Zarządzenie Nr 37.2023
Wójta Gminy Baruchowo

z dnia 10 marca 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdań finansowych instytucji kultury

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 i art. 61 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U z 2023 r., poz. 40) i art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120 ze zm.[1)]) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U z 2020 r. poz. 194 z poź. zm.[2)]) zarządzam co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdania finansowe Instytucji Kultury:

1) Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Baruchowie,

2) Gminnej Biblioteki Publicznej w Baruchowie za okres od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022 r.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysku i strat oraz dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega opublikowaniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko- Pomorskiego.

Wójt Gminy Baruchowo

Stanisław Sadowski

[1)] Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2023 r. poz. 295.
[2)] Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2019 r., poz. 2020.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			BILANS				Adresat
Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Baruchowie							Gmina Baruchowo
Numer identyfikacyjny REGON 910935686			sporządzony na dzień 31-12-2022				
AKTYWA		Stan na koniec 31.12.2022 roku	Stan na początek 01.01.2022 roku	PASYWA		Stan na koniec 31.12.2022 roku	Stan na początek 01.01.2022 roku
A.	**AKTYWA TRWAŁE**	**312 264,72**	**325 213,54**	**A.**	**KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY**	**227 284,29**	**264 644,61**
I.	**Wartości niematerialne i prawne**	**0,00**	**0,00**	**I.**	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	**264 644,61**	**208 122,27**
1.	koszty zakończonych prac rozwojowych			**II.**	**należne wpływy na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)**		
2.	Wartość firmy			**III.**	**Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)**		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			**IV.**	**Kapital (fundusz) zapasowy**		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			**V.**	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny**		
II.	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**312 264,72**	**325 213,54**	**VI.**	**Pozostale kapitały (fundusze) rezerwowe**		
1.	***Środki trwałe***	***312 264,72***	***325 213,54***	**VII.**	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**		
a)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	**VIII**	**Zysk (strata) netto**	**-37 360,32**	**56 522,34**
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	247 645,32	241 802,91	**IX.**	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**		
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	28 913,78	35 456,71	**B.**	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**133 940,42**	**133 564,47**
d)	Środki transportu	330,07	434,31	**I.**	**Rezerwy na zobowiązania**	**0,00**	**0,00**
e)	Inne środki trwałe	35 375,55	47 519,61	1.	rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	***Środki trwałe w budowie***		0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	***Zaliczki na środki trwałe***				*długoterminowa*		
III.	**Należności długoterminowe**	**0,00**	**0,00**		*krótkoterminowa*		
1.	Od jednostek powiązanych			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2.	Od pozostalych 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 i 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**	***27 203,24***	***23 759,77***
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	*1.*	Wobec jednostek powiązanych	*0,00*	*0,00*
	udziały i akcje			*a)*	*z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalnosci:*	*0,00*	*0,00*
	inne papiery wartościowe				*do 12 miesiecy*		
	udzielone pożyczki				*powyżej 12 miesięcy*		
	inne długoterminowe aktywa finansowe			*b)*	*inne*		
4.	Inne inwestycje długoterminowe			*2.*	Wobec pozostałych jednostek	*27 203,24*	*23 759,77*
V.	**Długoterminowe rozliczenia miedzyokresowe**	**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 zobowiazania finansowe*		
B.	**AKTYWA OBROTOWE**	**48 959,99**	**72 995,54**	*d)*	*z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalnosci:*	*23 835,26*	*17 759,77*
I.	**Zapasy**	**21 362,11**	**10 709,89**		*do 12 miesięcy*	*23 835,26*	*17 759,77*
1.	Materiały	20 028,20	10 160,67		*powyżej 12 miesięcy*		
2.	Półprodukty i produkty w toku			*e)*	*zaliczki otrzymane na dostawy*		
3.	Produkty gotowe			*f)*	*zobowiązania wekslowe*		
4.	Towary	1 333,91	549,22	*g)*	*z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń*	*783,96*	*0,00*
5.	Zaliczki na dostawy		0,00	*h)*	*z tytułu wynagrodzeń*	*2 584,02*	*0,00*
II.	**Należności krótkoterminowe**			*i)*	*inne*	*0,00*	*6 000,00*
1.	***Należności od jednostek powiązanych***	***0,00***	***0,00***	**3.**	***Fundusze specjalne***	*0,00*	*0,00*
a)	*z tytułu dostaw i usług, o okresie splaty:*	0,00	0,00	**IV.**	**Rozliczenia międzyokresowe**	**106 737,18**	**109 804,70**
	do 12 miesięcy			1.	Ujemna wartość firmy		
	powyżej 12 miesięcy			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	106 737,18	109 804,70
b)	*inne*				*długoterminowe*	*103 669,66*	*106 737,18*
2.	***Należności od pozostałych jednostek***	***1 032,26***	***6 651,88***		*krótkoterminowe*	*3 067,52*	*3 067,52*
a)	*z tytułu dostaw i usług, o okresie splaty:*	1 000,00	5 379,46				
	do 12 miesięcy	1 000,00	5 379,46				
	powyżej 12 miesięcy		0,00				

