

# 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**

<b>LP.</b>	<b>Wyszczególnienia</b>	<b>Wartość 2022r.</b>
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
	<b>Razem</b>	<b>1.374.082,28</b>
9.	Pozabilansowo-nieodpłatne użyczenie lokalu	769.789,92
	<b>Razem przychody</b>	<b>2.143.872,20</b>

**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 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
	<b>Razem</b>	<b>1.311.258,04</b>
9.	Pozostałe koszty operacyjne	2,40
10.	Koszt wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w ramach prac interwencyjnych	99.996,22
11.	Koszty finansowe	185,94
	<b>Razem koszty</b>	<b>1.411.442,60</b>

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
	<b>Razem</b>	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