

WPROWADZENIE
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2024 ROK

1. Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa Jednostki	Centrum Kultury i Biblioteka w Bardzie
Adres siedziby	57-256 Bardo, ul. Główna 61
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 01.01.2024 r. do 31.12.2024 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 9.999 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 10.000 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	0,00	0,00	89 542,88	34 982,42	54 560,46
Maszyny, urządzenia	4	26 968,10	0,00	0,00	26 968,10	16 257,86	10 710,24
Specjalistyczne maszyny i urządzenia	5	6 990,00	0,00	0,00	6 990,00	6 990,00	0,00
Środki transportu	7	11 799,00	122 700,00	0,00	134 499,00	7 964,37	126 534,63
Wyposażenie	8	39 237,25	0,00	0,00	39 237,25	39 237,25	0
Ogółem		174 537,23	122 700,00	0,00	297 237,23	105 431,90	191 805,33

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. Kosiarka samojezdna – traktor partner 200107 H RB 20 KM HUS	9.000,00
6. Bardo, ul. Kolejowa 12	160.843,12
7. Bardo, ul. Kolejowa 12 (budynek, w którym mieści się sala wielofunkcyjna)	469.059,58
8. Bardo, ul. Kolejowa 12 (budynek zaplecza sportowego Stadionu w Bardzie)	660.370,59
9. Budynek Świetlicy Wiejskiej Brzeźnica 46	475.632,21
10. Budynek Świetlicy Wiejskiej Dzbanów 4	134.406,00
11. Budynek Świetlicy Wiejskiej Grochowa 47	9.741,94
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	211.953,08

16. Budynek Świetlicy Wiejskiej Janowiec	476.928,96
17. Budynek Świetlicy Wiejskiej Dębowina	473.993,24
18. Punkt Informacji Turystycznej Plac Wolności 4	20.261,68
19. Lokal użytkowy Plac Wolności 4	42.709,26
20. Centrum Seniora ul. Główna 61 Bardo	3.046.136,90
21. Piec CO w Świetlicy wiejskiej Brzeźnicy	9.650,00
22. Piec CO Budynek Socjalny /szatnia Unia Bardo/	11.341,74
23. Komora azotowa do krioterapii ogólnoustrojowej Cryo Artic Medical	267.195,00
24. Urządzenie do wyszczuplania i ujędrniania ciała, redukcji cellulitu oraz nieinwazyjnego zabiegu modelowania sylwetki Cryo Wave Performance	85.485,00
25. Urządzenie medyczno-rehabilitacyjne do krioterapii miejscowej Cryo Penguin Medical	57.390,00
26. Aparat do fizjoterapii falą uderzeniową Impactis M(+)	29.241,00
27. "Zestaw Redcord Workstation Professional (3 trawersy) ☐ 3 x aparat TRAINER z uchwytami zwykłymi, ☐ 1 x aparat AXIS z uchwytami zwykłymi, ☐ 1 x konstrukcja sufitowa z dwoma trawersami, ☐ 3 x karabińczyk, ☐ 2 x podwieszka szeroka pod miednicę, ☐ 2 x podwieszka wąska kkd i kkg, ☐ 1 x podwieszka dzielona pod głowę, ☐ 1 x para uchwytów POWER GRIP, ☐ 2 x linka 60 cm czerwona, ☐ 2 x linka 30 cm czerwona, ☐ 1 x linka 5 m z klamrą, ☐ 2 x linka elastyczna 30 cm czarna, ☐ 2 x linka elastyczna 30 cm czerwona, ☐ 2 x linka elastyczna 60 cm czarna, ☐ 2 x linka elastyczna 60 cm czerwona, ☐ 1 x wałek 15 x 50 cm, ☐ 2 x poduszka sensomotoryczna, ☐ 2 x wieszak na akcesoria, ☐ 1 x plakat.	19.289,75
28. Intellect Mobile 2 Combo	12.069,75
29. Mphi - Laser wielodiodowy z sondą	48.852,67
30. Zestaw do magnetoterapii EASY QS	10.526,95
31. Bieżnia Dyaco medical med. 7.0 T	32.405,45
32. Urządzenie Aquai do masażu membramowego	44.479,00
33. Wirówka WKG urządzenie do masażu wirowego kończyn górnych	11.286,00
34. Wirówka WKR urządzenie do masażu wirowego kręgosłupa	15.184,80
35. Przydomowa oczyszczalnia ścieków w Laskówce	10.000,00
36. Świetlica wiejska w sołectwie Grochowa	1.078.860,62
37. Budynek szatni (korty) Stadionu w Bardzie	803.253,41
38. Stadion w Bardzie	578.855,18
OGÓŁEM	9.540.780,31

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

- 5) Fundusz podstawowy to fundusz kultury - stan na 31.12.2024 r. 14.698,37 zł
- 6) Nierozliczone straty z lat ubiegłych – stan na 31.12.2024 r. - 73.786,44 zł
- 7) Zysk za rok obrotowy – stan na 31.12.2024 r. 641.473,91 zł
- 8) Nie wystąpił obowiązek tworzenia rezerw.
- 9) Nie wystąpiła potrzeba tworzenia odpisów aktualizujących należności.
- 10) Zobowiązania Centrum Kultury i Biblioteka w Bardzie:

STAN ZOBOWIĄZAŃ NA DZIEŃ 31.12.2024 r.

