

WPROWADZENIE
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2019 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 01.01.2019 do 31.12.2019 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 małocenne. 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	grupa KŚT	Środki trwałe				Umorzenie na koniec okresu	Wartość netto
		Wartość początkowa	Przychody	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu		
Kotły i maszyny energetyczne	3	52 034,61	37 508,27		89 542,88	3 642,42	85 900,46
Maszyny, urządzenia	4	57 024,09		45 922,99	11 101,10	11 101,10	0,00
Specjalistyczne maszyny i urządzenia	5	6 990,00			6 990,00	6 990,00	0,00
Wyposażenie	8	42 958,35			42 958,35	37 011,96	5 946,39
Ogółem		159 007,05	37 508,27	45 922,99	150 592,33	58 745,48	91 846,85

Zmiany wartości środków trwałych:

- zwiększenie środków trwałych w wysokości 37.508,27 zł – zakup pieca C.O. z dotacji celowej do świetlicy w Brzeźnicy.
- zmniejszenie środków trwałych w wysokości 45.922,99 zł – likwidacja sprzętu komputerowego

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)	979.857,55
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. Piec CO w Świetlicy wiejskiej Brzeźnicy	9.650,00
17. Piec CO Budynek Socjalny /szatnia Unia Bardo/	11.341,74
OGÓŁEM	2.471.097,85

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

5) Fundusz podstawowy to fundusz kultury - stan na 31.12.2019 r. 14.698,37 zł

6) Nierozliczone straty z lat ubiegłych – stan na 31.12.2019 r. -52.909,16 zł

7) Zysk za rok obrotowy – stan na 31.12.2019 r. 39.648,13 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.

STAN ZOBOWIĄZAŃ NA DZIEŃ 31.12.2019

LP.	KONTRAHENT/ BENEFICJENT	NR DOKUMENTU	KWOTA	UWAGI
1.	Zakład Wodociągów i Kanalizacji sp.z o.o Nowa Ruda	53451/2019/00	14,36	
		53651/2019/00	22,62	
		53285/2019/00	73,45	
		54855/2019/00	76,39	
		55095/2019/00	21,78	
		55201/2019/00	43,20	
2.	Stowarzyszenie Autorów ZAIKS	FM/A/213/2019/12/1510	184,50	
3.	ORANGE Polska	19120350068531	49,19	
		F0081537976/012/19	84,30	
4.	TAURON Sprzedaż	O/SI/0251461/19	1.022,69	
		O/SI/0256217/19	5.870,47	
5.	PLANETA Sławomir Węgrzyn	3155/2019	28,40	
6.	Studium nauczania muzycznego WIOLINEK Anna Bartkiewicz-Czaja	28/2019	1.320,00	
7.	Hurtownia Artykułów spożywczych IMPMAR	24209/19/M	<u>405,31</u>	Zobowiązanie wymagalne- omyłkowo przelano na konto A. Wąsowicz za zapl. tej faktury
8.	EWIK Ewa Kwiek	35/2019	400	
9.	Urząd Skarbowy	Podatek dochodowy od osób fizycznych za XII/2019-PIT 4	510,00	Umowa o pracę
			933,00	Umowy zlecenie
10.	Andrzej Witek	Rachunek z 31.01.2020 za XII/2019	1.325,00	Umowa zlecenie
11	PGNiG	0374253198/103 z 13.01.2020	1.185,67	Zużycie gazu za okres 16.11- 31.12.2019
12	Zakład Wodociągów i Kanalizacji sp.z o.o Nowa Ruda	00203/2020/00 z 13.01.2020	200,34	Zużycie wody za okres 18.12- 31.12.2019
13	Zakład Komunalny	5/ZK/01/2020/MED z 10.01.2020	42,82	Faktura za okres 01.11- 16.12.2019
	RAZEM		13.813,49	

Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane w obowiązującym terminie w 2020 r.

