

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2010 Pałacu Kultury Zagłębia

1) Nazwa i siedziba jednostki:

Pałac Kultury Zagłębia
41-300 Dąbrowa Górnicza
ul. Plac Wolności 1

2) Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Gminna instytucja kultury, której podstawową działalnością jest szerzenie kultury w PKZ oraz podległych jednostkach takich jak:

- a) Świetlice Środowiskowe
- b) Kluby osiedlowe
- c) Dom Kultury Ząbkowice

3) Właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr:

Instytucja wpisana na dzień 31.12.2010 r. jest do rejestru instytucji kultury pod nr WPS.4011/2007 i nie podlega obowiązkowi corocznego badania.

4) Czas trwania działalności jednostki:

Czas trwania jednostki jest nieograniczony.

5) Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres 01.01.2010 r. – 31.12.2010 r.

6) Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia dla kontynuowania działalności, planowany remont w okresie 2011-2013 może ograniczyć działalność prowadzoną bezpośrednio w budynku PKZ.

7) Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, pomiar wyniku finansowego oraz sposób sporządzania sprawozdania finansowego:

W PKZ przyjęto następujące zasady rachunkowości:

- a. Prowadzi się odrębne rachunki bankowe dla środków własnych, dotacyjnych obsługi projektów finansowanych z EFS i Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego oraz ZFŚS w Banku Polska Kasa Opieki SA w Dąbrowie Górniczej.
- b. Sprawozdanie składa się z bilansu pełnego, rachunku zysków i strat sporządzanego metodą porównawczą oraz informacji dodatkowej.
- c. Przyjęto następujące metody wyceny:
 1. Środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne powyżej 3 500,00 podlegają odpisom amortyzacyjnym przy założeniu stawek zgodnych z załącznikiem nr 1 do ustawy po podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15.02.1992 r. z późn. zmianami (ostatnia zmiana Dz. U. 2011 nr 28 poz. 143)
 2. Środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne pomiędzy 500,00 a 3 500,00, ujmuje się w ewidencji wartościowo – ilościowej, sprzęt komputerowy i wartości niematerialne i prawne ujmuje się w ewidencji środków trwałych, umarzane są w chwili wydania do użycia/przyjęcia do użytkowania.
 3. Składniki majątku do 500,00 spisuje się w koszty w momencie wydania do używania oraz prowadzi ewidencję ilościową.
 4. Stany i rozchody objęte ewidencją ilościowo – wartościową materiałów i towarów wycenia się:
 - Materiały – w cenach zakupu netto
 - Towary – w cenach ewidencyjnych, inwentaryzację w cenach zakupu netto.
- d. Inwentaryzacja prowadzona jest następującymi metodami:
 - Spis z natury
 - Weryfikacja sald
 - potwierdzenie pisemne sald należności, a w przypadku braku potwierdzenia lub zbyt niskich kwot należności weryfikacja sald.

Główny Księgowy

Monika Skwara

4.03.2011

PAŁAC KULTURY ZAGŁĘBIA
Plac Wolności 1
41-300 DĄBROWA GÓRNICZA
tel. 222-20-61

28.04.11
KASJERKA DYREKTORA
Pałacu Kultury Zagłębia

Dawid Orpich

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr
Rady Miejskiej w Dąbrowie Górniczej
z dnia

