

BURMISTRZ

Gminy Żmigród
Plac Wojska Polskiego 2-4
55-140 Żmigród

ZARZĄDZENIE NR 0050.94.2022

BURMISTRZA GMINY ŻMIGRÓD

z dnia 21 czerwca 2022 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2021 rok
Zespołu Placówek Kultury w Żmigrodzie

Na podstawie art. 60 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. z 2022 roku Dz. U. z 2022 r. poz.559) w związku z art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217) oraz art. 29.ust. 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:

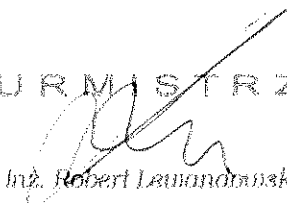
§1 Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe Zespołu Placówek Kultury w Żmigrodzie za rok 2021 stanowiące załącznik do Zarządzenia, którego wyniki wynoszą:

Suma aktywów na 31.12.2021:	7.659.116,90.- zł
Suma pasywów na 31.12.2021:	7.659.116,90.- zł
Zysk netto za 2021:	277.746,33.- zł

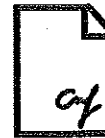
§2 Zysk, zgodnie z art. 29.ust. 3 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. z 2020 r. poz.194) w kwocie **277.746,33.-zł** zostanie przeznaczony na zwiększenie Funduszu Rezerwowego Zespołu Placówek Kultury Żmigrodzie.

§3.Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ


mgr inż. Robert Leandrasiński

L.p.	Imię i Nazwisko	Zakres kompetencji	Data i podpis	Uwagi
1.	Anna Dobrowolska	przygotował	21.06.2022 <i>Eda</i>	
2.	Anna Dobrowolska / Kierownik Ref. FIN	przegląd	21.06.2022 <i>Eda</i>	
3.	Joanna Monasterska/ Sekretarz Gminy	przegląd	21.06.2022 <i>JM</i>	
4.	A. Dobrowolska / Radca Prawny	opinia	22.06.2022 <i>JM</i>	zgodnie
5.	Anna Dobrowolska / Skarbnik Gminy lub osoba upoważniona	opinia	22.06.2022 <i>Eda</i>	



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

Zespół Placówek Kultury
ul. Wesołowska 12
52-140 Żmigród
NIP 915 000 40 56 Reg. 140741091

data sporządzenia pliku: 2022-03-22

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_3 Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
DataOd	2021-01-01
DataDo	2021-12-31
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: 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 metod 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

P_7C	ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	<p>produktów.</p> <p>Jednostka sporządziła sprawozdanie finansowe za dany rok kalendarzowy: od 01-01-2021 do 31-12-2021; 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 2021 - nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta. Sprawozdanie finansowe ZPK w Żmigrodzie za 2021 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	pozostałe	<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 2022 r. poz. 559 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 Żmigrod. Nadzór nad działalnością ZPK sprawuje Burmistrz Gminy Żmigrod. 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 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. W skład sprawozdania rocznego wchodzi: a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego, b) bilans, c) porównawczy rachunek zysków i strat, d) dodatkowe informacje i objaśnienia.</p>

Bilans jednostki innej		
	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
Aktywa. Aktywa razem	7 659 116,90	7 616 237,57
A. Aktywa trwałe	7 320 733,12	7 462 512,16
• II Rzeczowe aktywa trwałe	7 320 733,12	7 462 512,16
•• 1. Środki trwałe	7 320 733,12	7 446 522,16
••• B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 850 865,60	7 106 769,82
••• C. urządzenia techniczne i maszyny	276 768,08	226 891,85
••• D. środki transportu	49 594,50	70 273,83
••• E. inne środki trwałe	143 504,94	42 586,66
•• 2. Środki trwałe w budowie	0,00	15 990,00
B. Aktywa obrotowe	338 383,78	153 725,41
• I. Zapasy	64 520,50	59 149,42
•• 1. Materiały	641,43	490,89
•• 3. Produkty gotowe	40 372,66	41 216,17
•• 4. Towary	23 506,41	17 442,36
• II. Należności krótkoterminowe	37 046,33	22 581,23
•• 3. Należności od pozostałych jednostek	37 046,33	22 581,23
••• A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty.	3 854,08	639,33
•••• 1. - do 12 miesięcy	3 854,08	639,33

I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	277 746,33	349 034,24
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	277 746,33	349 034,24

