

Zarządzenie nr 2482.2018  
Prezydenta Miasta Dąbrowy Górniczej  
z dnia 18.05.2018r.

**w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury - Pałac Kultury Zagłębia za 2017 rok.**

Na podstawie art. 31 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2017 r. poz. 1875 z późn. zm.), w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.) oraz art. 29 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t. j. Dz. U. z 2017 r. poz. 862 z późn. zm.)

zarządzam, co następuje:

**§ 1**

1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe za rok 2017 instytucji kultury: Pałac Kultury Zagłębia, będące integralną częścią niniejszego zarządzenia.

Sprawozdanie finansowe zawiera:

- |  |                                       |
|--|---------------------------------------|
| - rachunek zysków i strat – z kwotą wyniku                 | <b>-574.948,27</b><br>załącznik nr 1  |
| - bilans – zamykający się sumą bilansową aktywów i pasywów | <b>5.443.169,87</b><br>załącznik nr 2 |
| - informację dodatkową (opisową)                           | załącznik nr 3                        |

2. Strata bilansowa pomniejsza fundusz rezerwowy instytucji.

**§ 2**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta  
*Zbigniew Podraza*  
Zbigniew Podraza

Pałac Kultury Zagłębia  
pl.Wolności 1  
41-300 Dąbrowa  
Górnicza

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres

2017

Załącznik nr 1  
do Zarządzenia nr 24.82.2018  
Prezydenta Miasta Dąbrowy Górniczej  
z dnia 18.05.2018r.

pieczęć jednostki)  
**PAŁAC KULTURY ZAGŁĘBIA**  
Plac Wolności 1  
41-300 DĄBROWA GÓRNICZA  
NIP 629-001-58-16

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	11 607 821,57	12 049 838,14
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 787 275,27	2 485 722,49
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	60 956,53	72 939,89
V	Dotacja podmiotowa i dotacje celowe na działalność statutową	8 759 589,77	9 491 175,76
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	12 949 389,99	12 743 176,09
I	Amortyzacja	2 192 493,51	636 890,69
II	Zużycie materiałów i energii	1 387 619,34	1 227 694,74
III	Usługi obce	2 934 777,85	3 258 733,07
IV	Podatki i opłaty, w tym:	509 789,17	568 615,23
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	4 631 189,51	5 374 835,25
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 050 534,57	1 196 412,18
	– emerytalne	823 413,27	960 393,75
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	218 608,91	450 471,73
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	24 377,13	29 523,20
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-1 341 568,42	-693 337,95
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	2 058 296,52	161 113,80
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	250,00	
II	Dotacje	36 071,08	
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	2 021 975,44	161 113,80
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	5 113,12	44 175,52
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,23	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	5 112,89	44 175,52
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	711 614,98	-576 399,67
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	1 416,66	1 771,60
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	28,31	89,19
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	1 388,35	1 682,41
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	22,48	130,20
I	Odsetki, w tym:	22,48	98,11
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		32,09
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	713 009,16	-574 758,27
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	1 046,00	190,00
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	711 963,16	-574 948,27

CLÓNNY ZAGŁĘBIA  
A. K.  
Alicja K.

DYREKTOR  
Pałac Kultury Zagłębia  
Alicja K.

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

28.03.2018

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



## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2017

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na			PASYWA	Stan na	
		2016	2017			2016	2017
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	2 840 115,69	2 729 455,87	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	5 130 897,24	4 555 948,97
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	10 493,89	31 862,25	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	1 994 296,81	1 994 296,81
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	10 493,89	31 862,25	<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	2 829 621,80	2 697 593,62	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	2 424 637,27	3 136 600,43
1	Środki trwałe	2 716 887,10	2 580 723,38		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	2 424 637,27	3 136 600,43
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	68 212,95	66 012,53	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 623 034,57	1 567 047,64	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	711 963,16	-574 948,27
d)	środki transportu	78 883,62	59 176,40	<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	946 755,96	888 486,81	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	947 196,14	887 220,90
2	Środki trwałe w budowie	112 734,70	116 870,24	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	25 000,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	25 000,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa	25 000,00	
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania weksłowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	353 208,35	410 498,68
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	4,49	2 343,36
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4,49	2 343,36
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	4,49	2 343,36
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	222 592,25	268 323,15
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	3 237 977,69	2 713 714,00	a)	kredyty i pożyczki		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	53 854,82	9 643,52	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	44 383,99		c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	202 705,54	252 124,47
3	Produkty gotowe	7 947,42	8 720,72		– do 12 miesięcy	202 705,54	252 124,47
4	Towary	1 523,41	922,80		– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	579 171,27	577 844,64	f)	zobowiązania weksłowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	5 430,20	5 896,42	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 457,92	1 279,58
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 430,20	5 896,42	h)	z tytułu wynagrodzeń	8 127,79	6 562,10
	– do 12 miesięcy	5 430,20	5 896,42	i)	inne	10 301,00	8 357,00
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	130 611,61	139 832,17
b)	inne			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	568 987,79	476 722,22
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	.	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	568 987,79	476 722,22
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	492 881,72	378 525,44
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	76 106,07	98 196,78
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	573 741,07	571 948,22				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	26 191,22	44 048,06				
	– do 12 miesięcy	26 191,22	44 048,06				
	– powyżej 12 miesięcy						