AKTYWA		Stan na koniec 31.12.2022 roku	Stan na początek 01.01.2022 roku	PASYWA		Stan na koniec 31.12.2022 roku	Stan na początek 01.01.2022 roku
b)	z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezp.społ. i zdrow.oraz innych świadczeń	32,26	1 272,42				
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III.	**Inwestycje krótkoterminowe**	**24 174,62**	**53 484,77**				
1.	***Krótkoterminowe aktywa finansowe***	***24 174,62***	***53 484,77***				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	udziały i akcje						
	inne papiery wartościowe						
	udzielone pożyczki						
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	udziały i akcje						
	inne papiery wartościowe						
	udzielone pożyczki						
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	24 174,62	53 484,77				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	24 174,62	53 484,77				
	inne środki pieniężne						
	inne aktywa pieniężne						
2.	***Inne inwestycje krótkoterminowe***						
IV.	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**2 391,00**	**2 149,00**				
AKTYWA RAZEM		**361 224,71**	**398 209,08**	**PASYWA RAZEM**		**361 224,71**	**398 209,08**

Mariola Kurdubska

Elektronicznie podpisany przez Mariola Kurdubska
Data: 2023.03.03 14:18:55 +01'00'

……
(główny księgowy)

…… ……..
(rok, miesiąc, dzień)

Stanisław Sadowski

Elektronicznie podpisany przez Stanisław Sadowski
Data: 2023.03.03 14:40:38 +01'00'

……
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	**Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)**	Adresat:
Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Baruchowie Baruchowo 19B 87-821 BARUCHOWO	Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Baruchowie	**Gmina Baruchowo**
Numer identyfikacyjny REGON ***910935686***	sporządzony na dzień 31 grudnia 2022	

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	1 196 850,38	1 234 014,51
A I Przychody netto ze sprzedaży produktów	626 572,49	740 371,41
A II Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	84 248,69	87 843,50
A V Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	486 029,20	405 799,60
A VI Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B Koszty działalności operacyjnej	1 160 784,56	1 311 258,04
B I Amortyzacja	23 950,50	26 008,24
B II Zużycie materiałów i energii	381 408,37	417 114,97
B III Usługi obce	98 894,32	103 481,41
B IV Podatki i opłaty	801,50	483,00
B V Wynagrodzenia	514 287,03	607 046,94
B VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	108 912,78	124 460,34
B VII Pozostałe koszty rodzajowe	7 374,99	9 123,31
B VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	25 155,07	23 539,83
B IX Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B X Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	36 065,82	-77 243,53
D Pozostałe przychody operacyjne	76 283,19	137 961,40
D I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D II Dotacje	0,00	0,00
D III Inne przychody operacyjne	76 283,19	137 961,40
E Pozostałe koszty operacyjne	55 544,59	99 998,62

