

PAŁAC KULTURY ZAGŁĘBIA
Plac Wolności 1
41-300 Dąbrowa Górnicza
NIP: 629-001-55-16
(pieczęćka jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za okres 2011

| | Nota | 2011 | 2010 |
|--|------|---------------------|----------------------|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 1 | 9 091 452,78 | 9 959 640,40 |
| – od jednostek powiązanych | | 0,00 | 0,00 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | | 1 855 748,79 | 2 346 144,44 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | | 0,00 | 0,00 |
| III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | 0,00 | 0,00 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | 37 213,99 | 58 792,03 |
| V. Dotacja podmiotowa | | 7 108 490,00 | 7 314 315,13 |
| VI. Dotacje celowe na działalność statutową | | 90 000,00 | 240 388,80 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 3 | 8 649 582,98 | 10 044 616,58 |
| I. Amortyzacja | | 133 761,90 | 181 999,16 |
| II. Zużycie materiałów i energii | | 975 826,46 | 1 139 966,80 |
| III. Usługi obce | | 1 894 477,84 | 2 789 529,52 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | | 288 862,31 | 269 023,77 |
| – podatek akcyzowy | | 0,00 | 0,00 |
| V. Wynagrodzenia | | 4 221 844,88 | 4 407 915,34 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | | 881 220,19 | 901 938,74 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | | 232 575,75 | 321 233,34 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 21 013,65 | 33 009,91 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | | 441 869,80 | -84 976,18 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 4 | 21 353,89 | 34 949,01 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | 0,00 | 0,00 |
| II. Dotacje | | 0,00 | 1 500,00 |
| III. Inne przychody operacyjne | | 21 353,89 | 33 449,01 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 5 | 116 460,50 | 23 014,44 |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | 0,00 | 0,00 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | 83 045,30 | 0,00 |
| III. Inne koszty operacyjne | | 33 415,20 | 23 014,44 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | | 346 763,19 | -73 041,61 |
| G. Przychody finansowe | 6 | 5 847,21 | 4 480,91 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | 0,00 | 0,00 |
| – od jednostek powiązanych | | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki, w tym: | | 5 847,21 | 3 407,98 |
| – od jednostek powiązanych | | 0,00 | 0,00 |
| III. Zysk ze zbycia inwestycji | | 0,00 | 0,00 |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji | | 0,00 | 0,00 |
| V. Inne | | 0,00 | 1 072,93 |
| H. Koszty finansowe | 7 | 677,91 | 588,19 |
| I. Odsetki, w tym: | | 187,91 | 395,38 |
| – dla jednostek powiązanych | | 0,00 | 0,00 |
| II. Strata ze zbycia inwestycji | | 0,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji | | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne | | 490,00 | 192,81 |
| I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H) | | 351 932,49 | -69 148,89 |
| J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.) | | 0,00 | 0,00 |
| I. Zyski nadzwyczajne | | 0,00 | 0,00 |
| II. Straty nadzwyczajne | | 0,00 | 0,00 |
| K. Zysk (strata) brutto (I+J) | | 351 932,49 | -69 148,89 |

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za okres 2011 - ciąg dalszy z poprzedniej strony

| | Nota | 2011 | 2010 |
|--|------|------------|------------|
| L. Podatek dochodowy | 8 | 80 500,00 | 0,00 |
| M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | 0,00 | 0,00 |
| N. Zysk (strata) netto (K-L-M) | | 271 432,49 | -69 148,89 |

Sporządzono Dąbrowa Górnicza dnia 31.03.2012
(miejscowość)

(data)

DORADCA PODATKOWY
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

nr wpisu 06745
mgr **Bożena Urbanińska**
ul. Kościelna 8
41-306 Dąbrowa Górnicza

nr wpisu 06750 **DORADCA PODATKOWY**
mgr **Włodzisław Lichota**
ul. Buczka 1/1
41-300 Dąbrowa Górnicza

DYREKTOR
PAŁACU KULTURY ZAGŁĘBIA
David Orpych

(pieczęćka jednostki)

BILANS na 31.12.2011

| AKTYWA | Nota | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| A. AKTYWA TRWAŁE | | 733 648,98 | 867 891,41 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | | 1 878,81 | 5 636,45 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartość firmy | | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | | 1 878,81 | 5 636,45 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | 0,00 | 0,00 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | | 731 770,17 | 860 417,96 |
| 1. Środki trwałe | | 630 501,17 | 717 955,36 |
| a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu) | | 0,00 | 0,00 |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | 85 759,44 | 88 488,11 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | | 255 191,71 | 278 165,48 |
| d) środki transportu | | 37 826,67 | 57 562,32 |
| e) inne środki trwałe | | 251 723,35 | 293 739,45 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 2 | 101 269,00 | 142 462,60 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | | 0,00 | 0,00 |
| III. Należności długoterminowe | | 0,00 | 0,00 |
| 1. Od jednostek powiązanych | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Od pozostałych jednostek | | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inwestycje długoterminowe | | 0,00 | 0,00 |
| 1. Nieruchomości | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | 0,00 | 0,00 |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | | 0,00 | 0,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | | 0,00 | 0,00 |
| – udziały lub akcje | | 0,00 | 0,00 |
| – inne papiery wartościowe | | 0,00 | 0,00 |
| – udzielone pożyczki | | 0,00 | 0,00 |
| – inne długoterminowe aktywa finansowe | | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | | 0,00 | 0,00 |
| – udziały lub akcje | | 0,00 | 0,00 |
| – inne papiery wartościowe | | 0,00 | 0,00 |
| – udzielone pożyczki | | 0,00 | 0,00 |
| – inne długoterminowe aktywa finansowe | | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | | 0,00 | 0,00 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 12 | 0,00 | 1 837,00 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | 0,00 | 1 837,00 |
| B. AKTYWA OBROTOWE | | 322 382,20 | 319 211,85 |
| I. Zapasy | 9 | 17 707,37 | 15 032,87 |
| 1. Materiały | | 13 795,05 | 13 681,66 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | | 0,00 | 0,00 |
| 3. Produkty gotowe | | 0,00 | 0,00 |
| 4. Towary | | 3 912,32 | 1 351,21 |
| 5. Zaliczki na dostawy | | 0,00 | 0,00 |
| II. Należności krótkoterminowe | 10 | 216 218,48 | 277 495,78 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | | 625,00 | 4 659,37 |
| a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty: | | 625,00 | 4 659,37 |
| – do 12 miesięcy | | 625,00 | 4 659,37 |
| – powyżej 12 miesięcy | | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek | | 215 593,48 | 272 836,41 |
| a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty: | | 69 475,82 | 122 133,37 |
| – do 12 miesięcy | | 69 475,82 | 122 133,37 |
| – powyżej 12 miesięcy | | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | | 21 759,46 | 38 990,00 |

