

BILANS

sporządzony na dzień : 31.12.2020

AKTYWA	stan na		PASywa	stan na	
	01.01.2020	31.12.2020		01.01.2020	31.12.2020
A. Aktywa trwałe	91 846,85	84 206,62	A. Kapitał (fundusz) własny	1 437,34	-3 388,68
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	91 846,85	84 206,62	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	91 846,85	84 206,62	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-52 909,16	-13 261,03
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	39 648,13	-4 826,02
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	85 900,46	79 632,46	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	101 525,14	97 192,41
d) środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	5 946,39	4 574,16	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	13 813,49	17 120,99
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		
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	13 813,49	17 120,99
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	11 115,63	9 597,11	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 045,49	10 250,25
I.	Zapasy	0,00	3 200,76	-	do 12 miesięcy	11 045,49	10 250,25
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	0,00	3 200,76	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 443,00	6 870,74
5.	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	1 325,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	10 479,25	3 751,45	i)	inne		
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	87 711,65	80 071,42
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	1.	Ujemna wartość firmy		
-	powyżej 12 miesięcy			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	87 711,65	80 071,42
b)	inne			-	długoterminowe	87 711,65	80 071,42
2.	Należności od pozostałych jednostek	10 479,25	3 751,45	-	krótkoterminowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
-	do 12 miesięcy						
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	6 192,04	0,00				
c)	inne	4 287,21	3 751,45				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	636,38	2 644,90				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	636,38	2 644,90				
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	636,38	2 644,90				
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	636,38	2 644,90				
-	inne środki pieniężne						
-	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Aktywa razem	102 962,48	93 803,73		Pasywa razem	102 962,48	93 803,73

Sporządzono dnia: 22.04.2021 r.

Edyta Sarkowicz
Główna Księgowa

DYREKTOR
Centrum Kultury i Biblioteki
w Baranowie
Aleksandra Masowicz

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)
sporządzony na dzień 31.12.2020 r.

	WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
		31.12.2019	31.12.2020
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
-	od jednostek powiązanych	36 723,00	27 822,92
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	36 723,00	23 593,32
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	0,00	4 229,60
B.	Koszty działalności operacyjnej		
I.	Amortyzacja	764 616,06	803 289,25
II.	Zużycie materiałów i energii	5 679,65	8 552,23
III.	Usługi obce	107 629,40	126 997,19
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	253 214,44	169 138,05
-	podatek akcyzowy	29 861,05	29 962,72
V.	Wynagrodzenia		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	313 687,58	386 954,96
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	54 095,98	73 987,65
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	447,96	5 084,41
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		2 612,04
D.	Pozostałe przychody operacyjne	-727 893,06	-775 466,33
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	767 186,69	778 790,92
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	747 700,00	703 280,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	19 486,69	75 510,92
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	303,81	8 339,19
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	303,81	8 339,19
G.	Przychody finansowe	38 989,82	-5 014,60
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	667,50	219,77
-	od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:		
-	od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe		
I.	Odsetki, w tym:	9,19	31,19
	dla jednostek powiązanych	9,19	31,19
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	39 648,13	-4 826,02
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)		
L.	Podatek dochodowy	39 648,13	-4 826,02
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	39 648,13	-4 826,02

Sporządzono dnia: 22.04.2021 r.

Edyta Sarkowicz
Główna Księgowa

DYREKTOR
Centrum Kultury i Biblioteki
w Bardzie
Aleksandra Hosińska

WPROWADZENIE
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2020 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 01.01.2020 r. do 31.12.2020 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	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			89 542,88	9 910,42	79 632,46
Maszyny, urządzenia	4	11 101,10			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	38 384,19	4 574,16
Ogółem		150 592,33	0,00	0,00	150 592,33	66 385,71	84 206,62

Nie wystąpiły zmiany wartości środków trwałych.

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 Przylęk, 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 31.12.2020 r. 14.698,37 zł

6) Nierozliczone straty z lat ubiegłych – stan na 31.12.2020 r. - 13.261,03 zł

7) Strata za rok obrotowy – stan na 31.12.2020 r. - 4.826,02 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 31.12.2020 r.