Pałac Kultury Zagłębia 41-300 Dąbrowa Górnicza Plac Wolności 1 NIP 629-001-58-16 REGON 240815408		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za bieżący rok obrotowy 2010	za poprzedni rok obrotowy 2009
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	9 959 640,40	9 309 278,42
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 346 144,44	1 922 250,69
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	58 792,03	53 739,88
IV	Dotacje organizatora na dział bieżący	7 314 315,13	7 060 617,43
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	240 388,80	272 670,42
B	Koszty działalności operacyjnej	10 044 616,58	9 867 594,71
I	Amortyzacja	181 999,16	206 105,32
II	Zużycie materiałów i energii	1 139 966,80	1 098 463,40
III	usługi obce	2 789 529,52	2 626 155,46
IV	Podatki i opłaty	269 023,77	175 918,48
V	wynagrodzenia	4 407 915,34	4 558 094,67
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	901 938,74	928 622,97
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	321 233,34	243 550,82
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	33 009,91	30 683,59
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	- 84 976,18	- 558 316,29
D	Pozostałe przychody operacyjne	34 949,01	87 693,28
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		43 135,29
II	Dotacje	1 500,00	4 500,00
III	Inne przychody operacyjne	33 449,01	40 057,99
E	Pozostałe koszty operacyjne	23 014,44	24 289,48
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	23 014,44	24 289,48
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	- 73 041,61	- 494 912,49
G	Przychody finansowe	4 480,91	4 336,02
I	Odsetki	3 407,98	3 163,23
II	Inne	1 072,93	1 172,79
H	Koszty finansowe	588,19	7 889,31
I	Odsetki	395,38	7 329,96
II	Inne	192,81	559,35
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	- 69 148,89	- 498 465,78
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-	-
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	- 69 148,89	- 498 465,78
L	Podatek dochodowy	-	-
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
N	Zysk (strata) netto	- 69 148,89	- 498 465,78

Główny Księgowy
Monika Skwara
sporządził

Dąbrowa Górnicza
31.03.2011
miejscowość i data
sporządzenia

21 04 11
Dyrektor
Pałacu Kultury Zagłębia
Zatwierdził
Dawid Grych

PAŁAC KULTURY ZAGŁĘBIA
Plac Wolności 1
41-300 DĄBROWA GÓRNICZA
tel. 262 20 61

Załącznik Nr. 2 do Uchwały Nr.
Rady Miejskiej w Dąbrowie Górniczej
z dnia

Palac Kultury Zagłębia 41-300 Dąbrowa Górnica Plac Wolności 1 NIP 629-001-58-16 REGON 240815408		BILANS JEDNOSTEK					
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2010 r.					
AKTYWA		Stan na	Stan na	PASywa		Stan na	Stan na
		31.12.2010	31.12.2009			31.12.2010	31.12.2009
A.	Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)	867 891,41	899 821,66	A.	Kapitał (fundusz) własny	460 273,51	487 254,53
I	Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)	5 636,45	3 875,42	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	529 422,40	985 720,31
				II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
2.	Inne wartości niematerialne i prawne	5 636,45	3 875,42	IV	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	860 417,96	895 946,24	VI	Zysk (strata) netto	- 69 148,89	- 498 465,78
1.	Środki trwałe (art.. 3 ust. 1 pkt 15)	717 955,36	753 483,64	B	Zobowiązania (art.. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)	726 829,75	914 401,44
a)	grunty			I	Rezerwy na zobowiązania	-	30 476,46
b)	budynki i budowle	88 488,11	91 216,78	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art.. 37)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	278 165,48	276 847,60	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
d)	środki transportu	57 562,32	77 297,97	*	długoterminowe		
e)	inne środki trwałe	293 739,45	308 121,29	*	krótkoterminowe		
				3.	Pozostałe rezerwy	-	30 476,46
2.	Środki trwałe w budowie (art.. 3 ust. 1 pkt 16)	142 462,60	142 462,60	*	długoterminowe		
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	krótkoterminowe		30 476,46
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 837,00	-	II	Zobowiązania długoterminowe	-	-
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art.. 37)			1.	wobec pozostałych jednostek	-	-
2.	inne rozliczenia międzyokresowe	1 837,00		a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
B.	Aktywa obrotowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18)	319 211,85	501 834,31	d)	inne		
I	Zapasy	15 032,87	33 335,23	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	698 716,94	774 170,66
1.	Materiały	13 681,66	31 777,99	1.	Wobec jednostek powiązanych	872,73	2 166,43
2.	Półprodukty i produkty w toku			*	do 12 miesięcy	872,73	2 166,43
3.	Produkty gotowe			*	powyżej 12 miesięcy		
				2.	Wobec pozostałych jednostek	554 189,43	623 014,14
4.	Towary	1 351,21	1 557,24	a)	Kredyty i pożyczki		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			b)	inne zobowiązania finansowe		
II	Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)	277 495,78	436 624,23	c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	256 620,68	374 222,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	4 659,37	-	*	do 12 miesięcy	256 620,68	374 222,00
*	do 12 miesięcy	4 659,37		*	powyżej 12 miesięcy		
*	powyżej 12 miesięcy			d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
2.	Należności od pozostałych jednostek	272 836,41	436 624,23	e)	zobowiązania wekslowe		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	122 133,37	135 600,97	f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	38 990,00	180 150,32		innych świadczeń	182 398,23	154 417,03
c)	inne	107 364,84	116 524,74	g)	z tytułu wynagrodzeń	71 951,86	60 386,04
d)	Dochodzone na drodze sądowej	4 348,20	4 348,20	h)	inne	43 218,66	33 989,07
III	Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	22 465,45	18 066,25	3.	fundusze specjalne	143 654,78	148 990,09
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	22 465,45	18 066,25	IV	Rozliczenia międzyokresowe	28 112,81	109 754,32
a)	w pozostałych jednostkach	-	-	1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art.. 39 ust. 2, art.. 41)	28 112,81	109 754,32
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	22 465,45	18 066,25	*	krótkoterminowe	28 112,81	109 754,32
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 091,48	13 794,43				
*	inne środki pieniężne	20 373,97	4 271,82				
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 217,75	13 808,60				
	Suma aktywów	1 187 103,26	1 401 655,97		Suma pasywów	1 187 103,26	1 401 655,97

