

Załącznik nr 3  
do Zarządzenia nr 1048.2020  
Prezydenta Miasta Dąbrowy Górniczej  
z dnia 27.05.2020 r.

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

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2019 ROK.

1. Pałac Kultury Zagłębia, ul. Plac Wolności 1, 41-300 Dąbrowa Górnicza,  
NIP: 629-001-58-16,

Samorządowa Instytucja Kultury wpisana do Rejestru Instytucji Kultury Gminy Dąbrowa Górnicza pod numerem RIK/3/2008.

Organ założycielski - Gmina Dąbrowa Górnicza.

Instytucję reprezentuje na zewnątrz dyrektor Pani Małgorzata Majewska powołana przez Prezydenta z dniem 26.06.2018r. na czas określony 3 lat i siedmiu miesięcy.

2. Przedmiot działalności:

- edukacja kulturalna i wychowanie przez sztukę,
- tworzenie warunków dla rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego oraz zainteresowanie kulturą i sztuką,
- tworzenie warunków dla rozwoju folkloru, a także rękodzieła ludowego i artystycznego,
- rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych,
- prowadzenie sekcji świetlic środowiskowych i sekcji osiedlowych ruchu artystycznego,
- organizowanie koncertów, spektakli, wystaw i odczytów,
- działalność wydawnicza,

- działalność w zakresie :
  - a) prowadzenia kółek artystycznych, zajęć zespołów tanecznych i muzycznych oraz chórów wspierając oddolny amatorski ruch artystyczny,
  - b) kinematografii,
  - c) prowadzenia wypożyczalni kostiumów i rekwizytów,
  - d) pośrednictwa w sprzedaży i sprzedaż dzieł sztuki plastycznych i rękodzieła, wytworzonych w ramach działalności PKZ,
  - e) sprzedaży i pośrednictwa w zakresie sprzedaży biletów,
  - f) usług w zakresie impresariatu artystycznego,
  - g) prowadzenia nauki języków obcych,
  - h) prowadzenia usług marketingowych, promocyjnych, reklamowych, dekoracyjnych,
  - i) produkcji wydarzeń artystycznych, w tym koncertów, spektakli, widowisk,
  - j) organizowania koncertów własnych zespołów na zlecenie innych podmiotów,
  - k) współpracy międzynarodowej w zakresie promocji kultury, prowadzenia 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) prowadzenia kawiarni,
  - o) wynajmu sali i powierzchni,
  - p) świadczenia innych usług.
- utrzymanie, administrowanie, modernizacja obiektów kultury,
- pozyskiwanie pozabudżetowych środków z przeznaczeniem na rozwój kultury w mieście.

### 3. Czas działalności:

- nieograniczony

4. Okres za jaki sporządzone zostało sprawozdanie finansowe:

- od 1 stycznia 2019r. do 31 grudnia 2019r.

5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuacji działalności. Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności w najbliższym okresie dłuższym niż 12 miesięcy. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie przynajmniej roku od dnia bilansowego.

6. Podstawowe zasady polityki rachunkowości:

Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy obejmujący okres od 1 stycznia do 31 grudnia. Roczne sprawozdanie finansowe sporządza się na dzień kończący rok obrotowy.

Roczne sprawozdanie finansowe składa się z :

- bilansu,
- rachunku zysków i strat w układzie porównawczym,
- informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowych informacji i objaśnień.

Księgi prowadzone są w siedzibie jednostki przy użyciu oprogramowania komputerowego firmy Sage :

- Sage Symfonia 2.0 Finance i Księgowość 2020.2a,
- Sage Symfonia 2.0 Handel 2019.a,
- Sage Symfonia ERP Środki trwałe 2019.2,
- Sage Symfonia Kadry i Płace 2020.1b.

