

WPROWADZENIE
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2023 ROK

1. Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa Jednostki	Centrum Kultury i Biblioteka w Bardzie
Adres siedziby	57-256 Bardo, ul. Kolejowa 12
Forma prawna	Jednostka organizacyjna Gminy Bardo posiadająca osobowość prawną
Akt zawiązania	Uchwała Nr IX/61/2015 Rady Miejskiej w Bardzie z dnia 26.11.2015r.
Założyciel I Organ Rejestrowy	Gmina Bardo
Nazwa rejestru Data i numer rejestru	Księga Rejestrowa Gminnych Instytucji Kultury 01.01.2016r. nr rej. 4
NIP	8871812857
REGON	363400712

2. Centrum Kultury i Biblioteka w Bardzie jest samorządową instytucją kultury powstałą po połączeniu samorządowych instytucji kultury – Centrum Kultury i Promocji w Bardzie i Biblioteki Publicznej w Bardzie.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
4. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości (12 miesięcy od daty sporządzenia sprawozdania). Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
5. Zasady wyceny składników majątkowych i polityki rachunkowości są następujące:
 - 5.1 Składniki majątkowe o charakterze majątku trwałego traktuje się i ewidencjonuje następująco:
 - środki trwałe jeżeli cena nabywcza lub koszt wytworzenia nie przekracza 150 złotych odpisuje się bezpośrednio w koszty jako zużycie materiałów w miesiącu oddania do użytkowania,
 - środki trwałe o wartości od 151 do 9.999 zł traktuje się jako małowartościowe. Podlegają ewidencji księgowej ilościowo-wartościowej bez podziału na grupy rodzajowe i amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania,
 - środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł amortyzuje się według stawek określonych w przepisach podatkowych,
 - środki trwałe amortyzuje się metodą liniową. Dopuszcza się stosowanie innych metod, przy czym będą one ustalane przed oddaniem do użytkowania środków trwałych.
 - 5.2 Składniki o charakterze majątku obrotowego – materiały:
 - odpisuje się bezpośrednio w koszty w miesiącu zakupu. Dotyczy to następujących pozycji: opału, paliwa do samochodu, materiałów biurowych, sprzętu, materiałów do konserwacji, napraw oraz innych.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.

1) Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych w zł

Nazwa	grupa KŚT	Środki trwałe				Umorzenie na koniec okresu	Wartość netto
		Wartość początkowa	Przychody	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu		
Kotły i maszyny energetyczne	3	89.542,88	0,00	0,00	89.542,88	28.714,42	60.828,46
Maszyny, urządzenia	4	26.968,10	0,00	0,00	26.968,10	14.671,16	12.296,94
Specjalistyczne maszyny i urządzenia	5	6.990,00	0,00	0,00	6.990,00	6.990,00	0,00
Środki transportu	7	11.799,00	0,00	0,00	11.799,00	5.840,55	5.958,45
Wyposażenie	8	42.958,35	0,00	3.721,10	39.237,25	38.779,78	457,47
Ogółem		178.258,33	0,00	3.721,10	174.537,23	94.995,91	79.541,32

2) Centrum Kultury i Biblioteka w Bardzie nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

3) Jednostka używa na podstawie umów użyczenia następujące środki trwałe, które nie są przez nią amortyzowane lub umarżane:

Nazwa środka trwałego	Wartość
1. Projektor Sanyo PLC-XT20	10.967,80
2. Mackie SWA-1501 kolumna aktywna typu subbas (2 szt.)	8.000,00
3. Soundcraft LX 7 II/24 mikser estradowy	6.999,00
4. Mackie SA-1530Z kolumna pełno pasmowa trójdrożna (2 szt.)	8.000,00
5. Kosiarka samojezdna – traktor partner 200107 H RB 20 KM HUS	9.000,00
6. Bardo, ul. Kolejowa 12	536.143,72
7. Bardo, ul. Kolejowa 12 (budynek, w którym mieści się sala wielofunkcyjna)	979.857,55
8. Bardo, ul. Kolejowa 12 (budynek, w którym mieści się szatnia sportowa)	180.936,14
9. Budynek Świetlicy Wiejskiej Brzeźnica 46	529.093,50
10. Budynek Świetlicy Wiejskiej Dzbanów 4	134.406,00
11. Budynek Świetlicy Wiejskiej Grochowa 47	9.741,93
12. Budynek Świetlicy Wiejskiej Laskówka 24	22.076,00
13. Budynek Świetlicy Wiejskiej Opolnica 15	5.000,00
14. Budynek Świetlicy Wiejskiej Potworów 18	163.334,63
15. Budynek Świetlicy Wiejskiej Przyłęk, ul. Kamieniecka 5	249.356,56