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

dołączono plik o nazwie: 2021_Informacja_dodatkowa_z_notami.docx

OPIS	Rok bieżący	Rok poprzedni
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto		
P_ID_1 A. Zysk (strata) brutto za dany rok	277 746,33	349 034,24
P_ID_2 B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00
P_ID_3 C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	594 818,02	170 574,34
naliczone lecz nie zapłacone odsetki od należności z innych źródeł przychodów	7,41 7,41	29,44 29,44
Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 4 Pkt. 2		
otrzymane nieodpłatnie świadczenia nie podlegające ujęciu w księgach rachunkowych	0,00	0,00
Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 4		
wartość aktywów trwałych finansowanych z dotacji celowych z innych źródeł przychodów	0,00	44 057,61 44 057,61
Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 4 Pkt. 14		
zwrot wydatków nie zaliczanych do kosztów uzyskania przychodów	0,00	0,00
Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 4 Pkt. 6 Lit. a		
wpłaty przeznaczone na pokrycie nagród z innych źródeł przychodów	0,00	9 800,00 9 800,00
Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 4		
wpływy z tytułu poniesionych kosztów egzekucyjnych z innych źródeł przychodów	0,00	17,25 17,25
Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 4		
zwrócone, umorz. lub zanlech. wpłaty publicznoprawne z innych źródeł przychodów	594 810,61 594 810,61	116 670,04 116 670,04
Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 4		
P_ID_4 D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00
otrzymane nieodpłatnie świadczenia nie podlegające ujęciu w księgach rachunkowych	0,00	0,00
Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 4		
P_ID_5 E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00
odsetki budżetowe	0,00	0,00
Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 11		
amortyzacja środków trwałych od części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie	0,00	0,00
Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 48		
koszty reklamy, promocji	0,00	0,00
Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 28		
darowizny, nagrody	0,00	0,00
Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 14		
składki na rzecz organizacji, do której przynależność nie jest obowiązkowa	0,00	0,00
Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 37		
koszty egzekucji związane z niewykonaniem zobowiązań	0,00	0,00
Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 17		
inne np. koszty kasacji, koszty współorganizacji zadań, wycieczek pracowniczych	0,00	0,00
Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1		
koszty reprezentacji, reklamy, promocji	0,00	0,00
Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 28		
opłaty i kary od zobowiązań	0,00	0,00
Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 17		



Załącznik nr

PODPIS ZAUFANY
ROBERT STANISŁAW
GRABKOWSKI
23.03.2022 09:33:39 (GMT+1)
Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym

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 2021 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:

1	2	3		4	5	6	7			10	11
		Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej		
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie			zbycie	likwidacja	inne		
Grunty	0,00	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	10 377 997,89	0,00	15 990,00	0,00	0,00	10 393 987,89	0,00	0,00	0,00	0,00	10 393 987,89
Urządzenia techniczne i maszyny	1 414 031,69	0,00	94 411,02	0,00	0,00	1 508 442,71	0,00	0,00	132 837,54	132 837,54	1 375 605,17
Środki transportu	184 129,99	0,00	0,00	0,00	0,00	184 129,99	0,00	0,00	0,00	0,00	184 129,99
Inne środki	1 809 762,42	0,00	230 776,14	11 163,82	0,00	2 051 702,38	0,00	10 976,55	0,00	10 976,55	2 040 725,83

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

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto)	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
programy komputerowe, licencje	66 174,98	0,00	7 561,05	764,69	74 500,72	0,00	0,00	764,69	764,69	73 736,03
Razem	66 174,98	0,00	7 561,05	764,69	74 500,72	0,00	0,00	764,69	764,69	73 736,03

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
12	13	14	15	16	17	18	(2-12)	(11-18)
66 174,98	0,00	7 561,05	0,00	7 561,05	764,69	73 736,03	0,00	0,00
66 174,98	0,00	7 561,05	0,00	7 561,05	764,69	73 736,03	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 wieczystośćie – 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 trwałe 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 - 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
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
Terminal do kart bankowy	43,00	0,00	43,00	0,00
Magazyn ul.Poznańska 8	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00
Magazyn ul.Wrocławska 52	331 792,23	0,00	0,00	331 792,23
Budynek świetlicy Dębno	423 142,95	0,00	423 142,95	0,00
Alior Bank; zestaw POS	0,00	84,90		84,90
Wyposażenie od Gminy dla solectw- w użytkowanie	1 520 069,60	0,00	0,00	1 520 069,60
Umowy użyczenia świetlic	1 607 258,12	5 828 582,35	0,00	7 435 840,47
Razem	24 221 884,17	84,90	423 185,95	29 627 365,47

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	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	3 898 761,37	0,00	101 034,22	3 999 795,59
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	349 034,24	349 034,24
– podział zysku	0,00	0,00	349 034,24	349 034,24
– 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:	0,00	0,00	0,00	0,00
– pokrycie straty	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego	3 898 761,37	0,00	450 068,46	4 348 829,83