Sporządził:

Dąbrowa Górnicza, 31.03.2011
Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

Główny Księgowy
Monika Skowron

PALAC KULTURY ZAGŁĘBIA
Plac Wolności 1
41-300 DĄBROWA GÓRNICZA
tel. 262-20-6

ZASTĘPCA DYREKTORA
Palacu Kultury Zagłębia
Dawid Orpich

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2010 PALACU KULTURY ZAGŁĘBIA

I Wyjaśnienia do bilansu.

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

Nazwa grupy	Stan początkowy na 01.01.2010	Przychody	Rozchody	W tym likwidacje	Stan końcowy na 31.12.2010
Gr.1-budynki i lokale					
Gr.2-objekty inżynierii lądowej i wodnej	99 755,57				99 755,57
Gr.3-maszyny energetyczne	12 065,80				12 065,80
Gr.4- maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	447 543,61	12 778,23			460 321,84
Gr.5-specjalistyczne maszyny i urządzenia	23 061,62				23 061,62
Gr.6-urządzenia techniczne	350 906,37	37 061,74			387 968,11
Gr.7-środki transportu	98 678,26				98 678,26
Gr.8-narzędzi, przyrządy, ruchomości, wyposażenie	850 590,81	56 053,18			906 643,99
Wartości niematerialne i prawne	125 584,35	9 863,73			135 448,08
RAZEM	2 008 186,39	115 756,88			2 123 943,27

Pozostałe środki w używaniu

Nazwa	Stan na początek 2010	Przychody	Rozchody	W tym likwidacje	Stan na koniec 2010
Pozostałe środki w używaniu	916 685,26	32 475,03	22 725,00	8 225,00	926 435,29
RAZEM	916 685,26	32 475,03	22 725,00	8 225,00	926 435,29