16. Budynek Świetlicy Wiejskiej Janowiec	476.928,96
17. Budynek Świetlicy Wiejskiej Dębowina	473.993,24
18. Punkt Informacji Turystycznej Plac Wolności 4	20.261,68
19. Lokal użytkowy Plac Wolności 4	42.709,26
20. Centrum Seniora ul. Główna 61 Bardo	3.046.136,90
21. Piec CO w Świetlicy wiejskiej Brzeźnicy	9.650,00
22. Piec CO Budynek Socjalny /szatnia Unia Bardo/	11.341,74
23. Komora azotowa do krioterapii ogólnoustrojowej Cryo Artic Medical	267.195,00
24. Urządzenie do wyszczuplania i ujędrniania ciała, redukcji cellulitu oraz nieinwazyjnego zabiegu modelowania sylwetki Cryo Wave Performance	85.485,00
25. Urządzenie medyczno-rehabilitacyjne do krioterapii miejscowej Cryo Penguin Medical	57.390,00
26. Aparat do fizjoterapii falą uderzeniową Impactis M(+)	29.241,00
27. "Zestaw Redcord Workstation Professional (3 trawersy) - 3 x aparat TRAINER z uchwytami zwykłymi, - 1 x aparat AXIS z uchwytami zwykłymi, - 1 x konstrukcja sufitowa z dwoma trawersami, - 3 x karabińczyk, - 2 x podwieszka szeroka pod miednicę, - 2 x podwieszka wąska kkd i kkg, - 1 x podwieszka dzielona pod głowę, - 1 x para uchwytów POWER GRIP, - 2 x linka 60 cm czerwona, - 2 x linka 30 cm czerwona, - 1 x linka 5 m z klamrą, - 2 x linka elastyczna 30 cm czarna, - 2 x linka elastyczna 30 cm czerwona, - 2 x linka elastyczna 60 cm czarna, - 2 x linka elastyczna 60 cm czerwona, - 1 x wałek 15 x 50 cm, - 2 x poduszka sensomotoryczna, - 2 x wieszak na akcesoria, - 1 x plakat.	19.289,75
28. Intellect Mobile 2 Combo	12.069,75
29. Mphi - Laser wielodiodowy z sondą	48.852,67
30. Zestaw do magnetoterapii EASY QS	10.526,95
31. Bieżnia Dyaco medical med. 7.0 T	32.405,45
32. Urządzenie Aquai do masażu membranowego	44.479,00
33. Wirówka WKG urządzenie do masażu wirowego kończyn górnych	11.286,00
34. Wirówka WKR urządzenie do masażu wirowego kręgosłupa	15.184,80
35. Przydomowa oczyszczalnia ścieków w Laskówce	10.000,00
OGÓLEM	7.577.339,98

4) Nie występują zobowiązania wobec Budżetu Państwa i Gminy z tytułu praw własności nieruchomości.

5) Fundusz podstawowy to fundusz kultury - stan na 31.12.2023 r. 14.698,37 zł

6) Nerozliczone straty z lat ubiegłych – stan na 31.12.2023 r. - 98.088,51 zł

7) Zysk za rok obrotowy – stan na 31.12.2023 r.

24.302,07 zł

8) Nie wystąpił obowiązek tworzenia rezerw.

9) Nie wystąpiła potrzeba tworzenia odpisów aktualizujących należności.

10) Zobowiązania Centrum Kultury i Biblioteka w Bardzie:

STAN ZOBOWIĄZAŃ NA DZIEŃ 31.12.2023 r.

LP.	KONTRAHENT/ BENEFICJENT	NR DOKUMENTU	KWOTA	UWAGI
1.	Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. Nowa Ruda	20672/2023/00	39,60	
		48353/2023/00	914,11	
		07186/2023/05	1.086,24	
		48447/2023/00	24,85	
		48372/2023/00	99,67	
		00335/2024/00	18,34	
		00648/2024/00	195,25	
		00699/2024/04	6,04	
2.	Stowarzyszenie Autorów „ZAIKS”	FM/A/213/2023/12/0943	211,07	Wynagrodzenie autorskie za 12.2023 r.
3.	Orange Polska S.A.	F0081537976/012/23	75,21	Usługi telekomunikacyjne
4.	Gmina Bardo	VAT/28/U/12/2023	29,80	Zużycie energii elektrycznej Plac Wolności 4
		VAT/7/U/12/2023	696,28	Zużycie energii elektrycznej Centrum Seniora
		VAT/20/U/12/2023	808,25	Zużycie energii elektrycznej za okres 11.10-08.11.2023 r. Centrum Seniora
		VAT/21/U/12/2023	774,58	Zużycie energii elektrycznej za okres 09.11-30.11.2023 r. Centrum Seniora
		VAT/6/U/01/2024 - VAT/1/U/01/2024	268,53	Zużycie gazu Plac Wolności 4 – minus korekta
		VAT/7/U/01/2024	67,82	Zużycie energii elektrycznej Plac Wolności 4
		VAT/11/U/02/2024	17,53	Zużycie energii elektrycznej Plac Wolności 4
5.	PGNiG Obrót Detaliczny Sp. z o.o.	WPF 16530018/ZWROTY N 6071351	2.368,82	Zwrot nadpłaty za gaz w dniu 06.12.2023 r.
		2715768/35/2024/F	46,85	Zużycie gazu Kolejowa 12
		26547/15/25/2024/F	110,61	Zużycie gazu Kolejowa 12
		6071351/8/2024/F	6.315,00	Zużycie gazu za okres: 30.11-31.12.2023 w Centrum Seniora
6.	Tauron Sprzedaż Sp. z o.o.	E/TM/0245693/24	2.547,46	Zużycie energii elektrycznej za okres: 01.12-12.12.2023 r. - Centrum Seniora
7.	TAURON Dystrybucja S.A.	D/DO/0019586/24	831,42	Dystrybucja energii elektrycznej w świetlicy w Potworowie
		D/DO/0019586/24	432,59	Dystrybucja energii elektrycznej w świetlicy w Dzbanowie
		D/DO/0019586/24	567,24	Dystrybucja energii elektrycznej w świetlicy w Przyłęku
		D/DO/0019586/24	218,65	Dystrybucja energii elektrycznej w świetlicy w

