

**WÓJT GMINY BESTWINA**  
43-512 Bestwina  
ul. Krakowska 111

**Zarządzenie Nr 36/2018**

**Wójta Gminy Bestwina**  
z dnia 04 kwietnia 2018 roku w sprawie:

**zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury –  
Gminnego Ośrodka Kultury**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2017 r. poz. 1875 z późniejszymi zmianami) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2018 r. poz. 395 z późniejszymi zmianami) Wójt Gminy zarządza co następuje:

§ 1

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury za rok 2017

§ 2

Sprawozdanie o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysku i strat oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia

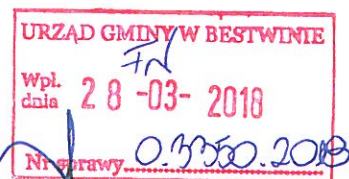
§ 3

Zarządzenie wchodzi z dniem podpisania

**WÓJT**  
  
mgr Artur Beniowski

Gminny Ośrodek Kultury  
ul. Krakowska 123  
43-512 Bestwina  
tel./fax 32 215 75 89, tel. 32 214 13 65  
REGON: 072372361 NIP 652-00-13-495

Bestwina, dnia 22.03.2018r.



Pan Wójt  
Gminy Bestwina

Gminny Ośrodek Kultury w Bestwinie ul. Krakowska 123 przekazuje roczne sprawozdanie finansowe wraz z rachunkiem zysków i strat za rok 2017.

  
Dyrektor  
dr Grzegorz Boboń

Centrum Kultury Sportu i Rekreacji w Bestwinie		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2017 r.					
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017	poz. z uor	PASYWA	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>774 809,45</b>	<b>1 086 667,13</b>	<b>A.</b>	<b>Fundusz / kapitał własny</b>	<b>-60 643,85</b>	<b>1 867,72</b>
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	-58 045,13	-4 073,85
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwy)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe fundusze rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	774 809,45	1 086 667,13	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	774 809,45	1 086 667,13	VI	Zysk (strata) netto	-2 598,72	5 941,57
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		56 570,00	<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>837 650,54</b>	<b>1 085 789,72</b>
b)	budynki i budowle	761 820,62	1 019 148,57	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	12 988,83	10 948,56	*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>2 197,24</b>	<b>990,31</b>	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	82 527,24	66 641,15
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	82 407,39	66 507,30
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	14,74	3 907,78
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			*	do 12 miesięcy	14,74	3 907,78
II	Należności krótkoterminowe	36,16	110,70	*	powyżej 12 miesięcy		
3.	Należności od pozostałych jednostek	36,16	110,70	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	36,16	110,70	f)	zobowiązania wekslowe		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	47 619,57	37 177,80
c)	inne			h)	z tytułu wynagrodzeń	34 773,08	25 421,72
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 161,08	879,61	4.	Fundusze specjalne	119,85	133,85
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 161,08	879,61	IV	Rozliczenia międzyokresowe	755 123,30	1 019 148,57
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	755 123,30	1 019 148,57
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	755 123,30	1 019 148,57
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 161,08	879,61	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 161,08	879,61				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	<b>Suma aktywów</b>	<b>777 006,69</b>	<b>1 087 657,44</b>		<b>Suma pasywów</b>	<b>777 006,69</b>	<b>1 087 657,44</b>

Sporządził:

Bestwina 13.03.2017r.

Zatwierdził:

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Klimczak

Dyrektor

dr Grzegorz Boboń

		za poprzedni rok obrotowy 2016	za bieżący rok obrotowy 2017
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>1 400 239,05</b>	<b>1 045 549,82</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	57 739,05	45 549,82
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1 342 500,00	1 000 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 442 576,53</b>	<b>1 076 712,01</b>
I	Amortyzacja	41 092,80	41 266,93
II	Zużycie materiałów i energii	139 624,47	58 808,64
III	Usługi obce	195 369,00	163 798,83
IV	Podatki i opłaty	18 852,13	14 021,93
V	Wynagrodzenia	854 499,08	641 536,25
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: emerytalne	146 261,41	107 819,47
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	46 877,64	49 459,96
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-42 337,48</b>	<b>-31 162,19</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>39 554,46</b>	<b>46 128,39</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	39 554,46	46 128,39
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,97</b>	<b>9 171,56</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,97	9 171,56
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-2 783,99</b>	<b>5 794,64</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>185,27</b>	<b>146,93</b>
II	Odsetki	185,27	146,93
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>-2 598,72</b>	<b>5 941,57</b>
<b>K</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-2 598,72</b>	<b>5 941,57</b>

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Kuczyńska  
 sporządził

Bestwina 13.03.2018r.

