

ZARZĄDZENIE NR 0050.71 .2023

BURMISTRZA GMINY ŻMIGRÓD

z dnia 09 maja 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego Sprawozdania finansowego za 2022 rok

Zespołu Placówek Kultury w Żmigrodzie

Na podstawie art. 60 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. 2023, poz.40) w związku z art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2023 r. poz.120, 295) 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 2022 stanowiące załącznik do Zarządzenia, którego wyniki wynoszą:

Suma aktywów i pasywów na 31-12-2022:	7.455.225,17 zł
Strata netto za 2022:	179.583,91 zł

§2.

Strata netto za 2022 rok w kwocie 179.583,91 zł, zgodnie z art. 29.1 pkt. 3-5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. z 2020 r. poz.194) zostanie pokryta z Funduszu Rezerwowego Zespołu Placówek Kultury w Żmigrodzie.

§3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

mgr inż. Robert Lewandowski

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



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. Wrocławska 12
55-140 ŻMIGRÓD
NIP 915-000-40-56 Reg. 930741021

data sporządzenia pliku: 2023-03-27

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

P_1 Dane identyfikujące jednostkę	
P_1A Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania	
NazwaFirmy	ZESPÓŁ PLACÓWEK KULTURY W ŻMIGRODZIE
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	2022-01-01
DataDo	2022-12-31
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

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 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, zwiększając 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. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów tworzone są w wysokości prawdopodobnych zo

P_7A metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

bowiązań 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_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 (konta zespołu 4). Ustalając wynik finansowy salda wszystkich kont zespołu 4 przenosi się na konto "Wynik finansowy" i koryguje się o ewentualną zmianę stanu

P_7C

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

produktów.

Jednostka sporządziła sprawozdanie finansowe za dany rok kalendarzowy: od 01-01-2022 do 31-12-2022; 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 2022 - nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta. Sprawozdanie finansowe ZPK w Żmigrodzie za 2022 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_7D

pozostałe

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

Zespół Placówek Kultury

ul. Wrocławskie 12

55-140 ŻMIGRÓD

NIP 915-000-40-56 Reg. 930741021

-2-

Bilans jednostki innej

OPIS	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
Aktywa. Aktywa razem	7 455 225,17	7 659 116,90
A. Aktywa trwałe	7 165 554,72	7 320 733,12
● II. Rzeczowe aktywa trwałe	7 165 554,72	7 320 733,12
●● 1. Środki trwałe	7 165 554,72	7 320 733,12
●●● B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 595 199,12	6 850 865,60
●●● C. urządzenia techniczne i maszyny	277 771,49	276 768,08
●●● D. środki transportu	32 908,50	49 594,50
●●● E. inne środki trwałe	259 675,61	143 504,94
B. Aktywa obrotowe	289 670,45	338 383,78
● I. Zapasy	69 560,38	64 520,50
●● 1. Materiały	474,17	641,43
●● 3. Produkty gotowe	39 960,79	40 372,66
●● 4. Towary	29 125,42	23 506,41
● II. Należności krótkoterminowe	32 168,40	37 046,33
●● 3. Należności od pozostałych jednostek	32 168,40	37 046,33
●●● A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 209,16	3 854,08
●●●● 1. – do 12 miesięcy	10 209,16	3 854,08
●●● B. z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	155,09	5 757,89

••• C. inne	21 804,15	27 434,36
• III. Inwestycje krótkoterminowe	135 834,55	182 064,98
•• 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	135 834,55	182 064,98
••• C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	135 834,55	182 064,98
•••• 1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	135 834,55	182 064,98
• IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	52 107,12	54 751,97
Pasywa. Pasywa razem	7 455 225,17	7 659 116,90
A. Kapitał (fundusz) własny	4 446 992,25	4 626 576,16
• I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 898 761,37	3 898 761,37
• IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	727 814,79	450 068,46
•• 1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	727 814,79	450 068,46
• VI. Zysk (strata) netto	-179 583,91	277 746,33
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 008 232,92	3 032 540,74
• III. Zobowiązania krótkoterminowe	230 430,68	267 553,36
•• 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	201 773,24	235 054,66
••• D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	56 267,45	121 496,80
•••• 1. – do 12 miesięcy	56 267,45	121 496,80
••• G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	97 923,37	70 414,97
••• H. z tytułu wynagrodzeń	351,03	0,00
••• I. inne	47 231,39	43 142,89
•• 4. Fundusze specjalne	28 657,44	32 498,70
• IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 777 802,24	2 764 987,38
•• 2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 777 802,24	2 764 987,38
••• 1. – długoterminowe	2 622 257,85	2 646 712,56
••• 2. – krótkoterminowe	155 544,39	118 274,82

