

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 26.06.2018 roku na czas określony, 3 lat i siedmiu miesięcy.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 1.01.2018-31.12.2018 roku. Sprawozdanie jest sporządzone przy założeniu kontynuacji działania i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działa.

W instytucji przyjęto następujące zasady w polityce rachunkowości z dniem 1.01.2018 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 Sage : Symfonia, Finanse i Księgowość 2.0, wersja 2017.a 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.

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. administracyjno-technicznych
[Signature]
Edwina Bągiela

29.03.2019

[Signature]

Załącznik nr 4.

W roku 2018 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/iłościowo-wartościowej/.Pozostałe środki poniżej 500zł w ewidencji pozabilansowej ilościowej. Programy użytkowe komputerowe figuruje w księgach na dzień 31.12.2018 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)	2.939.529,39	113.098,12	119.413,08	119.413,08	2.933.214,43
Środki transportu (grupa VII)	197.214,38	-	-	-	197.214,38
Narzędzia, przyrządy, ruchomości wyposażenie(grupa VIII)	2.001.273,03	529.567,83	187.485,95	187.485,95	2.343.354,91
Inwestycje rozpoczęte(środki trwałe w budowie)	158.063,84	693.121,41	693.207,40	-	157.977,85
Wartości niematerialne i prawne	192.954,56	4.684,86	-	-	197.639,42
Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu	3.070.479,04	123.234,05	98.667,68	98.667,68	3.095.045,41

Ogółem:	8.650.747,89	1.463.706,27	1.098.774,11	405.566,71	9.015.680,05
---------	--------------	--------------	--------------	------------	--------------

Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych :

1. umorzenie środków trwałych:

budynku i budowle:	27.421,54
urządzenia i maszyny techniczne:	1.531.939,34
środki transportu:	157.745,20
inne środki trwałe gr.8:	1.289.680,66
pozostałe środki trwałe:	3.029.842,87

2. umorzenie wartości niemater.: 181.229,85

Razem: **6.217.859,46**

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 2018 po przekształceniu		Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 2018 po przekształceniu	
801	461.373,51				461.373,51
802	1.532.923,30		-		1.532.923,30
805	3.136.600,43		574.948,27		2.561.652,16

3. Rozliczenia międzyokresowe czynne:

Ubezpieczenie samochodu :	4.000,34
Koszty jubileuszowego wydania	13.296,80
Prenumerata	1.238,52
Razem:	18.535,66

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 :	577.844,64	362.410,04	577.844,64	362.410,04		
1/od jednostek powiązanych	5.896,42	3.306,78	5.896,42	3.306,78		
2/od pozostałych jednostek	571.948,22	359.103,26	571.948,22	359.103,26		
a/z tytułu dostaw	44.048,06	28.267,08	44.048,06	28.267,08		
b/z tyt. podatków dotacji i cel, ubezpieczeń	433.407,16	253.025,12	433.407,16	253.025,12		
c/inne należności	94.493,00	71.911,08	94.493,00	71.911,08		
d/dochodzone na drodze sądowej		5.899,98		5.899,98		

5.Zestawienie zobowiązań na dzień 31.12.2018 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 :	410.498,68	292.888,43	410.498,68	292.888,43		
1/wobec jednostek powiązanych	2.343,36	0,08	2.343,36	0,08		
2/od pozostałych jednostek	268.323,15	164.277,64	268.323,15	164.277,64		
a/kredyty i pożyczki		-		-		
b/z tyt. dostaw i usług	252.124,47	141.744,87	252.124,47	141.744,87		
c/z tyt. podatków, dotacji, ceł i ubezpieczeń	1.279,58	4.644,28	1.279,58	4.644,28		
d/z tytułu. wynagrodzeń	6.562,10	5.175,49	6.562,10	5.175,49		
e/inne	8.357,00	12.713,00	8.357,00	12.713,00		
3/Fundusze specjalne	139.832,17	128.610,71	139.832,17	128.610,71		

6.Utworzone rezerwy na zobowiązania wobec pracowników :

1.krótkoterminowe: 25.000,00

2.długoterminowe: -

Razem: -

7. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Środki pieniężne w kasie	8.210,06	16.539,39
Środki na rachunku bankowym bieżącym	2.048.784,96	904.565,78
Środki na rachunku bankowym dotacyjnym	0	0
Rachunek ZFŚS	17.793,26	30.383,80
Depozyty, kaucje	0	0
Rachunek VAT	0	2.134,68
Razem aktywa	2.074.788,28	953.623,65

II. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat.

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

Przychody netto na terytorium RP	Sprzedaż ogółem w roku obrotowym
Towary	
Usługi:	
a/ sprzedaż imprez	1.628.289,97
b/ wynajmy	710.227,79
c/sprzedaż komisowa	663.069,01
Dotacja podmiotowa Gmina	7.994.000,00
Dotacje celowe - projekty	28.771,51
Darowizny	130.767,42
Przychody z tytułu odszkodowań	4.389,32
Przychody z tytułu dotacji PUP	33.642,69
Przychody z tytułu sprzedaży majątku	2.726,00
Inne przychody	350,20
Pozostałe przychody operacyjne	2,35

Przychody finansowe	1.861,61
Przychody ze sprzedaży towarów/wydawnictw/	76.279,00
Razem:	11.274.376,87

2.Specyfikacja kosztów rodzajowych:

Koszty wg rodzajów	Za rok poprzedni	Za rok bieżący
Amortyzacja	636.890,69	741.690,76
Zużycie materiałów	1.227.694,74	1.125.205,87
Usługi obce	3.258.733,07	3.024.507,09
Podatki i opłaty	568.615,23	557.175,44
Wynagrodzenia	5.374.835,25	5.585.755,62
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1.196.412,18	1.213.580,02
Pozostałe koszty rodzajowe	450.471,73	362.203,28
Wartość sprzedanych towarów	29.523,20	31.608,00

III. Dane uzupełniające .

1.Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym 2018.

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzednim
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem w tym:	134,08	83	51,08	138,21
Kadra kierownicza	16	12	4	17
Działalność	45,18	30	15,18	52,10

statutowa				
Pracownicy obsługi	47,50	23	24,50	46,11
Pracownicy administracyjno-biurowi	25,40	18	7,40	23,00

Koszty wynagrodzeń osobowych wyniosły: 5.585.755,62. Średnie wynagrodzenie na pracownika wyniosło 3.471,66. W tym zawarte są wypłacone jubileusze oraz odprawy dla pracowników w 2018 roku.

Wynik finansowy brutto za 2018r.: **-1.366.784,56**

Podatek dochodowy od osób prawnych : - 256,00

Wynik finansowy netto: -1.367.040,56

Wnioskujemy, aby strata netto w kwocie: 1.367.040,56 została pokryta z funduszu rezerwowego instytucji. Prosimy o stosowny zapis w zarządzeniu Organu zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Pałacu Kultury Zagłębia za 2018rok.

Sporządziła: Alicja Wiącek

28.03.2019 r.

CLÓNNY KOLEGOWY
Alicja Wiącek

ZASTĘPCA DYREKTORA
ds. administracyjno-technicznych

Eduarda Margiela

29.03.2019