

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA W GOKSiR

W BARUCHOWIE ZA 2021 ROK

Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Baruchowie jest Samorządową Instytucją Kultury wpisaną do Księgi Rejestrowej Instytucji Kultury prowadzonej przez Urząd Gminy Baruchowo. Działa na mocy uchwały nr XXV.144.2012 Rady Gminy Baruchowo z dnia 12 listopada 2012 r. Posiada NIP 888 295 95 93 i numer Regon 910935686.

Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji posiada osobowość prawną i samodzielnie prowadzi gospodarkę finansową.

Podstawowym celem Ośrodka jest prowadzenie wielokierunkowej działalności polegającej na rozwijaniu i zaspokajaniu potrzeb kulturalnych mieszkańców oraz upowszechnianie, tworzenie kultury i sztuki, folkloru muzyki, tańca, teatru i filmu, plastyki, rękodzieła i sztuki ludowej, zarządzaniu i administrowaniu terenem oraz obiektami i urządzeniami sportowo-rekreacyjnymi.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 r. sporządzone zostało na podstawie przepisów ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 poz. 217 ze zm.) na wzorach według załącznika do ustawy:

- bilans- zał. nr 1

- rachunek- zał. nr 2

I.

1. Szczegółowy zakres zmian stanów składników majątkowych przedstawia tabela nr 3.
2. Samorządowa instytucja kultury posiada zobowiązania wobec budżetu państwa :
z tytułu VAT – 7 , PIT-4 0,00 zł
Razem zobowiązania wobec budżetu państwa na 31.12.2021r. 0,00 zł
3. Instytucja posiada zobowiązania krótkoterminowe.
z tytułu dostaw i usług 17.759,77 zł
Razem zobowiązania na dzień 31.12.2021r. 17.759,77 zł
4. Instytucja kultury posiada należności krótkoterminowe.
z tytułu dostaw i usług 5.379,46 zł
Razem należności na dzień 31.12.2021r. 5.379,46 zł
5. Instytucja kultury posiada należności publiczno prawne
z tytułu ZUS 193,01 zł
Razem zobowiązania na dzień 31.12.2021 r. 193,01 zł
6. Instytucja kultury posiada zobowiązania
z tytułu wynagrodzeń 0,00 zł
Razem zobowiązania na dzień 31.12.2021 r. 0,00 zł
7. Instytucja kultury posiada zobowiązanie
z tytułu opłaty za korzystanie ze środowiska 0,00 zł
Razem zobowiązania na dzień 31.12.21 r. 0,00 zł
8. Instytucja kultury posiada należności
z tytułu VAT – 7, PIT-4 1.079,41 zł
Razem zobowiązania na dzień 31.12.2021 r. 1.079,41 zł

II.

Instytucja kultury na swoją działalność otrzymuje dotację podmiotową z Urzędu Gminy Baruchowo.

1. Strukturę przychodów netto przedstawia tabela nr 1,
2. Rodzajową strukturę kosztów przedstawia tabela nr 2,
3. Strat i zysków nadzwyczajnych nie wykazano.

III.

Instytucja kultury nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

IV.

W strukturach Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Baruchowie na dzień 31 grudnia 2021 są:

- 1 etat w osobie dyrektora
- 1 etat w osobie instruktora
- 1 etat w osobie kucharki
- 3 etaty w osobach pomocy kuchennej
- 1 etat w osobie referenta ds. kadr
- 1 etat w osobie z-cy dyrektora
- 1 etat w osobie pracownika gospodarczego

V.

Po dniu bilansowanym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

VI.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez instytucję kultury.

VII.

Organ zarządzający jednostką nie posiada innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy instytucji kultury.

VIII.

Instytucja kultury w bilansie wykazała rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 109.804,70 zł, która stanowi wartość dotacji otrzymanej na środki trwałe pozostałą do rozliczenia.

IX.

Instytucja kultury utworzyła odpis aktualizujący należności, który na koniec roku wyniósł 1555,05 zł.

Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji
87-821 Baruchowo

NIP 888 295 95 93

Tabela 1. Struktura przychodów netto

LP.	Wyszczególnienia	Wartość 2021r.
1.	Dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy Baruchowo	400.000,00
2.	Dotacja Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu	84.529,20
3.	Dotacja z Banku Spółdzielczego	1.500,00
4.	Przychody ze sprzedaży usług	626.572,49
5.	Przychody ze sprzedaży towarów	84.248,69
6.	Pozostałe przychody operacyjne	33.254,17
7.	Refundacja wynagrodzeń za pracowników zatrudnionych w ramach prac interwencyjnych	43.029,02
8.	Przychody finansowe	164,32
	Razem	1.273.297,89
9.	Pozabilansowo-nieodpłatne użyczenie lokalu	769.789,92
	Razem przychody	2.043.087,81

W pozycji nr 6 powyższej tabeli - Pozostałe przychody operacyjne – jest uwzględniona kwota 3.067,52 zł, która stanowi odpis otrzymanej dotacji na środki trwale rozliczanej w czasie do wysokości umorzenia.

Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Baruchowie
Baruchowo 19B
87-821 Baruchowo

NIP 888 295 95 93

Tabela 2. Struktura kosztów wg rodzajów w 2021 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość 2021 rok
1.	Wynagrodzenia	514.287,03
2.	Pochodne od wynagrodzeń	108.912,78
3.	Zużycie materiałów i energii	381.408,37
4.	Usługi obce	98.894,32
5.	Podatki i opłaty	801,50
6.	Pozostałe koszty	7.374,99
7.	Amortyzacja	23.950,50
8.	Wartość sprzedanych towarów	25.155,07
	Razem	1.160.784,56
9.	Pozostałe koszty operacyjne	12.515,57
10.	Koszt wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w ramach prac interwencyjnych	43.029,02
11.	Koszty finansowe	446,40
	Razem koszty	1.216.775,55

W pozycji nr 7 powyższej tabeli - Amortyzacja – jest uwzględniona kwota 3.067,52 zł, która stanowi wartość amortyzacji środków trwałych sfinansowanych dotacją 2021 roku.

Gminny Ośrodek Kultury,
Sportu i Rekreacji
w Baruchowie

NIP 888 295 95 93

Tabela 3. Zmiany stanów rzeczowych składników majątkowych za 2021 rok.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan początkowy na dzień 01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan końcowy na dzień 31.12.2021
1.	Środki trwałe	475.506,62	36.818,01	9.500,00	502.824,63
2.	Pozostałe środki trwałe	679.492,91	54.501,48	17.839,75	716.154,64
3.	Wartości niematerialne i prawne	6.442,00	0,00	0,00	6.442,00
	Razem	1.161.441,53	91.319,49	27.339,75	1.225.421,27

Tabela 4. Umorzenie środków trwałych za rok 2021

Lp.	Wyszczególnienie	Stan początkowy na dzień 01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan końcowy na dzień 31.12.2021
1	Umorzenie środków trwałych	155.520,85	23.950,50	1.860,26	177.611,09