Rachunek zysków i strat jednostki innej - wariant porównawczy

OPIS	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	868 563,94	448 019,36
• I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	722 834,27	383 302,12
• III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-1 074,53	-727,79
• IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	146 804,20	65 445,03
B. Koszty działalności operacyjnej	6 100 267,24	4 978 042,24
• I. Amortyzacja	547 852,21	437 985,38
• II. Zużycie materiałów i energii	1 051 608,11	786 933,88
• III. Usługi obce	992 634,62	814 428,86
• IV. Podatki i opłaty, w tym:	74 841,88	97 636,23
• V. Wynagrodzenia	2 795 042,42	2 352 876,01
• VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	501 480,27	393 811,20
•• 1. – emerytalne	1 374,56	700,83
• VII. Pozostałe koszty rodzajowe	67 261,41	59 549,45
• VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	69 546,32	34 821,23
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-5 231 703,30	-4 530 022,88
D. Pozostałe przychody operacyjne	5 137 563,20	4 834 853,81
• II. Dotacje	4 712 377,58	4 153 189,89
• IV. Inne przychody operacyjne	425 185,62	681 663,92
E. Pozostałe koszty operacyjne	85 881,11	24 547,02
• III. Inne koszty operacyjne	85 881,11	24 547,02
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-180 021,21	280 283,91
G. Przychody finansowe	472,84	7,41
• II. Odsetki, w tym:	472,84	7,41
H. Koszty finansowe	35,54	2 544,99
• I. Odsetki, w tym:	35,54	2 534,97
• IV. Inne	0,00	10,02
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	-179 583,91	277 746,33
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	-179 583,91	277 746,33

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

dołączono plik o nazwie: **2022_Informacja_dodatkowa_z_notami.pdf**

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

OPIS	Rok bieżący	Rok poprzedni
P_ID_1 A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-179 583,91	277 746,33
P_ID_2 B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale 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:	91 695,83	594 818,02
naliczone lecz nie zapłacone odsetki od należności z innych źródeł przychodów <i>Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 4 Pkt. 2</i>	472,84 472,84	7,41 7,41
otrzymane nieodpłatnie świadczenia nie podlegające ujęciu w księgach rachunkowych <i>Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 4</i>	0,00	0,00
wartość aktywów trwałych finansowanych z dotacji celowych z innych źródeł przychodów <i>Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 4 Pkt. 14</i>	63 377,58 63 377,58	0,00
zwrot wydatków nie zaliczanych do kosztów uzyskania przychodów <i>Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 4 Pkt. 6 Lit. a</i>	0,00	0,00
wpłaty przeznaczone na pokrycie nagród <i>Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 4</i>	0,00	0,00
wpływy z tytułu poniesionych kosztów egzekucyjnych z innych źródeł przychodów <i>Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 4</i>	27 837,40 27 837,40	0,00
zwrócone, umorz. lub zaniech. wpłaty publicznoprawne z innych źródeł przychodów <i>Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 4</i>	8,01 8,01	594 810,61 594 810,61
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 <i>Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 4</i>	0,00	0,00
P_ID_5 E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00
odsetki budżetowe <i>Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 11</i>	0,00	0,00
amortyzacja środków trwałych od części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie <i>Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 48</i>	0,00	0,00
koszty reklamy, promocji <i>Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 28</i>	0,00	0,00
darowizny, nagrody <i>Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 14</i>	0,00	0,00
składki na rzecz organizacji, do której przynależność nie jest obowiązkowa <i>Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 37</i>	0,00	0,00
koszty egzekucji związane z niewykonaniem zobowiązań <i>Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 17</i>	0,00	0,00
inne np. koszty kasacji, koszty współorganizacji zadań, wycieczek pracowniczych <i>Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1</i>	0,00	0,00
koszty reprezentacji, reklamy, promocji <i>Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 28</i>	0,00	0,00
opłaty i kary od zobowiązań <i>Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 17</i>	0,00	0,00
naliczony podatek VAT niepodlegający zwrotowi <i>Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 46</i>	0,00	0,00
opłaty na rzecz organizacji, do której przynależność nie jest obowiązkowa	0,00	0,00

Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 37		
P_ID_6		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		
niewypłacone w terminie wynagrodzenia wraz ze składkami w części finansowanej przez płatnika	139 509,57	73 240,92
Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 57	0,00	0,00
naliczone lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań	0,00	0,00
Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 11	0,00	0,00
naliczone lecz nie zapłacone odsetki cywiloprawne	0,00	0,00
Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 11	0,00	0,00
odpisy aktualizujące wartość należności z innych źródeł przychodów	301,09	0,00
Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 26 Lit. a	301,09	
koszty egzekucji związane z niewykonaniem zobowiązań z innych źródeł przychodów	0,00	2 410,00
Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 17		2 410,00
inne np. koszty kasacji, koszty współorganizacji zadań, wycieczek pracowniczych z innych źródeł przychodów	13 490,35	14 964,80
Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1	13 490,35	14 964,80
amortyzacja środków trwałych od części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie z innych źródeł przychodów	63 377,58	34 409,69
Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 48	63 377,58	34 409,69
koszty reklamy, promocji z innych źródeł przychodów	20 183,08	5 647,05
Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 28	20 183,08	5 647,05
darowizny, nagrody z innych źródeł przychodów	41 632,47	26 808,43
Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 14	41 632,47	26 808,43
składki na rzecz organizacji, do której przynależność nie jest obowiązkowa z innych źródeł przychodów	500,00	500,00
Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 37	500,00	500,00
odsetki budżetowe z innych źródeł przychodów	25,00	642,00
Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 21	25,00	642,00
P_ID_7		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
wynagrodzenia oraz składki wypłacone za lata poprzednie	0,00	0,00
Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 57	0,00	0,00
zapłacone odsetki naliczone w latach ubiegłych	0,00	0,00
Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 11	0,00	0,00
naliczone odsetki w latach ubiegłych ale zapłacone w roku bieżącym	0,00	0,00
Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 11	0,00	0,00
P_ID_8		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
P_ID_9		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00
P_ID_10		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00
P_ID_11		
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

M. Dreła
mgr Małgorzata Dreła
27.05.2023r.

DYREKTOR
Zespołu Placówek Kultury

Robert Grabkowski
Robert Grabkowski

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 2022 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			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	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	10 393 987,89	0,00	6 337,80	0,00	10 400 325,69	0,00	0,00	0,00	0,00	10 400 325,69
Urządzenia techniczne i maszyny	1 375 605,17	0,00	42 412,51	0,00	1 418 017,68	0,00	0,00	0,00	0,00	1 418 017,68
Środki transportu	184 129,99	0,00	0,00	0,00	184 129,99	0,00	0,00	0,00	0,00	184 129,99
Inne środki trwałe	2 040 725,83	0,00	398 345,93	0,00	2 439 071,76	0,00	0,00	80,49	80,49	2 438 991,27

Srodki 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
Zaliczki na srodki 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
Razem	13 994 448,88	0,00	447 096,24	0,00	0,00	14 441 545,12	0,00	80,49	0,00	80,49	0,00	80,49	14 441 464,63

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Umorzenie		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 - 17)	Wartość netto środków trwałych			
	- stan na początek roku obrotowego	12	13	14	15	16				17	18	19	20
	na początek roku obrotowego	12	13	14	15	16	17	18	19	20	(11 - 18)		
Grunty	0	0,00	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	3 543 122,29	0,00	0,00	262 004,28	0,00	3 805 126,57	0,00	0,00	3 805 126,57	6 850 865,60	6 595 199,12		
Urządzenia techniczne i maszyny	1 098 837,09	0,00	0,00	41 409,10	0,00	1 140 246,19	0,00	0,00	1 140 246,19	276 768,08	277 771,49		
Srodki transportu	134 535,49	0,00	0,00	16 686,00	0,00	151 221,49	0,00	0,00	151 221,49	49 594,50	32 908,50		
Inne srodki trwałe	1 897 220,89	0,00	0,00	282 175,26	0,00	2 179 396,15	80,49	0,00	2 179 315,66	143 504,94	259 675,61		
Srodki 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		
Zaliczki na srodki 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		
Razem	6 673 715,76	0,00	602 274,64	0,00	0,00	7 275 990,40	80,49	7 275 909,91	7 320 733,12	7 165 554,72			

