

WPROWADZENIE
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2017 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 01.01.2017 do 31.12.2017 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 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 trwale				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	2 249,90	3 033,82
Maszyny, urządzenia	4	57 024,09	0,00	0,00	57 024,09	57 024,09	0,00
Specjalistyczne maszyny i urządzenia	5	6.990,00	0,00	0,00	6 990,00	6 990,00	0,00
Wyposażenie	8	42 958,35	0,00	0,00	42 958,35	34 267,50	8 690,85
Ogółem		112 256,16	0,00	0,00	112 256,16	100 531,49	11 724,67

Przychody środków trwałych nie wystąpiły.

Zmniejszenia środków trwałych nie wystąpiły.

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

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 Przyłęk, 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 31.12.2017 r. 14.698,37 zł

6) Nierozliczone straty z lat ubiegłych – stan na 31.12.2017 r. -33.680,96 zł

7) Zysk za rok obrotowy – stan na 31.12.2017 r. 1.397,46 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		10.265,25
2. Z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń		11.684,53
3. Z tytułu wynagrodzeń		21.835,12
4. Inne		0,00
Razem:		43.784,90

Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług składają się na kwotę 10.265,25 zł.

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń dotyczą dodatkowego wynagrodzenia rocznego naliczonego za 2017r. na kwotę 21.835,12 zł, podatek dochodowy od osób fizycznych w kwocie 2.440,00 zł oraz składek ZUS – 9.244,53 zł.

Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane w obowiązującym terminie w 2018r.

Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń obejmują:

1. ZUS	9.244,53
2. podatek dochodowy od osób fizycznych	2.440,00
Ogółem	11.684,53

Zobowiązania uregulowano w 2018 roku w obowiązującym terminie, podatek dochodowy od osób fizycznych zostanie uregulowany w obowiązującym terminie do 20.01.2018r.

11) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

11.1 Rozliczenia międzyokresowe kosztów w 2017 r wystąpiły z tytułu:

- gaz	373,95 zł
- ubezpieczenia mienia od zdarzeń losowych CKiB i świetlic	669,61 zł
Ogólna suma rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowi	1.043,56 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	58,25	0,00
2. Otrzymana dotacja z projektu „Razem możemy więcej „ na zakup sprzętu nagłaśniającego z PROW	7.647,02	6.274,79

- 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	
- sprzedaż usług /czynsze	66.324,54
- usługi transportowe	5.126,95
- wynajem pomieszczeń	2.495,18
- wypożyczenie naczyń, obrusów	13.312,94
	464,07
Ogółem	87.723,68

- 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 2017
I. Przychody, z tego:	
- przychody ze sprzedaży towarów i usług	87.723,68
- pozostałe przychody operacyjne	11.945,54
- przychody finansowe	858,36
- dotacje otrzymane z Gminy	678.000,00
- dotacja ze Spółdzielni Kółek Rolniczych Stoszowice na	500,00

dofinansowanie Dożynek	
- darowizny	600,00
II. Przychody podlegające opodatkowaniu	779.627,58
III. Koszty, z tego:	778.230,12
- koszty działalności operacyjnej	777.550,48
- pozostałe koszty operacyjne	401,57
- koszty finansowe	278,07
IV. Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodów, z tego:	0,00
- koszty reprezentacji i reklamy	0,00
V. Koszty uzyskania przychodu (III-IV)	778.230,12
VI. Dochód (II-V)	1.397,46
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 2017 roku przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Liczba osób	Przeliczenie na pełne etaty
1. Pracownicy umysłowi	5	5
2. Pracownicy fizyczni	1	1
Razem	6	6

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

5. W 2017 roku nie wystąpiły znaczące zdarzenia podlegające ujęciu w sprawozdaniu finansowym.

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

Bardo, dnia 29.03.2018r.

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

[Podpis]
DYREKTOR
Centrum Kultury i Biblioteki
w Bardzie
(podpis kierownika jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

Centrum Kultury i Biblioteka w Bardzie sporządzony na dzień :

31.12.2017

WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
	31.12.2016	31.12.2017
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	53 165,65	87 723,68
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży usług kulturalnych	53 165,65	87 723,68
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	797 627,28	777 550,48
I. Amortyzacja	4 934,69	2 538,34
II. Zużycie materiałów i energii	150 816,20	134 427,46
III. Usługi obce	99 884,03	118 429,95
IV. Podatki i opłaty, w tym:		
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	431 176,55	408 358,07
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	85 299,78	86 913,72
III. Pozostałe koszty rodzajowe	25 516,03	26 882,94
III. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-744 461,63	-689 826,80
D. Pozostałe przychody operacyjne	733 529,78	691 045,54
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	684 500,00	678 500,00
III. Inne przychody operacyjne	49 029,78	12 545,54
E. Pozostałe koszty operacyjne	14 653,26	401,57
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)	-25 585,11	817,17
G. Przychody finansowe	389,77	858,36
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	389,77	858,36
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	9,07	278,07
I. Odsetki, w tym:	9,07	278,07
dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-25 204,41	1 397,46
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I±J)	-25 204,41	1 397,46
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-25 204,41	1 397,46

Sporządzono dnia: 29-03-2018

Dyrektor Zuzanna Leśko

DYREKTOR
Centrum Kultury i Biblioteki
w Bardzie
Zuzanna Leśko

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Kultury i Biblioteki
w Bardzie
mer Marta Mazarkiewicz

BILANS

sporządzony na dzień : 31.12.2017

AKTYWA	stan na		PASYWA	stan na	
	01.01.2017	31.12.2017		01.01.2017	31.12.2017
A. Aktywa trwałe	14 263,01	11 724,67	A. Kapitał (fundusz) własny	-18 982,59	-17 585,13
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	14 263,01	11 724,67	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	14 263,01	11 724,67	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-8 476,55	-33 680,96
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	-25 204,41	1 397,46
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	3 403,68	3 033,82	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	64 637,23	50 059,69
d) środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	10 859,33	8 690,85	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		
3. 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	56 931,96	43 784,90
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	56 931,96	43 784,90
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	31 391,63	20 749,89	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 419,14	10 265,25
I.	Zapasy	0,00	0,00	-	do 12 miesięcy	12 419,14	10 265,25
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	17 649,40	11 684,53
5.	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	26 863,42	21 835,12
II.	Należności krótkoterminowe	27 631,24	17 023,79	i)	inne	0,00	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	7 705,27	6 274,79
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	1.	Ujemna wartość firmy		
-	powyżej 12 miesięcy			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	7 705,27	6 274,79
b)	inne			-	długoterminowe	7 705,27	6 274,79
2.	Należności od pozostałych jednostek	27 631,24	17 023,79	-	krótkoterminowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 622,24	10 275,79				
-	do 12 miesięcy	8 622,24	10 275,79				
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	19 009,00	6 748,00				
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	272,23	2 682,54				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	272,23	2 682,54				
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	272,23	2 682,54				
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	272,23	2 682,54				
-	inne środki pieniężne						
-	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 488,16	1 043,56				
	Aktywa razem	45 654,64	32 474,56		Pasywa razem	45 654,64	32 474,56

Sporządzono dnia: 29-03-2018r.

Dyrektor Zuzanna Leśko

DYREKTOR
Centrum Kultury i Biblioteki
w Bardzie

GLÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Kultury i Biblioteki
w Bardzie