

BILANS

sporządzony na dzień : 31.12.2016

AKTYWA	stan na		PASywa	stan na	
	01.01.2016	31.12.2016		01.01.2016	31.12.2016
A. Aktywa trwałe	19 197,70	14 263,01	A. Kapitał (fundusz) własny	6 221,82	-18 982,59
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	14 698,37	14 698,37
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	19 197,70	14 263,01	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	19 197,70	14 263,01	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-25 062,72	-8 476,55
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	16 586,17	-25 204,41
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	6 725,54	3 403,68	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	43 612,74	64 637,23
d) środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	12 472,16	10 859,33	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	33 556,64	56 931,96
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy	0,00	
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	33 556,64	56 931,96
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe		

B.	Aktywa obrotowe	30 636,86	31 391,63	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9 404,95	12 419,14
I.	Zapasy	0,00	0,00	-	do 12 miesięcy	9 404,95	12 419,14
1.	Materiały	0,00	0,00	-	powyżej 12 miesięcy		
2.	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3.	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4.	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 879,33	17 649,40
5.	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	20 171,41	26 863,42
II.	Należności krótkoterminowe	5 462,92	27 631,24	i)	inne	100,95	0,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3.	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	10 056,10	7 705,27
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	1.	Ujemna wartość firmy		
-	powyżej 12 miesięcy			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	10 056,10	7 705,27
b)	inne			-	długoterminowe	10 056,10	7 705,27
2.	Należności od pozostałych jednostek	5 462,92	27 631,24	-	krótkoterminowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 182,95	8 622,24				
-	do 12 miesięcy	5 182,95	8 622,24				
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	279,97	19 009,00				
c)	inne	0,00	255,80				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	21 173,63	272,23				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	21 173,63	272,23				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
-	udziały lub akcje						
-	inne papiery wartościowe						
-	udzielone pożyczki						
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
-	udziały lub akcje						
-	inne papiery wartościowe						
-	udzielone pożyczki						
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	21 173,63	272,23				
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	21 173,63	272,23				
-	inne środki pieniężne						
-	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 000,31	3 488,16				
	Aktywa razem	49 834,56	45 654,64		Pasywa razem	49 834,56	45 654,64

Sporządzono dnia: 27-03-2017r.

p.o Dyrektora Zuzanna Leśko

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Kultury i Biblioteki
w Barlinie
mgr Maria Mazurkiewicz

p.o. DYEKTORA
Centrum Kultury i Biblioteki
w Barlinie
Zuzanna Leśko

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

Centrum Kultury i Biblioteka w Bardzie sporządzony na dzień :

WYSZCZEGÓLNIENIE		stan na	
		01.01.2016	31.12.2016
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	48 637,13	53 165,65
-	od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży usług kulturalnych	48 637,13	53 165,65
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	735 703,83	797 627,28
I.	Amortyzacja	4 934,64	4 934,69
II.	Zużycie materiałów i energii	158 806,16	150 816,20
III.	Usługi obce	98 508,12	99 884,03
IV.	Podatki i opłaty, w tym:		
-	podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	370 418,20	431 176,55
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	76 264,05	85 299,78
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	26 772,66	25 516,03
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
-	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-687 066,70	-744 461,63
D.	Pozostałe przychody operacyjne	705 129,07	733 529,78
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	679 456,20	684 500,00
III.	Inne przychody operacyjne	25 672,87	49 029,78
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 790,71	14 653,26
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	0,00	
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	16 271,66	-25 585,11
G.	Przychody finansowe	316,97	389,77
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
-	od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	316,97	389,77
-	od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	2,46	9,07
I.	Odsetki, w tym:	2,46	9,07
	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	16 586,17	-25 204,41
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I+J)	16 586,17	-25 204,41
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	16 586,17	-25 204,41

Sporządzono dnia: 27-03-2017

p.o Dyrektora Zuzanna Leśko

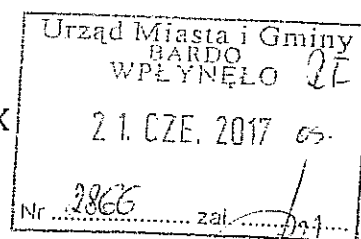
GLÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Kultury i Biblioteki
w Bardzie
mgr Maria Mazurkiewicz

p.o. DYREKTORA
Centrum Kultury i Biblioteki
w Bardzie
Zuzanna Leśko

WPROWADZENIE

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2016 ROK

korekta



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 01.01.2016 do 31.12.2016 r.
4. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu konturowania 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 nabycza 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 3.499 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 3.500 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	KŚT	Środki trwałe				Umorzenie na koniec okresu	Wartość netto
		Wartość początkowa	Przychody	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu		
Kotły i maszyny energetyczne	3	5.283,72	0,00	0,00	5.283,72	1.880,04	3.403,68
Maszyny, urządzenia	4	57.024,09	0,00	0,00	57.024,09	56.286,09	738,00
Specjalistyczne maszyny i urządzenia	5	6.990,00	0,00	0,00	6.990,00	6.931,75	58,25
Wypożyczenie	8	42.958,35	0,00	0,00	42.958,35	32.895,27	10.063,08
Ogółem		112.256,16	0,00	0,00	112.256,16	97.993,15	14.263,01

Przychody środków trwałych nie wystąpiły.

Zmniejszenia środków trwałych nie wystąpiły.

