

ZARZĄDZENIE NR 0050.42.2026

BURMISTRZA GMINY ŻMIGRÓD

z dnia 07 kwietnia 2026 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego Sprawozdania finansowego za 2025 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. 2025, poz.1153, 1436 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, z 2024 r. poz. 619,1685,1863, z 2025 r. poz.1218) 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, Dz.U z 2025 r. poz.1173) - Burmistrz Gminy Żmigród postanawia:

§1.

Zatwierdzić roczne Sprawozdanie Finansowe Zespołu Placówek Kultury w Żmigrodzie za rok 2025 stanowiące załącznik do Zarządzenia, którego wyniki wynoszą:

Suma aktywów i pasywów na 31-12-2025:	7.434.199,71 zł
Strata netto za 2025:	127.782,40 zł

§2.

Strata netto za 2025 rok w kwocie 127.782,40 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, Dz.U. z 2025 r. poz.1173) zostanie pokryta

1. w kwocie 89.427,99 zł. z Funduszu Rezerwowego;
2. w kwocie 38.354,41 zł. z Funduszu Założycielskiego (podstawowego)
Zespołu Placówek Kultury w Żmigrodzie.

§3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

mgr inż. Robert Lebandowski



Sprawozdanie finansowe

2026_03_26_11_33_25_jednostkainnawzlotych_2__v1_0e.xml

wersja 1-0E

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2025-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2025-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2026-03-26
Kod sprawozdania	SprFinJednostkaInnaWZlotych
Wariant sprawozdania	2

Dane jednostki:

1. Dane identyfikujące jednostkę

1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa firmy	ZESPÓŁ PLACÓWEK KULTURY W ŻMIGRODZIE
Adres siedziby albo miejsca zamieszkania	
Adres polski	
Kraj	PL
Województwo	dolnośląskie
Powiat	trzebnicki
Gmina	Żmigród
Nazwa ulicy	Wrocławska
Numer budynku	12
Nazwa miejscowości	Żmigród
Kod pocztowy	55-140

1B. Forma prawna jednostki

Forma prawna jednostki 24

1C. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kod PKD 2007 9004Z

1D. Identyfikator podatkowy NIP

9150004056

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 2025-01-01

Data do 2025-12-31

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: 1 - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; 2 - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

2

5. Założenie kontynuacji działalności

5A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: 1 - tak, 2 - nie

1

5B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: 1 - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; 2 - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

1

7. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

7B. ustalenia wyniku finansowego

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 poczynwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do używania. Nie umarża się gruntów i dóbr kultury. Wydatki poniesione na ulepszenie środków trwałych (przebudowa, rozbudowa, rekonstrukcja, adaptacja lub modernizacja) powodujące m. in. wydłużenie okresu używania lub zwiększenie zdolności wytwórczej, zwiększają wartość środka trwałego. Środki trwałe o wartości powyżej 500 zł, a poniżej 3.500 zł amortyzuje się jednorazowo w kwocie odpowiadającej ich wartości w momencie przekazania do użytkowania, traktując je jako niskowartościowe środki trwałe. Zapasy wyceniane są wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, doliczając do kwoty głównej należne odsetki za okres objęty sprawozdaniem finansowym. Wartość udzielonych pożyczek korygują odpisy aktualizujące ich wartość. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się wg wartości nominalnej. Rezerwy na straty i zobowiązania wycenia się w uzasadnionej i wiarygodnej wartości wg zasad przyjętych w polityce rachunkowości. Zobowiązania wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, doliczając do kwoty głównej należne odsetki wynikające z not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów lub/i odsetek naliczonych przez ZPK w Żmigrodzie na dzień kończący rok obrotowy od wymagalnych zobowiązań. Kredyty bankowe wycenia się wg wartości nominalnej. Zobowiązania finansowe, których uregulowanie, zgodnie z umową, następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, wycenia się wg wartości godziwej. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej. Czynne rozliczenia międzyokresowe - koszty wycenia się proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów tworzone są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Przychody i koszty są rozpoznawane według zasadu memoriałowej ZPK w Żmigrodzie nie

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.