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
		– stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	przychody		przemieszczenie	zbycie	likwidacja		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
programy komputerowe, licencje	73 736,03	0,00	3 917,96	0,00	77 653,99	0,00	0,00	0,00	0,00	77 653,99
Razem	73 736,03	0,00	3 917,96	0,00	77 653,99	0,00	0,00	0,00	0,00	77 653,99

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)
73 736,03	0,00	3 917,96	0,00	3 917,96	764,69	77 653,99	0,00	0,00
73 736,03	0,00	3 917,96	0,00	3 917,96	764,69	77 653,99	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 wieczystość – **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 - 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	312 499,15	0,00	4 830 482,38
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
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
Alior Bank; zestaw POS	84,90	0,00	0,00	84,90
Wyposażenie od Gminy dla sołectw- w użytkowanie	1 520 069,60	0,00	0,00	1 520 069,60
Umowy użyczenia świetlic	7 435 840,47	0,00	0,00	7 435 840,47
Razem	29 627 365,47	312 499,15	0,00	29 939 864,62

- 6) Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie

przynaję – 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
inne należności	0,00	301,09	0,00	0,00	301,09
Razem	0,00	301,09	0,00	0,00	301,09

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	3 898 761,37	0,00	450 068,46	4 348 829,83
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	277 746,33	277 746,33
– podział zysku	0,00	0,00	277 746,33	277 746,33
– 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	727 814,79	4 626 576,16

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

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

	obrotowego			obrotowego
1	2	3	4	(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./ : **strata bilansowa netto w kwocie 179.583,91 zł za rok obrotowy 2022 zostanie pokryta z Funduszu rezerwowego ZPK**

Nota 7 - Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy:

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędów lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	0,00
2. Strata netto za rok obrotowy	179 583,91
3. Razem strata do pokrycia	179 583,91
4. Proponowane pokrycie straty	179 583,91
– fundusz zapasowy	0,00
– fundusz rezerwowy	179 583,91
– fundusz podstawowy	0,00
– 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 - **0,00 zł**

Nota 8 - Zobowiązania długoterminowe wg okresów spłaty: nie wystąpiły

Wyszczególnienie	Razem

1	(2 + 4+ 6)	(3 + 5+ 7)
	BO	BZ
	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, kwota ogółem 230.430,68 zł

Nota 9 - Zobowiązania krótkoterminowe:

Wyszczególnienie	kwota w zł
z tytułu dostaw robót i usług	56 267,45
zaliczki na usługi	0,00
publicznoprawne, w tym:	97 923,37
- podatki	14 111,00
- inne opłaty	505,00
- składki ZUS, FUZ, FP	83 307,37
wynagrodzenia	351,03
inne, w tym:	47 231,39
- opłaty ubezpieczeń	41 227,20
- inne opłaty i zobowiązania	6 004,19
ZFŚS	28 657,44
Razem:	230 430,68

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
2.Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	235 054,66	201 773,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	235 054,66	201 773,24
- 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 dostaw i usług	121 496,80	56 267,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121 496,80	56 267,45
- z tytułu publicznoprawnych	70 414,97	97 923,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 414,97	97 923,37
- z tytułu wynagrodzeń	0,00	351,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	351,03
- inne	43 142,89	47 231,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 142,89	47 231,39
3. Fundusze specjalne	32 498,70	28 657,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 498,70	28 657,44
- ZFŚS	32 498,70	28 657,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 498,70	28 657,44
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	267 553,36	230 430,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	267 553,36	230 430,68

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

Nota 11 - Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku: nie wystąpiły

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

14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie:

Nota 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:	54 751,97	139 602,47	142 247,32	52 107,12
– długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowe	54 751,97	139 602,47	142 247,32	52 107,12
2. Bierne 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	558 937,41	170 430,03	112 608,87	616 758,57
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe	2 206 049,97	0,00	45 006,30	2 161 043,67
Razem	2 764 987,38	170 430,03	157 615,17	2 777 802,24

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	2 777 802,24	2 777 802,24	B.IV.2.	2 622 247,85
			B.IV.2.	155 554,39
Razem	2 777 802,24	2 777 802,24	0,00	2 777 802,24