LP.	KONTRAHENT/ BENEFICJENT	NR DOKUMENTU	KWOTA	UWAGI
1.	Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. Nowa Ruda	55223/2020/00	22,52	
		55372/2020/00	17,56	
		56039/2020/00	22,69	
		56343/2020/00	74,84	
		56752/2020/00	25,46	
		56884/2020/00	50,91	
2.	OptoScan Spółka Jawna	18808/2020	86,10	
3.	Orange Polska S.A.	F0081537976/012/20	84,30	
4.	TAURON Dystrybucja S.A.	D/DO/0084194/20	333,38	
		D/DO/0084197/20	880,42	
5.	P H-U „Planeta” Sławomir Węgrzyn	3127/2020	48,40	
6.	Urząd Skarbowy w Ząbkowicach Śląskich	Podatek VAT za XII/2020	158,00	
7.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych	Deklaracja ZUS P DRA za XII/2020	6.712,74	
8.	PGNiG Obrót Detaliczny Sp. z o.o.	2715768/2/2021/F z 04.01.2021 r.	20,49	Zużycie gazu za okres: 01.12-30.12.2020 r. CKiB
		2654715/2/2021/F z 20.01.2021 r.	1.015,61	Zużycie gazu za okres: 10.11-31.12.2020 r. szatnia
9.	Zakład Komunalny w Bardzie	VAT/8/ZK/01/2021/MED z 11.01.2021 r.	50,89	Ścieki za okres: 31.10-31.12.2020 r. – Przyłęk
10.	ENTRADE Sp. z o.o.	17/2021/OEE z 12.01.2021 r.	3.829,88	Zużycie energii elektrycznej za okres: 06.12-31.12.2020 r. Dębowa 11.11-31.12.2020 r. Janowiec 11.12-31.12.2020 r. CKiB 06.11-31.12.2020 r. Brzeźnica 11.11-31.12.2020 r. Dżbanów 06.11-31.12.2020 r. Potworów 16.11-31.12.2020 r. Przyłęk
		382/2021/OEE z 22.01.2021 r.	104,62	Zużycie energii elektrycznej za okres: 21.11-31.12.2020 r. Grochowa 07.11-31.12.2020 r. Laskówka
11	TAURON Dystrybucja S.A.	D/DO/0025686/21 z 27.01.2021 r.	1.930,82	Dystrybucja energii elektrycznej za okres: 06.11-31.12.2020 r. Potworów 11.11-31.12.2020 r. Dżbanów 07.11-31.12.2020 r. Laskówka 16.11-31.12.2020 r. Przyłęk

				06.11-31.12.2020 r. Brzeźnica
		D/DO/0025687/21 z 27.01.2021 r.	441,15	Dystrybucja energii elektrycznej za okres: 11.11-31.12.2020 r. Janowiec
		D/DO/0020683/21 z 27.01.2021 r.	249,51	Dystrybucja energii elektrycznej za okres: 21.11-31.12.2020 r. Grochowa
		D/DO/0072509/21 z 10.02.2021 r.	461,48	Dystrybucja energii elektrycznej za okres: 06.12-31.12.2020 r. Dębowa
		D/DO/0090747/21 z 15.02.2021 r.	499,22	Dystrybucja energii elektrycznej za okres: 11.12-31.12.2020 r.
	RAZEM		17.120,99	

Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane w 2021 r.

STAN NALEŻNOŚCI WYMAGALNYCH NA DZIEŃ 31.12.2020 r.

LP.	KONTRAHENT/ BENEFICJENT	NR DOKUMENTU	KWOTA	UWAGI
1.	Dominika Kantor	Za media	3.297,05	Na podstawie porozumienia spłacała część zadłużenia, przejęto przydomową oczyszczalnię ścieków
		F 2020/10/1	4,00	Wpłacono kwotę 592,70 zł za m-ce 09/2020 i 10/2020, winno być 596,70 zł – pozostała niedopłata za czynsz za m-c 10/2020 w wysokości 4,00 zł
2.	Beata Szewczyk	Za polisę grupową WARTA	0,40	Miesięczna opłata wynosiła 64,40 zł, w dniu 30.09.2019 P. Szewczyk zwróciła 64,00 zł Pozostało do zwrotu 0,40 zł
3.	PSRI 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”. Na chwilę obecną działalność zawieszona od dnia 01.11.2020 r.
	RAZEM		3.751,45	

STAN NALEŻNOŚCI NIETYTUŁOWYCH NA DZIEŃ 31.12.2020 r. - BRAK

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	3.530,33	2.158,10
2.Otrzymana dotacja celowa na zakup pieca C.O. do CKiB	48.392,21	44.749,79
3. Otrzymana dotacja celowa na Modernizację instalacji CO w budynku świetlicy wiejskiej i biblioteki w Brzeźnicy	35.789,11	33.163,53
Razem	87.711,65	80.071,42

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	5.745,00
- organizacja imprez	2.195,00
- sprzedaż usług - czynsze	3.580,20
- wynajem pomieszczeń	7.463,36
- wynajem boiska	4.609,76
- sprzedaż towarów	4.229,60
Ogółem	27.822,92

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 2020
I. Przychody, z tego:	
-przychody ze sprzedaży towarów i usług	27.822,92
- pozostałe przychody operacyjne	24.598,92
- przychody finansowe	219,77
- dotacje otrzymane z Gminy	703.280,00
- dofinansowanie z MKiDN	50.000,00
- darowizny	912,00
II. Przychody podlegające opodatkowaniu	806.833,61
III. Koszty, z tego:	811.659,63
- koszty działalności operacyjnej	803.289,25
- pozostałe koszty operacyjne	8.339,19
- koszty finansowe	31,19
IV. Koszty nie uznawane za koszty uzyskania	0,00

przychodów, z tego:	
- koszty reprezentacji i reklamy	0,00
V. Koszty uzyskania przychodu (III-IV)	811.659,63
VI. Strata (II-V)	-4.826,02
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 2020 roku przedstawia się następująco:

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

5. W 2020 roku nie wystąpiły znaczące zdarzenia podlegające ujęciu w sprawozdaniu finansowym.

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

Bardo, dnia 22.04.2021 r.

Edyta Sarkowicz
Główna Księgowa

DYREKTOR
Centrum Kultury i Biblioteki
w Bardzie
Aleksandra Wąsowicz