BILANS na 31.12.2011 - ciąg dalszy z poprzedniej strony

| AKTYWA | Nota | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|---|------|---------------------|---------------------|
| c) inne | | 124 358,20 | 107 364,84 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | | 0,00 | 4 348,20 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | | 75 442,89 | 22 465,45 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | | 75 442,89 | 22 465,45 |
| a) w jednostkach powiązanych | | 0,00 | 0,00 |
| – udziały lub akcje | | 0,00 | 0,00 |
| – inne papiery wartościowe | | 0,00 | 0,00 |
| – udzielone pożyczki | | 0,00 | 0,00 |
| – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | | 0,00 | 0,00 |
| – udziały lub akcje | | 0,00 | 0,00 |
| – inne papiery wartościowe | | 0,00 | 0,00 |
| – udzielone pożyczki | | 0,00 | 0,00 |
| – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | 0,00 | 0,00 |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 11 | 75 442,89 | 22 465,45 |
| – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | | 55 125,03 | 2 091,48 |
| – inne środki pieniężne | | 20 317,86 | 20 373,97 |
| – inne aktywa pieniężne | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | 0,00 | 0,00 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 12 | 13 013,46 | 4 217,75 |
| SUMA AKTYWÓW | | 1 056 031,18 | 1 187 103,26 |

Sporządzono Dąbrowa Górnicza dnia 31.03.2012
(miejscowość)

(data)

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

DORADCA PODATKOWY
nr wpisu 06749
mgr Bożena Urbańska
ul. Kościelna 8
41-306 Dąbrowa Górnicza

DORADCA PODATKOWY
nr wpisu 06750
mgr Zdzisława Licholap
ul. Bucza 11
41-300 Dąbrowa Górnicza

p.o. DYREKTOR
PAŁACU KULTURY ZAGŁĘBIA
Dawid Orpych
Dawid Orpych

(pieczęćka jednostki)

BILANS na 31.12.2011

| PASYWA | Nota | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | | 727 470,00 | 460 273,51 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | | 461 373,51 | 529 422,40 |
| II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna) | | 0,00 | 0,00 |
| III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna) | | 0,00 | 0,00 |
| IV. Kapitał (fundusz) zapasowy | | 0,00 | 0,00 |
| V. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny | | 0,00 | 0,00 |
| VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | | 0,00 | 0,00 |
| VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych | | -5 336,00 | 0,00 |
| VIII. Zysk (strata) netto | | 271 432,49 | -69 148,89 |
| IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | 0,00 | 0,00 |
| B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | | 328 561,18 | 726 829,75 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | | 0,00 | 0,00 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | 0,00 | 0,00 |
| – długoterminowa | | 0,00 | 0,00 |
| – krótkoterminowa | | 0,00 | 0,00 |
| 3. Pozostałe rezerwy | | 0,00 | 0,00 |
| – długoterminowe | | 0,00 | 0,00 |
| – krótkoterminowe | | 0,00 | 0,00 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | | 0,00 | 0,00 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek | | 0,00 | 0,00 |
| a) kredyty i pożyczki | | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | 0,00 | 0,00 |
| c) inne zobowiązania finansowe | | 0,00 | 0,00 |
| d) inne | | 0,00 | 0,00 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 14 | 328 561,18 | 698 716,94 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | | 0,00 | 872,73 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | 0,00 | 872,73 |
| – do 12 miesięcy | | 0,00 | 872,73 |
| – powyżej 12 miesięcy | | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek | | 161 034,10 | 554 189,43 |
| a) kredyty i pożyczki | | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | 0,00 | 0,00 |
| c) inne zobowiązania finansowe | | 0,00 | 0,00 |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | 76 730,22 | 256 620,68 |
| – do 12 miesięcy | | 76 730,22 | 256 620,68 |
| – powyżej 12 miesięcy | | 0,00 | 0,00 |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy | | 0,00 | 0,00 |
| f) zobowiązania wekslowe | | 0,00 | 0,00 |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | | 75 543,02 | 182 398,23 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | | 137,29 | 71 951,86 |
| i) inne | | 8 623,57 | 43 218,66 |
| 3. Fundusze specjalne | | 167 527,08 | 143 654,78 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 12 | 0,00 | 28 112,81 |
| 1. Ujemna wartość firmy | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | 0,00 | 28 112,81 |

BILANS na 31.12.2011 - ciąg dalszy z poprzedniej strony

| PASYWA | Nota | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|---------------------|------|---------------------|---------------------|
| - długoterminowe | | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowe | | 0,00 | 28 112,81 |
| SUMA PASYWÓW | | 1 056 031,18 | 1 187 103,26 |

Sporządzono **Dąbrowa Górnicza** dnia **31.03.2012**
(miejscowość)

.....
(data)

.....
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

DORADCA PODATKOWY
mgr **Bożena Urbańska**
ul. Kościelna 8
41-306 Dąbrowa Górnicza

DORADCA PODATKOWY
mgr **Zdzisława Lichota**
ul. Buczka 1/1
41-300 Dąbrowa Górnicza

p.o. DYREKTOR
PALACU KULTURY
Dawid Orpych

4

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA OBEJMUJĄCY W SZCZEGÓLNOŚCI:

I Wyjaśnienie do bilansu

1) Aktywa trwałe

Szczegółowy zakres zmian wartości poszczególnych grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan tych aktywów na początku roku obrotowego, zwiększenie i zmniejszanie przedstawiają poniższe tabele:

a) Zmiany w wartości brutto rzeczowych aktywów trwałych

| | Grunty własne | Prawo wieczystego użytkowania gruntów | Budynki i budowle | Urządzenia techniczne, maszyny | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Razem |
|--|------------------|--|----------------------|--------------------------------------|----------------------|----------------------------|---------------------|
| Wartość brutto na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 99 755,57 | 883 417,37 | 98 678,26 | 1 833 079,28 | 2 914 930,48 |
| Zwiększenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 41 344,36 | 0,00 | 14 660,71 | 56 005,07 |
| - nabycie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 380,00 | 7 380,00 |
| - przemieszczenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 41 344,36 | 0,00 | 7 280,71 | 48 625,07 |
| Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 934,08 | 0,00 | 79 277,89 | 85 211,97 |
| - likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 934,08 | 0,00 | 79 277,89 | 85 211,97 |
| - aktualizacja wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - przemieszczenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość brutto na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 99 755,57 | 918 827,65 | 98 678,26 | 1 768 462,10 | 2 885 723,58 |
| Umorzenie na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 11 267,46 | 605 251,89 | 41 115,94 | 1 539 339,83 | 2 196 975,12 |
| Umorzenia bieżące - zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 2 728,67 | 64 318,13 | 19 735,65 | 55 726,81 | 142 509,26 |
| Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 934,08 | 0,00 | 78 327,89 | 84 261,97 |
| - likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 934,08 | 0,00 | 78 327,89 | 84 261,97 |
| - sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - przemieszczenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Umorzenie na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 13 996,13 | 663 635,94 | 60 851,59 | 1 516 738,75 | 2 255 222,41 |
| Wartość księgowa netto | 0,00 | 0,00 | 85 759,44 | 255 191,71 | 37 826,67 | 251 723,35 | 630 501,17 |
| Stopień zużycia od wartości początkowej (%) | 0,00 | 0,00 | 14,03 | 72,22 | 61,66 | 85,76 | 78,15 |

b) Zmiany wartości brutto – wartości niematerialne i prawne

| Wartości niematerialne i prawne | Wartość początkowa | | | Umorzenie na 31.12.2011r. | Wartość netto na 31.12.2011r. |
|---------------------------------|-----------------------|-------------|--------------|---------------------------|-------------------------------|
| | Stan na 01.01.2011 r. | Zwiększenia | Zmniejszenia | | |
| Wartości niematerialne i prawne | 135.448,08 | | | 133.569,27 | 1.878,81 |
| | | | | | |

c) Zmiana wartości umorzeń – wartości niematerialne i prawne

| Inne wartości niematerialne i prawne | Umorzenie / Amortyzacja | | |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------|-----------------------|
| | Stan na 01.01.2011 r. | Zwiększenia | Stan na 31.12.2011 r. |
| Licencje i programy | 129.811,63 | 3.757,64 | 133.569,27 |