(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień) (kierownik jednostki)

Status: Roboczy

Wersja pierwotna

E I Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E II Pozostałe koszty operacyjne	55 544,59	99 998,62
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	56 804,42	-39 280,75
G Przychody finansowe	164,32	2 106,37
G I Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G II Odsetki	0,00	1 977,37
G III Inne	164,32	129,00
H Koszty finansowe	446,40	185,94
H I Odsetki	111,20	0,00
H II Inne	335,20	185,94
I Zysk (strata) brutto (F + G - H)	56 522,34	-37 360,32
J Podatek dochodowy	0,00	0,00
K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L Zysk (strata) netto (I - J - K)	56 522,34	-37 360,32

Mariola Kurdubska
Elektronicznie podpisany przez Mariola Kurdubska
Data: 2023.03.03 14:36:47 +01'00'

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

Stanisław Sadowski
Elektronicznie podpisany przez Stanisław Sadowski
Data: 2023.03.03 14:39:40 +01'00'

(kierownik jednostki)

Status: Roboczy

Wersja pierwotna

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA W GOKSiR

W BARUCHOWIE ZA 2022 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 31.12.2022 r. sporządzone zostało na podstawie przepisów ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 poz. 120 ze zm.) na wzorach według załącznika do ustawy:

- bilans- zał. nr 1

- rachunek zysków i strat - 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 31.12.2022r.	**0,00 zł**

3. Instytucja posiada zobowiązania krótkoterminowe.

z tytułu dostaw i usług	23.835,26 zł
Razem zobowiązania na dzień 31.12.2022r.	**23.835,26 zł**

4. Instytucja kultury posiada należności krótkoterminowe.

z tytułu dostaw i usług	2.740,99 zł
Razem należności na dzień 31.12.2022r.	**2.740,99 zł**

5. Instytucja kultury posiada zobowiązania publiczno prawne

z tytułu ZUS	783,96 zł
Razem zobowiązania na dzień 31.12.2022 r.	**783,96 zł**

6. Instytucja kultury posiada zobowiązania

z tytułu wynagrodzeń	2.584,02 zł
Razem zobowiązania na dzień 31.12.2022 r.	**2.584,02 zł**

7. Instytucja kultury posiada należności

z tytułu VAT – 7, PIT-4	32,26 zł
Razem zobowiązania na dzień 31.12.2022 r.	**32,26 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 2022 są:
1 etat w osobie dyrektora
1 etat w osobie z-cy dyrektora
1 etat w osobie instruktora
2 etaty w osobie kucharki
2 etaty w osobach pomocy kuchennej
1 etat w osobie referenta ds. kadr
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 106.737,18 zł, która stanowi wartość dotacji otrzymanej na środki trwałe pozostałą do rozliczenia.

IX.

Instytucja kultury utworzyła odpis aktualizujący należności , który na początek roku wynosił 1555,05 zł, został zwiększony o naliczone odsetki w kwocie 185,94 zł i na koniec roku wyniósł 1740,99 zł.

Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji
87-821 Baruchowo

NIP 888 295 95 93

Tabela 1. Struktura przychodów netto

LP.	Wyszczególnienia	Wartość 2022r.
1.	Dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy Baruchowo	300.000,00
2.	Dotacja Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu	99.999,60
3.	Dotacja z Banku Spółdzielczego	3.300,00
4.	Przychody ze sprzedaży usług	740.371,41
5.	Przychody ze sprzedaży towarów	87.843,50
6.	Pozostałe przychody operacyjne	37.965,18
7.	Refundacja wynagrodzeń za pracowników zatrudnionych w ramach prac interwencyjnych	99.996,22
8.	Przychody finansowe	2.106,37
	Razem	**1.374.082,28**
9.	Pozabilansowo-nieodpłatne użyczenie lokalu	769.789,92
	Razem przychody	**2.143.872,20**

