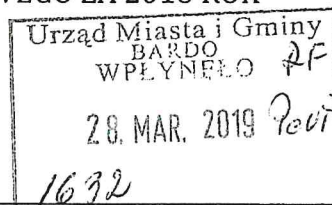


Centrum Kultury i Biblioteka
w Bardzie
57-256 Bardo, ul. Kolejowa 12
tel. 74 817 08 27, fax. 74 884 41 80
NIP 887 181 28 57 REGON 363400712

WPROWADZENIE
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2018 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 01.01.2018 do 31.12.2018 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 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	52 034,33	5 283,72	52 034,33	0,00	52 034,33
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	35 639,73	7 318,62
Ogółem		112 256,16	52 034,33	5 283,720	159 006,77	99 653,82	59 352,95

Wystąpiły przychody środków trwałych w wysokości 52.034,66 zł – zakup pieca C.O. z dotacji celowej.

Wystąpiły zmniejszenia środków trwałych w wysokości 5.283,72 zł – likwidacja starego pieca C.O.

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. Kosiarka samojezdna – traktor partner 200107 H RB 20 KM HUS	9.000,00
6. Bardo, ul. Kolejowa 12	133.337,00
7. Bardo, ul. Kolejowa 12 (budynek, w którym mieści się sala wielofunkcyjna)	979.857,00
8. Bardo, ul. Kolejowa 12 (budynek, w którym mieści się szatnia sportowa)	180.936,14
9. Budynek Świetlicy Wiejskiej Brzeźnica 46	529.093,00
10. Budynek Świetlicy Wiejskiej Dzbanów 4	134.406,00
11. Budynek Świetlicy Wiejskiej Grochowa 47	12.271,00
12. Budynek Świetlicy Wiejskiej Laskówka 24	101.944,00

13. Budynek Świetlicy Wiejskiej Opolnica 15	5.000,00
14. Budynek Świetlicy Wiejskiej Potworów 18	27.094,00
15. Budynek Świetlicy Wiejskiej Przyłęk, ul. Kamieniecka 5	249.356,00
16. Piec CO w Świetlicy wiejskiej Brzeźnicy	9.650,00
17. Piec CO Budynek Socjalny /szatnia Unia Bardo/	11.341,74
OGÓŁEM	2.417.252,68

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

5) Fundusz podstawowy to fundusz kultury - stan na 31.12.2018 r. 14.698,37 zł

6) Nierozliczone straty z lat ubiegłych – stan na 31.12.2018 r. -32.283,50 zł

7) Strata za rok obrotowy – stan na 31.12.2018 r. -20.625,66 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	15.749,04
2. Z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń	12.946,65
3. Z tytułu wynagrodzeń	20.464,85
4. Inne	0,00
Razem:	49.160,54

Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług składają się na kwotę 15.749,04 zł.

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń dotyczą dodatkowego wynagrodzenia rocznego naliczonego za 2018r. na kwotę 20.464,85 zł, podatek dochodowy od osób fizycznych w kwocie 1,00 zł oraz składek ZUS – 12.945,65 zł.

Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane w obowiązującym terminie w 2019r.

Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń obejmują:

1. ZUS	12.945,65
2. podatek dochodowy od osób fizycznych	1,00
Ogółem	12.946,65

Zobowiązania uregulowano w 2019 roku w obowiązującym terminie, podatek dochodowy od osób fizycznych zostanie uregulowany w obowiązującym terminie do 20.01.2019r.

11) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

11.1 Rozliczenia międzyokresowe kosztów w 2018 r wystąpiły z tytułu:

- gaz	376,26 zł
- ubezpieczenia mienia od zdarzeń losowych CKiB i świetlic	606,22 zł
Ogólna suma rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowi	982,48 zł

11.2 Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów

Tytuł rozliczeń międzyokresowych	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1. Otrzymana dotacja z projektu „Razem możemy więcej „ na zakup sprzętu nagłaśniającego z PROW	6.274,79	4.902,56
2.Otrzymana dotacja celowa na zakup pieca C.O.	0,00	52.260,07
Razem	6.274,79	57.162,63

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	33.066,87
- sprzedaż usług /czynsze	3.580,20
- usługi transportowe	0,00
- wynajem pomieszczeń	12.311,32
- wypożyczenie naczyń, obrusów	273,17
Ogółem	49.231,56

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 2018
I. Przychody, z tego:	
- przychody ze sprzedaży towarów i usług	49.231,56
- pozostałe przychody operacyjne	67.512,38
- przychody finansowe	456,34
- dotacje otrzymane z Gminy	695.000,00

- darowizny	1.200,00
II. Przychody podlegające opodatkowaniu	813.400,28
III. Koszty, z tego:	834.025,94
- koszty działalności operacyjnej	770.449,91
- pozostałe koszty operacyjne	63.084,55
- koszty finansowe	491,48
IV. Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodów, z tego:	0,00
- koszty reprezentacji i reklamy	0,00
V. Koszty uzyskania przychodu (III-IV)	834.025,94
VI. Strata (II-V)	20.626,66
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 2018 roku przedstawia się następująco:

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

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

5. W 2018 roku nie wystąpiły znaczące zdarzenia podlegające ujęciu w sprawozdaniu finansowym.

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

Bardo, dnia 28.03.2019r.