2) Zmiany w funduszach własnych

| | FUNDUSZ | | |
|--|------------------|--------------------|------------------|
| | Środków trwałych | Środków obrotowych | Amortyzacji |
| Stan na 01.01.2011r. | 638,633,42 | -1379.234,18 | 1.270.023,16 |
| a. zwiększenia | 13.605,00 | | |
| - amortyzacja | | | |
| - dotacja podmiotowa organizatora przeznaczona na zakup składników majątku | | | |
| - darowizna | 13.605,00 | | |
| b. zmniejszenie | | - 69.148,89 | 12.505,00 |
| - pokrycie straty | | -69.148,89 | |
| - amortyzacja | | | 12.505,00 |
| Stan na 31.12.2011r. | 652.238,42 | - 1.448.383,07 | 1.257.518,16 |

3) Propozycja przeznaczenia zysku bilansowego za rok 2011r

Zysk netto uzyskany w roku 2011 w wysokości 271.432,49zł proponuje się przeznaczyć na fundusz własny

4) Dane o odpisach aktualizujących wartość aktywów, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego.

| | Stan na pierwszy dzień roku obrotowego | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na ostatni dzień roku obrotowego |
|---------------------------------|--|------------------|---------------|-----------------|---------------------------------------|
| Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 0,00 | 41 193,60 | 0,00 | 0,00 | 41 193,60 |
| Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zapasy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Należności krótkoterminowe | 9 273,98 | 41 492,50 | 0,00 | 1 003,45 | 49 763,03 |
| Inne | 0,00 | 4 348,20 | 0,00 | 0,00 | 4 348,20 |
| Razem | 9 273,98 | 87 034,30 | 0,00 | 1 003,45 | 95 304,83 |

Instytucja aktualizuje wartość należności zgodnie z zasadą ostrożności uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty (art. 35b ust 1 Ustawy o rachunkowości).

4) Specyfikacja należności

| | Należności krótkoterminowe brutto | Odpis aktualizujący | Należności krótkoterminowe netto |
|--|-----------------------------------|---------------------|----------------------------------|
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 625,43 | 0,00 | 625,43 |
| a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy | 625,43 | 0,00 | 625,43 |
| Stan na początek roku | 4 659,37 | 0,00 | 4 659,37 |
| Stan na koniec roku, w tym: | | | |
| – nieprzeterminowane | 625,43 | 0,00 | 625,43 |
| – powyżej 1 roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 625,43 | 0,00 | 625,43 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek | 269 704,28 | 54 111,23 | 215 593,05 |
| a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy | 69 475,39 | 0,00 | 69 475,39 |
| Stan na początek roku | 122 133,37 | 0,00 | 122 133,37 |
| Stan na koniec roku, w tym: | | | |
| – nieprzeterminowane | 69 475,39 | 0,00 | 69 475,39 |
| – powyżej 1 roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 69 475,39 | 0,00 | 69 475,39 |
| b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy | 49 763,03 | 49 763,03 | 0,00 |
| Stan na początek roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Stan na koniec roku, w tym: | | | |
| – nieprzeterminowane | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – powyżej 1 roku | 49 763,03 | 49 763,03 | 0,00 |
| Razem | 49 763,03 | 49 763,03 | 0,00 |

| | Należności krótkoterminowe brutto | Odpis aktualizujący | Należności krótkoterminowe netto |
|---|---|---------------------|--|
| c) należności z tyt. podatków, dotacji i ubezpieczeń | 21 759,46 | 0,00 | 21 759,46 |
| Stan na początek roku | 38 990,00 | 0,00 | 38 990,00 |
| Stan na koniec roku, w tym: | | | |
| – nieprzeterminowane | 21 759,46 | 0,00 | 21 759,46 |
| – powyżej 1 roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 21 759,46 | 0,00 | 21 759,46 |
| d) inne należności | 124 358,20 | 0,00 | 124 358,20 |
| Stan na początek roku | 107 364,84 | 0,00 | 107 364,84 |
| Stan na koniec roku, w tym: | | | |
| – nieprzeterminowane | 124 358,20 | 0,00 | 124 358,20 |
| – powyżej 1 roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 124 358,20 | 0,00 | 124 358,20 |
| e) należności dochodzone na drodze sądowej | 4 348,20 | 4 348,20 | 0,00 |
| Stan na początek roku | 4 348,20 | 0,00 | 4 348,20 |
| Stan na koniec roku, w tym: | | | |
| – nieprzeterminowane | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – powyżej 1 roku | 4 348,20 | 4 348,20 | 0,00 |
| Razem | 4 348,20 | 4 348,20 | 0,00 |

6) Specyfikacja zobowiązań

| | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|--|-------------------------------------|-----------------------------------|
| 1. Wobec jednostek powiązanych | | |
| | 872,73 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, w tym: | | |
| | 872,73 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 872,73 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) pozostałe | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek | | |
| | 554 189,43 | 161 034,10 |
| a) kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu emisji dłużnych pap. wart. | 0,00 | 0,00 |
| c) inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| d) z tytułu dostaw i usług | 256 620,68 | 76 730,22 |
| - do 12 miesięcy | 256 620,68 | 76 730,22 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |

| | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|--|-------------------------------------|-----------------------------------|
| e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw | 0,00 | 0,00 |
| f) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ. | 182 398,23 | 75 543,02 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 71 951,86 | 137,29 |
| i) inne | 43 218,66 | 8 623,57 |
| Razem | 555 062,16 | 161 034,10 |

7). Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Nie występują zabezpieczenia na majątku instytucji.

8) Zobowiązania warunkowe w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia – nie występują.

II. Wyjaśnienie do rachunku zysków i strat.

1. Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów

| | 2011 | 2010 |
|--|---------------------|---------------------|
| 1. Sprzedaż usług | 0,00 | 0,00 |
| 2. Sprzedaż materiałów | 0,00 | 0,00 |
| 3. Sprzedaż towarów | 37 213,99 | 58 792,03 |
| 4. Sprzedaż produktów | 1 855 748,79 | 2 346 144,44 |
| 5. Inne przychody ze sprzedaży | 0,00 | 0,00 |
| 6. Dotacja podmiotowa | 7 108 490,00 | 7 314 315,13 |
| 7. Dotacje celowe na działalność statutową | 90 000,00 | 240 388,80 |
| RAZEM | 9 091 452,78 | 9 959 640,40 |
| w tym: | | |
| Sprzedaż dla odbiorców krajowych | 9 091 452,78 | 9 959 640,40 |
| Sprzedaż eksportowa | 0,00 | 0,00 |