Nota 6 - Zmiany w funduszu z aktualizacji wyceny: – nie wystąpiły

Wyszczególnienie	Wartość funduszu na	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość funduszu na koniec roku
------------------	---------------------	-------------	--------------	---------------------------------

	początek roku obrotowego			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 2020 r. poz. 194 ze zm./ : zysk netto w kwocie 277.746,33- zł za rok obrotowy 2020 przekazać na konto Funduszu rezerwowego ZPK

Nota 7 - Propozycja podziału zysku za rok obrotowy:

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędów lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	0,00
2. Zysk netto za rok obrotowy	277 746,33
3. Razem zysk do podziału	277 746,33
4. Proponowany podział zysku	277 746,33
5. Proponowane przeznaczenie zysku	277 746,33
– fundusz zapasowy	0,00
– fundusz rezerwowy	277 746,33
– fundusz podstawowy	0,00
– inne	0,00
6. Niepodzielony zysk (4-5)	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 - 0,00 zł

Nota 8 - Zobowiązania długoterminowe wg okresów spłaty: nie wystąpiły

Wyszczególnienie	Razem	
	(2 + 4+ 6)	(3 + 5+ 7)
	BO	BZ
1	2	3
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
– kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
– kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
– kredyty i pożyczki	0,00	0,00
– emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– innych	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

12 a) zobowiązania krótkoterminowe - do 1 roku, 267.553,36 zł

Nota 9 - Zobowiązania krótkoterminowe:

Wyszczególnienie	kwota w zł
z tytułu dostaw robót i usług	121 496,80
zaliczki na usługi	0,00
publicznoprawne, w tym:	70 414,97
- podatki	13 183,00
- opłaty śmieci	0,00
- składki ZUS, FUZ, FP	57 231,97
wynagrodzenia	0,00
inne, w tym:	43 142,89
- opłaty ubezpieczeń	38 654,00
- inne opłaty i zobowiązania	4 488,89
ZFŚS	32 498,70
Razem:	267 553,36

Poniższa Tabela przedstawia zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe według okresów wymagalności:

Nota 10 - Zobowiązania krótkoterminowe 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	453 247,17	235 054,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	453 247,17	235 054,66
- kredyty i pożyczki	203 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	203 250,00	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	88 296,88	121 496,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 296,88	121 496,80
- 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 publicznoprawnych	122 374,89	70 414,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	122 374,89	70 414,97
- z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	39 325,40	43 142,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 325,40	43 142,89
3. Fundusze specjalne	40 644,58	32 498,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 644,58	32 498,70
- ZFSS	40 644,58	32 498,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 644,58	32 498,70
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	493 891,75	267 553,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	493 891,75	267 553,36

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

Nota 11 - 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	1 626 000,00	0,00	0,00	0,00	1 626 000,00	0,00	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	1 626 000,00	0,00	0,00	0,00	1 626 000,00	0,00	0,00	0,00

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. 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.

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 12 - 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:	46 993,18	125 265,84	117 507,05	54 751,97
– długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowe	46 993,18	125 265,84	117 507,05	54 751,97
2. Biernie rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00

14a) wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów

Nota 13 - 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	481 655,31	120 000,00	42 717,90	558 937,41
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości	0,00	0,00	0,00	0,00

Pozostale	2 291 860,68	0,00	85 810,71	2 206 049,97
Razem	2 773 515,99	120 000,00	128 528,61	2 764 987,38

Rozliczenia Międzyokresowe Przychodów obejmują:

1. niezamortyzowaną wartość nieodpłatnie otrzymanych od Gminy Żmigród przed rokiem 2012 środków trwałych /OSiR/ - przeksięgowanie z Funduszu podstawowego na RMP, w związku z ustawą deregulacyjną, dotyczącą instytucji kultury;
2. nieodpłatnie otrzymane środki trwałe od 2016 roku;
3. środki trwałe zakupione z dotacji celowych.