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości , w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

Przyjęto następujące zasady wyceny aktywów i pasywów oraz amortyzacji:

- środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- inwestycje zaliczane do aktywów trwałych - według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej,
- inwestycje krótkoterminowe- według wartości rynkowej lub ceny nabycia lub ceny rynkowej, zależnie od tego która jest niższa, a dla inwestycji krótkoterminowych dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej,
- zobowiązania – w kwocie wymagalnej zapłaty, zobowiązania finansowe według wartości godziwej,
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych- według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- należności i udzielone pożyczki- w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności,
- rezerwy- nie tworzy się rezerw na świadczenia pracownicze/ jubileusze, odprawy, urlopy/ z wyłączeniem nagród rocznych,
- fundusze (kapitały) własne (z wyjątkiem udziałów i akcji własnych oraz pozostałe aktywa i pasywa) - w wartości nominalnej.

Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej powyżej 500 zł oraz mniejszej lub równej 10 000 zł amortyzuje się jednorazowo w pełnej wysokości od miesiąca następnego po miesiącu wprowadzenia do użytkowania. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 10 000 zł amortyzuje się liniowo począwszy od miesiąca następującego po miesiącu wprowadzenia do użytkowania.



## II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### 1. Wyjaśnienia do bilansu

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan tych aktywów na początek i koniec roku obrotowego.

Nazwa grupy	stan na początek roku	przychody	rozchody	w tym likwidacje	stan na koniec roku
Budynki i lokale grupa I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Obiekty inżynierii wodnej i lądowej grupa II	91 233,65	0,00	0,00	0,00	91 233,65
Urządzenia techniczne i maszyny grupa III do VI	2 933 214,43	167 699,26	1 329,80	1 329,80	3 099 583,89
Środki transportu grupa VII	197 214,38	126 272,50	0,00	0,00	323 486,88
Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie grupa VIII	2 343 354,91	168 199,89	0,00	0,00	2 511 554,80
Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	157 977,85	475 959,74	475 344,71	0,00	158 592,88
Wartości niematerialne i prawne	197 639,42	4 974,04	0,00	0,00	202 613,46
Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu	3 095 045,41	89 480,75	26 721,58	26 721,58	3 157 804,58
<b>Razem</b>	<b>9 015 680,05</b>	<b>1 032 586,18</b>	<b>503 396,09</b>	<b>28 051,38</b>	<b>9 544 870,14</b>

Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stan na początek i koniec roku obrotowego.

Nazwa grupy	stan na początek roku	umorzenie w roku	w tym likwidacje	stan na koniec roku
Budynki i lokale gr I	0,00	0,00	0,00	0,00
Obiekty inżynierii wodnej i lądowej gr II	27 421,54	2 200,42	0,00	29 621,96
Urządzenia techniczne i maszyny grupa III do VI	1 531 939,34	338 228,20	1 329,80	1 868 837,74
Środki transportu grupa VII	157 745,20	26 020,85	0,00	183 766,05
Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie grupa VIII	1 289 680,66	283 950,74	0,00	1 573 631,40
Wartości niematerialne i prawne	181 229,85	18 738,15	0,00	199 968,00
Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu	3 029 842,87	128 703,49	26 721,58	3 131 824,78
<b>Razem</b>	<b>6 217 859,46</b>	<b>797 841,85</b>	<b>28 051,38</b>	<b>6 987 649,93</b>

W 2011 roku utworzono odpis aktualizujący środki trwałe w budowie w wysokości : 41 193,60 zł.

Zmiany w Funduszach własnych.

W wyniku zmiany Ustawy o działalności kulturalnej od 2015 roku nastąpiła zmiana w polityce rachunkowości instytucji. Na koncie 801 ewidencjonuje się wydzielone mienie przez Organizatora. Konto 805- Fundusz rezerwowowy zostało utworzone przez zaksięgowanie zysku z lat ubiegłych z konta 802- Mienie nabyte i wytworzone przez instytucję, w tym przeksięgowania wyniku finansowego po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego. Konto wykazuje saldo Ma na koniec roku.

W roku 2019 przeksięgowano na konto Funduszu rezerwowego wynik finansowy / stratę / dotyczącą roku 2018r.

Konto	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
<b>801</b>	461 373,51	0,00	0,00	461 373,51
<b>802</b>	1 532 923,30	0,00	0,00	1 532 923,30
<b>805</b>	2 561 652,16	0,00	1 367 040,56	1 194 611,60

Rozliczenia międzyokresowe kosztów.

B. IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	BZ
Ubezpieczenie samochodów	6 082,62
Ubezpieczenie mienia i OC	22 662,00
Prenumeraty	2 291,64
Rozszerzenie gwarancji	246,15
Przedłużenie usługi wsparcia urzędzenia na 36 mies. /koszty 2020r./	4 433,28
<b>Razem</b>	<b>35 715,69</b>

<b>A.V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>BZ</b>
Przedłużenie usługi wsparcia urzędzenia na 36 mies. / koszty 2021r.,2022r./	8 497,28
<b>Razem</b>	<b>8 497,28</b>

Zestawienie należności.

Wyszczególnienie należności wg pozycji bilansu	stan na początek roku	stan na koniec roku	Do 1 roku		Powyżej 1 roku do 3 lat	
			BO	BZ	BO	BZ
<b>B.II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>362 410,04</b>	<b>288 566,39</b>	<b>362 410,04</b>	<b>288 566,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.) Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>3 306,78</b>	<b>3 306,78</b>	<b>3 306,78</b>	<b>3 306,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	3 306,78	3 306,78	3 306,78	3 306,78	0,00	0,00
<b>3.) Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>359 103,26</b>	<b>285 259,61</b>	<b>359 103,26</b>	<b>285 259,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	28 267,08	48 499,00	28 267,08	48 499,00	0,00	0,00
b) z tyt.podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych oraz innych tytułów publicznoprawnych	253 025,12	173 441,63	253 025,12	173 441,63	0,00	0,00
c) inne	71 911,08	57 419,00	71 911,08	57 419,00	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	5 899,98	5 899,98	5 899,98	5 899,98	0,00	0,00



## Zestawienie zobowiązań.

Wyszczególnienie zobowiązań wg pozycji bilansu	stan na początek roku	stan na koniec roku	Do 1 roku		Powyżej 1 roku do 3 lat	
			BO	BZ	BO	BZ
<b>B.III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	292 888,35	291 467,81	292 888,35	291 467,81	0,00	0,00
<b>3. ) Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>	164 277,64	190 213,73	164 277,64	190 213,73	0,00	0,00
<i>d.) z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 mies.</i>	141 744,87	172 109,15	141 744,87	172 109,15	0,00	0,00
<i>g.) z tyt. podatków, cel, ub. społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych</i>	4 644,28	909,80	4 644,28	909,80	0,00	0,00
<i>h.) z tytułu wynagrodzeń</i>	5 175,49	5 143,78	5 175,49	5 143,78	0,00	0,00
<i>i.) inne</i>	12 713,00	12 051,00	12 713,00	12 051,00	0,00	0,00
<b>4.) Fundusze specjalne</b>	<b>128 610,71</b>	<b>101 254,08</b>	<b>128 610,71</b>	<b>101 254,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

W roku 2019 rozwiązano niewykorzystaną rezerwę na zobowiązania wobec pracowników na wartość 12 000,00 zł. Utworzono nową rezerwę krótkoterminową na zobowiązania wobec pracowników na 2020r. w wysokości 25 000,00 zł.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów.

<b>B.IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>BZ</b>
<b>2. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>575 696,11</b>
<b>dlugoterminowe</b>	<b>135 427,13</b>
<i>dlugoterminowe- doposażenie, majątek przekazany przez Gminę</i>	<i>135 427,13</i>
<b>krótkoterminowe</b>	<b>440 268,98</b>
<i>krótkoterminowe - otrzymane od kontrahentów środki z tytułu świadczeń ,których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych -wpłaty z tytułu sprzedaży biletów dot. imprez roku następnego</i>	<i>310 606,70</i>
<i>krótkoterminowe - doposażenie, majątek przekazany przez Gminę</i>	<i>129 662,28</i>



Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne.