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 (rynkı 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 wewnątrzspółnotowe		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:	379 745,87	719 342,92	0,00	0,00	0,00	0,00
- dzierżawy i wynajmy	86 290,12	199 375,57	0,00	0,00	0,00	0,00
- OSiR i lodowisko	211 446,17	376 248,38	0,00	0,00	0,00	0,00
- kulturalne	26 851,29	14 972,07	0,00	0,00	0,00	0,00

- pozostałe usługi	55 158,29	128 746,90	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wyroby gotowe: książki	1 924,40	2 026,57	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Towary, w tym według rodzajów działalności:	67 076,88	148 268,98	370,84	0,00	0,00	0,00
- kawiarnia	1 484,67	7 879,25	0,00	0,00	0,00	0,00
- basen	49 447,41	109 120,72	0,00	0,00	0,00	0,00
- pozostałe towary	16 144,80	31 269,01	370,84	0,00	0,00	0,00
Razem	448 747,15	869 638,47	370,84	0,00	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 - strata	-179 583,91	0,00	-179 583,91	
2. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego) (+)	139 509,57	0,00	139 509,57	art.16 uopodosp
a) różnice trwałe	132 596,60	0,00	132 596,60	
- odsetki budżetowe	25,00	0,00	25,00	art.16.21 uopodosp

- 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	63 377,58	0,00	63 377,58	art.16.48uoposp
- koszty reprezentacji, reklamy, promocji	20 183,08	0,00	20 183,08	art.16.28 uoposp
- darowizny, nagrody	41 632,47	0,00	41 632,47	art.16.14 uoposp
- składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	500,00	0,00	500,00	art.16.37 uoposp
- pozostałe	6 878,47	0,00	6 878,47	art.16 uoposp
b) różnice przejściowe	6 912,97	0,00	6 912,97	art.16 uoposp
- odpisy aktualizujące wartość należności	301,09	0,00	301,09	art.16.26a uoposp
- naliczone, lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań	0,00	0,00	0,00	art.16.11 uoposp
- pozostałe	6 611,88	0,00	6 611,88	art.16 uoposp
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	91 695,83	0,00	91 695,83	
a) różnice przejściowe (-)	91 695,83	0,00	91 695,83	art.12.4 uoposp
- naliczone, lecz niezapłacone odsetki od należności	472,84	0,00	472,84	art.12.4.2 uoposp
- pozostałe	91 222,99	0,00	91 222,99	art.12.4 uoposp
b) różnice trwałe (-)	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 - strata podatkowa	-131 770,17	0,00	-131 770,17	

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 trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe 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 trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska:

Nota 20 - Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska:

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	3 917,96	15 000,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	396 850,91	250 000,00
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00

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

Nota 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	550 570,72	233 690,71
- o nadzwyczajnej wartości, w tym: z Tarcza 2.0 epidemia COVID-19	550 570,72	0,00
- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	233 690,71
2. Koszty	0,00	76 230,96
- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	76 230,96
- które wystąpiły incydentalnie, w tym: w 2020 roku na COVID-19	0,00	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 powiązanymi – **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	16	23	16
Pracownicy na stanowiskach roboczych	20	11	21	11
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0	0	0	0
Uczniowie	0	0	0	0
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0	0	1	1
Razem	43	27	45	28

- 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 ogółem	W tym:	
		wypłacone	należne
1	2	3	4
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego /ustawowe/	0,00	0,00	0,00
Dobrowolne badanie rocznego sprawozdania	0,00	0,00	0,00
Inne usługi poświadczające /atestacyjne/	0,00	0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00	0,00
Pozostałe usługi - /audytor wewnętrzny, prawnik/	4 920,00	4 920,00	4 920,00
Razem	4 920,00	4 920,00	4 920,00

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 – nie wystąpiły
3. Umowy o partnerstwie publicznoprawnym - nie wystąpiły.

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

Żmigród, dnia 27 marca 2023r.

Sporządził: M. Drela

GŁÓWNA KSIĘGOWA
M Drela
mgr Małgorzata Drela
27.03.2023r.

/data i podpis osoby odpowiedzialnej
za prowadzenie ksiąg/

DYREKTOR
Zespołu Placówek Kultury
Robert Grabkowski

/data i podpis Kierownika jednostki/