				Laskówce
		D/DO/0019586/24	2.195,47	Dystrybucja energii elektrycznej w świetlicy w Brzeźnicy
		D/DO/0079154/24	61,13	Dystrybucja energii elektrycznej w świetlicy w Grochowej
		D/DO/0019587/24	963,83	Dystrybucja energii elektrycznej w świetlicy w Janowcu
8.	P.H.U."Komunalnik"	273/KOM/01/2024	210,60	Wywóz odpadów za 12.2023 r. CKiB
		370/KOM/01/2024	783,00	Wywóz odpadów za 12.2023 r. Świetlice i PIT
9.	Solid Security	2024/01/109826/SP/2	70,36	Usługa monitoringu i interwencji - Kolejowa 12
10.	Camelia Kamila Blechinger	13/12/2023	129,00	Zakup materiałów
11.	Dominika Barabas	R1	765,00	Prowadzenie zajęć zespołu wokalnego
12.	P.H.U. PLANETA Sławomir Węgrzyn Bardo	2737/2023	676,04	Zakup materiałów na świetlicę wiejską w Laskówce i CKiB
13.	KOMINIARSKA SPÓLDZIELNIA PRACY „ŚWIĘTY FLORIAN”	V/RKZ08U/002580/23	1.045,50	Kontrola stanu technicznego przewodów kominowych w budynkach świetlic wiejskich
14.	POWSZECHNY ZAKŁAD UBEZPIECZEŃ S.A.	1077089160	9.497,60	Polisa - ubezpieczenie majątkowe Centrum Seniora
15.	MINI NAUKOWIEC mgr Kamila Malinowska Ząbkowice Śl.	68/2023	360,00	Warsztaty Mini Naukowiec - robotyka i programowanie
16.	FITNESS DANCE Magdalena Litwin	42/2023	1.156,00	Prowadzenie zajęć tanecznych dla dzieci i dorosłych za 12/2023 r.
17.	Agnieszka Malik	43	258,00	Prowadzenie zajęć Fitness dla seniorów za 12/2023 r.
18.	AZOT CIEKŁY POLSKA SP. Z O.O.	312/OP/12/2023	1.343,16	Zakup azotu i dzierżawa urządzeń do rehabilitacji
19.	RSQ TECHNOLOGIES SP. Z O.O.	DG/553/12/2023/2941	143,91	Koszty subskrypcji aplikacji Physio
20.	Rozrachunki z tytułu umów zlecenie	Rachunek Rachunek Rachunek	0,01 5.070,00 1.470,00	Michał Rajczakowski Aleksandra Krzeszowiec Marlena Dudek
21.	ZUS	Zobowiązanie z tytułu ZUS od wynagrodzeń wypłaconych w miesiącu grudniu 2023 r.	23.116,43	
22.	PPK	Zobowiązanie z tytułu PPK od wynagrodzeń wypłaconych w miesiącu listopadzie (wyrównanie) i grudniu 2023 r.	402,80	
23.	Urząd Skarbowy	Podatek od wynagrodzeń wypłaconych w grudniu 2023 r.	4.593,00	
	RAZEM		73.082,65	

Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane w 2024 r.

Zobowiązanie długoterminowe z 2023 roku nie wystąpiły.

STAN ZOBOWIĄZAŃ WYMAGALNYCH NA DZIEŃ 31.12.2023 r.

