

**BURMISTRZA GMINY ŻMIGRÓD**

**z dnia 19 marca 2024 r.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego Sprawozdania finansowego za 2023 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.40,572 z późn.zm.) w związku z art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2023 r. poz.120, 295,1598) oraz art. 29.1. pkt. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. z 2024 r. poz.87) - Burmistrz Gminy Żmigród postanawia:

**§1.**

Zatwierdzić roczne Sprawozdanie Finansowe Zespołu Placówek Kultury w Żmigrodzie za rok 2023 stanowiące załącznik do Zarządzenia, którego wyniki wynoszą:

<b>Suma aktywów i pasywów na 31-12-2023:</b>	<b>7.249.786,81 zł</b>
<b>Strata netto za 2023:</b>	<b>103.297,36 zł</b>

**§2.**

Strata netto za 2023 rok w kwocie 103.297,36 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 2024 r. poz.87) 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	19.03.2024	Solow
2.	Anna Dobrowolska / Kierownik Ref. FIN	przeгляд	19.03.2024	Solow
3.	Joanna Monastyrska/ Sekretarz Gminy	przeгляд	19.03.2024	JW
4.	...../ Radca Prawny	opinia		
5.	Anna Dobrowolska / Skarbnik Gminy lub osoba upoważniona	opinia	19.03.2024	Solow



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: 2024-03-14

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_2	Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony	
DataOd	2023-01-01	
DataDo	2023-12-31	
P_3	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
DataOd	2023-01-01	
DataDo	2023-12-31	
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 łącznie; 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 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. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów tworzone są w wysokości

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 produktów.

P\_7C ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Jednostka sporządziła sprawozdanie finansowe za dany rok kalendarzowy: od 01-01-2023 do 31-12-2023; 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 2023 - nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta. Sprawozdanie finansowe ZPK w Żmigrodzie za 2023 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.13 pkt. 1 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 87 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 prowadząc działalność statutową, której celem jest prowadzenie i organizowanie działalności kulturalnej, zgodnie z art. 17 ust.1 pkt. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, zwolniony jest z podatku dochodowego od osób prawnych. W skład sprawozdania rocznego wchodzi: a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego, b) bilans, c) porównawczy rachunek zysków i strat, d) dodatkowe informacje i objaśnienia.

## Zespół Placówek Kultury

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

## Bilans jednostki innej

OPIS	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
Aktywa. Aktywa razem	7 249 786,81	7 455 225,17
A. Aktywa trwałe	6 875 111,98	7 165 554,72
• I. Wartości niematerialne i prawne	3 357,90	0,00
•• 3. Inne wartości niematerialne i prawne	3 357,90	0,00
• II. Rzeczowe aktywa trwałe	6 871 754,08	7 165 554,72
•• 1. Środki trwałe	6 871 754,08	7 165 554,72
••• B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 384 188,84	6 595 199,12
••• C. urządzenia techniczne i maszyny	262 213,68	277 771,49
••• D. środki transportu	31 027,18	32 908,50
••• E. inne środki trwałe	194 324,38	259 675,61
B. Aktywa obrotowe	374 674,83	289 670,45
• I. Zapasy	88 753,29	69 560,38
•• 1. Materiały	25 134,92	474,17
•• 3. Produkty gotowe	35 246,90	39 960,79
•• 4. Towary	28 371,47	29 125,42
• II. Należności krótkoterminowe	30 947,85	32 168,40
•• 3. Należności od pozostałych jednostek	30 947,85	32 168,40