Dyrektor  
  
 dr Grzegorz Boboń  
 .....  
 zatwierdził

Gminny Ośrodek Kultury  
ul. Krakowska 123  
43-512 Bestwina  
tel./fax 32 215 75 89, tel. 32 214 13 85  
REGON: 072372381 NIP 652-00-13-495

## INFORMACJA DODATKOWA ZA ROK 2017

Firma: Gminny Ośrodek Kultury w Bestwinie  
43-512 Bestwina ul. Krakowska 123  
NIP 652-00-13-495  
Rejestr Instytucji Kultury Gminy Bestwina, dział jeden, pozycja 1.

Sprawozdaniem objęto okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku.

W roku sprawozdawczym na mocy Uchwały Rady Gminy Bestwina nr. XXIV/181/2017 z dnia 16 lutego 2017r dokonano zmiany nazwy dotychczasowego Centrum Kultury, Sportu i Rekreacji na Gminny Ośrodek Kultury w Bestwinie.

Uchwałą Rady Gminy nr. XXIV/182/2017 r. również z 16 lutego 2017r nadano Gminnemu Ośrodkowi Kultury statut, na mocy którego GOK działa jako samorządowa instytucja kultury, dla której organizatorem jest Gmina Bestwina.

W myśl statutu GOK realizuje zadania własne gminy w dziedzinie wychowania, edukacji oraz upowszechniania kultury.

### I. Aktywa Bilansu

#### 1. Aktywa trwałe

Aktywa GOK wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

- środki trwałe o wartości wyższej niż 350,- zł, lecz nieprzekraczające 3500,- zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych, ale odpisywane jednorazowo w miesiącu ich wydania do użytkowania.

- do amortyzacji środków trwałych o wartości początkowej powyżej 3.500,- zł stosuje się metody i stawki przewidziane ustawą z dnia 15.02.1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych ( Dz.U. z 2017r. poz.2343 z póź. zm.).

W wyniku przeprowadzonej reorganizacji Gminny Ośrodek Kultury w formie darowizny otrzymał nieruchomość stanowiącą działkę zabudowaną budynkiem w Bestwinie, w którym działa Izba Regionalna zwana Muzeum Regionalnym, oraz nieruchomość stanowiącą działkę pod budynkiem administracyjnym GOK w Bestwinie. Akt notarialny z dnia 9.03.2017r.

Wartość otrzymanych w 2017r. nieruchomości to łącznie kwota 352.192,65 zł.

Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT zawierają zał. nr 1 i 2.

## **2. Na aktywa obrotowe składają się:**

- należności krótkoterminowe z tytułu dostaw usług o wartości 110,70 zł.  
Są to należności za usługi świadczone przez GOK, które na dzień 31 grudnia 2017r. nie były należnościami wymagalnymi.

- środki pieniężne pozostałe na rachunkach bankowych jednostki na koniec 2017r..w kwocie 879,61 zł.

**Łączna kwota aktywów rzeczowych i obrotowych na 31.12.2017r. to 1.087.657,44 zł.**

## **II. Pasywa bilansu**

**1. Na fundusz instytucji kultury** składa się fundusz mienia wydzielonego obrazującego wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury przez organizatora, oraz mienia z nabycia.

W 2017r. znaczący wpływ na zwiększenie fundusz instytucji kultury miał fakt przekazania przez Gminę Bestwina na rzecz Gminnego Ośrodka Kultury w formie darowizny nieruchomości.

## **2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**

Zobowiązania wykazane w bilansie są zobowiązaniami niewymagalnymi na koniec okresu sprawozdawczego tzn. termin ich płatności nie nastąpił na koniec okresu sprawozdawczego.

**Są to:**

- zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług, których termin płatności jest wymagalny w 2018r.,
- podatek dochodowy od osób fizycznych, składki ZUS od wynagrodzeń za grudzień 2017r.
- koszt naliczonej nagrody rocznej przysługującej pracownikom za 2017r, wypłacanej w 2018r..