Jednostka sporządziła sprawozdanie finansowe za dany rok kalendarzowy: od 01-01-2025 do 31-12-2025; 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 wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe. Sprawozdanie za rok 2025 - nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta. Sprawozdanie finansowe ZPK w Żmigrodzie za 2025 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.

7C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

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:

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

7D. pozostałe

8. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w rozumieniu art. 64 ust. 1 pkt 4 UoR

51,00

9. Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta: 1 - tak, 2 - nie

2

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	7 434 199,71	7 232 491,08
A. Aktywa trwałe	7 062 206,49	6 783 345,04
I. Wartości niematerialne i prawne	7 092,21	258,30
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	7 092,21	258,30
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7 055 114,28	6 783 086,74
1. Środki trwałe	6 942 964,28	6 775 839,32
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 033 444,24	6 250 102,68
C. urządzenia techniczne i maszyny	336 370,79	332 331,77
D. środki transportu	363 155,90	9 684,51
E. inne środki trwałe	209 993,35	183 720,36
2. Środki trwałe w budowie	112 150,00	7 247,42
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	371 993,22	449 146,04

I. Zapasy	92 092,73	79 695,15
1. Materiały	3 034,38	7 029,82
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	30 574,54	34 202,08
4. Towary	58 483,81	38 463,25
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	145 541,86	162 860,69
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	145 541,86	162 860,69
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	20 479,04	57 932,23
1. – do 12 miesięcy	20 479,04	57 932,23
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	95 689,46	80 193,07
C. inne	29 373,36	24 735,39
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	79 664,47	152 828,42
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	79 664,47	152 828,42
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	79 664,47	152 828,42
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	79 664,47	152 828,42
2. – inne środki pieniężne	0,00	0,00
3. – inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	54 694,16	53 761,78
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	7 434 199,71	7 232 491,08
A. Kapitał (fundusz) własny	3 860 406,96	3 988 189,36
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 898 761,37	3 898 761,37
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00

1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	89 427,99	444 933,52
1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	89 427,99	444 933,52
2. – na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	-127 782,40	-355 505,53
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 573 792,75	3 244 301,72
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1. – długoterminowa	0,00	0,00
2. – krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	159 300,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	159 300,00	0,00
A. kredyty i pożyczki	159 300,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
E. inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	899 474,86	542 666,07
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	839 034,68	491 632,91
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	414 856,93	231 480,16
1. – do 12 miesięcy	414 856,93	231 480,16
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	331 349,34	158 763,73

H. z tytułu wynagrodzeń	483,00	36 146,23
I. inne	92 345,41	65 242,79
4. Fundusze specjalne	60 440,18	51 033,16
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 515 017,89	2 701 635,65
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 515 017,89	2 701 635,65
1. – długoterminowe	2 390 840,01	2 515 216,13
2. – krótkoterminowe	124 177,88	186 419,52



DYREKTOR
Zespołu Placówek Kultury
w Żmigrodzie
Rafał Zagórski

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 640 781,10	1 440 472,29
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 064 044,22	1 220 788,26
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-3 627,54	-4 523,86
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	580 364,42	224 207,89
B. Koszty działalności operacyjnej	12 254 417,83	9 572 594,41
I. Amortyzacja	821 192,73	578 662,71
II. Zużycie materiałów i energii	2 182 794,67	1 808 961,17
III. Usługi obce	2 311 517,79	1 624 494,62
IV. Podatki i opłaty, w tym:	162 531,74	111 380,61
1. – podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	5 393 380,78	4 384 014,55
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 020 864,94	872 438,68
1. – emerytalne	403 124,38	364 637,18
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	112 166,10	101 731,90
VIII. Wartość sprzedanych towarów	249 969,08	90 910,17
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-9 613 636,73	-8 132 122,12
D. Pozostałe przychody operacyjne	9 523 544,13	7 818 236,43
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	9 231 621,83	7 516 229,92
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	291 922,30	302 006,51
E. Pozostałe koszty operacyjne	30 220,24	40 614,69
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	589,00	24 198,50
III. Inne koszty operacyjne	29 631,24	16 416,19
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-120 312,84	-354 500,38
G. Przychody finansowe	429,79	2 494,99
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
A. Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B. Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	429,79	2 494,99
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	7 899,35	3 500,14
I. Odsetki, w tym:	6 199,35	2 138,82
J. – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00