Umorzenie – amortyzacja

Nazwa grupy	Stan na 01.01.2010	Amortyzacja za rok	Stan umorzenia na 31.12.2010	Stan ŚT netto – na 01.01.2010	Stan ŚT netto – na 31.12.2010
Gr.1-budynki i lokale					
Gr.2- objekty inżynierii lądowej i wodnej	8 538,79	2 728,67	11 267,46	91 216,78	88 488,11
Gr.3-maszyny energetyczne	2 111,53	844,61	2 956,14	9 954,27	9 109,66
Gr.4-maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	406 615,13	19 084,31	425 699,44	40 928,48	34 622,40
Gr.5-specjalistyczne maszyny i urządzenia	15 354,78	1 665,80	17 020,58	7 706,84	6 041,04
Gr.6-urządzenia techniczne	132 648,36	26 927,37	159 575,73	218 258,01	228 392,38
Gr.7-środki transportu	21 380,29	19 735,65	41 115,94	77 297,97	57 562,32
Gr.8-narzędzi, przyrządy, ruchomości, wyposażenie	542 469,52	70 435,02	612 904,54	308 121,29	293 739,45
Wartości niematerialne i prawne	121 708,93	8 102,70	129 811,63	3 875,42	5 636,45
RAZEM	1 250 827,33	149 524,13	1 400 351,46	757 359,06	723 591,81

Umorzenie – amortyzacja pozostałych środków w używaniu

Nazwa	Stan na 01.01.2010	Amortyzacja za roku	zmniejszenia	Stan na 31.12.2010	Stan 01.01.2010 - netto	Stan 31.12.2010 - netto
Pozostałe środki w używaniu	916 685,26	32 475,03	22 725,00	926 435,29		
RAZEM	916 685,26	32 475,03	22 725,00	926 435,29		

Główny księgowy
Monika Kwarda
31.03.11

ZASTĘPCA DYREKTORA
Palacu Kultury Zagłębia

2. Zmiany w funduszach własnych.

	FUNDUSZ		
	Śr. trwałych	Śr. Obrotowych	Amortyzacji
Stan na 31.12.2009	778 464,71	- 880 768,40	1 088 024,00
a) Zwiększenia			
- amortyzacja			181 999,16
- dotacja podmiotowa organizatora przeznaczona na zakup skł. majątku	42 167,87		
- darowizny			
b) zmniejszenia			
- pokrycie straty		- 498 465,78	
- amortyzacja	181 999,16		
Stan na 31.12.2010	638 633,42	- 1 379 234,18	1 270 023,16

3. Propozycja pokrycia straty oraz wyjaśnienie do wyniku finansowego.

Wynik finansowy za rok 2010 zamknął się stratą w wysokości 69 148,89 zł i zostanie pokryty z funduszu jednostki. Wynik ujemny wynika z amortyzacji majątku jednostki.

4. Wykaz rozliczeń międzyokresowych.

a) czynnych

Tytuł	Wartość
Prenumerata na rok 2011	
Ubezpieczenie budynku	2 141,33
Ubezpieczenia samochodowe	
Abonamenty-dozór techniczny	
Koszty roku 2011	2 076,42
RAZEM	4 217,75

Tytuł	Wartość
Koszty roku 2012(oprogramowanie antywirusowe na okres 2011-2012)	1 837,00
RAZEM	1 837,00

b) biernych

Tytuł	Wartość
Przychody z tytułu imprez w roku 2011	28 112,81
RAZEM	28 112,81

Główny Księgowy

Monika [signature]

31.03.11

29.04.11
ZASTĘPCA DYREKTORA
Palacu Kultury i Sztuki

[signature]
Jarosław Orpych

5. Zestawienie należności

Wyszczególnienie należności wg pozycji bilansu	Razem należności		Do 1 roku		Powyżej 1 roku do 3 lat	
	Początek roku	Koniec roku	Początek roku	Koniec roku	Początek roku	Koniec roku
Należności razem	436 624,23	277 495,78	432 276,03	273 147,58	4 348,20	4348,20
Z tego:						
1) od jednostek powiązanych		4 659,37		4 659,37		
2) od pozostałych jednostek	436 624,23	272 836,41		268 488,21	4 348,20	4348,20
a) z tyt. dostaw i usług	135 600,97	122 133,37	135 600,97	122 133,37		
b) z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń	180 150,32	38 990,00	180 150,32	38 990,00		
c) inne należności	116 524,74	107 364,84	116 524,74	107 364,84		
d) dochodzone na drodze sądowej	4348,20	4 348,20			4 348,20	4348,20