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży

| | 2011 | 2010 |
|---|---------------------|---------------------|
| Przychody ze sprzedaży usług, w tym: | 1 855 748,79 | 2 346 144,44 |
| - sprzedaż imprez | 1 380 757,39 | 1 427 052,71 |
| - wynajmy | 474 991,40 | 803 917,77 |
| - kursy | 0,00 | 115 173,96 |
| Przychody ze sprzedaży towarów, w tym: | 37 213,99 | 58 792,03 |
| - sprzedaż towarów | 37 213,99 | 58 792,03 |
| - ... | 0,00 | 0,00 |
| Inne przychody ze sprzedaży | 7 198 490,00 | 7 554 703,93 |
| - Dotacje UM - podmiotowa na działalność podstawową | 7 108 490,00 | 7 314 315,13 |
| - Dotacje Urząd Marszałkowski, MK | 80 000,00 | 232 309,42 |
| -Dotacje inne, projekty | 10 000,00 | 8 079,38 |
| RAZEM | 9 091 452,78 | 9 959 640,40 |

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących rzeczowe aktywa trwałe

Pałac Kultury Zagłębia dokonał odpisów aktualizujących wartości środków trwałych w budowie w wysokości 41.193,60 zł z tytułu braku kontynuacji zadań inwestycyjnych w ostatnich latach obrotowych.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

PKZ nie dokonał odpisów aktualizujących wartości zapasów.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

PKZ nie zaniechała w roku obrotowym i nie przewiduje zaniechać żadnej działalności.

5. Rozliczenie różnic pomiędzy wynikiem bilansowym a wynikiem podatkowym.

Rozliczenie głównych pozycji różniący podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych a wynikiem finansowym przedstawiono w tabeli

| | 2011 | 2010 |
|--|---------------------|---------------------|
| ZYSK / STRATA brutto | 351 932,49 | -69 148,89 |
| Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów | 7 447 912,42 | 7 825 478,27 |
| - odpis aktualizujący należności | 37 503,50 | 0,00 |
| - amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie | 116 624,76 | 143 649,55 |
| - rezerwa na koszty | 0,00 | 0,00 |
| - odpis na środki trwałe w budowie | 41 193,60 | 0,00 |
| - różnice kursowe | 0,00 | 0,00 |
| - opłaty karne na rzecz budżetu | 0,00 | 0,00 |

| | 2011 | 2010 |
|---|---------------------|---------------------|
| ZYSK / STRATA brutto | 351 932,49 | -69 148,89 |
| - VAT od spisanych należności w postępowaniu układowym | 0,00 | 0,00 |
| - odsetki do zapłaty | 3 955,25 | 106,00 |
| - PFRON | 43 924,00 | 3 932,00 |
| - odpisane należności | 0,00 | 0,00 |
| - inne koszty (n.k.u.p.) | 1 665,01 | 0,00 |
| - dotyczące działalności statutowej | 7 198 490,00 | 7 554 703,93 |
| - PFRON - zapłacony | 0,00 | 48 927,00 |
| - koszty reprezentacji | 98,36 | 235,05 |
| - nie wypłacone wynagrodzenia za 2010 | 0,00 | 71 814,57 |
| - koszty egzekucyjne | 0,00 | 1 780,17 |
| - składki na rzecz organizacji, do których przynależności jest nie obowiązująca | 0,00 | 330,00 |
| - naliczone odsetki od zobowiązań | 109,74 | 0,00 |
| - odpis na należności dochodzone w drodze sądowej | 4 348,20 | 0,00 |
| Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych | 71 814,57 | 65 543,31 |
| - zapłacone odsetki | 0,00 | 0,00 |
| - różnice kursowe dotyczące | 0,00 | 192,81 |
| - zapłacony w 2010 PFRON ujęty w kosztach poprzedniego okresu | 0,00 | 0,00 |
| - wypłata wynagrodzeń za 2010 i zapłata składek ZUS za 2010 | 0,00 | 62 017,04 |
| - wyrównanie przelewu na ZFSS z roku 2009 | 0,00 | 3 333,46 |
| - wypłacone wynagrodzenia w 2011 dotyczące 2010 | 71 814,57 | 0,00 |
| Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych | 7 198 490,00 | 7 585 850,08 |
| - nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi | 0,00 | 0,00 |
| - rozwiązanie rezerwy na należności | 0,00 | 0,00 |
| - rozwiązanie rezerwy | 0,00 | 30 476,00 |
| - niezrealizowane różnice kursowe | 0,00 | 64,18 |
| - dywidenda | 0,00 | 0,00 |
| - naliczone odsetki | 0,00 | 605,97 |
| - przychody dotyczące działalności statutowej | 7 198 490,00 | 7 554 703,93 |
| Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych | 0,00 | 921,50 |
| - odsetki uzyskane | 0,00 | 894,50 |
| - otrzymane odsetki zarachowane memoriałowo | 0,00 | 27,00 |
| Odliczenie od dochodu (np. darowizny) | 105 857,49 | 105 857,49 |
| - darowizny | 0,00 | 0,00 |
| - 50% straty roku z 2009 (211.769,00) | 105 857,49 | 105 857,49 |
| Podstawa opodatkowania | 423 683,00 | 0,00 |
| Podatek dochodowy bieżący | 80 500,00 | 0,00 |
| Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony | 0,00 | 0,00 |
| Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony | 0,00 | 0,00 |
| Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat | 80 500,00 | 0,00 |

6. Koszty działalności operacyjnej

Koszty rodzajowe przedstawia poniższa tabela.

| | 2011 | 2010 |
|---|---------------------|----------------------|
| A. Koszty wg rodzajów | 8 628 569,33 | 10 011 606,67 |
| 1. Amortyzacja | 133 761,90 | 181 999,16 |
| 2. Zużycie materiałów i energii | 975 826,46 | 1 139 966,80 |
| 3. Usługi obce | 1 894 477,84 | 2 789 529,52 |
| 4. Podatki i opłaty, w tym: | 288 862,31 | 269 023,77 |
| - podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 |
| 5. Wynagrodzenia | 4 221 844,88 | 4 407 915,34 |
| 6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 881 220,19 | 901 938,74 |
| 7. Pozostałe koszty rodzajowe | 232 575,75 | 321 233,34 |
| RAZEM | 8 628 569,33 | 10 011 606,67 |

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Nie zostały wytworzone własnymi siłami środków trwałych na własne potrzeby.

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na nie finansowe aktywa trwałe.

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe poniesione w roku 2011 nie występują

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Nie występują

10. Przeciętny stan zatrudnienia w 2011 roku z podziałem na grupy zawodowe przedstawia się następująco:

| Lp. | Wyszczególnienie | Przeciętne zatrudnienie w etatach |
|-----|--|-----------------------------------|
| 1 | Pracownicy umysłowi z Zarządem | 85,20 |
| 2 | Pracownicy na stanowiskach robotniczych | 36,75 |
| 3 | Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych i bezpłatnych | 1,25 |
| | Razem | 123,20 |

11. Informacje o wynagrodzeniach łącznie z zyskiem wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

| | 2011 | 2010 |
|-----------------------|-------------|-------------|
| Wynagrodzenie Zarządu | 216.706,00 | 307.719,36 |

12. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonym osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminach spłaty.

Nie zostały udzielone pożyczek i inne świadczenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.

13. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Sprawozdanie finansowe nie podlega badaniu zgodnie z ustawą o rachunkowości.