J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	1 700,00	1 361,32
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-127 782,40	-355 505,53
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-127 782,40	-355 505,53



DYREKTOR
Placówek Kultury
Żmigródzie
Maja Zapórsta

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto							
	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI			
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-127 782,40			-355 505,53			
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	0,00	0,00	0,00	0,00	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	115 013,30	0,00	115 013,30	136 799,12	0,00	136 799,12	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:							
wartość aktywów środków trwałych Art. 12 Ust. 4 Pkt. 14 Lit.	102 983,36	0,00	102 983,36	124 542,78	0,00	124 542,78	
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	12 029,94	0,00	12 029,94	12 256,34	0,00	12 256,34	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	0,00	0,00	0,00	0,00	
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	612 106,50	0,00	612 106,50	267 462,81	0,00	267 462,81	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:							
amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie Art. 16 Ust. 48 Pkt. Lit.	131 347,93	0,00	131 347,93	137 540,28	0,00	137 540,28	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:							
darowizny, nagrody Art. 16 Ust. 14 Pkt. Lit.	69 463,67	0,00	69 463,67	56 886,19	0,00	56 886,19	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:							
odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych Art. 16 Ust. 26a Pkt. 14 Lit.	589,00	0,00	589,00	24 198,50	0,00	24 198,50	
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	410 705,90	0,00	410 705,90	48 837,84	0,00	48 837,84	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00			
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00			

DYREKTOR
Zespołu Placówek Kultury
w Żmigrodzie
Rafał Zagójski

Załączniki

Informacja dodatkowa z notami za 2025

Informacja_dodatkowa_z_notami_2025.docx

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

Załącznik



PODPIS ZAUFANY

RAFAL ADAM
 ZAGORSKI

27.03.2026 09:53:37 GMT+1
 Dokument podpisany elektronicznie
 podpisem zaufanym

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
 do rocznego sprawozdania finansowego za 2025 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	10 582 144,11	0,00	45 301,01	-7 689,36	10 619 755,76	0,00	0,00	0,00	0,00	10 619 755,76
Urządzenia techniczne i maszyny	1 989 462,89	0,00	72 028,20	-417 248,25	1 644 242,84	0,00	0,00	0,00	0,00	1 644 242,84
Środki transportu	222 595,51	0,00	384 901,58	-20 480,73	587 016,36	0,00	0,00	0,00	0,00	587 016,36
Inne środki trwałe	2 219 590,98	0,00	106 004,95	928 150,70	3 253 746,63	0,00	0,00	0,00	0,00	3 253 746,63

Środki trwałe w budowie	7 247,42	0,00	466 414,70	-361 512,12	112 150,00	0,00	0,00	0,00	112 150,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	15 021 040,91	0,00	1 074 650,44	121 220,24	16 216 911,59	0,00	0,00	0,00	16 216 911,59

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	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	amortyzacja za rok obrotowy	inne	16	17			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
	12	13	14	15	14	15	16	17	18	19	20	
Grunt	0	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	6 250 102,68	0,00	261 959,45	-1 925 750,61			4 586 311,52	0,00	0,00	4 586 311,52	4 332 041,43	6 033 444,24
Urządzenia techniczne i maszyny	332 331,77	0,00	67 989,18	1 131 411,56			1 531 732,51	223 860,46	1 307 872,05	1 657 131,12	336 370,79	
Środki transportu	9 684,51	0,00	31 430,19	237 970,56			279 085,26	55 224,80	223 860,46	212 911,00	363 155,90	
Inne środki trwałe	183 720,36	0,00	441 708,34	2 132 147,11			2 757 575,81	-286 177,47	3 043 753,28	2 035 870,62	209 993,35	
Środki trwałe w budowie	7 247,42	0,00	0,00	-7 247,42			0,00	0,00	0,00	0,00	112 150,00	
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Razem	6 783 086,74	0,00	803 087,16	1 568 531,20			9 154 705,10	-7 092,21	9 161 797,31	8 237 954,17	7 055 114,28	