**3. Pozycja „fundusze specjalne”** to kwota środków pieniężnych pozostałych na odrębnym rachunku bankowym przeznaczonych na działalność w ramach ZFŚS.

## **4. Rozliczenia międzyokresowe**

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe stanowią wartość niezamortyzowanych aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie. W ciągu roku obrotowego ich wartość wzrosła o wartość otrzymanego budynku Izby Regionalnej zwanej Muzeum, a została zmniejszona o wartość naliczonej w ciągu roku amortyzacji planowej.

**Łączna kwota pasywów na 31.12.2017r to 1.087,657,44 zł.**

**Rachunek zysków i strat** wariant porównawczy przedstawia szczegółowo poszczególne, poniesione na działalność koszty w układzie rodzajowym, oraz uzyskane przychody. Różnica pomiędzy uzyskanymi dochodami a poniesionymi kosztami stanowi zysk bilansowy netto na działalności w wysokości 5.941,57 zł.

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna K. Janczyk

Dyrektor

dr Grzegorz Boboj

Gminny Ośrodek Kultury  
 ul. Krakowska 123  
 43-512 Bestwina  
 tel./fax 32 215 75 89; tel. 32 214 13 65  
 REGON: 072372381 NIP 652-90-13-935

Załącznik nr 1

Wartość początkowa aktywów trwałych

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2017 r.	PRZYCHODY			ROZCHODY			Stan końcowy na 31 grudnia 2017 r.
		z dotacji	środki własne	inne	likwidacja	spzedaż	darowizny	
0	0,00							56 570,00
I	1 057 355,44			56 570,00				1 337 801,09
II				295 622,65				0,00
III								0,00
IV								0,00
V								0,00
VI								0,00
VII								0,00
VIII	73 953,00	4 630,00						74 883,00
Razem środki trwałe	1 131 308,44	4 630,00	0,00	352 192,65	0,00	0,00	18 877,00	1 469 254,09
Środki trwałe na koncie 013	276 662,44	5 469,99					23 673,63	258 458,80
Zbiory biblioteczne								0,00
Muzealia								
Wartości niematerialne i prawne	10 202,55							10 202,55
Ogółem aktywa trwałe	1 407 344,79	10 099,99	0,00	352 192,65	0,00	0,00	42 550,63	1 737 915,44

sporządził:

GIOWANA KUPCOWA  
 mgr Anna Kowalska

Umorzenie aktywów trwałych

Załącznik nr 2

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2017 r.	ZMIĘKSZENIA				ROZCHODY			Stan końcowy na 31 grudnia 2017 r.
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0									0,00
I	295 534,82	3 1 830,76						8 713,06	318 652,52
II								0,00	0,00
III								0,00	0,00
IV								0,00	0,00
V								0,00	0,00
VI								0,00	0,00
VII								0,00	0,00
VIII	60 964,17	3 966,18						995,91	63 934,44
<b>Razem</b>	<b>356 498,99</b>	<b>35 796,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 708,97</b>	<b>382 586,96</b>
Pozostałe środki trwałe amortyzowane w 100%	276 662,44	5 469,99						23 673,63	258 458,80
Zbiory biblioteczne									0,00
Wartości niematerialne i prawne	10 202,55								10 202,55
<b>Ogółem</b>	<b>643 363,98</b>	<b>41 266,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33 382,60</b>	<b>651 248,31</b>

sporządził:

GEOWINA KRSTIĆKOVA  
*Geowina Krstićkova*



Gminny Ośrodek Kultury  
 ul. Krakowska 123  
 43-512 Bestwina  
 tel./fax 32 215 75 89, tel. 32 214 13 65  
 REGON: 072372361 NIP 652-00-13-195

Załącznik nr 3

Grunty użytkowane wieczysto w 2017 roku

1 Grunt (nr działki, nazwa)	2 Wyszczególnienie	3 Stan na początek roku obrotowego	4 Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		5 zmniejszenia	6 Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia			
Działka nr 1-89/17	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,0000	0,0808			0,0808
	Wartość (zł)	0,00	40 400,00			40 400,00
Działka nr 1-2461	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,0000	0,0539			0,0539
	Wartość (zł)	0,00	16 170,00			16 170,00
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )					0,00
	Wartość (zł)					0,00
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )					0,00
	Wartość (zł)					0,00
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )					0,00
	Wartość (zł)					0,00

GEOWMA KRZYWOJA  
 mgr Anna Krzywoja