

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

Pałac Kultury Zagłębia jest samorządową instytucją kultury, której organem założycielskim jest Gmina Dąbrowa Górnicza. Siedziba instytucji mieści się przy pl. Wolności 1. Główna siedziba mieści się w budynku zabytkowym wpisanym do rejestru zabytków.

Instytucja jest wpisana do Księgi Rejestrowej instytucji Kultury pod numerem 3/2008.

Przedmiot działalności:

1. Edukacja kulturalna i wychowanie przez sztukę.
  2. Tworzenie warunków dla rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego oraz zainteresowanie kulturą i sztuką.
  3. Tworzenie warunków dla rozwoju folkloru, a także rękodzieła ludowego i artystycznego.
  4. Rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych.
  5. Prowadzenie sekcji świetlic środowiskowych i sekcji osiedlowych ruchu artystycznego.
  6. Organizowanie koncertów, spektakli, wystaw i odczytów.
  7. Działalność wydawnicza.
  8. Działalność w zakresie :
    - a) prowadzenie kółek artystycznych, zajęć zespołów tanecznych i muzycznych oraz chórów wspierając oddolny amatorski ruch artystyczny,
    - b) działalność w zakresie kinematografii,
    - c) prowadzenie wypożyczalni kostiumów i rekwizytów,
    - d) pośrednictwo w sprzedaży i sprzedaż dzieł sztuki plastycznych i rękodzieła, wytworzonych w ramach działalności PKZ,
    - e) sprzedaży i pośrednictwa w zakresie sprzedaży biletów,
    - f) usługi w zakresie impresariatu artystycznego,
    - g) prowadzenie nauki języków obcych,
    - h) prowadzenie usług marketingowych, promocyjnych, reklamowych, dekoracyjnych,
    - i) produkcja wydarzeń artystycznych, w tym koncertów, spektakli, widowisk,
    - j) organizowania koncertów własnych zespołów na zlecenie innych podmiotów,
    - k) współpracy międzynarodowej w zakresie promocji kultury, prowadzenie działalności na rzecz integracji europejskiej,
    - l) działalności na rzecz integracji osób niepełnosprawnych,
    - m) działalności na rzecz integracji osób oraz środowisk wykluczonych lub zagrożonych wykluczeniem,
    - n) prowadzenie kawiarni,
    - o) wynajmu sali i powierzchni,
    - p) świadczenie innych usług.
  9. Utrzymanie, administrowanie, modernizacja obiektów kultury.
  10. Pozyskiwanie pozabudżetowych środków z przeznaczeniem na rozwój kultury w mieście.
- Instytucję reprezentuje na zewnątrz dyrektor pani Małgorzata Majewska powołana przez Prezydenta z dniem 26.06.2012 roku na czas określony, to jest na 6 lat.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 1.01.2016-31.12.2016 roku. Sprawozdanie jest sporządzone przy założeniu kontynuacji działania i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działań.

W instytucji przyjęto następujące zasady w polityce rachunkowości z dniem 1.01.2011 roku. Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy. Sprawozdanie sporządza się na dzień kończący rok obrotowy i składa się na nie:

1. wprowadzenie do sprawozdania,
2. bilans,
3. rachunek zysków i strat/wersja porównawcza,
4. informacja dodatkowa.

Księgi prowadzone są w siedzibie jednostki przy użyciu oprogramowania komputerowego.

Na podstawie art.10 ust.1 p.3 ustawy o rachunkowości dopuszczono do użytkowania oprogramowanie firmy Symfonia, Finanse i Księgowość, wersja 2016.b Sage Symfonia sp.zoo. ul. J.Bema 89,01-233 Warszawa oraz Symfonia, Handel 2014, Symfonia Środki Trwałe EXTRA wersja 2017.0.0, Symfonia, Kadry i Płace, wersja 2017.

Przyjęto następujące zasady wyceny aktywów i pasywów:

1. środki trwałe i wartości niematerialne i prawne – wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
2. środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
3. inwestycje zaliczane do aktywów trwałych- wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub wg wartości godziwej/good will/,
4. inwestycje krótkoterminowe – wg wartości rynkowej lub ceny nabycia lub ceny rynkowej, zależnie od tego która jest z nich niższa, lub wg wartości godziwej/gdy nie istnieje rynek/.
5. rzeczowe składniki aktywów obrotowych wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższej niż cena sprzedaży netto na dzień zapłaty
6. zobowiązania – w kwocie wymagalnej zapłaty, zobowiązania finansowe wg wartości godziwej,
7. należności i udzielone pożyczki, w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny
8. rezerwy – nie tworzy się rezerw na świadczenia pracownicze/jubileusze, odprawy urlopy / z wyłączeniem nagród rocznych.
9. fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – wg wartości nominalnej.