••• A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
•••• 1. – do 12 miesięcy	9 262,51	10 209,16
••• B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9 262,51	10 209,16
••• C. inne	2 960,53	155,09
• III. Inwestycje krótkoterminowe	18 724,81	21 804,15
•• 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	207 598,82	135 834,55
••• C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	207 598,82	135 834,55
•••• 1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	207 598,82	135 834,55
• IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	207 598,82	135 834,55
Pasywa. Pasywa razem	47 374,87	52 107,12
A. Kapitał (fundusz) własny	7 249 786,81	7 455 225,17
• I. Kapitał (fundusz) podstawowy	4 343 694,89	4 446 992,25
• IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	3 898 761,37	3 898 761,37
•• 1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	548 230,88	727 814,79
• VI. Zysk (strata) netto	548 230,88	727 814,79
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	-103 297,36	-179 583,91
• III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 906 091,92	3 008 232,92
•• 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	271 857,13	230 430,68
••• D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	243 286,57	201 773,24
•••• 1. – do 12 miesięcy	85 476,42	56 267,45
••• G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	85 476,42	56 267,45
••• H. z tytułu wynagrodzeń	99 379,10	97 923,37
••• I. inne	276,00	351,03
•• 4. Fundusze specjalne	58 155,05	47 231,39
• IV. Rozliczenia międzyokresowe	28 570,56	28 657,44
•• 2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 634 234,79	2 777 802,24
••• 1. – długoterminowe	2 634 234,79	2 777 802,24
••• 2. – krótkoterminowe	2 479 721,92	2 622 257,85
	154 512,87	155 544,39

### 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:		
• I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	980 904,03	868 563,94
• III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	799 035,24	722 834,27
• IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-1 575,98	-1 074,53
• III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	183 444,77	146 804,20
B. Koszty działalności operacyjnej	6 881 851,52	6 100 267,24
• I. Amortyzacja	501 116,59	547 852,21
• II. Zużycie materiałów i energii	1 156 664,11	1 051 608,11
• III. Usługi obce	1 179 907,74	992 634,62
• IV. Podatki i opłaty, w tym:	110 567,02	74 841,88
• V. Wynagrodzenia	3 167 667,57	2 795 042,42
• VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	600 268,61	501 480,27
•• 1. – emerytalne	2 129,64	1 374,56
• VII. Pozostałe koszty rodzajowe	78 894,17	67 261,41
• VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	86 765,71	69 546,32
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-5 900 947,49	-5 231 703,30
D. Pozostałe przychody operacyjne	5 803 240,09	5 137 563,20
• II. Dotacje	5 624 189,98	4 712 377,58
• IV. Inne przychody operacyjne	179 050,11	425 185,62
E. Pozostałe koszty operacyjne	5 264,59	85 881,11
• III. Inne koszty operacyjne	5 264,59	85 881,11
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-102 971,99	-180 021,21
G. Przychody finansowe	161,18	472,84
• II. Odsetki, w tym:	161,18	472,84
H. Koszty finansowe	486,55	35,54

• I. Odsetki, w tym:	458,13	35,54
• IV. Inne	28,42	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-103 297,36	-179 583,91
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-103 297,36	-179 583,91