Marta Mazurkiewicz
(podpis głównego księgowego)

GLÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Kultury i Biblioteki
w Bardzie
mgr Marta Mazurkiewicz

Zuzanna Leśko
(podpis kierownika jednostki)

DYREKTOR
Centrum Kultury i Biblioteki
w Bardzie
Zuzanna Leśko

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

Centrum Kultury i Biblioteka w Bardzie sporządzony na dzień :

Nr 1632/3412.2018

28. MAR. 2019

WPLYNEŁO

Centrum Kultury i Biblioteka
w Bardzie
57-256 Bardo, ul. Kolejowa 12
tel. 74 817 08 27, fax. 74 834 41 80
NIP 887 181 28 57 REGON 363400712

WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
	31.12.2017	31.12.2018
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	87 723,68	49 231,56
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży usług kulturalnych	87 723,68	49 231,56
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	777 550,48	770 449,91
I. Amortyzacja	2 538,34	1 680,43
II. Zużycie materiałów i energii	134 427,46	155 197,61
III. Usługi obce	118 429,95	126 773,39
IV. Podatki i opłaty, w tym:		
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	408 358,07	398 042,15
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	86 913,72	73 039,46
Pozostałe koszty rodzajowe	26 882,94	15 716,87
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-689 826,80	-721 218,35
D. Pozostałe przychody operacyjne	691 045,54	763 712,38
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	678 500,00	695 000,00
III. Inne przychody operacyjne	12 545,54	68 712,38
E. Pozostałe koszty operacyjne	401,57	63 084,55
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	401,57	63 084,55
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	817,17	-20 590,52
G. Przychody finansowe	858,36	456,34
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	858,36	456,34
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	278,07	491,48
I. Odsetki, w tym:	278,07	491,48
dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	1 397,46	-20 625,66
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I±J)	1 397,46	-20 625,66
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	1 397,46	-20 625,66

Sporządzono dnia: 28-03-2019

Dyrektor Zuzanna Leśko

DYREKTOR
Centrum Kultury i Biblioteki
w Bardzie
Zuzanna Leśko

GLÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Kultury i Biblioteki
w Bardzie
mgr Marta Mazurkiewicz

Centrum Kultury i Biblioteka w Bardzie
ul. Kolejowa 12, 57-256 Bardo

Urząd Miasta i Gminy
Bardo
WPLYNEŁO

28. MAR. 2019

Centrum Kultury i Biblioteka
w Bardzie

57-256 Bardo, ul. Kolejowa 12
tel. 74 817 08 27, fax. 74 834 41 80
NIP 887 181 28 57 REGON 363400712

BILANS

sporządzony na dzień : 31.12.2018

	AKTYWA	stan na			PASYWA	stan na	
		01.01.2018	31.12.2018			01.01.2018	31.12.2018
A.	Aktywa trwałe	11 724,67	59 352,95	A.	Kapitał (fundusz) własny	-17 585,13	-38 210,79
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	11 724,67	59 352,95	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1.	Środki trwałe	11 724,67	59 352,95	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-33 680,96	-32 283,50
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII.	Zysk (strata) netto	1 397,46	-20 625,66
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	3 033,82	52 034,33	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	50 059,69	106 323,17
d)	środki transportu			I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	8 690,85	7 318,62	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
	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	43 784,90	49 160,54
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	43 784,90	49 160,54
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	20 749,89	8 759,43	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10 265,25	15 749,04
I.	Zapasy	0,00	0,00	-	do 12 miesięcy	10 265,25	15 749,04
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	11 684,53	12 946,65
5.	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	21 835,12	20 464,85
II.	Należności krótkoterminowe	17 023,79	7 692,96	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	6 274,79	57 162,63
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	1.	Ujemna wartość firmy		
-	powyżej 12 miesięcy			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 274,79	57 162,63
b)	inne			-	długoterminowe	6 274,79	57 162,63
2.	Należności od pozostałych jednostek	17 023,79	7 692,96	-	krótkoterminowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 275,79	3 896,54				
-	do 12 miesięcy	10 275,79	3 896,54				
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	6 748,00	3 796,42				
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 682,54	83,99				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 682,54	83,99				
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	2 682,54	83,99				
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 682,54	83,99				
-	inne środki pieniężne						
-	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 043,56	982,48				
	Aktywa razem	32 474,56	68 112,38		Pasywa razem	32 474,56	68 112,38

Sporządzono dnia: 28-03-2019r.

Dyrektor Zuzanna Leśko

podpisano elektronicznie

DYREKTOR
Centrum Kultury i Biblioteki
w Białym
Zuzanna Leśko

GLÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Kultury i Biblioteki
w Białym
mgr Marta Mazurkiewicz