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 umarzane:

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. Mercedes Benz Sprinter nr rej. DZA02HY	135.000,00
6. Kosiarka samojezdna – traktor partner 200107 H RB 20 KM HUS	9.000,00
7. Bardo, ul. Kolejowa 12	133.337,00
8. Bardo, ul. Kolejowa 12 (budynek, w którym mieści się sala wielofunkcyjna)	979.857,00
9. Bardo, ul. Kolejowa 12 (budynek, w którym mieści się szatnia sportowa)	180.936,14
10. Budynek Świetlicy Wiejskiej Brzeźnica 46	529.093,00
11. Budynek Świetlicy Wiejskiej Dzbanów 4	134.406,00
12. Budynek Świetlicy Wiejskiej Grochowa 47	12.271,00
13. Budynek Świetlicy Wiejskiej Laskówka 24	101.944,00
14. Budynek Świetlicy Wiejskiej Opolnica 15	5.000,00
15. Budynek Świetlicy Wiejskiej Potworów 18	27.094,00

16. Budynek Świetlicy Wiejskiej Przylęk, ul. Kamieniecka 5	249.356,00
17. Piec CO w Świetlicy wiejskiej Brzeźnicy	9.650,00
18. Piec CO Budynek Socjalny /szatnia Unia Bardo/	11.341,74
OGÓŁEM	2.552.252,68

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

5) Fundusz podstawowy to fundusz kultury - stan na 31.12.2016 r. 14.698,37 zł

6) Nierozliczone straty z lat ubiegłych – stan na 31.12.2016 r. 8.476,55 zł

7) Strata za rok obrotowy – stan na 31.12.2016 r. 25.204,41 zł

8) Nie wystąpił obowiązek tworzenia rezerw.

9) Nie wystąpiła potrzeba tworzenia odpisów aktualizujących należności.

10) Wszystkie zobowiązania są bieżące o okresie płatności do 1 roku.

Zobowiązania krótkoterminowe obejmują w zł.

Rodzaj zobowiązania	Termin spłaty zobowiązania
	do 1 roku
1. Z tytułu dostaw towarów i usług	12.419,14
2. Z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń	17.649,40
3. Z tytułu wynagrodzeń	26.863,42
4. Inne	0,00
Razem:	56.931,96

Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług składają się na kwotę 12.419,14 zł.

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń dotyczą dodatkowego wynagrodzenia rocznego naliczonego za 2016r. na kwotę 26.361,92 zł oraz naliczonego ryczału za jazdy lokalne w XII-2016 na kwotę 501,50 zł, VAT naliczony w kwocie 12.471,92 zł oraz składek ZUS – 5.177,48 zł.

Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane w obowiązującym terminie w 2017r.

Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń obejmują:

1. ZUS	5.177,48
2. podatek dochodowy od osób fizycznych	0,00
3. podatek od towarów i usług VAT	12.471,92
Ogółem	17.649,40

Zobowiązania uregulowano w 2017 roku w obowiązującym terminie, podatek VAT 7-K zostanie uregulowany w obowiązującym terminie do 25.04.2017r.

11) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

11.1 Rozliczenia międzyokresowe kosztów w 2016 r wystąpiły z tytułu:

- gaz	131,76 zł
- ubezpieczenia mienia od zdarzeń losowych CKiP i Świetlic	670,18 zł
- ubezpieczenia O.C Samochodu Mercedes Sprinter	2.686,22 zł
Ogólna suma rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowi	3.488,16 zł

11.2 Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów

Tytuł rozliczeń międzyokresowych	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1. Otrzymane darowizny środków trwałych	1.036,85	58,25
2. Otrzymana dotacja z projektu „Razem możemy więcej „ na zakup sprzętu nagłaśniającego z PROW	9.019,25	7.647,02

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
- wpływy z tytułu imprez	23.247,64
- sprzedaż usług /czynsze i konferencje/	4.916,33
- usługi transportowe	12.380,29
- eksploatacja sali	12.621,39
Ogółem	53.165,65

2) Odpisy aktualizujące środki trwale 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 2016
I. Przychody, z tego:	
- przychody ze sprzedaży towarów i usług	53.165,65
- pozostałe przychody operacyjne	46.979,78
- przychody finansowe	389,77
- dotacje otrzymane z Gminy	679.500,00

- dotacja otrzymana z Fundacji Polsko-Amerykańskiej Dzieci i Młodzieży	5.000,00
- darowizny	2.050,00
II. Przychody podlegające opodatkowaniu	787.085,20
III. Koszty, z tego:	812.289,61
- koszty działalności operacyjnej	797.627,28
- pozostałe koszty operacyjne	14.653,26
- koszty finansowe	9,07
IV. Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodów, z tego:	0,00
- koszty reprezentacji i reklamy	0,00
V. Koszty uzyskania przychodu (III-IV)	812.289,61
VI. Dochód (II-V)	0,00
VII. Dochody zwolnione od podatku (art. 17 ust. 1 pkt 4)	0,00
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 2016 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

Centrum Kultury i Biblioteka w Bardzie zawarło długoterminowe umowy cywilnoprawne z tytułu opieki nad świetlicami wiejskimi.

5. W 2016 roku nie wystąpiły znaczące zdarzenia podlegające ujęciu w sprawozdaniu finansowym.

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

Bardo, dnia 21.06.2017r.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Kultury i Biblioteki
w Bardzie
Marta Mazurkiewicz
mgr Marta Mazurkiewicz
(podpis głównego księgowego)

p.o. DYREKTORA
Centrum Kultury i Biblioteki
w Bardzie
Zuzanna Leśko
(podpis kierownika jednostki)