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

Nota 14 - Powiązanie między pozycjami bilansu, w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu:

Nazwa składnika aktywów lub pasywów	Łączna kwota w zł	w tym kwota przypadająca na część długoterminową	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
Kredyt bankowy	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne	2 764 987,38	2 646 712,56	B.IV.2.	2 646 712,56
			B.IV.2.	118 274,82
Razem	2 764 987,38	2 646 712,56	0,00	2 764 987,38

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 15 - Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów:

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę			
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	dostawy wewnątrzwspólnotowe		eksport	
			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:	143 505,54	379 745,87	0,00	0,00	0,00	0,00
- dzierżawy i wynajmy	51 666,75	86 290,12	0,00	0,00	0,00	0,00
- OSiR i lodowisko	13 089,27	211 446,17	0,00	0,00	0,00	0,00
- kulturalne	38 059,95	26 851,29	0,00	0,00	0,00	0,00
- pozostałe usługi	40 689,57	55 158,29	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wyroby gotowe: książki	1 708,13	1 924,40	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Towary, w tym według rodzajów działalności:	15 999,06	67 076,88	0,00	370,84	0,00	0,00
- kawiarnia	7 699,78	1 484,67	0,00	0,00	0,00	0,00
- basen	0,00	49 447,41	0,00	0,00	0,00	0,00
- pozostałe towary	8 299,28	16 144,80	0,00	370,84	0,00	0,00
Razem	161 212,73	448 747,15	0,00	370,84	0,00	0,00

Nota 16 - 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

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

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Podstawa prawna (dla wartości => 20 tys zł)
	Wartość			
	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	
1	2	3	4	5
1. Wynik finansowy brutto - zysk	277 746,33	0,00	277 746,33	
2. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego) (+)	85 381,97	0,00	85 381,97	art.16 uopdosp
a) różnice trwale	73 240,92	0,00	73 240,92	
– odsetki budżetowe	642,00	0,00	642,00	art.16.21 uopdosp
– amortyzacja prawa użytkowania wieczystego	0,00	0,00	0,00	
– amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie	34 409,69	0,00	34 409,69	art.16.48uopdosp
– koszty reprezentacji, reklamy, promocji	5 647,05	0,00	5 647,05	art.16.28 uopdosp
– darowizny, nagrody	26 808,43	0,00	26 808,43	art.16.14 uopdosp
– składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	500,00	0,00	500,00	art.16.37 uopdosp
– pozostałe	5 233,75	0,00	5 233,75	art.16 uopdosp
b) różnice przejściowe	12 141,05	0,00	12 141,05	art.16 uopdosp
– pozostałe	12 141,05	0,00	12 141,05	art.16 uopdosp
3. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	
(różnice przejściowe) (-)	0,00	0,00	0,00	
4. Przychody niebędące przychodami roku bieżącego	594 818,02	0,00	594 818,02	
a) różnice przejściowe (-)	594 818,02	0,00	594 818,02	art.12.4 uopdosp
– naliczone, lecz niezapłacone odsetki od należności	7,41	0,00	7,41	art.12.4.2 uopdosp
– różnice kursowe z wyceny bilansowej	0,00	0,00	0,00	
– pozostałe	594 810,61	0,00	594 810,61	art.12.4 uopdosp
b) różnice trwale (-)	0,00	0,00	0,00	
5. Przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	
6. Przychody podatkowe niepodlegające ujęciu w księgach rachunkowych (ustalane statystycznie) (+)	0,00	0,00	0,00	
7. Podstawa naliczenia podatku dochodowego - zysk podatkowy	-231 689,72	0,00	-231 689,72	

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 18 - 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	177 041,19	0,00	0,00
Środki trwale w budowie	0,00	0,00	0,00

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

Nota 19 - 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 trwale; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska:

Nota 20 - Nakłady na niefinansowe aktywa trwale, 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	7561,05	10 000,00
2. Środki trwale przyjęte do użytkowania, w tym:	283 819,07	250 000,00
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwale w budowie, w tym:	0,00	0,00
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00

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

Nota 21 - 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	116 584,64	550 570,72
– o nadzwyczajnej wartości, w tym: z Tarcza 2.0 epidemia COVID-19	116 584,64	550 570,72
– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
2. Koszty	11 944,85	0,00
– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
– które wystąpiły incydentalnie, w tym: w 2020 roku na COVID-19	11 944,85	0,00

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

Nota 43 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	23	17	23	16
Pracownicy na stanowiskach roboczych	20	11	20	11
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0	0	0	0
Uczniowie	0	0	0	0
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1	1	0	0
Razem	43	28	43	27

- 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 wystąpiły**

Nota 23 - 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, prawnik/	11 685,00	0,00	11 685,00	
Razem	11 685,00	0,00	11 685,00	

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 powiazanymi 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 w 2021 roku spłacono w całości.
3. Umowy o partnerstwie publicznoprawnym - nie wystąpiły.

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

Zmigród, dnia 22 marca 2022r.

Sporządził: M. Drela

23.03.2022r.
CELINA KSIĘGOWA
M. Drela

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

KYBERTOR
Zespołu Placówek Kultury
23.03.2022
Robert Gralakowski

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