V. Objaśnienie niektórych szczegółowych zdarzeń.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczące lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

W roku 2011 dokonano korekty ustalenia wyniku finansowego za rok 2010 ujmując na koncie błędy lat ubiegłych. Korekta wynosił – zmniejszenie wyniku roku 2010 o kwotę 5.336,00 zł

2. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

W 2011 roku nie było takich zdarzeń.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego oraz zmian w funduszu własnym.

W roku obrotowym zmian zasad rachunkowości ani zmian sposobu sporządzanie sprawozdania finansowego nie było.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Informacje liczbowe zapewniające porównywalność sprawozdań finansowych za lata 2011 i 2010 przedstawione zostały w Bilansie, Rachunku Zysków i Strat oraz

VI. Objaśnienie dotyczące grup kapitałowych.

Nie dotyczy.

VII. Informacje o połączeniu spółek.

Nie dotyczy

VIII. Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

Nie przewiduje się zagrożeń dla kontynuowanej działalności na lata następne.

IX. Do dnia 31.03.2012 roku nie są znane inne informacje niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku Pałacu Kultury Zagłębia w Dąbrowie Górniczej.


p.o. DYREKTOR
PAŁACU KULTURY ZAGŁĘBIA
Dawid Orpych

Dąbrowa Górnicza, dnia 31.03.2012 r.

(pieczęćka jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

| | 2011 | 2010 |
|--|------------|------------|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 460 273,51 | 529 422,40 |
| – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| – korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach | 460 273,51 | 529 422,40 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 529 422,40 | 529 422,40 |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | -68 048,89 | 0,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 13 605,00 | 0,00 |
| – wydania udziałów (emisji akcji) | 0,00 | 0,00 |
| – przyjęcie środków trwałych nieodpłatnie | 13 605,00 | 0,00 |
| – | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 81 653,89 | 0,00 |
| – umorzenia udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 |
| – pokrycie straty z 2010r | 69 148,89 | 0,00 |
| – umorzenie przyjętych środków trwałych nieodpłatnie | 12 505,00 | 0,00 |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 461 373,51 | 529 422,40 |
| 2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| – | 0,00 | 0,00 |
| – | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| – | 0,00 | 0,00 |
| – | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 3. Udziały (akcje) własne na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| 3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| – emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 0,00 | 0,00 |
| – z podziału zysku (ustawowo) | 0,00 | 0,00 |
| – z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | 0,00 | 0,00 |
| – z innych tytułów | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| – pokrycia straty | 0,00 | 0,00 |
| – z innych tytułów | 0,00 | 0,00 |
| 4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| 5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| – korekty aktualizującej wartość | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| – zbycia środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| – korekty aktualizującej wartość | 0,00 | 0,00 |
| 5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| – | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| – | 0,00 | 0,00 |
| 6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM - ciąg dalszy z poprzedniej strony

| | 2011 | 2010 |
|--|------------|------------|
| 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| – korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| 7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| – odpis z zysku | 0,00 | 0,00 |
| – | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| – podział zysku (na kapitał zapasowy) | 0,00 | 0,00 |
| – wypłata dywidendy | 0,00 | 0,00 |
| 7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, | 0,00 | 0,00 |
| – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| – korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| 7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 5 336,00 | 0,00 |
| – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | 5 336,00 | 0,00 |
| – | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| – | 0,00 | 0,00 |
| – | 0,00 | 0,00 |
| 7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 5 336,00 | 0,00 |
| 7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -5 336,00 | 0,00 |
| 8. Wynik netto | 271 432,49 | -69 148,89 |
| a) zysk netto | 271 432,49 | 0,00 |
| b) strata netto | 0,00 | 69 148,89 |
| c) odpisy z zysku | 0,00 | 0,00 |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 727 470,00 | 460 273,51 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 0,00 | 0,00 |

Sporządzono Dąbrowa Górnicza dnia 31.03.2012
(miejscowość)

.....
(data)

DORADCA PODATKOWY
mgr Bożena Urbańska
ul. Kościelna 8
41-306 Dąbrowa Górnicza

DORADCA PODATKOWY
mgr Bazystawa Licholaj
ul. Buczka 1/A
41-300 Dąbrowa Górnicza

p.o. DYREKTOR
PALACU KULTURY ZAGŁĘBIA
Dawid Orpych

NOTY UZUPEŁNIAJĄCE DO INFORMACJI DODATKOWEJ

| | |
|----------|---|
| Nota 1 | Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów |
| Nota 1a | Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży |
| Nota 2 | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania |
| Nota 3 | Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów |
| Nota 4 | Pozostałe przychody operacyjne |
| Nota 5 | Pozostałe koszty operacyjne |
| Nota 6 | Przychody finansowe |
| Nota 7 | Koszty finansowe |
| Nota 8 | Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto |
| Nota 9 | Zapasy |
| Nota 10 | Struktura należności krótkoterminowych (nota dowolna) |
| Nota 11 | Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne |
| Nota 12 | Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych |
| Nota 13 | Odpisy aktualizujące wartość aktywów |
| Nota 14 | Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi) (nota dowolna) |
| Nota 14a | Fundusze specjalne |



Nota 1

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów

| | 2011 | 2010 |
|--|---------------------|---------------------|
| 1. Sprzedaż usług | 0,00 | 0,00 |
| 2. Sprzedaż materiałów | 0,00 | 0,00 |
| 3. Sprzedaż towarów | 37 213,99 | 58 792,03 |
| 4. Sprzedaż produktów | 1 855 748,79 | 2 346 144,44 |
| 5. Inne przychody ze sprzedaży | 0,00 | 0,00 |
| 6. Dotacja podmiotowa | 7 108 490,00 | 7 314 315,13 |
| 7. Dotacje celowe na działalność statutową | 90 000,00 | 240 388,80 |
| RAZEM | 9 091 452,78 | 9 959 640,40 |
| w tym: | | |
| Sprzedaż dla odbiorców krajowych | 9 091 452,78 | 9 959 640,40 |
| Sprzedaż eksportowa | 0,00 | 0,00 |

Nota 1a

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży

| | 2011 | 2010 |
|---|---------------------|---------------------|
| Przychody ze sprzedaży usług, w tym: | 1 855 748,79 | 2 346 144,44 |
| - sprzedaż imprez | 1 380 757,39 | 1 427 052,71 |
| - wynajmy | 474 991,40 | 803 917,77 |
| - kursy | 0,00 | 115 173,96 |
| Przychody ze sprzedaży materiałów, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - ... | 0,00 | 0,00 |
| - ... | 0,00 | 0,00 |
| Przychody ze sprzedaży towarów, w tym: | 37 213,99 | 58 792,03 |
| - sprzedaż towarów | 37 213,99 | 58 792,03 |
| - ... | 0,00 | 0,00 |
| Przychody ze sprzedaży produktów, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - ... | 0,00 | 0,00 |
| - ... | 0,00 | 0,00 |
| Inne przychody ze sprzedaży | 7 198 490,00 | 7 554 703,93 |
| - Dotacje UM - podmiotowa na działalność podstawową | 7 108 490,00 | 7 314 315,13 |
| - Dotacje Urząd Marszałkowski, MK | 80 000,00 | 232 309,42 |
| - Dotacje inne, projekty | 10 000,00 | 8 079,38 |
| RAZEM | 9 091 452,78 | 9 959 640,40 |