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	2	aktualizacja	przychody	przemieszczenie	3 + 4 + 5	zbycie	likwidacja	inne	7 + 8 + 9	10	11	
1			3	4	5	6	7	8	9	10	11		
programy komputerowe, licencje		96 280,76	0,00	24 939,48	0,00	121 220,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121 220,24	
Razem		96 280,76	0,00	24 939,48	0,00	121 220,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121 220,24	

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 (12 + 16 – 17)	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)
96 022,46	0,00	18 105,57		18 105,57	0,00	114 128,03	258,30	7 092,21
96 022,46	0,00	18 105,57	0,00	18 105,57	0,00	114 128,03	258,30	7 092,21

- 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/	4 830 482,38	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	5 309 292,36	0,00	0,00	5 309 292,36
Umowy użyczenia świetlic	7 435 840,47	980 000,00	0,00	8 415 840,47
Umowa Kryta pływalnia DOLNOŚLĄSKI DELFINEK	0,00	15 778 625,96	0,00	15 778 625,96
Razem	35 249 156,98	16 758 625,96	0,00	52 007 782,94

6) Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają – **nie dotyczą**

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	26 262,00	0,00	2 121,29	0,00	24 140,71
Razem	26 262,00	0,00	2 121,29	0,00	24 140,71

- 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	444 933,52	4 343 694,89
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	355 505,53	355 505,53
– pokrycie straty	0,00	0,00	355 505,53	355 505,53
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego	3 898 761,37	0,00	89 427,99	3 988 189,36

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; Dz.U. z 2025 poz.1173/: **strata bilansowa netto** za rok obrotowy 2025 w kwocie **127.782,40 zł** zostanie pokryta z Funduszu rezerwowego ZPK.

Nota 6 - Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy:

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	0,00

2. Strata netto za rok obrotowy	127 782,40
3. Razem strata do pokrycia	127 782,40
4. Proponowane pokrycie straty	127 782,40
– fundusz zapasowy	0,00
– fundusz rezerwowy	89 427,99
– fundusz podstawowy	38 354,41
– 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 - **159.300,00 zł**

12 a) zobowiązania długoterminowe wg okresów spłaty w terminie do 96 mcy od daty 30 czerwca 2025 roku.: 159.300,00 zł; kredyt długoterminowy zaciągnięty na zakup 2 sztuk przyczepek gastronomicznych.

Zastaw rejestrowy na następujących przyczepkach:

a/ - przyczepka o nr VIN SWNB35000L0006469;

b/ - przyczepka o nr VIN SWNB35000L0006854;

c/ - przyczepka o nr VIN SWNB35000L0005178;

d/ - przyczepka o nr VIN SWNB35000L0008988;

Zabezpieczeniem jest cesja praw z polis AC ww.przyczep oraz weksel in blanco kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową.

12 b) zobowiązania krótkoterminowe - **do 1 roku, kwota ogółem 899.474,86 zł**

Nota 7 - Zobowiązania krótkoterminowe:

Wyszczególnienie	kwota w zł
z tytułu dostaw robót i usług	414 856,93
zaliczki na usługi	0,00
publicznoprawne, w tym:	331 349,34
- podatki	38 556,00
- inne opłaty	0,00
- składki ZUS, FUZ, FP	292 793,34
wynagrodzenia	0,00
inne, w tym:	92 828,41
- opłaty ubezpieczeń	49 224,00
- inne opłaty i zobowiązania	43 604,41
ZFŚS	60 440,18
Razem:	899 474,86