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

Mariola Kurdubska
Elektronicznie podpisany przez Mariola Kurdubska
Data: 2023.03.03 13:54:05 +01'00'

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 2022 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość 2022 rok
1.	Wynagrodzenia	607.046,94
2.	Pochodne od wynagrodzeń	124.460,34
3.	Zużycie materiałów i energii	417.114,97
4.	Usługi obce	103.481,41
5.	Podatki i opłaty	483,00
6.	Pozostałe koszty	9.123,31
7.	Amortyzacja	26.008,24
8.	Wartość sprzedanych towarów	23.539,83
	Razem	**1.311.258,04**
9.	Pozostałe koszty operacyjne	2,40
10.	Koszt wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w ramach prac interwencyjnych	99.996,22
11.	Koszty finansowe	185,94
	Razem koszty	**1.411.442,60**

W pozycji nr 7 powyższej tabeli - Amortyzacja – jest uwzględniona kwota 3.067,52 zł, która stanowi wartość amortyzacji środków trwałych sfinansowanych dotacją 2022 roku.

Gminny Ośrodek Kultury,
Sportu i Rekreacji

w Baruchowie

NIP 888 295 95 93

Tabela 3. Zmiany stanów rzeczowych składników majątkowych za 2022 rok.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan początkowy na dzień 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan końcowy na dzień 31.12.2022
1.	Środki trwałe	502.824,63	13.059,42	0,00	515.884,05
2.	Pozostałe środki trwałe	716.154,64	7.532,99	3.637,26	720.050,37
3.	Wartości niematerialne i prawne	6.442,00	0,00	0,00	6.442,00
	Razem	1.225.421,27	20.592,41	3.637,26	1.242.376,42

Tabela 4. Umorzenie środków trwałych za rok 2022

Lp.	Wyszczególnienie	Stan początkowy na dzień 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan końcowy na dzień 31.12.2022
1	Umorzenie środków trwałych	177.611,09	26.008,24	0,00	203.619,33

Stanisław Sadowski
Elektronicznie podpisany przez Stanisław Sadowski
Data: 2023.03.03 14:41:35 +01'00'

Mariola Kurdubska
Elektronicznie podpisany przez Mariola Kurdubska
Data: 2023.03.03 13:56:09 +01'00'

Gminna Bibliotek Publiczna w Baruchowie
Baruchowo 19
87-821 Baruchowo

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2022

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na	
		2021	2022
AKTYWA			
A.	**Aktywa trwałe, w tym:**		
	- środki trwałe		
	- środki trwałe w budowie		
B.	**Aktywa obrotowe, w tym:**	57,96	231,56
I	Zapasy		
II	Należności krótkoterminowe w tym		
a	z tytułu dostaw i usług		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
III	Inwestycje krótkoterminowe w tym:	57,96	231,56
a	krótkoterminowe aktywa finansowe w tym		
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	57,96	231,56
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
	- należności krótkoterminowe		
C	Należne wpłaty na kapitał podstawowy		
D	Udziały własne		
Aktywa razem		57,96	231,56
PASYWA			
A.	Kapitał (fundusz) własny, w tym:	57,96	231,56
I	- kapitał (fundusz) podstawowy	41,36	57,96
II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
	- nadwyżka wartości sprzedaży nad wartością nominalną udziałów		
III	Kapitał z aktualizacji wyceny w tym		
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV	Pozostałe kapitały rezerwowe		
V	Zysk/ strata z lat ubiegłych		
VI	Zysk /strata netto	16,60	173,6
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		

B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
I	Rezerwy na zobowiązania		
II	Zobowiązania długoterminowe w tym:		
	- z tytułu kredytów i pożyczek		
III	Zobowiązania krótkoterminowe w tym:		
a	z tytułu kredytów i pożyczek		
b	z tytułu dostaw i usług w tym		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
c	fundusze specjalne		
IV	Rozliczenia międzyokresowe		
Pasywa razem		57,96	231,56

Mariola Kurdubska
Elektronicznie podpisany przez Mariola Kurdubska
Data: 2023.03.09 14:47:47 +01'00'

. . . . . 09.03.2023. . . . . .