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

2023 Dodatkowe Informacje i objaśnienia

dołączono plik o nazwie: **2023\_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	-103 297,36	-179 583,91
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:	75 005,44	91 695,83
naliczone lecz nie zapłacone odsetki od należności z innych źródeł przychodów	161,18 161,18	472,84 472,84
<i>Podstawa prawna:</i> Art. 12 Ust. 4 Pkt. 2		
wartość aktywów trwałych finansowanych z dotacji celowych z innych źródeł przychodów	74 589,98 74 589,98	63 377,58 63 377,58
<i>Podstawa prawna:</i> Art. 12 Ust. 4 Pkt. 14		
zwrot wydatków nie zaliczanych do kosztów uzyskania przychodów	0,00	0,00
<i>Podstawa prawna:</i> Art. 12 Ust. 4 Pkt. 6 Lit. a		
wpłaty przeznaczone na pokrycie nagród	0,00	0,00
<i>Podstawa prawna:</i> Art. 12 Ust. 4		
wpływy z tytułu poniesionych kosztów egzekucyjnych z innych źródeł przychodów	0,00	27 837,40 27 837,40
<i>Podstawa prawna:</i> Art. 12 Ust. 4		
zwrócone, umorz. lub zaniech. wpłaty publicznoprawne z innych źródeł przychodów	254,28 254,28	8,01 8,01
<i>Podstawa prawna:</i> Art. 12 Ust. 4		
otrzymane nieodpłatnie świadczenia nie podlegające ujęciu w księgach rachunkowych	0,00	0,00
<i>Podstawa prawna:</i> 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
<i>Podstawa prawna:</i> Art. 12 Ust. 4		
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	0,00	0,00
<i>Podstawa prawna:</i> 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
<i>Podstawa prawna:</i> Art. 16 Ust. 1 Pkt. 48		
koszty reklamy, promocji	0,00	0,00
<i>Podstawa prawna:</i> Art. 16 Ust. 1 Pkt. 28		
darowizny, nagrody	0,00	0,00
<i>Podstawa prawna:</i> Art. 16 Ust. 1 Pkt. 14		
składki na rzecz organizacji, do której przynależność nie jest obowiązkowa	0,00	0,00
<i>Podstawa prawna:</i> Art. 16 Ust. 1 Pkt. 37		
koszty egzekucji związane z niewykonaniem zobowiązań	0,00	0,00
<i>Podstawa prawna:</i> Art. 16 Ust. 1 Pkt. 17		
inne np. koszty kasacji, koszty współorganizacji zadań, wycieczek pracowniczych	0,00	0,00
<i>Podstawa prawna:</i> Art. 16 Ust. 1		
koszty reprezentacji, reklamy, promocji	0,00	0,00
<i>Podstawa prawna:</i> Art. 16 Ust. 1 Pkt. 28		
opłaty i kary od zobowiązań	0,00	0,00



Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 17 naliczony podatek VAT niepodlegający zwrotowi Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 46	0,00	0,00
opłaty na rzecz organizacji, do której przynależność nie jest obowiązkowa Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 37	0,00	0,00
P_ID_6 F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		
naliczone lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań z innych źródeł przychodów Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 11	155 686,68 439,39 439,39	139 509,57 0,00
inne np. koszty kasacji, koszty współorganizacji zadań, wycieczek pracowniczych z innych źródeł przychodów Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1	23 295,88 23 295,88	13 490,35 13 490,35
amortyzacja środków trwałych od części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie z innych źródeł przychodów Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 48	74 589,98 74 589,98	63 377,58 63 377,58
koszty reklamy, promocji z innych źródeł przychodów Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 28	6 406,89 6 406,89	20 183,08 20 183,08
darowizny, nagrody z innych źródeł przychodów Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 14	50 954,54 50 954,54	41 632,47 41 632,47
niewypłacone w terminie wynagrodzenia wraz ze składkami w części finansowanej przez płatnika Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 57	0,00	0,00
naliczone lecz nie zapłacone odsetki cywiloprawne Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 11	0,00	0,00
odpisy aktualizujące wartość należności z innych źródeł przychodów Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 26 Lit. a	0,00	301,09 301,09
koszty egzekucji związane z niewykonaniem zobowiązań Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 17	0,00	0,00
składki na rzecz organizacji, do której przynależność nie jest obowiązkowa z innych źródeł przychodów Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 37	0,00	500,00 500,00
odsetki budżetowe z innych źródeł przychodów Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 21	0,00	25,00 25,00
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 Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 57	0,00 0,00	0,00 0,00
zapłacone odsetki naliczone w latach ubiegłych Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 11	0,00	0,00
naliczone odsetki w latach ubiegłych ale zapłacone w roku bieżącym Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 11	0,00	0,00
P_ID_8 H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
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  
Wrede  
mgr Malgorzata Drela

DYREKTOR  
Zespołu Placówek Kultury  
Robert Grabowski



ZESPÓŁ PLACÓWEK KULTURY  
UL. WROCLAWSKA 12

55-140 ŻMIGRÓD

NIP: 915-000-40-56 REGON: 930741021

Załącznik nr

PODPIS ZAUFANY  
ROBERT STANISŁAW  
GRABKOWSKI  
15.03.2024 08:44:52 (GMT+1)  
Dokument podpisany cyfrowo i elektronicznie  
Przez: Podpisem Zaufanym