6. Zestawienie zobowiązań

Wyszczególnienie zobowiązań wg pozycji bilansu	Razem zobowiązania		Do 1 roku		Powyżej 1 roku do 3 lat	
	Początek roku	Koniec roku	Początek roku	Koniec roku	Początek roku	Koniec roku
Zobowiązania razem	774 170,66	698 716,94	774 170,66	698 716,94		
Z tego:						
1) od jednostek powiązanych	2 166,43	872,73	2 166,43	872,73		
2) od pozostałych jednostek	623 014,14	554 189,43	623 014,14	554 189,43		
a) kredyty i pożyczki						
b) z tyt. dostaw i usług	374 222,00	256 620,68	374 222,00	256 620,68		
c) z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń	154 417,03	182 398,23	154 417,03	182 398,23		
d) z tyt. wynagrodzeń	60 386,04	71 951,86	60 386,04	71 951,86		
e) inne	33 989,07	43 218,66	33 989,07	43 218,66		
3) Fundusze specjalne	148 990,09	143 654,78	148 990,09	143 654,78		

7. Rozliczenie utworzonych rezerw.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Bilans otwarcia	30 476,46
2.	Tytuły zwiększenia rezerw:	
	- utworzenie – wyroki sądowe	
3.	Zmniejszenie rezerw:	30 476,46
	- rozwiązania z tytułu zapłaty	16 453,71
	- rozwiązania z tytułu pozytywnego wyroku w sądzie apelacyjnym	14 022,75
	- inne	
4.	Stan rezerw na bilans zamknięcia	0,00

Główny Księgowy

Monika Skwara

28.04.2014 KTORA
Kultura Zagłębia

8. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	Stan na:	
	31.12.2010	31.12.2009
Środki w kasie	1 579,19	254,68
Środki własne w banku	579,19	0,00
Rachunek środków dotacyjnych	0,00	0,00
Rachunek ZFŚS	20 373,97	4 271,82
Rachunek pomocniczy projekt EFS	0,00	0,00
Lokata – kaucja zabezpieczająca	0,00	13 539,75
Pozostałe rachunki obsługujące projekty		0,00
Środki pieniężne w drodze		0,00
Razem Aktywa	22 532,35	18 066,25
Razem Pasywa	0,00	0,00

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	Sprzedaż ogółem w roku poprzedzającym
Towary	58 792,03	53 739,88
Materiały		
Usługi:	2 346 144,44	1 922 250,69
a) sprzedaż imprez	1 427 052,71	1 206 517,85
b) wynajmy	803 917,77	642 906,44
c) kursy	115 173,96	72 826,40
Dotacje:	7 554 703,93	7 333 287,85
Dotacja UM – podmiotowa na działalność podstawową	7 314 315,13	7 060 617,43
Dotacje Urząd Marszałkowski, MK	232 309,42	134 828,12
Dotacje inne, projekty	8 079,38	137 842,30
Pozostałe przychody	39 429,92	92 029,30
W tym : Dotacje celowe-inwestycyjne	1 500,00	4 500,00
RAZEM	9 999 070,32	9 401 307,72

2. Specyfikacja kosztów rodzajowych:

Koszty według rodzajów	Rok 2010	Rok 2009
Amortyzacja	181 999,16	206 105,32
Zużycie materiałów i energii	1 139 966,80	1 098 463,40
Usługi obce	2 789 529,52	2 626 155,46
Podatki i opłaty	269 023,77	175 918,48
Wynagrodzenia	4 407 915,34	4 558 094,67
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	901 938,74	928 622,97
Pozostałe koszty rodzajowe	321 233,34	243 550,82
Wartość sprzedanych towarów	33 009,91	30 683,59
RAZEM	10 044 616,58	9 867 594,71

3. Rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatku dochodowego od wyniku finansowego brutto.

Główny Księgowy
Monika Skwara
24.03.11

22.04.11
ZASTĘPCA DYREKTORA
Pałacu Kultury i Sztuki
Dawid Orpich

	WYNIK FINANSOWY NA działalności statutowej	WYNIK FINANSOWY NA działalności gospodarczej	RAZEM WYNIK
konta	kwota		
700	1 542 226,67		1 542 226,67
701		803 917,77	803 917,77
703			-
720		58 792,03	58 792,03
740	7 561 471,43	28 181,51	7 589 652,94
760		4 480,91	4 480,91
RAZEM PRZYCHODY	9 103 698,10	895 372,22	9 999 070,32
Przych.NPP		31 146,15	31 146,15
Przych.PP		921,50	921,50
PRZYCHÓD PODATKOWY	9 103 698,10	865 147,57	9 968 845,67
"4"/"5"	9 240 566,38	771 040,29	10 011 606,67
730		33 009,91	33 009,91
750		23 014,44	23 014,44
770		588,19	588,19
RAZEM KOSZTY	9 240 566,38	827 652,83	10 068 219,21
KNKUP 2010-wchodzi do podstawy		51 037,17	51 037,17
KNKUP 2010-nie wchodzi do podstawy	7 774 441,10		7 774 441,10
KUP z 2009-nie wchodzi do podstawy	65 543,31		65 543,31
KNKUP z 2009-wchodzi do podstawy		4 044,00	4 044,00
WYNIK BRUTTO	- 136 868,28	67 719,39	- 69 148,89
KOSZTY PODATKOWE	1 531 668,59	776 615,66	2 308 284,25
DOCHÓD PODATKOWY	7 572 029,51	88 531,91	7 660 561,42
Dochody wolne od podatku	7 554 703,93		7 554 703,93
strata z lat ubiegłych do odliczenia w 2010	105 884,50		-
DOCHÓD DO OPODATKOWANIA	- 88 558,92	88 531,91	- 27,01
Podstawa opodatkowania			- 27,00
PODATEK OBLICZONY			-
PODATEK ZAPŁACONY W 2010			10 150,00
<u>PODATEK DO ZAPŁATY</u>	-	-	-
<u>nadpłata</u>	-	-	10 150,00

Główny Księgowy

Monika

31.03.11

ZASTĘPCA DYREKTORA
Pałacu Kultury Zagłębia

David Orpych

ROZLICZENIE PODATKOWE W kulturze za 2010 rok

A.		podatkowe	bilansowe
1.	Przychody bilansowe niżej wymienione	9 999 070,32	9 999 070,32
	1) Przychody ze sprzedaży działalności kulturalnej	1 542 226,67	
	2) Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	803 917,77	
	3) Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	58 792,03	
	4) Dotacje od organizatora oraz inne dotacje	7 554 703,93	
	5) Pozostałe przychody operacyjne	34 949,01	
	6) Przychody finansowe	4 480,91	
	6) Zyski nadzwyczajne		
2.	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 pdop	31 146,15	
	1) naliczone odsetki od należności (ust.4 pkt. 2)	605,97	
	2) zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty na PFRON (ust.4 pkt. 6b)		
	3) rozwiązanie odpisów wyłączonych uprzednio z kosztów uzyskania przychodów		
	4) rozwiązanie wszelkiego rodzaju rezerw tworzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości a nie zaliczonych w poprzednich okresach do KUP	30 476,00	
	5) kwoty naliczonych odsetek od lokat lecz nie zrealizowanych na dzień bilansowy		
	6) dodatnia korekta podatku VAT za 2010 rok ujęta w księgach 2010 roku		
	7) dodatnie różnice kursowe nie zrealizowane	64,18	
3.	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku	921,50	
	1) otrzymane odsetki od należności zaksięgowane jako przychód w latach ubiegłych	894,50	
	2) otrzymane odsetki od lokat, zarachowane memoriałowo w okresie ubiegłym na przychody finansowe	27,00	
	3) dodatnia korekta VAT za 2009 r. zaksięgowana w 2009 roku na pozostałe przychody operacyjne		
	4) różnice kursowe dodatnie zrealizowane zaksięgowane memoriałowo jako przychód w okresie ubiegłym		
	5) otrzymane w 2010 roku kasowo odszkodowania zaksięgowane na przychody w latach ubiegłych		
4.	Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1-2+3) – poz. 27 i 30 CIT-8	9 968 845,67	9 999 070,32
B. KOSZTY PODATKOWE			
I.	Koszty bilansowe (koszty rodzajowe skorygowane o zmianę stanu produktów i obroty wewnętrzne, koszt zakupu sprzedanych materiałów i towarów, koszty operacyjne, koszty finansowe, straty nadzwyczajne)	10 068 219,21	10 068 219,21
	<i>1) nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku</i>	7 774 441,10	
	a) amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63)	143 649,55	
	b) naliczone wynagrodzenia za 2010 rok ale nie wypłacone w terminach wynikających z regulaminu pracy, kodeksu pracy lub UZP art.. 15 ust 4g i art. 16 pkt 57		