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Krzysztof Grudziński
Elektronicznie podpisany przez Krzysztof Grudziński
Data: 2023.03.09 14:55:44 +01'00'

. . . . . .

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Uwagi do pozycji "Aktywa"		
	Wyszczególnienie	
	Wartości niematerialne i prawne konto 020	20.611,16 zł. kwota umorzenia
	Środki trwałe – urządzenia techniczne i maszyny	30.700,00 zł. kwota umorzenia
	Zbiory biblioteczne konto 014	202.496,30 zł. kwota umorzenia
	Inne środki trwałe konta 013	76.549,97 zł. kwota umorzenia

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	**Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)**	Adresat:
Gminna Biblioteka Publiczna w Baruchowie 19 87-821	Gminna Biblioteka Publiczna w Baruchowie	**GMINA BARUCHOWO**
Numer identyfikacyjny REGON ***340316620***	sporządzony na dzień 31 grudnia 2022	

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	79 923,32	101 000,00
A I Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A II Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A V Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	79 923,32	101 000,00
A VI Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B Koszty działalności operacyjnej	85 994,32	115 584,79
B I Amortyzacja	0,00	0,00
B II Zużycie materiałów i energii	14 992,85	21 842,82
B III Usługi obce	2 505,73	3 061,54
B IV Podatki i opłaty	528,00	596,00
B V Wynagrodzenia	55 140,00	73 452,00
B VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	12 827,74	16 632,43
B VII Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
B VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B IX Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B X Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-6 071,00	-14 584,79
D Pozostałe przychody operacyjne	6 071,00	14 474,00
D I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D II Dotacje	6 071,00	3 500,00
D III Inne przychody operacyjne	0,00	10 974,00
E Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00

(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień) (kierownik jednostki)

Wersja pierwotna

E I Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E II Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	0,00	-110,79
G Przychody finansowe	16,60	284,39
G I Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G II Odsetki	0,00	266,39
G III Inne	16,60	18,00
H Koszty finansowe	0,00	0,00
H I Odsetki	0,00	0,00
H II Inne	0,00	0,00
I Zysk (strata) brutto (F + G - H)	16,60	173,60
J Podatek dochodowy	0,00	0,00
K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L Zysk (strata) netto (I - J - K)	16,60	173,60

Mariola Kurdubska
Elektronicznie podpisany przez Mariola Kurdubska
Data: 2023.03.09 14:50:36 +01'00'

Krzysztof Grudziński
Elektronicznie podpisany przez Krzysztof Grudziński
Data: 2023.03.09 14:54:19 +01'00'

(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień) (kierownik jednostki)

Wersja pierwotna

Informacja dodatkowa do bilansu i rachunku wyników dotycząca Gminnej Biblioteki Publicznej w Baruchowie /instytucja kultury/
na dzień 31-12-2022 roku.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacje porządkowe.

Gminna Bibliotek Publiczna w Baruchowie jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną, której organizatorem jest Gmina Baruchowo. Siedzibą biblioteki jest wieś Baruchowo 19.
Od 1 czerwca 2007 roku Gminna Biblioteka Publiczna w Baruchowie Uchwałą Rady Gminy w Baruchowie nr V/33/07 z dnia 30 marca 2007 roku przekształcona została w Samorządową Instytucję Kultury i została wpisana w Rejestr Instytucji Kultury pod numerem 1/07 dnia 05-06-2007 roku. Posiada NIP 888-295-59-80 i numer regon 340316620.
Podstawowym celem jest zaspokajanie zróżnicowanych potrzeb czytelniczych: edukacyjnych, informacyjnych, samokształceniowych i poznawczych**.**

2. Prezentacja sprawozdania finansowego

Biblioteka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok 2022 rozpoczynający się od 01 stycznia 2022 i kończący się 31 grudnia 2022 roku przy założeniu kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności.