<b>B.III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>stan na początek roku</b>	<b>stan na koniec roku</b>
<b>c.) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b>	<b>953 623,65</b>	<b>1 568 319,26</b>
środki pieniężne w kasie	16 539,39	2 987,24
środki pieniężne na rachunku bankowym	904 565,78	1 548 898,85
środki pieniężne ZFŚS- inne środki pieniężne	30 383,80	16 433,17
depozyty, kaucje	0,00	0,00
środki pieniężne na rachunku bankowym- rachunek VAT	2 134,68	0,00

## 2. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

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

	<b>Rok 2019</b>
<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów :</b>	<b>3 473 515,83</b>
<i>Przychody ze sprzedaży imprez</i>	<i>1 922 224,71</i>
<i>Przychody z wynajmu</i>	<i>697 109,20</i>
<i>Przychody sprzedaż komisowa</i>	<i>854 181,92</i>
<b>IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów /wydawnictw/</b>	<b>97 364,77</b>
<i>Sprzedaż kawiarnia</i>	<i>96 639,95</i>

<i>Sprzedaż kasa / torby, okulary/</i>	439,10
<i>Przychody ze sprzedaży wydawnictw</i>	285,72
<b>V. Dotacja podmiotowa i celowa na działalność statutową</b>	<b>9 441 360,94</b>
<i>Dotacja podmiotowa Gmina</i>	9 377 500,00
<i>Dotacje celowe : budżet partycypacyjny i projekty</i>	63 860,94
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>140 699,11</b>
<b>I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów finansowych</b>	<b>320,00</b>
<b>IV. Inne przychody operacyjne</b>	<b>140 379,11</b>
<i>Darowizny / RMP przeksięgowania/</i>	93 002,04
<i>Inne</i>	47 377,07
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>439,92</b>
<i>II. Odsetki</i>	439,92
<b>Razem przychody</b>	<b>13 153 380,57</b>

Specyfikacja kosztów :

	<b>Rok 2019</b>
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>12 790 199,25</b>
<i>I. Amortyzacja</i>	797 841,85
<i>II. Zużycie materiałów i energii</i>	1 048 655,67
<i>III. Usługi obce</i>	3 318 272,79
<i>IV. Podatki i opłaty</i>	591 119,29





<i>V. Wynagrodzenia</i>	5 560 393,34
<i>VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</i>	1 252 957,12
<i>VII. Pozostałe koszty rodzajowe</i>	181 885,45
<i>VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów</i>	39 073,74
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2 451,82</b>
<i>III. Inne koszty operacyjne</i>	2 451,82
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>56,22</b>
<i>IV. Inne</i>	56,22
<b>Razem koszty</b>	<b>12 792 707,29</b>

### 3. Dane uzupełniające.

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym 2019.

<b>Rok 2019</b>	<b>przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym</b>	<b>kobiety</b>	<b>mężczyźni</b>	<b>przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzednim</b>
<b>Pracownicy ogółem w tym:</b>	<b>133,25</b>	<b>86,67</b>	<b>46,58</b>	<b>134,08</b>
Kadra kierownicza	15,00	11,00	4,00	16,00
Działalność statutowa	47,67	32,67	15,00	45,18
Pracownicy obsługi	46,33	21,67	24,66	47,50
Pracownicy administracyjno-biurowi	24,25	21,33	2,92	25,40

Koszty wynagrodzeń osobowych wyniosły: 5 560 393,34 zł

Średnie wynagrodzenie na pracownika wyniosło: 3 477,42 zł. W tym zawarte są wypłacone jubileusze oraz odpawy emerytalne dla pracowników w 2019 roku.

Wynik finansowy brutto za 2019 rok : plus 360 673,28 zł.

Podatek dochodowy od osób prawnych: minus 78,00 zł.

Wynik finansowy netto: plus 360 595,28 zł.

Wnioskujemy, aby zysk netto w kwocie : 360 595,28 zł. został przeznaczony na podwyższenie funduszu rezerwowego instytucji. Prosimy o stosowny zapis w zarządzeniu Organu zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Pałacu Kultury Zagłębia za 2019 rok.

Sporządziła:

Justyna Czamecka

12.03.2020r.

*Justyna Czamecka*

DYREKTOR  
Pałacu Kultury Zagłębia  
*Malgorzata Matuszka*  
Malgorzata Matuszka