LP.	KONTRAHENT/ BENEFICJENT	NR DOKUMENTU	KWOTA	UWAGI
2.	Stowarzyszenie Autorów „ZAIKS”	FM/A/222/2024/12/1354	235,13	Wynagrodzenie autorskie za 12.2024 r.
3.	Orange Polska S.A.	F0081537976/012/24	75,21	Usługi telekomunikacyjne
4.	Gmina Bardo	VAT/4/U/01/2025	175,10	Zużycie energii za 2024 r. Plac Wolności 4
		Nota księgowa 5/2025	0,68	Korekta za energię elektryczną - Grochowa
		VAT/6/U/01/2025	71,02	Dystrybucja energii elektrycznej Plac Wolności 4
		VAT/7/U/01/2025	14,25	Zużycie wody Plac Wolności 4
		VAT/8/U/01/2025	95,12	Zużycie wody świetlica w Grochowej
		VAT/9/U/01/2025	12,38	Zużycie wody Plac Wolności 4
		VAT/11/U/01/2025	915,21	Zużycie gazu Plac Wolności 4
5.	PGNiG Obrót Detaliczny Sp. z o.o.	2654715/37/2024/F	3.739,92	Zużycie gazu za okres: 01.12-31.12.2025 ul. Kolejowa 12, Bardo
		6071351/20/2024/F	5.695,72	Zużycie gazu za okres: 01.12-31.12.2024 ul. Główna 61, Bardo
6.	Zakład Usług Instalacyjnych Piotr Biernacik	Fa/966/2024	300,00	Serwis kotłowni gazowej w grudniu 2024
7.	RSQ HEALTH	DG/553/12/2024/2941	95,94	Subskrypcja aplikacji RSQ Physio za 12/2024
8.	PHU KOMUNALNIK GV	50/KOM/01/2025	291,60	Wywóz odpadów z CKIB, ul. Kolejowa 12, Bardo za 12/2024
		51/KOM/01/2025	388,80	Wywóz odpadów komunalnych ze świetlic wiejskich oraz PITu za 12/2024
9.	TAURON Dystrybucja S.A.	D/DO/0039354/25	2.467,38	Dystrybucja energii elektrycznej za okres: 11.11-31.12.2024, Potworów, Przylęk, Brzeźnica, Dzbanów
		D/DO/0039353/25	1.167,46	Dystrybucja energii

				elektrycznej za okres: 10.11-31.12.2024 r. Laskówka
		D/DO/0015469/25	270,30	Dystrybucja energii elektrycznej za okres:09.11.-31.12.2024 Laskówka
11.	Ekovoltis sp. z o.o.	FV/EE/US/00001175/01/2025/1378	5.315,50	Energia elektryczna za okres 01.12-31.12.2024 z
12.	Tauron Sprzedaż sp. z o.o.	Kwota wynikająca ze zwrotu nadpłaty	0,03	
	RAZEM.		21.326,75	

Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane w 2025 r.

Zobowiązanie długoterminowe z 2024 roku nie wystąpiły.

Brak zobowiązań wymagalnych na dzień 31.12.2024 r.

Brak należności niewymagalnych na dzień 31.12.2024 r.

STAN NALEŻNOŚCI WYMAGALNYCH NA DZIEŃ 31.12.2024 r.

LP.	KONTRAHENT/ BENEFICJENT	NR DOKUMENTU	KWOTA	UWAGI
1.	Dominika Kantor	Za media	3.002,30	Na podstawie porozumienia spłacała część zadłużenia, przejęto przydomową oczyszczalnię ścieków
2.	PSR1 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”.
3.	Osoba fizyczna	Paragon fiskalny	60,00	Usługa rehabilitacyjna
	RAZEM		3.512,30	

11) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

1. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów

Tytuł rozliczeń międzyokresowych	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.Otrzymana dotacja celowa na zakup pieca C.O. do CKiB	33.822,53	30.180,11
2. Otrzymana dotacja celowa na Modernizację instalacji CO w budynku świetlicy wiejskiej i biblioteki w Brzeźnicy	25.286,79	22.661,21
3. Otrzymanie dotacji z projektu „Ceramika na wyciągnięcie ręki –	11.424,24	9.996,21

polsko-czeskie spotkania twórcze” na zakup pieca		
Razem	70.533,56	62.837,53

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	229.274,91
- sprzedaż usług - czynsz	3.580,20
- wynajem pomieszczeń	24.070,00
- wynajem kortów	5.025,00
- usługi rehabilitacji	107.887,52
- powierzchnia reklamowa	950,00
- sprzedaż towarów	5.517,00
Ogółem	376.304,63

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 2024
I. Przychody, z tego:	
-przychody ze sprzedaży towarów i usług	376.304,63
- pozostałe przychody operacyjne	8.807,60
- dotacje otrzymane z Gminy	1.570.000,00
- darowizny	494.463,36
-darowizny książek	6.149,22
- otrzymane odszkodowania	214.457,30
II. Przychody podlegające opodatkowaniu	2.670.182,11
III. Koszty, z tego:	2.028.708,19
- koszty działalności operacyjnej	2.028.656,47
- pozostałe koszty operacyjne	0,00
- koszty finansowe	51,72
IV. Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodów, z tego:	0,00
- koszty reprezentacji i reklamy	0,00
V. Koszty uzyskania przychodu (III-IV)	2.028.708,18
VI. Strata (II-V)	641.473,92
VII. Dochody zwolnione od podatku (art. 17 ust. 1 pkt 4)	641.473,92
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 2024 roku przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Liczba osób	Przeliczenie na pełne etaty
1. Pracownicy umysłowi	9	9
2. Pracownicy fizyczni	2	1,5
Razem	11	10,5

5. We wrześniu 2024 roku gminę Bardo nawiedziła powódź. W związku z tym zdarzeniem, otrzymano odszkodowania za uszkodzone mienie w wysokości 214 457,30 zł oraz darowizny przekazywane na potrzeby usuwania skutków powodzi w wysokości 257 463,36 zł.

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

Bardo, dnia 28.03.2025 r.