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA  
do rocznego sprawozdania finansowego za 2023 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	przenieszenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Gruntły	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	10 400 325,69	0,00	49 119,03	0,00	10 449 444,72	0,00	0,00	0,00	0,00	10 449 444,72
Urządzenia techniczne i maszyny	1 418 017,68	0,00	29 058,97	0,00	1 447 076,65	0,00	0,00	3 259,97	3 259,97	1 443 816,68
Środki transportu	184 129,99	0,00	17 984,79	14 939,27	217 054,05	0,00	0,00	0,00	0,00	217 054,05
Inne środki trwałe	2 438 991,27	0,00	99 797,99	0,00	2 538 789,26	0,00	51 538,35	11 679,30	63 217,65	2 475 571,61



Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>14 441 464,63</b>	<b>0,00</b>	<b>195 960,78</b>	<b>14 939,27</b>	<b>14 652 364,68</b>	<b>0,00</b>	<b>51 538,35</b>	<b>14 939,27</b>	<b>66 477,62</b>	<b>14 585 887,06</b>			

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Umorzenie		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego					Zmniejszenia umorzenia		Umorzenie		Wartość netto środków trwałych	
	- stan na początek roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenia umorzenia	- stan na koniec roku obrotowego	(12 + 16 - 17)	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego	(2 - 12)	(11 - 18)
Grunty	0		0,00	0,00		0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 805 126,57		0,00	260 129,31	0,00	4 065 255,88	0,00	4 065 255,88	0,00	6 595 199,12	6 384 188,84		
Urządzenia techniczne i maszyny	1 140 246,19		0,00	41 356,81	0,00	1 181 603,00	0,00	1 181 603,00		277 771,49	262 213,68		
Środki transportu	151 221,49		0,00	23 399,19	11 406,19	186 026,87	0,00	186 026,87		32 908,50	31 027,18		
Inne środki trwałe	2 179 315,66		0,00	282 175,26	0,00	2 461 490,92	180 243,69	2 281 247,23	2 281 247,23	259 675,61	194 324,38		
Środki trwałe w budowie	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		
<b>Razem</b>	<b>7 275 909,91</b>		<b>0,00</b>	<b>607 060,57</b>	<b>11 406,19</b>	<b>7 894 376,67</b>	<b>180 243,69</b>	<b>7 714 132,98</b>	<b>7 714 132,98</b>	<b>7 165 554,72</b>	<b>6 871 754,08</b>		



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	(3 + 4 + 5)	zbycie		likwidacja	inne	(7 + 8 + 9)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
programy komputerowe, licencje	77 653,99	0,00	9 451,50	0,00	0,00	87 105,49	0,00	0,00	0,00	0,00	87 105,49	
<b>Razem</b>	<b>77 653,99</b>	<b>0,00</b>	<b>9 451,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>87 105,49</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>87 105,49</b>		

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego					Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	16	17				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
12	13	14	15	16	17	18	19	20		
77 653,99	0,00	6 093,60	0,00	6 093,60	0,00	83 747,59	0,00	3 357,90		
<b>77 653,99</b>	<b>0,00</b>	<b>6 093,60</b>	<b>0,00</b>	<b>6 093,60</b>	<b>0,00</b>	<b>83 747,59</b>	<b>0,00</b>	<b>3 357,90</b>		





- 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 niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

**Nota 3 - Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo):**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Gmina Żmigród - 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/	4 830 482,38	0,00	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 boiska	0,00	5 309 292,36	0,00	5 309 292,36
Umowy użyczenia świetlic	7 435 840,47	0,00	0,00	7 435 840,47
<b>Razem</b>	<b>29 939 864,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>35 249 156,98</b>