LP.	KONTRAHENT/ BENEFICJENT	NR DOKUMENTU	KWOTA	UWAGI
1.	TAURON Dystrybucja S.A.	D/DO/0855278/23	947,41	Dystrybucja energii elektrycznej za okres: 11.10-09.12.2023 r. Dębowa

STAN NALEŻNOŚCI WYMAGALNYCH NA DZIEŃ 31.12.2023 r.

LP.	KONTRAHENT/ BENEFICJENT	NR DOKUMENTU	KWOTA	UWAGI
1.	Dominika Kantor	Za media	3.598,96	Na podstawie porozumienia spłacała część zadłużenia, przejęto przydomową oczyszczalnię ścieków
2.	Osoba fizyczna	Paragon fiskalny	60,00	Usługa rehabilitacyjna
3.	PSR1 Sp. z o.o. Sp. K.	F 2020/02/03	450,00	Faktura za wynajem sali wielofunkcyjnej w CKiB. Utrudniony kontakt ze względu na Covid – praca zdalna. Dnia 12.08.2020 r. wysłano wezwanie do zapłaty, które wróciło po 2-krotnym awizie z adnotacją „Nie podjęto w terminie”.
	RAZEM		4.108,96	

STAN NALEŻNOŚCI NIEMYMAGALNYCH NA DZIEŃ 31.12.2022 r.

LP.	KONTRAHENT/ BENEFICJENT	NR DOKUMENTU	KWOTA	UWAGI
1.	TAURON Sprzedaż Sp. z o.o.	Fra 12/15/4067411/0020423K	1.075,65	Nadpłata
	Razem:		1.075,65	

11) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów

Tytuł rozliczeń międzyokresowych	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.Otrzymana dotacja celowa na zakup pieca C.O. do CKiB	37.464,95	33.822,53
2. Otrzymana dotacja celowa na Modernizację instalacji CO w	27.912,37	25.286,79

budynku świetlicy wiejskiej i biblioteki w Brzeźnicy		
3. Otrzymana dotacja z projektu „Ceramika na wyciągnięcie ręki-polsko-czeskie spotkania twórcze” na zakup pieca	0,00	11.424,24
Razem	65.377,32	70.533,56

12) Zobowiązania zabezpieczone na majątku nie występują.

13) Zobowiązania warunkowe nie występują.

2.

1) Przychody netto ze sprzedaży obejmują w zł:

Treść	Przychody w zł
- z działalności kulturalnej	195.534,14
- sprzedaż usług - czynsz	3.580,20
- wynajem pomieszczeń	13.100,00
- wynajem boiska	2.250,00
- wynajem kortów	1.920,00
- usługi rehabilitacji	77.840,00
- sprzedaż towarów	6.874,00
Ogółem	301.098,34

2) Odpisy aktualizujące środki trwałe nie wystąpiły.

3) Odpisy aktualizujące wartość zapasów nie wystąpiły.

4) W roku obrotowym nie zaniechano działalności.

5) Rozliczenie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych przedstawia się następująco:

Treść	Wielkość za rok podatkowy 2023
I. Przychody, z tego:	
-przychody ze sprzedaży towarów i usług	301.098,34
- pozostałe przychody operacyjne	6.487,98
- przychody finansowe	1.079,97
- dotacje otrzymane z Gminy	1.125.000,00
- dotacja z NCK	47.161,30
- darowizny	21.100,00
- otrzymane odszkodowania	3.547,96
II. Przychody podlegające opodatkowaniu	1.505.475,55
III. Koszty, z tego:	1.481.173,48
- koszty działalności operacyjnej	1.481.105,24
- pozostałe koszty operacyjne	0,00
- koszty finansowe	68,24
IV. Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodów, z tego:	24,00
- koszty reprezentacji i reklamy	24,00
V. Koszty uzyskania przychodu (III-IV)	1.481.149,48
VI. Zysk (II-V)	24.326,07
VII. Dochody zwolnione od podatku (art. 17 ust. 1 pkt 4)	24.326,07

VIII. Dochód podlegający opodatkowaniu	0,00
IX. Podatek dochodowy	0,00

- 6) Nie dotyczy
- 7) Nie dotyczy
- 8) Nie dotyczy
- 9) Nie dotyczy
- 10) Nie dotyczy

3. Nie dotyczy Centrum Kultury i Biblioteki w Bardzie.

4. Zatrudnienie na dzień 31 grudnia 2023 roku przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Liczba osób	Przeliczenie na pełne etaty
1. Pracownicy umysłowi	8	7,5
2. Pracownicy fizyczni	1	1
Razem	9	8,5

5. W 2023 roku nie wystąpiły znaczące zdarzenia podlegające ujęciu w sprawozdaniu finansowym.

- 6. Nie dotyczy
- 7. Nie dotyczy
- 8. Nie dotyczy
- 9. Nie dotyczy

Bardo, dnia 29.03.2024 r.