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	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	491 632,91	839 034,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	491 632,91	839 034,68	
- 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	231 480,16	414 856,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	231 480,16	414 856,93	
- z tytułu publicznych	158 763,73	331 349,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	158 763,73	331 349,34	
- z tytułu wynagrodzeń	36 146,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 146,23	0,00	
- inne	65 242,79	92 828,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 242,79	92 828,41	
3. Fundusze specjalne	51 033,16	60 440,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 033,16	60 440,18	
- ZFŚS	51 033,16	60 440,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 033,16	60 440,18	
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Razem	542 666,07	899 474,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	542 666,07	899 474,86	

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:	53 761,78	206 714,95	205 782,57	54 694,16
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	53 761,78	206 714,95	205 782,57	54 694,16
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	771 111,16	0,00	102 983,36	668 127,80
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe	1 930 524,49	0,00	83 634,40	1 846 890,09
Razem	2 701 635,65	0,00	186 617,76	2 515 017,89

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

16) łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych - nie wystąpiły

17) w przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej - nie wystąpiły

17a. Informacje i objaśnienia do bilansu w zakresie instrumentów finansowych – nie dotyczy

18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust.1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r.-Prawo Bankowe oraz art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 05 listopada 2009 roku o spółdzielczych kasach oszczędnościowo - kredytowych – stan 0,00 zł

II. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat - dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat obejmują w szczególności:

- 1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług:

Nota 12 - Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów:

	Sprzedaż netto na kraj	Sprzedaż netto za granicę

Przychody netto ze sprzedaży			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:	1 218 788,26	2 060 409,02	0,00	0,00	0,00	0,00
- dzierżawy i wynajmy	282 053,06	517 696,58	0,00	0,00	0,00	0,00
- OSiR	409 350,54	300 435,72	0,00	0,00	0,00	0,00
- kryta pływalnia DELFINEK	228 795,30	451 176,69	0,00	0,00	0,00	0,00
- kulturalne	24 910,12	92 083,29	0,00	0,00	0,00	0,00
- pozostałe usługi	273 679,24	699 016,74	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wyroby gotowe: książki	2 000,00	2 429,83	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Towary, w tym według rodzajów działalności:	224 207,89	581 569,79	0,00	0,00	0,00	0,00
- kawiarnia	23 216,24	177 494,49	0,00	0,00	0,00	0,00
- baseny	130 176,76	115 285,86	0,00	0,00	0,00	0,00
- pozostałe towary	70 814,89	288 789,44	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	1 444 996,15	2 644 408,64	0,00	0,00	0,00	0,00

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			
	łączna	Wartość		Podstawa prawna (dla wartości => 20 tys zł)
		z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	
1	2	3	4	5
1. Wynik finansowy brutto - strata	-127 782,40	0,00	-127 782,40	
2. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego) (+)	612 106,50	0,00	612 106,50	art.16 uopodosp
a) różnice trwałe	608 789,67	0,00	608 789,67	

– odsetki budżetowe	759,55	0,00	759,55	art.16.21 uopdosp
– amortyzacja prawa użytkowania wieczystego	0,00	0,00	0,00	
– amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie	131 347,93	0,00	131 347,93	art.16.48uopdosp
– koszty reprezentacji, reklamy, promocji	8 730,32	0,00	8 730,32	art.16.28 uopdosp
– darowizny, nagrody	69 463,67	0,00	69 463,67	art.16.14 uopdosp
– składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	50,00	0,00	50,00	art.16.37 uopdosp
– jednorazowe odszkodowania z tytułu wypadków przy pracy	500,00	0,00	500,00	
– wierzytelności odpisane jako przedawnione	0,00	0,00	0,00	
– amortyzacja samochodów osobowych w części przekraczającej 20.000 euro	0,00	0,00	0,00	
– składki na ubezpieczenie samochodów osobowych od wartości przekraczającej 20.000 euro	0,00	0,00	0,00	
– kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych robót i usług	0,00	0,00	0,00	
– koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań	0,00	0,00	0,00	
– pozostałe	397 938,20	0,00	397 938,20	art.16 uopdosp
b) różnice przejściowe	3 316,83	0,00	3 316,83	art.16 uopdosp
– odpisy aktualizujące wartość należności	0,00	0,00		art.16.26a uopdosp
– niewypłacone wynagrodzenia w terminie wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę	0,00	0,00	0,00	
– różnice kursowe z wyceny bilansowej (różnice kursowe podatkowe rozliczane są na podstawie updop)	0,00	0,00	0,00	
– naliczone, lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań	160,00	0,00	160,00	art.16.11 uopdosp
– odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych	589,00	0,00	589,00	
– pozostałe	2 567,83	0,00	2 567,83	art.16 uopdosp
3. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	
(różnice przejściowe) (–)	0,00	0,00	0,00	
– wypłacone wynagrodzenia wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę za lata poprzednie	0,00	0,00	0,00	

– odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych (z lat ubiegłych) sprzedanych w roku bieżącym	0,00	0,00	0,00	
– zrealizowane różnice kursowe z wyceny bilansowej	0,00	0,00	0,00	
– wykorzystanie rezerwy na koszty utworzonej w latach ubiegłych	0,00	0,00	0,00	
– zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w latach ubiegłych	0,00	0,00	0,00	
– pozostałe	0,00	0,00	0,00	
4. Przychody niebędące przychodami roku bieżącego	115 013,30	0,00	115 013,30	
a) różnice przejściowe (–)	115 013,30	0,00	115 013,30	art.12.4 uopdosp
– naliczone, lecz niezapłacone odsetki od należności	0,00	0,00	0,00	art.12.4.2 uopdosp
– różnice kursowe z wyceny bilansowej	0,00	0,00	0,00	
– pozostałe	115 013,30	0,00	115 013,30	art.12.4 uopdosp
b) różnice trwałe (–)	0,00	0,00	0,00	
– ulga z tytułu zakupu kasy fiskalnej	0,00	0,00	0,00	
– zwrócone wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	0,00	0,00	0,00	
– odsetki otrzymane w związku ze zwrotem nadpłaconych zobowiązań podatkowych i innych należności budżetowych	0,00	0,00	0,00	
– odwrócenie odpisu aktualizującego, który nie był zaliczony do kosztów uzyskania przychodów	0,00	0,00	0,00	
– pozostałe	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	
(różnice przejściowe) (+)	0,00	0,00	0,00	
– zapłacone odsetki od należności	0,00	0,00	0,00	
– pozostałe	0,00	0,00	0,00	
6. Przychody podatkowe niepodlegające ujęciu w księgach rachunkowych (ustalane statystycznie) (+)	0,00	0,00	0,00	
– wartość nieodpłatnych świadczeń (np. używanie środków trwałych na podstawie nieodpłatnej umowy użyczenia)	0,00	0,00	0,00	
7. Podstawa naliczenia podatku dochodowego - strata podatkowa	369 310,80	0,00	369 310,80	

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 14 - Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem	W tym koszty finansowania	
		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4
Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym	261 800,00	0,00	0,00
Środki trwale w budowie	112 150,00	0,00	0,00

- 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 15 - 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	24 939,48	20 000,00
2. Środki trwale przyjęte do użytkowania, w tym:	916 121,69	500 000,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwale w budowie, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00

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

Nota 16 - 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	0,00	0,00
– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
2. Koszty	0,00	0,00
– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	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**
- 12) wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy – **nie wystąpiły**

- 13) informacje o kwotach z tytułu opodatkowania jednostki w bieżącym okresie sprawozdawczym globalnym podatkiem wyrównawczym, krajowym podatkiem wyrównawczym i podatkiem wyrównawczym – **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 17 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	25	18	25	17
Pracownicy na stanowiskach roboczych	22	10	26	12
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0	0	0	0
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0	0	0	0
Razem	47	28	51	29

- 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 powiazanymi i zażądania 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 26 marca 2026r.


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

Zespół Placówek Kultury
w Żmigrodzie

Rafał Zagórski


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