Główny Księgowy

31.03.11

Monika Skwara

ZASTĘPCA DYREKTORA
Palacu Kultury Zagłębia

Dawid

c) niewypłacone w 2010 roku wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia, o dzieło itp. np. za XI lub grudzień 2010 obciążające koszty 2010 roku (art. 16 ust. 1 pkt 57)	71 814,57	
d) nieopłacone lub opłacone po terminie do ZUS składki, w części finansowanej przez płatnika składek (art. 15 ust. 4h i art. 16 ust. 1 pkt. 57 a obciążające koszty 2010 roku, składki ZUS od wynagrodzeń za XII/10 wypłaconych w I/2011 - opłacone w lutym 2011 czyli w		
e) wierzytelności odpisane jako przedawnione (art. 16 ust. 1 pkt.		
f) odpisy tworzone na pokrycie wierzytelności, których ściagalność nie została uprawdopodobniona lub udowodniona (art. 16 ust. 1 pkt. 25, 26)		
g) naliczone lecz nie zapłacone lub umorzone odsetki od zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	106,00	
h) nie przelana na rachunek bankowy wartość naliczonego odpisu na ZFŚS (art. 16 ust. 1 pkt. 9b)		
i) koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych na działalność bieżącą na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 58 (wyłącza się koszty najczęściej do wysokości otrzymanych dotacji bieżących)	7 554 703,93	
j) wpłaty na PFRON zaliczone w koszty lecz nie zapłacone w roku podatkowym	3 932,00	
k) odsetki budżetowe naliczone memoriałowo, lecz nie zapłacone		
l) ujemne różnice kursowe niezrealizowane		
l) tworzone rezerwy w ciężar kosztów na podstawie ustawy o rachunkowości na świadczenia pracownicze (np. na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe, na niewykorzystane urlopy itp.),		
n) tworzone rezerwy na toczące się sprawy sporne w sądzie zgodnie z ustawą o rachunkowości obciążające koszty		
n) wszelkie inne rezerwy tworzone na podstawie ustawy o rachunkowości w ciężar kosztów (np. na odsetki zwłoki od dostawców naliczane memoriałowo)		
o) wszelkiego typu odpisy aktualizacyjne majątku obrotowego dokonywane w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych (np. aktualizujące wartość zapasów),		
p) ujemna korekta VAT dotycząca 2009 r.- zaksięgowana w 2009 roku		
r) Koszty reprezentacji (pkt 28)	235,05	
s) podatek VAT naliczony z wyjątkiem przypadków, gdy podatek VAT dotyczy zakupu do działalności zwolnionej albo wg przepisów nie przysługuje obniżenie albo zwrot tego podatku		
t) koszty nieumorzonych postawionych w stan likwidacji środków trwałych lecz fizycznie nie zlikwidowanych		
2) koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku	51 037,17	
a) koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 17) - komornik	1 780,17	
b) grzywny, kary pieniężne orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym oraz odsetki od tych kar (art. 16 ust. 1 pkt. 17)		
c) odsetki zwłoki od nieterminowych wpłat do budżetu, ZUS, PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 21)		
d) kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu niewykonania nakazów organów dot. BHP (art. 16 ust. 1 pkt. 19b)		
se) wpłaty na PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 36) Od I 2010 do XI 2010	48 927,00	