Nota 2

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

| | 2011 | 2010 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Środki trwale w budowie, w tym: | 101 269,00 | 142 462,60 |
| - odsetki | 0,00 | 0,00 |
| - skapitalizowane różnice kursowe | 0,00 | 0,00 |
| - odpisy na środki trwale w budowie | -41 193,60 | 0,00 |
| RAZEM | 101 269,00 | 142 462,60 |

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

| | 2011 | 2010 |
|--|------|------|
| Nakłady poniesione w roku obrotowym | 0,00 | 0,00 |
| Nakłady planowane na następny rok obrotowy | 0,00 | 0,00 |

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na ochronę środowiska

| | 2011 | 2010 |
|--|------|------|
| Poniesione nakłady na ochronę środowiska | 0,00 | 0,00 |
| Planowane nakłady na ochronę środowiska | 0,00 | 0,00 |

Nota 3

Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów

| | 2011 | 2010 |
|---|---------------------|----------------------|
| A. Koszty wg rodzajów | 8 628 569,33 | 10 011 606,67 |
| 1. Amortyzacja | 133 761,90 | 181 999,16 |
| 2. Zużycie materiałów i energii | 975 826,46 | 1 139 966,80 |
| 3. Usługi obce | 1 894 477,84 | 2 789 529,52 |
| 4. Podatki i opłaty, w tym: | 288 862,31 | 269 023,77 |
| – podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 |
| 5. Wynagrodzenia | 4 221 844,88 | 4 407 915,34 |
| 6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 881 220,19 | 901 938,74 |
| 7. Pozostałe koszty rodzajowe | 232 575,75 | 321 233,34 |
| RAZEM | 8 628 569,33 | 10 011 606,67 |

| | | |
|--|-------------|-------------|
| B. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/- | 0,00 | 0,00 |
| 1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Odpisania zaniechanej produkcji | 0,00 | 0,00 |
| 3. Odpisania kosztów bez efektu gospodarczego | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|---|-------------|-------------|
| C. Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/- | 0,00 | 0,00 |
| 1. Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 |
| 3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|---|---------------------|----------------------|
| D. Koszt własny produkcji sprzedanej (A+/-B+/-C) | 8 628 569,33 | 10 011 606,67 |
| – koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 0,00 | 0,00 |
| – koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby | 0,00 | 0,00 |
| – koszty sprzedaży | 0,00 | 0,00 |
| – koszty ogólnego zarządu | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|--|------------------|------------------|
| E. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 21 013,65 | 33 009,91 |
|--|------------------|------------------|

Nota 4

Pozostałe przychody operacyjne

| | 2011 | 2010 |
|---|------------------|------------------|
| I. Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Dotacje | 0,00 | 1 500,00 |
| III. Inne przychody operacyjne, w tym: | 21 353,89 | 33 449,01 |
| 1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności | 0,00 | 0,00 |
| 2) rozwiązane rezerwy z tytułu ... | 0,00 | 0,00 |
| 3) zwrócone, umorzone podatki | 0,00 | 0,00 |
| 4) otrzymane zwroty kosztów postępowania spornego | 0,00 | 0,00 |
| 5) z tytułu różnic inwentaryzacyjnych | 0,00 | 0,00 |
| 6) przedawnione zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| 7) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| 8) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| 9) otrzymane darowizny | 9 882,50 | 0,00 |
| 10) inne | 2 688,31 | 33 449,01 |
| 11) refaktury za telefony | 5 244,08 | 0,00 |
| 12) zwrócone koszty komornicze | 3 539,00 | 0,00 |
| RAZEM | 21 353,89 | 34 949,01 |

Nota 5

Pozostałe koszty operacyjne

| | 2011 | 2010 |
|--|-------------------|------------------|
| I. Wartość zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| – wartość netto środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| – koszty likwidacji środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym: | 83 045,30 | 0,00 |
| – odpis aktualizujący wartość zapasów | 0,00 | 0,00 |
| – odpis aktualizujący wartość należności | 37 503,50 | 0,00 |
| – odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| – odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| – odpis na należności dochodzone w drodze sądowej | 4 348,20 | 0,00 |
| – odpis na środki trwałe w budowie | 41 193,60 | 0,00 |
| III. Inne koszty operacyjne, w tym: | 33 415,20 | 23 014,44 |
| 1) utworzone rezerwy z tyt. | 0,00 | 0,00 |
| 2) darowizny | 0,00 | 0,00 |
| 3) odpisane należności | 0,00 | 0,00 |
| 4) koszty postępowania spornego | 0,00 | 0,00 |
| 5) koszty likwidacji zapasów | 1 699,00 | 0,00 |
| 6) korekty podatku VAT | 26 901,86 | 0,00 |
| 7) inne | 4 814,34 | 23 014,44 |
| RAZEM | 116 460,50 | 23 014,44 |

Nota 6

Przychody finansowe

| | 2011 | 2010 |
|--|-----------------|-----------------|
| I. Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| – zyski z tytułu udziału w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| – zyski z tytułu udziału w innych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki, w tym: | 5 847,21 | 3 407,98 |
| – odsetki od spółek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| – odsetki od pozostałych kontrahentów | 4 614,34 | 0,00 |
| – odsetki od obligacji | 0,00 | 0,00 |
| – odsetki budżetowe | 0,00 | 0,00 |
| – odsetki bankowe | 118,41 | 0,00 |
| – odsetki pozostałe | 1 114,46 | 3 407,98 |
| III. Przychody ze zbycia inwestycji, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| – ... | 0,00 | 0,00 |
| – ... | 0,00 | 0,00 |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a | 0,00 | 0,00 |
| – ... | 0,00 | 0,00 |
| – ... | 0,00 | 0,00 |
| V. Inne, w tym: | 0,00 | 1 072,93 |
| 1) różnice kursowe | 0,00 | 0,00 |
| – różnice kursowe od kredytu | 0,00 | 0,00 |
| – różnice kursowe od pożyczek | 0,00 | 0,00 |
| – różnice kursowe od środków na rachunkach bankowych | 0,00 | 0,00 |
| 2) pozostałe przychody finansowe | 0,00 | 1 072,93 |
| 3) ... | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | 5 847,21 | 4 480,91 |

Nota 7

Koszty finansowe

| | 2011 | 2010 |
|---------------------------------------|--------|--------|
| I. Odsetki, w tym: | 187,91 | 395,38 |
| – odsetki do spółek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| – odsetki do pozostałych kontrahentów | 0,00 | 0,00 |
| – odsetki budżetowe | 0,00 | 0,00 |
| – odsetki bankowe | 0,00 | 0,00 |
| – odsetki pozostałe | 187,91 | 395,38 |
| II. Koszty zbycia inwestycji, w tym: | 0,00 | 0,00 |

Nota 7

Koszty finansowe - ciąg dalszy z poprzedniej strony

| | 2011 | 2010 |
|---|---------------|---------------|
| - ... | 0,00 | 0,00 |
| - ... | 0,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - udziały zakupionych spółek | 0,00 | 0,00 |
| - zakupione akcje własne | 0,00 | 0,00 |
| - ... | 0,00 | 0,00 |
| - ... | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne, w tym: | 490,00 | 192,81 |
| 1) różnice kursowe | 0,00 | 0,00 |
| - różnice kursowe od kredytu | 0,00 | 0,00 |
| - różnice kursowe od pożyczek | 0,00 | 0,00 |
| - różnice kursowe od środków na rachunkach bankowych | 0,00 | 0,00 |
| 2) utworzone rezerwy | 490,00 | 192,81 |
| 3) pozostałe koszty finansowe | 0,00 | 0,00 |
| 4) ... | 0,00 | 0,00 |
| 5) ... | 0,00 | 0,00 |
| 6) ... | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | 677,91 | 588,19 |