3. Stosowane metody i zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2023 poz. 120 z późn. zm.) obowiązującymi jednostkę.
Gminna Biblioteka Publiczna w Baruchowie sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
Wynik finansowy instytucji za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału.

4. **Gminną Biblioteką Publiczną w Baruchowie zarządza Kierownik**, który kieruje jej działalnością, reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1/ wycena aktywów i pasywów:

Aktywa

A. Aktywa trwałe
Nie wykazano wartości aktywów trwałych z uwagi na fakt ich całkowitej amortyzacji/umorzenia/
B. Aktywa obrotowe:
Zapasy rzeczowe aktywów obrotowych – wycenione zostały w wartości nominalnej.

Pasywa

Zobowiązania – kwota - zł.

2/ Dane o aktywach i pasywach:

Jednostka posiada: środki trwałe w kwocie 30.700,00zł., pozostałe środki trwałe w kwocie 76.549,97 zł., zbiory biblioteczne w kwocie 202.496,30 zł. , oraz wartości niematerialne w kwocie 20.611,16 zł.. Aktywa te są całkowicie umorzone.

Zmiany stanów rzeczowych składników majątkowych za 2022 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Stan początkowy na dzień 01.01.2022	Zwiększenia	zmniejszenia	Stan na 31.12.2022 rok
1.	Środki trwałe	30.700,00			30.700,00
2.	Pozostałe środki trwałe	65.575,97	10.974,00		76.549,97
3.	Zakupy książek	192.472,39	10.023,92		202.496,30
4.	Wartości niematerialne i prawne	20.611,16			20.611,16
	Razem	**309.359,51**	**20.997,92**		**330.357,43**

3/ Przychody:

Przychody w 2022 roku zostały zrealizowane w następujących wielkościach:
- plan ogółem 104.750,00 wykonanie 104.784,39 zł. co stanowi 100,03 % wykonania planu, z tego:

Struktura przychodów netto w 2022 roku

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Wartość 2022 r.
1.	Dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy Baruchowo	101.000,00
2.	Dotacja z Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych do bibliotek	3.500,00
3.	Inne przychody /prowizja za terminowe przekazywanie podatku dochodowego/	18,00
5.	Kapitalizacja odsetek na rachunku bankowym	266,39
	Razem przychody	**104.784,39**
6.	Nieodpłatnie przyjęte laptopy z Fundacji Wspierania Zrównoważonego Rozwoju	10.974,00
7.	Pozabilanowo-nieodpłane użyczenie lokalu	11.530,00

4/ koszty:

Struktura kosztów wg rodzajów w 2022 roku

Lp.	wyszczególnienie	Wartość 2022 rok	Udział %
1.	Wynagrodzenia	73.452,00	70,21
2.	Pochodne od wynagrodzeń	16.632,43	15,90
3.	Zużycie materiałów i wyposażenia	10.868,82	10,39
4.	Usługi obce	3.061,51	2,93
5.	Ubezpieczenie mienia	596,00	0,57
	Razem	**104.610,79**	**100,00**
6.	Amortyzacja od nieodpłatnie przyjęte laptopy z Fundacji Wspierania Zrównoważonego Rozwoju	10.974,00	

Wszystkie koszty dotyczyły działalności statutowej jednostki.

Mariola Kurdubska
Elektronicznie podpisany przez Mariola Kurdubska
Data: 2023.03.09 14:49:21 +01'00'

Krzysztof Grudziński
Elektronicznie podpisany przez Krzysztof Grudziński
Data: 2023.03.09 14:55:02 +01'00'