Główny Księgowy
Monika Skwara
51.03.4

EFCA DYREKTORA
Pałacu Kultury i Sztuki
28.04.11

David ...

f) podatek należny z wyjątkiem należnego od importu, albo od przekazania na potrzeby reprezentacji		
g) składki na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa (np. Stowarzyszenie Księgowych) zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 37), i nie jest związana z działalnością	330,00	
j) straty w wyniku utraty zapłaconych przedpłat i zaliczek na poczet zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 56)		
3) koszty podatkowe powodujące obowiązek zapłaty podatku, a nie ujęte w wyniku finansowym	4 044,00	
a) zapłacony w 2010 r. PFRON ujęty w kosztach okresu poprzedniego (np. XII/09)	4 044,00	
b) zapłacone odsetki budżetowe w 2010 r. ujęte w kosztach poprzedniego okresu (od podatków, ZUS, PFRON, itp.)		
4) Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku finansowym	65 543,31	
1) zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów finansowych lat ubiegłych		
2) wypłacone wynagrodzenia osobowe, umowy zlecenia i umowy o dzieło oraz opłacone składki ZUS zaliczone w koszty okresu ubiegłego i nie będące KUP	62 017,04	
3) ujemna korekta VAT za 2009 r. zaksięgowana w 2009 roku		
4) wyrównanie – przelew odpisu na ZFŚS z roku ubiegłego	3 333,46	
5) różnice kursowe ujemne - zrealizowane	192,81	
6) koszty nieumorzonych środków trwałych postawionych w stan likwidacji w 2009 roku a zlikwidowanych w 2010		
Koszty uzyskania przychodów	2 308 284,25	
(Koszty bilansowe I. -1-2 +4) – poz. 31 i 34 CIT 8		10 068 219,21
C. WYNIK PODATKOWY (A-B) – dochód poz. 35 i 38 CIT-8 lub – strata poz. 36 i 39 CIT-8	7 660 561,42	
D. WYNIK BILANSOWY brutto		- 69 148,89
E. Dochód wolny od podatku (art. 17ust. 1 pkt 47)-dotacja na działalność statutową	7 554 703,93	7 554 703,93
F. strata z lat ubiegłych (2009 - 211769*50%=105 884,50)	105 857,49	
G. Podstawa opodatkowania/strata podatkowa	- 0	
H. Podstawa opodatkowania		
I. Podatek należny F x 19% poz. 54 i 56 CIT-8)	-	
J. Zapłacony w 2010-przelewy US	10 150	
K. Nadpłata	- 10 150	

31.06.2011
Główny Księgowy
Monika Kwara

PAŁAC KULTURY ZAGŁĘBIA
Plac Wolności 1
41-300 DĄBROWA GÓRNICZA
tel.262-20-61

28.07.11
DYREKTORA
Pałacu Kultury Zagłębia
Dawid Orpych

III. Dane uzupełniające.

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem w tym:	129,53	77,03	52,50	127,8
Kadra kierownicza	3	1	2	3
Pracownicy działalności statutowej	53,78	34,78	19	53,67
Pracownicy obsługi	41,5	18,25	23,25	40,5
Pracownicy administracyjno-biurowi	31,25	23	8,25	30,63

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2010	Przeciętnie na 31.12.2009
a) Pracownicy umysłowi	41,5	40,5
b) Pracownicy na stanowiskach robotniczych	88,03	87,3
c) Pracownicy poza granicami kraju		
d) Uczniowie		
e) Pracownicy na urloпах wychowawczych, bezpłatnych		
RAZEM	129,53	127,8

Sporządził:

Dąbrowa Górnicza, 31.03.2011 r.
Miejscowość i data sporządzenia

Zatwierdził:

Główny Księgowy
Monika Skwara

PALAC KULTURY ZAGŁĘBIA
Plac Wolności 1
41-300 DĄBROWA GÓRNICZA
tel. 262-20-61

29.04.11
ZASTĘPCA DYREKTORA
Pałacu Kultury Zagłębia
Dawid Orpych