Nota 8

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

| | 2011 | 2010 |
|---|---------------------|---------------------|
| ZYSK / STRATA brutto | 351 932,49 | -69 148,89 |
| Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów | 7 447 912,42 | 7 825 478,27 |
| - odpis aktualizujący należności | 37 503,50 | 0,00 |
| - amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie | 116 624,76 | 143 649,55 |
| - rezerwa na koszty | 0,00 | 0,00 |
| - odpis na środki trwałe w budowie | 41 193,60 | 0,00 |
| - różnice kursowe | 0,00 | 0,00 |
| - opłaty karne na rzecz budżetu | 0,00 | 0,00 |
| - VAT od spisanych należności w postępowaniu układowym | 0,00 | 0,00 |
| - odsetki do zapłaty | 3 955,25 | 106,00 |
| - PFRON | 43 924,00 | 3 932,00 |
| - odpisane należności | 0,00 | 0,00 |
| - inne koszty (n.k.u.p.) | 1 665,01 | 0,00 |
| - dotyczące działalności statutowej | 7 198 490,00 | 7 554 703,93 |
| - PFRON - zapłacony | 0,00 | 48 927,00 |
| - koszty reprezentacji | 98,36 | 235,05 |
| - nie wypłacone wynagrodzenia za 2010 | 0,00 | 71 814,57 |
| - koszty egzekucyjne | 0,00 | 1 780,17 |
| - składki na rzecz organizacji, do których przynależność jest nie obowiązkowa | 0,00 | 330,00 |
| - naliczone odsetki od zobowiązań | 109,74 | 0,00 |
| - odpis na należności dochodzone w drodze sądowej | 4 348,20 | 0,00 |
| Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych | 71 814,57 | 65 543,31 |
| - zapłacone odsetki | 0,00 | 0,00 |
| - różnice kursowe dotyczące | 0,00 | 192,81 |
| - zapłacony w 2010 PFRON ujęty w kosztach poprzedniego okresu | 0,00 | 0,00 |
| - wypłata wynagrodzeń za 2010 i zapłata składek ZUS za 2010 | 0,00 | 62 017,04 |
| - wyrównanie przelewu na ZFSS z roku 2009 | 0,00 | 3 333,46 |
| - wypłacone wynagrodzenia w 2011 dotyczące 2010 | 71 814,57 | 0,00 |
| Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych | 7 198 490,00 | 7 585 850,08 |
| - nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi | 0,00 | 0,00 |
| - rozwiązanie rezerwy na należności | 0,00 | 0,00 |
| - rozwiązanie rezerwy | 0,00 | 30 476,00 |
| - niezrealizowane różnice kursowe | 0,00 | 64,18 |
| - dywidenda | 0,00 | 0,00 |
| - zasądzone odsetki budżetowe | 0,00 | 0,00 |

Nota 8

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto - ciąg dalszy z poprzedniej strony

| | 2011 | 2010 |
|--|-------------------|--------------|
| – przedawnione zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| – z tytułu różnic inwentaryzacyjnych | 0,00 | 0,00 |
| – naliczone odsetki | 0,00 | 605,97 |
| – przychody dotyczące działalności statutowej | 7 198 490,00 | 7 554 703,93 |
| Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych | 0,00 | 921,50 |
| – odsetki uzyskane | 0,00 | 894,50 |
| – otrzymane odsetki zarachowane memoriałowo | 0,00 | 27,00 |
| Odliczenie od dochodu (np. darowizny) | 105 857,49 | 105 857,49 |
| – darowizny | 0,00 | 0,00 |
| – 50% straty roku z 2009 (211.769,00) | 105 857,49 | 105 857,49 |
| – ... | 0,00 | 0,00 |
| – ... | 0,00 | 0,00 |
| Podstawa opodatkowania | 423 683,00 | 0,00 |
| Podatek dochodowy bieżący | 80 500,00 | 0,00 |
| Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony | 0,00 | 0,00 |
| Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony | 0,00 | 0,00 |
| Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat | 80 500,00 | 0,00 |

Nota 9

Zapasy

| | 2011 | 2010 |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Materiały | 13 795,05 | 13 681,66 |
| Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 |
| Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 |
| Towary | 3 912,32 | 1 351,21 |
| Zaliczki na dostawy | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | 17 707,37 | 15 032,87 |

Nota 10

Struktura należności krótkoterminowych (nota dowolna)

| | Należności krótkoterminowe brutto | Odpis aktualizujący | Należności krótkoterminowe netto |
|--|-----------------------------------|---------------------|----------------------------------|
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 625,00 | 0,00 | 625,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy | 625,00 | 0,00 | 625,00 |
| Stan na początek roku | 4 659,37 | 0,00 | 4 659,37 |
| Stan na koniec roku, w tym: | | | |
| – nieprzeterminowane | 625,00 | 0,00 | 625,00 |
| – do 1 miesiąca | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – powyżej 1 m-ca do 3 m-cy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – powyżej 3 m-cy do 6 m-cy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – powyżej 6 m-cy do 1 roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – powyżej 1 roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 625,00 | 0,00 | 625,00 |
| b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Stan na początek roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Stan na koniec roku, w tym: | | | |
| – nieprzeterminowane | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – do 1 miesiąca | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – powyżej 1 m-ca do 3 m-cy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – powyżej 3 m-cy do 6 m-cy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – powyżej 6 m-cy do 1 roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – powyżej 1 roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Stan na początek roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Stan na koniec roku, w tym: | | | |
| – nieprzeterminowane | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nota 10

Struktura należności krótkoterminowych (nota dowolna) - ciąg dalszy z poprzedniej strony