- 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
inne należności	301,09	0,00	301,09	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>301,09</b>	<b>0,00</b>	<b>301,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

- 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 funduszy 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	727 814,79	4 626 576,16
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
– podział zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
– dopłaty	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	179 583,91	179 583,91
– pokrycie straty	0,00	0,00	179 583,91	179 583,91
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego	3 898 761,37	0,00	548 230,88	4 446 992,25

Zmiany w funduszu z aktualizacji wyceny: – **nie wystąpiły**

- 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 2024 r. poz. 87 ze zm./ : **strata bilansowa netto w kwocie 103.297,36 zł za rok obrotowy 2023 zostanie pokryta z Funduszu rezerwowego ZPK.**

**Nota 6 - Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy:**

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nerozliczony 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	<b>103 297,36</b>
3. Razem strata do pokrycia	103 297,36
4. Proponowane pokrycie straty	103 297,36
– fundusz rezerwowy	<b>103 297,36</b>
5. Niepokryta strata	0,00



11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – **nie wystąpiły**  
**ZPK w Żmigrodzie nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze w związku z zapisem art. 4 ustawy o rachunkowości, z uwagi na fakt, że nie wpłynie to ujemnie na prezentację danych w sprawozdaniu finansowym.**

11a) Odroczonego podatku dochodowego – **nie dotyczy**

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty - **0,00 zł**

12 a) zobowiązania długoterminowe wg okresów spłaty: **nie wystąpiły**

12 b) zobowiązania krótkoterminowe - **do 1 roku, kwota ogółem 271.857,13 zł**

**Nota 7 - Zobowiązania krótkoterminowe:**

Wyszczególnienie	kwota w zł
z tytułu dostaw robót i usług	85 476,42
zaliczki na usługi	0,00
publicznoprawne, w tym:	99 379,10
- podatki	12 743,00
- inne opłaty	0,00
- składki ZUS, FUZ, FP	86 636,10
wynagrodzenia	276,00
inne, w tym:	58 155,05
- opłaty ubezpieczeń	43 643,16
- inne opłaty i zobowiązania	14 511,89
ZFŚS	28 570,56
<b>Razem:</b>	<b>271 857,13</b>

Poniższa Tabela przedstawia zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe według okresów wymagalności:

**Nota 8 - 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	201 773,24	243 286,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	201 773,24	243 286,57
- 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	97 923,37	99 379,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97 923,37	99 379,10
- z tytułu wynagrodzeń	351,03	276,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	351,03	276,00
- inne	47 231,39	58 155,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 231,39	58 155,05
3. Fundusze specjalne	28 657,44	28 570,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 657,44	28 570,56
- ZFŚS	28 657,44	28 570,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 657,44	28 570,56
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>230 430,68</b>	<b>271 857,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>230 430,68</b>	<b>271 857,13</b>

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

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 9 - 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:	52 107,12	142 507,20	147 239,45	47 374,87
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	52 107,12	142 507,20	147 239,45	47 374,87
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 przedstawia poniższa tabela

**Nota 10 - 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	616 758,57	17 984,79	14 932,13	619 811,23
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości	0,00	0,00	0,00	0,00



Pozostałe	2 161 043,67	0,00	146 620,11	2 014 423,56
<b>Razem</b>	<b>2 777 802,24</b>	<b>17 984,79</b>	<b>161 552,24</b>	<b>2 634 234,79</b>

Rozliczenia Międzyokresowe Przychodów obejmują:

- 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;
- nieodpłatnie otrzymane środki trwale od 2016 roku;
- środki trwale 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 11 - 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
Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inne	2 634 234,79	2 634 234,79	B.IV.2.	2 479 721,92
			B.IV.2.	154 512,87
<b>Razem</b>	<b>2 634 234,79</b>	<b>2 634 234,79</b>		<b>2 634 234,79</b>

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 35,90 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 12 - Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i**



towarów:

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę			
			dostawy wewnątrzwspólnotowe		eksport	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7
1. Usługi, w tym główne grupy:	719 342,92	796 340,28	0,00	0,00	0,00	0,00
- dzierżawy i wynajmy	199 375,57	219 994,86	0,00	0,00	0,00	0,00
- OSiR i lodowisko	376 248,38	350 072,11	0,00	0,00	0,00	0,00
- kulturalne	14 972,07	27 168,62	0,00	0,00	0,00	0,00
- pozostałe usługi	128 746,90	199 104,69	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wyroby gotowe: książki	2 026,57	2 694,96	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Towary, w tym według rodzajów działalności:	148 268,98	183 444,77	0,00	0,00	0,00	0,00
- kawiarnia	7 879,25	10 743,34	0,00	0,00	0,00	0,00
- basen	109 120,72	118 803,84	0,00	0,00	0,00	0,00
- pozostałe towary	31 269,01	53 897,59	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>869 638,47</b>	<b>982 480,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Umowy o usługi długoterminowe: – nie wystąpiły

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

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Podstawa prawna ( dla wartości => 20 tys zł)
	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	
1	2	3	4	5
1. Wynik finansowy brutto - strata	-103 297,36	0,00	-103 297,36	
2. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego) (+)	155 686,68	0,00	155 686,68	art.16 uopdosp
a) różnice trwałe	153 176,29	0,00	153 176,29	
- amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada	74 589,98	0,00	74 589,98	art.16.48uopdosp



poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie				
– koszty reprezentacji, reklamy, promocji	6 406,89	0,00	6 406,89	art.16.28 uopdosp
– darowizny, nagrody	48 883,54	0,00	48 883,54	art.16.14 uopdosp
– pozostałe	23 295,88	0,00	23 295,88	art.16 uopdosp
b) różnice przejściowe	2 510,39	0,00	2 510,39	art.16 uopdosp
– naliczone, lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań	439,39	0,00	439,39	art.16.11 uopdosp
– pozostałe	2 071,00	0,00	2 071,00	art.16 uopdosp
<b>3. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
(różnice przejściowe) (-)	0,00	0,00	0,00	
<b>4. Przychody niebędące przychodami roku bieżącego</b>	<b>75 005,44</b>	<b>0,00</b>	<b>75 005,44</b>	
a) różnice przejściowe (-)	75 005,44	0,00	75 005,44	art.12.4 uopdosp
– naliczone, lecz niezapłacone odsetki od należności	161,18	0,00	161,18	art.12.4.2 uopdosp
– pozostałe	0,00	0,00	0,00	art.12.4 uopdosp
b) różnice trwale (-)	74 844,26	0,00	74 844,26	
<b>5. Przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>6. Przychody podatkowe niepodlegające ujęciu w księgach rachunkowych (ustalane statystycznie) (+)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>7. Podstawa naliczenia podatku dochodowego - strata podatkowa</b>	<b>-22 616,12</b>	<b>0,00</b>	<b>-22 616,12</b>	

- 7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym: **nie wystąpiły**
- 8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym: **nie wystąpiły**
- 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 14 - 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	9 451,50	15 000,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	129 606,78	300 000,00
– 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 15 - 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	233 690,71	0,00
– o nadzwyczajnej wartości, w tym: z Tarcza 2.0 epidemia COVID-19	0,00	0,00
– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	233 690,71	0,00
2. Koszty	76 230,96	0,00
– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	76 230,96	0,00
– 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 16 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	25	19
Pracownicy na stanowiskach roboczych	21	11	19	8
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0	0	0	0
Uczniowie	0	0	0	0
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1	1	1	1
<b>Razem</b>	<b>45</b>	<b>28</b>	<b>45</b>	<b>28</b>

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**

#### **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 14 marca 2024r.  
Sporządził: M. Dreła

GLÓWNA KSIĘGOWA

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

DYREKTOR  
Zespołu Placówek Kultury

  
Robert Grabkowski

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