

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]*  
Edyta 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 figurujące 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 budowie: | 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               |

44

### 3. Rozliczenia międzyokresowe czynne:

|                               |                  |
|-------------------------------|------------------|
| Ubezpieczenie samochodu :     | 4.000,34         |
| Koszty jubileuszowego wydania | 13.296,80        |
| Prenumerata                   | 1.238,52         |
| Razem:                        | <b>18.535,66</b> |

### 4. Zestawienie należności:

| Wyszczególnienie<br>należności wg<br>pozycji bilansu | Razem należności       |                   | Do 1 roku              |                   | Powyżej 1 roku do 3<br>lat |                      |
|--|------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|----------------------------|----------------------|
|  | Na<br>początek<br>roku | Na koniec<br>roku | Na<br>początek<br>roku | Na koniec<br>roku | Na<br>początek<br>roku     | Na<br>koniec<br>roku |
| Należności razem<br>z tego :                         | <b>577.844,64</b>      | <b>362.410,04</b> | <b>577.844,64</b>      | <b>362.410,04</b> |                            |                      |
| 1/od jednostek<br>powiązanych                        | 5.896,42               | 3.306,78          | 5.896,42               | 3.306,78          |                            |                      |
| 2/od pozostałych<br>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<br>dotacji i cel,<br>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<br>drodze sądowej                    |                        | 5.899,98          |                        | 5.899,98          |                            |                      |

5.Zestawienie zobowiązań na dzień 31.12.2018 roku wyniosły:

| Wyszczególnienie<br>zobowiązań wg<br>pozycji bilansu | Razem zobowiązania     |                   | Do 1 roku              |                   | Powyżej 1 roku do 3<br>lat |                      |
|--|------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|----------------------------|----------------------|
|  | Na<br>początek<br>roku | Na koniec<br>roku | Na<br>początek<br>roku | Na koniec<br>roku | Na<br>początek<br>roku     | Na<br>koniec<br>roku |
| Zobowiązania<br>razem z tego :                       | <b>410.498,68</b>      | <b>292.888,43</b> | <b>410.498,68</b>      | <b>292.888,43</b> |                            |                      |
| 1/wobec<br>jednostek<br>powiązanych                  | 2.343,36               | 0,08              | 2.343,36               | 0,08              |                            |                      |
| 2/od pozostałych<br>jednostek                        | 268.323,15             | 164.277,64        | 268.323,15             | 164.277,64        |                            |                      |
| a/kredyty<br>i pożyczki                              |                        | -                 |                        | -                 |                            |                      |
| b/z tyt. dostaw<br>i usług                           | 252.124,47             | 141.744,87        | 252.124,47             | 141.744,87        |                            |                      |
| c/z tyt. podatków,<br>dotacji, ceł<br>i ubezpieczeń  | 1.279,58               | 4.644,28          | 1.279,58               | 4.644,28          |                            |                      |
| d/z tytułu.<br>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<br>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            |
| <b>Razem aktywa</b>                    | <b>2.074.788,28</b>   | <b>953.623,65</b>   |

## 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            |
| <b>Razem:</b>                              | <b>11.274.376,87</b> |

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<br>obsługi                     | 47,50 | 23 | 24,50 | 46,11 |
| Pracownicy<br>administracyjno<br>-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