W roku 2016 kontynuowano przyjęte zasady dostosowane do wymogów Ustawy o rachunkowości przyjętej polityki finansowej. Założono, że środki trwałe niskocenne o wartości jednostkowej powyżej 500zł będą figurowały w księgach w ewidencji bilansowej/ilościowo-wartościowej/.Pozostałe środki poniżej 500zł w ewidencji pozabilansowej ilościowej. Programy użytkowe komputerowe figurujące w księgach na dzień 31.12.2016 roku to umowy licencyjne Symfonia Sage, jak podano we wstępie.

#### **Dane uzupełniające do bilansu:**

##### **I. Wyjaśnienia do bilansu**

1.Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Nazwa grupy	Stan na początek roku	Przychody	Rozchody	W tym likwidacje	Stan na koniec roku
Budynki i lokale (grupa I)	-				
Obiekty inżynierii wodnej i lądowej (grupa II)	101.883,47	1089,02	11.738,84		91.233,65
Urządzenia techniczne i maszyny(grupa III do VI)	2.022.420,08	664.414,51			2.686.834,59
Środki transportu (grupa VII)	195.572,85	1.641,53			197.214,38
Narzędzia, przyrządy, ruchomości wyposażenie(grupa VIII)	1.436.577,29	504.399,19	22.397,54	22.397,54	1.918.578,94
Inwestycje rozpoczęte(środki trwałe w budowie)	170.160,24	775.984,96	792.216,90		153.928,30
Wartości niematerialne i prawne	155.291,14	911,45			156.202,59
Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu	1.291.327,59	1.741.564,46	52.823,83	52.823,83	2.980.068,22
<b>Ogółem:</b>	<b>5.373.232,66</b>	<b>3.690.005,12</b>	<b>879.177,11</b>	<b>75.221,37</b>	<b>8.184.060,67</b>

Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych :

1. umorzenie środków trwałych:

budynku i budowle:	30.592,28
urządzenia i maszyny techniczne:	1.063.800,02
środki transportu:	118.330,76
inne środki trwałe gr.8:	1.021.089,01
pozostałe środki trwałe:	3.006.023,55

2. umorzenie wartości niemater.: 145.708,70

Razem: **5.385.544,32**

2.Zmiany w Funduszach własnych.

W wyniku zmiany Ustawy o działalności kulturalnej od 2015 roku nastąpiła zmiana w polityce rachunkowości instytucji. Na koncie 801 jest ewidencjonowane wydzielone mienie przez organizatora. Utworzono w planie kont konto: **805-Fundusz rezerwowy** kultury. Konto 805 zostało utworzone przez zaksięgowanie zysku lat ubiegłych z konta **802- Mienia nabytego** i wytworzonego przez instytucję, w tym przeksięgowania wyniku finansowego po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego. Konto wykazuje saldo Ma na koniec roku.

BO 2016 po przekształceniu	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 2016 po przekształceniu
801: 461.373,51			461.373,51
802:	1.532.923,30		1.532.923,30
805:	2.424.637,27		2.424.637,27

3.Rozliczenia międzyokresowe czynne:

Ubezpieczenie majątku:	29.999,00
Ubezpieczenie samochodu :	4.600,00
Koszty 2017:	15.685,41
Razem:	<b>50.284,41</b>

#### 4.Zestawienie należności:

Wyszczególnienie należności wg pozycji bilansu	Razem należności		Do 1 roku		Powyżej 1 roku do 3 lat	
	Na początek roku	Na koniec roku	Na początek roku	Na koniec roku	Na początek roku	Na koniec roku
Należności razem z tego :	<b>442.978,88</b>	<b>579.171,27</b>	<b>442.978,88</b>	<b>579.171,27</b>		
1/od jednostek powiązanych	5.077,39	5.430,20	5.077,39	5.430,20		
2/od pozostałych jednostek	437.901,49	573.741,07	437.901,49	573.741,07		
a/z tytułu dostaw	39.501,29	26.191,22	39.501,29	26.191,22		
b/z tyt. podatków dotacji i ceł, ubezpieczeń	314.889,20	472.765,85	314.889,20	472.765,85		
c/inne należności	83.511,00	74.784,00	83.511,00	74.784,00		
d/dochodzone na drodze sądowej						

