_B_III		
Inwestycje krótkoterminowe	5 212,59	11 691,96
Aktywa_B_III_1		
Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 212,59	11 691,96
Aktywa_B_III_1_C		
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 212,59	11 691,96
Aktywa_B_III_1_C_1		
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 212,59	11 691,96
Aktywa_B_IV		
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	56 283,87	50 120,74

Pasywa		
Pasywa razem	6 923 002,85	7 843 442,68
Pasywa_A		
Kapitał (fundusz) własny	3 898 761,37	3 999 795,59
Pasywa_A_I		
Kapitał (fundusz) podstawowy	4 051 955,87	3 898 761,37
Pasywa_A_VI		
Zysk (strata) netto	-153 194,50	101 034,22
Pasywa_B		
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 024 241,48	3 843 647,09
Pasywa_B_II		
Zobowiązania długoterminowe	0	203 250,00
Pasywa_B_II_3		
Wobec pozostałych jednostek	0	203 250,00
Pasywa_B_II_3_A		
kredyty i pożyczki	0	203 250,00
Pasywa_B_III		
Zobowiązania krótkoterminowe	431 502,08	825 672,37
Pasywa_B_III_3		
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	391 919,47	785 974,61
Pasywa_B_III_3_A		
kredyty i pożyczki	0	406 500,00
Pasywa_B_III_3_D		
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	169 974,37	138 919,80
Pasywa_B_III_3_D_1		
– do 12 miesięcy	169 974,37	138 919,80
Pasywa_B_III_3_G		
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	160 328,92	185 820,99
Pasywa_B_III_3_H		
z tytułu wynagrodzeń	19 096,58	14 821,02
Pasywa_B_III_3_I		
inne	42 519,60	39 912,81
Pasywa_B_III_4		
Fundusze specjalne	39 582,61	39 697,75
Pasywa_B_IV		
Rozliczenia międzyokresowe	2 592 739,40	2 814 724,72
Pasywa_B_IV_2		
Inne rozliczenia międzyokresowe	2 592 739,40	2 814 724,72
Pasywa_B_IV_2_1		
– długoterminowe	2 461 737,08	2 676 375,03
Pasywa_B_IV_2_2		
– krótkoterminowe	131 002,32	138 349,69

27.03.2020 r.  
**GLÓWNA KSIĘGOWA**  
*M. Dreła*  
 mgr Małgorzata Dreła

**DYREKTOR**  
 Zespołu Płacówek i Kurierów  
*R. Grabkowska*  
 27.03.2020  
 Robert Grabkowska

## Rachunek zysków i strat jednostki innej - wariant porównawczy

OPIS	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	710 342,55	739 265,66
A_I Przychody netto ze sprzedaży produktów	564 270,74	599 797,58
A_IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	146 071,81	139 468,08
B Koszty działalności operacyjnej	4 826 177,72	4 850 187,83
B_I Amortyzacja	421 795,87	446 136,20
B_II Zużycie materiałów i energii	737 983,24	730 479,08
B_III Usługi obce	1 191 653,91	880 733,71
B_IV Podatki i opłaty, w tym:	139 584,98	123 336,11
B_V Wynagrodzenia	1 862 590,72	2 124 015,47
B_VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	319 065,21	382 947,33
B_VII Pozostałe koszty rodzajowe	70 546,41	74 073,78
B_VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	82 957,38	88 466,15
C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-4 115 835,17	-4 110 922,17
D Pozostałe przychody operacyjne	4 059 691,49	4 256 871,49
D_II Dotacje	3 909 331,95	4 102 761,81
D_IV Inne przychody operacyjne	150 359,54	154 109,68
E Pozostałe koszty operacyjne	92 927,84	29 771,03
E_II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	16 360,29	5 045,75
E_III Inne koszty operacyjne	76 567,55	24 725,28
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-149 071,52	116 178,29
G Przychody finansowe	525,78	2 843,19
G_II Odsetki, w tym:	512,43	2 843,19
G_V Inne	13,35	0
H Koszty finansowe	4 648,76	17 987,26
H_I Odsetki, w tym:	4 644,72	17 987,26
H_IV Inne	4,04	0
I Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-153 194,50	101 034,22
L Zysk (strata) netto (I-J-K)	-153 194,50	101 034,22

17.05.2020 r.  
GŁÓWNA KSIĘGOWA  
mgr Małgorzata Dreła

DYREKTOR  
Zespołu Placówek Kultury  
27.03.2020 r.  
Robert Grabkowski

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

dotychczas o nazwie:

*Informacja\_dodatkowa\_z\_notami\_2019.docx*