b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	472 765,85	433 407,16				
c)	inne	74 784,00	94 493,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>2 554 667,19</b>	<b>2 074 788,28</b>				
<b>1</b>	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 554 667,19	2 074 788,28				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 554 667,19	2 074 788,28				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 529 066,80	2 056 995,02				
	– inne środki pieniężne	25 600,39	17 793,26				
	– inne aktywa pieniężne						
<b>2</b>	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>50 284,41</b>	<b>51 437,56</b>				
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>6 078 093,38</b>	<b>5 443 169,87</b>				
					<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>6 078 093,38</b>	<b>5 443 169,87</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

29.03.2018

*Alicja Wągec*  
Alicja Wągec

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

DYREKTOR  
Patentowy Urząd Zgłębia

*Julia Janke*  
Julia Janke

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

## Załącznik nr 1.

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 1.01.2017-31.12.2017 roku. Sprawozdanie jest sporządzone przy założeniu kontynuacji działania i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działania.



W instytucji przyjęto następujące zasady w polityce rachunkowości z dniem 1.01.2017 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 2.0, wersja 2017.a Sage Symfonia sp. zoo. ul. J.Bema 89,01-233 Warszawa oraz Symfonia, Handel 2.0 wersja 2017.f, Symfonia Środki Trwałe EXTRA wersja 2018.1.0, Symfonia, Kadry i Płace, One PAYRoll wersja 2018.1

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.

DYREKTOR  
Palacu Kultury i Sztuki  
*Autograf*  
Małgorzata Majewska

*My*

**Załącznik nr 4.**

W roku 2017 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 31.12.2017 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)	91.233,65	-	-	-	91.233,65
Urządzenia techniczne i maszyny(grupa III do VI)	2.686.834,59	258.037,18	5.342,38		2.939.529,39
Środki transportu (grupa VII)	197.214,38	-	-	-	197.214,38
Narzędzia, przyrządy, ruchomości wyposażenie(grupa VIII)	1.918.578,94	101.249,68	18.555,59	18.555,59	2.001.273,03
Inwestycje rozpoczęte(środki trwałe w budowie)	153.928,30	410.158,78	406.023,24	-	158.063,84
Wartości niematerialne i prawne	156.202,59	54.248,57	17.496,60	17.496,60	192.954,56
Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu	2.980.068,22	108.771,30	18.360,48	18.360,48	3.070.479,04
Ogółem:	<b>8.184.060,67</b>	<b>932.465,51</b>	<b>465.778,29</b>	<b>54.412,67</b>	<b>8.650.747,89</b>



Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych :

1. umorzenie środków trwałych:

budynku i budowle:	25.221,12
urządzenia i maszyny techniczne:	1.372.481,75
środki transportu:	138.037,98
inne środki trwałe gr.8:	1.181.915,68
pozostałe środki trwałe:	3.001.349,58

2. umorzenie wartości niemater.: 161.092,31

Razem: **5.880.098,42**

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 2017 po przekształceniu	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 2017 po przekształceniu
801: 461.373,51			461.373,51
802: 1.532.923,30			1.532.923,30
805: 2.424.637,27	711.963,16	-	3.136.600,43

3.Rozliczenia międzyokresowe czynne:

Ubezpieczenie majątku:	21.888,00
Ubezpieczenie samochodu :	4.038,84
Koszty 2018:	5.184,24
Koszty jubileuszowego wydania	19.512,20
Prenumerata	814,28
Razem:	<b>51.437,56</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>579.171,27</b>	<b>577.844,64</b>	<b>579.171,27</b>	<b>577.844,64</b>		
1/od jednostek powiązanych	5.430,20	5.896,42	5.430,20	5.896,42		
2/od pozostałych jednostek	573.741,07	571.948,22	573.741,07	571.948,22		
a/z tytułu dostaw	26.191,22	44.048,06	26.191,22	44.048,06		
b/z tyt. podatków dotacji i cel, ubezpieczeń	472.765,85	433.407,16	472.765,85	433.407,16		
c/inne należności	74.784,00	94.493,00	74.784,00	94.493,00		
d/dochodzone na drodze sądowej						