#### 5.Zestawienie zobowiązań na dzień 31.12.2016 roku :

Wyszczególnienie zobowiązań wg pozycji bilansu	Razem zobowiązania		Do 1 roku		Powyżej 1 roku do 3 lat	
	Na początek roku	Na koniec roku	Na początek roku	Na koniec roku	Na początek roku	Na koniec roku
Zobowiązania razem z tego :	<b>459.483,22</b>	<b>353.208,35</b>	<b>459.483,22</b>	<b>353.208,35</b>		
1/wobec jednostek powiązanych	2.165,34	4,49	2.165,34	4,49		
2/od pozostałych jednostek	329.698,67	222.592,25	329.698,67	222.592,25		

a/kredyty i pożyczki		-		-		
b/z tyt. dostaw i usług	313.638,53	202.705,54	313.638,53	202.705,54		
c/z tyt. podatków, dotacji, ceł i ubezpieczeń	990,20	1.457,92	990,20	1.457,92		
d/z tytułu. wynagrodzeń	5.816,94	8.127,79	5.816,94	8.127,79		
e/inne	9.253,00	10.301,00	9.253,00	10.301,00		
3/Fundusze specjalne	127.619,21	130.611,61	127.619,21	130.611,61		

6. Utworzone rezerwy na zobowiązania wobec pracowników :

1. krótkoterminowe: 25.000,00

2. długoterminowe: -

Razem: 25.000,00

7. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Środki pieniężne w kasie	5.365,86	2.733,87
Środki na rachunku bankowym bieżącym	2.442.127,71	2.526.332,93
Środki na rachunku bankowym dotacyjnym		
Rachunek ZFŚS	10.525,99	25.600,39
Depozyty, kaucje		
<b>Razem aktywa</b>	<b>2.458.019,56</b>	<b>2.554.667,19</b>

## II. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat.

1.Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży usług, towarów i materiałów.

Przychody netto na terytorium RP	Sprzedaż ogółem w roku obrotowym
Towary	60.132,71
Usługi:	
a/ sprzedaż imprez	2.001.046,40
b/ wynajmy	419.306,20
c/sprzedaż komisowa	443.102,81
Dotacja podmiotowa Gmina	8.690.000,00
Dotacje celowe - projekty	69.589,77
Budżet partycypacyjny 2016	20.620,22
Darowizny	22.000,00
Przychody z tytułu odszkodowań	35.842,69
Przychody z tytułu rozwiązanej rezerwy	18.000,00
Przychody z tytułu rocznej korekty VAT	25.299,00
Przychody z tytułu sprzedaży majątku	250,00
Pozostałe przychody-odchylenia z tyt.VAT	5,71
Przychody finansowe	1.416,66
Nieodpłatne przekazanie majątku przez Gminę	1.883.211,77
<b>Razem:</b>	<b>13.689.823,94</b>

2.Specyfikacja kosztów rodzajowych:

Koszty wg rodzajów	Za rok poprzedni	Za rok bieżący
Amortyzacja	446.086,64	2.192.493,51
Zużycie materiałów	1.180.562,44	1.387.619,34
Usługi obce	2.915.995,27	2.934.777,85
Podatki i opłaty	417.057,24	509.789,17
Wynagrodzenia	4.640.157,77	4.631.189,51
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1.020.147,24	1.050.534,57
Pozostałe koszty rodzajowe	235.697,69	218.608,91
Wartość sprzedanych towarów	34.159,59	24.377,13

### III. Dane uzupełniające .

#### 1.Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym 2016.

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzednim
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem w tym:	136,25	85	51,25	136,67
Kadra kierownicza	19	15	4	17
Działalność statutowa	50,40	34,5	15,9	56,50
Pracownicy obsługi	41,60	16	25,60	42,25
Pracownicy administracyjno biurowi	25,25	19,5	5,75	20,92

Koszty wynagrodzeń osobowych wyniosły: 4.631.189,51 .Średnie wynagrodzenie na pracownika wyniosło 2.832,53 . W tym zawarte są wypłacone jubileusze dla pracowników w 2016 roku.

Wynik finansowy brutto za 2016r.: **713.009,16**

Podatek dochodowy od osób prawnych : 1.046,00

**Wynik finansowy netto: 711.963,16**

**Wnioskujemy, aby organ założycielski zysk netto w kwocie: 711.963,16 przeznaczył na zwiększenie funduszu instytucji. Prosimy o stosowny zapis Organu zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Pałacu Kultury Zagłębia za 2016rok.**

Sporządziła: Alicja Wiącek

29.03.2017r.