STAN NALEŻNOŚCI WYMAGALNYCH NA DZIEŃ 31-12-2019 ROKU

LP.	KONTRAHENT/ BENEFICJENT	NR DOKUMENTU	KWOTA	UWAGI
1.	MEDIC SPLENDOR	10/2014 z dn. 28.01.2014- wynajem sali	300,00	Radca prawny wydał opinię o nieopłacalności egzekucji
2.	POLKOMTEL	1908200335740 z 22.08.2019	69,20	Zwrócono w dniu 18.02.2020
3.	Dominika Kantor	Za media	3.297,05	Na podstawie porozumienia splacała część zadłużenia, przejęto przydomową oczyszczalnię ścieków
4.	Beata Szewczyk	Za polisę grupową WARTA	0,40	Miesięczna opłata wynosiła 64,40, w dniu 30.09.2019 P.Szewczyk zwróciła 64,00 zł. Pozostało do zwrotu 0,40 zł
5.	Aleksandra Wąsowicz	24209/19/M	405,31	Omyłkowo zwrócono A.Wąsowicz za zapłatę faktury IMPMAR. Zwrócono w dniu 28.01.2020
	RAZEM		4.071,96	

STAN NALEŻNOŚCI NIETYMAGALNYCH NA DZIEŃ 31.12.2019 r.

LP.	KONTRAHENT/ BENEFICJENT	NR DOKUMENTU	KWOTA	UWAGI
1.	Baza Usługowo-Handlowa GEES Andrzej Zarzycki	2019/12/3	215,25	Sprzedano złom- zwrócono za fakturę w dniu
2.	Urząd Skarbowy	Podatek VAT	4.343,00	Podatek VAT przenoszony na kolejne okresy
3.	ZUS	Skl.na ubezpieczenie społeczne	236,92	Nadpłacone składki na ubezpieczenie społeczne zgodnie z pismem z ZUS z dnia 26.03.2020
	RAZEM		4.795,17	

Naliczony podatek do odliczenia w okresach przyszłych 1.612,12 zł

OGÓŁEM stan należności na 31.12.2019 r.: 10.479,25zł

11) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

11.1 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	4.902.56	3.530.33

2. Otrzymana dotacja celowa na zakup pieca C.O.do CKiB	52.260,07	48.391,93
3. Otrzymana dotacja celowa na Modernizację instalacji CO w budynku świetlicy wiejskiej i biblioteki w Brzeźnicy	0,00	35.789,11
Razem	57.162,63	87.711,37

- 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	21.929,00
- organizacja imprez	1.135,00
- sprzedaż usług -czynsze	3.580,20
- wynajem pomieszczeń	10.078,80
Ogółem	36.723,00

- 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 2019
I. Przychody, z tego:	
-przychody ze sprzedaży towarów i usług	36.723,00
- pozostałe przychody operacyjne	18.621,69
- przychody finansowe	667,50
- dotacje otrzymane z Gminy	740.000,00
- dotacja z Biblioteki Narodowej	7.700,00
- darowizny	865,00
II. Przychody podlegające opodatkowaniu	804.577,19
III. Koszty, z tego:	764.929,06
- koszty działalności operacyjnej	764.616,06
- pozostałe koszty operacyjne	303,81
- koszty finansowe	9,19
IV. Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodów, z tego:	0,00
- koszty reprezentacji i reklamy	0,00
V. Koszty uzyskania przychodu (III-IV)	764.929,06
VI. Dochód (II-V)	39.648,13
VII. Dochody zwolnione od podatku (art. 17 ust. 1 pkt 4)	39.648,13

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 2019 roku przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Liczba osób	Przeliczenie na pełne etaty
1. Pracownicy umysłowi	3	1,5
Razem	3	1,5

5. W 2019 roku nie wystąpiły znaczące zdarzenia podlegające ujęciu w sprawozdaniu finansowym.

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

Bardo, dnia 29.05.2020.

DYREKTOR
Centrum Kultury i Biblioteki
w Bardzie
Aleksandra Wąsowicz