5.Zestawienie zobowiązań na dzień 31.12.2017 roku wyniosły:

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>353.208,35</b>	<b>410.498,68</b>	<b>353.208,35</b>	<b>410.498,68</b>		
1/wobec jednostek powiązanych	4,49	2.343,36	4,49	2.343,36		



2/od pozostałych jednostek	222.592,25	268.323,15	222.592,25	268.323,15		
a/kredyty i pożyczki		-		-		
b/z tyt. dostaw i usług	202.705,54	252.124,47	202.705,54	252.124,47		
c/z tyt. podatków, dotacji, ceł i ubezpieczeń	1.457,92	1.279,58	1.457,92	1.279,58		
d/z tytułu. wynagrodzeń	8.127,79	6.562,10	8.127,79	6.562,10		
e/inne	10.301,00	8.357,00	10.301,00	8.357,00		
3/Fundusze specjalne	130.611,61	139.832,17	130.611,61	139.832,17		

6. Utworzone rezerwy na zobowiązania wobec pracowników :

1. krótkoterminowe:	-
2. długoterminowe:	-
Razem:	-

7. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Środki pieniężne w kasie	2.733,87	8.210,06
Środki na rachunku bankowym bieżącym	2.526.332,93	2.048.784,96
Środki na rachunku bankowym dotacyjnym		
Rachunek ZFŚS	25.600,39	17.793,26
Depozyty, kaucje		
<b>Razem aktywa</b>	<b>2.554.667,19</b>	<b>2.074.788,28</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	72.939,89
Usługi:	
a/ sprzedaż imprez	1.521.194,48
b/ wynajmy	452.153,01
c/sprzedaż komisowa	512.375,00
Dotacja podmiotowa Gmina	9.431.655,00
Dotacje celowe - projekty	59.520,76
Darowizny	119.415,72
Przychody z tytułu odszkodowań	797,78
Przychody z tytułu rozwiązanej rezerwy	14.500,00
Przychody z tytułu dotacji PUP	26.102,83
Przychody okazjonalne	208,94
Przychody z tytułu ref. rozmów telef.	86,70
Pozostałe przychody operacyjne	1,83
Przychody finansowe	1.771,60
Nieodpłatne przekazanie majątku przez Gminę	-
<b>Razem:</b>	<b>12.212.723,54</b>

2. Specyfikacja kosztów rodzajowych:

Koszty wg rodzajów	Za rok poprzedni	Za rok bieżący
Amortyzacja	2.192.493,51	636.890,69
Zużycie materiałów	1.387.619,34	1.227.694,74
Usługi obce	2.934.777,85	3.258.733,07
Podatki i opłaty	509.789,17	568.615,23
Wynagrodzenia	4.631.189,51	5.374.835,25
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1.050.534,57	1.196.412,18
Pozostałe koszty rodzajowe	218.608,91	450.471,73
Wartość sprzedanych towarów	24.377,13	29.523,20



### III. Dane uzupełniające .

1.Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym 2017.

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzednim
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem w tym:	138,21	86	52,21	136,25
Kadra kierownicza	17	13	4	19
Działalność statutowa	52,10	37	15,10	50,40
Pracownicy obsługi	46,11	18	28,11	41,60
Pracownicy administracyjno biurowi	23	18	5	25,25

Koszty wynagrodzeń osobowych wyniosły: 5.374.835,25.Średnie wynagrodzenie na pracownika wyniosło 3.240,74. W tym zawarte są wypłacone jubileusze dla pracowników w 2017roku.

Wynik finansowy brutto za 2017r.: -574.758,27

Podatek dochodowy od osób prawnych : 190,00

**Wynik finansowy netto: - 574.948,27**

**Wnioskujemy, aby strata netto w kwocie: 574.948,27 została pokryta z funduszu rezerwowego instytucji. Prosimy o stosowny zapis w uchwale Organu zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Pałacu Kultury Zagłębia za 2017rok.**

Sporządziła: Alicja Wiącek

28.03.2018r.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*A. Wiącek*  
Alicja Wiącek

DYREKTOR  
Pałacu Kultury Zagłębia  
*Małgorzata Majewska*  
Małgorzata Majewska