| | Należności krótkoterminowe brutto | Odpis aktualizujący | Należności krótkoterminowe netto |
|---|-----------------------------------|---------------------|----------------------------------|
| – do 1 miesiąca | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – powyżej 1 m-ca do 3 m-cy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – powyżej 3 m-cy do 6 m-cy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – powyżej 6 m-cy do 1 roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – powyżej 1 roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek | 269 704,71 | 54 111,23 | 215 593,48 |
| a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy | 69 475,82 | 0,00 | 69 475,82 |
| Stan na początek roku | 122 133,37 | 0,00 | 122 133,37 |
| Stan na koniec roku, w tym: | | | |
| – nieprzeterminowane | 69 475,82 | 0,00 | 69 475,82 |
| – do 1 miesiąca | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – powyżej 1 m-ca do 3 m-cy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – powyżej 3 m-cy do 6 m-cy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – powyżej 6 m-cy do 1 roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – powyżej 1 roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 69 475,82 | 0,00 | 69 475,82 |
| b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy | 49 763,03 | 49 763,03 | 0,00 |
| Stan na początek roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Stan na koniec roku, w tym: | | | |
| – nieprzeterminowane | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – do 1 miesiąca | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – powyżej 1 m-ca do 3 m-cy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – powyżej 3 m-cy do 6 m-cy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – powyżej 6 m-cy do 1 roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – powyżej 1 roku | 49 763,03 | 49 763,03 | 0,00 |
| Razem | 49 763,03 | 49 763,03 | 0,00 |
| c) należności z tyt. podatków, dotacji i ubezp. społ. | 21 759,46 | 0,00 | 21 759,46 |
| Stan na początek roku | 38 990,00 | 0,00 | 38 990,00 |
| Stan na koniec roku, w tym: | | | |
| – nieprzeterminowane | 21 759,46 | 0,00 | 21 759,46 |
| – do 1 miesiąca | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – powyżej 1 m-ca do 3 m-cy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – powyżej 3 m-cy do 6 m-cy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – powyżej 6 m-cy do 1 roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – powyżej 1 roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 21 759,46 | 0,00 | 21 759,46 |
| d) inne należności | 124 358,20 | 0,00 | 124 358,20 |
| Stan na początek roku | 107 364,84 | 0,00 | 107 364,84 |
| Stan na koniec roku, w tym: | | | |
| – nieprzeterminowane | 124 358,20 | 0,00 | 124 358,20 |
| – do 1 miesiąca | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – powyżej 1 m-ca do 3 m-cy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – powyżej 3 m-cy do 6 m-cy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – powyżej 6 m-cy do 1 roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – powyżej 1 roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 124 358,20 | 0,00 | 124 358,20 |
| e) należności dochodzone na drodze sądowej | 4 348,20 | 4 348,20 | 0,00 |
| Stan na początek roku | 4 348,20 | 0,00 | 4 348,20 |
| Stan na koniec roku, w tym: | | | |
| – nieprzeterminowane | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – do 1 miesiąca | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – powyżej 1 m-ca do 3 m-cy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – powyżej 3 m-cy do 6 m-cy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – powyżej 6 m-cy do 1 roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – powyżej 1 roku | 4 348,20 | 4 348,20 | 0,00 |
| Razem | 4 348,20 | 4 348,20 | 0,00 |

Nota 11

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

| | 2011 | 2010 |
|--|------------------|------------------|
| Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych | 55 125,03 | 2 091,48 |
| Inne środki pieniężne | 20 317,86 | 20 373,97 |
| Inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | 75 442,89 | 22 465,45 |

Nota 12

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

| | 2011 | 2010 |
|--|-----------|-----------|
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: | | |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym: | 0,00 | 1 837,00 |
| – przychód nie stanowiący należności | 0,00 | 0,00 |
| – inne | 0,00 | 1 837,00 |
| Razem | 0,00 | 1 837,00 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym: | | |
| – nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. ... | 0,00 | 0,00 |
| – ubezpieczenia | 13 013,46 | 4 217,75 |
| – wieloletni czynsz za wynajem | 0,00 | 0,00 |
| – ... | 0,00 | 0,00 |
| – pozostałe | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 13 013,46 | 4 217,75 |
| Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym: | | |
| 1. Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| a) długoterminowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| – ... | 0,00 | 0,00 |
| – ... | 0,00 | 0,00 |
| – ... | 0,00 | 0,00 |
| b) krótkoterminowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| – rezerwa na niewykorzystane urlopy | 0,00 | 0,00 |
| – rezerwa na świadczenia pracownicze | 0,00 | 0,00 |
| – rezerwa na koszty usług obcych | 0,00 | 0,00 |
| – ... | 0,00 | 0,00 |
| – pozostałe | 0,00 | 0,00 |
| 3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: | 0,00 | 28 112,81 |
| a) długoterminowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| – środki z tytułu przyszłych świadczeń | 0,00 | 0,00 |
| – ... | 0,00 | 0,00 |
| – inne | 0,00 | 0,00 |
| b) krótkoterminowe, w tym: | 0,00 | 28 112,81 |
| – niezrealizowane różnice kursowe | 0,00 | 0,00 |
| – przedpłaty | 0,00 | 0,00 |
| – różnica wyceny aportów do spółek zależnych | 0,00 | 0,00 |
| – wycena kontraktów budowlanych | 0,00 | 0,00 |
| – ... | 0,00 | 0,00 |
| – inne | 0,00 | 28 112,81 |
| Razem | 0,00 | 28 112,81 |

Nota 13

Odpisy aktualizujące wartość aktywów

| | Stan na pierwszy dzień roku obrotowego | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na ostatni dzień roku obrotowego |
|---------------------------------|--|-------------|---------------|-------------|---------------------------------------|
| Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 0,00 | 41 193,60 | 0,00 | 0,00 | 41 193,60 |
| Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zapasy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nota 13

Odpisy aktualizujące wartość aktywów - ciąg dalszy z poprzedniej strony

| | Stan na pierwszy dzień roku obrotowego | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na ostatni dzień roku obrotowego |
|----------------------------|--|------------------|---------------|-----------------|---------------------------------------|
| Należności krótkoterminowe | 9 273,98 | 41 492,50 | 0,00 | 1 003,45 | 49 763,03 |
| Inne | 0,00 | 4 348,20 | 0,00 | 0,00 | 4 348,20 |
| Razem | 9 273,98 | 87 034,30 | 0,00 | 1 003,45 | 95 304,83 |

Nota 14

Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi) (nota dowolna)

| | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego | | | | | | Razem na koniec roku obrotowego |
|--|----------------------------------|--------------------------------|---------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------|---------------------------------|
| | | nieprze-terminowane | do 1 miesiąca | powyżej 1 mies. do 3 mies. | powyżej 3 mies. do 6 mies. | powyżej 6 mies. do 1 roku | powyżej 1 roku | |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 872,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, w tym: | 872,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – do 12 miesięcy | 872,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) pozostałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek | 554 189,43 | 161 034,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 161 034,10 |
| a) kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu emisji dłużnych pap. wart. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d) z tytułu dostaw i usług | 256 620,68 | 76 730,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 76 730,22 |
| – do 12 miesięcy | 256 620,68 | 76 730,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 76 730,22 |
| – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| f) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| g) z tytułu podatków, cel, ubezpiec. społ. | 182 398,23 | 75 543,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 75 543,02 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 71 951,86 | 137,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 137,29 |
| i) inne | 43 218,66 | 8 623,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 623,57 |
| Razem | 555 062,16 | 161 034,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 161 034,10 |

Nota 14a

Fundusze specjalne

| | 2011 | 2010 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Fundusze specjalne | 167 527,08 | 143 654,78 |
| RAZEM | 167 527,08 | 143 654,78 |

Sporządzono Dąbrowa Górnicza dnia 31.03.2012
(miejscowość)

(data)

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

nr wpisu 06749
DORADCA PODATKOWY
mgr Bożena Urbanśka
ul. Kościelna 8
41-306 Dąbrowa Górnicza

nr wpisu 06750
DORADCA PODATKOWY
mgr Zdzisława Lichota
ul. Buczka 1/1
41-300 Dąbrowa Górnicza

p.o. DYREKTOR
PALACU KULTURY ZAGŁĘBIA

Dawid Orpych

Analiza finansowa - BILANS

| | 31.12.2011 | % sumy bilansowej | 31.12.2010 | % sumy bilansowej | 31.12.2009 |
|---|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|-------------|
| AKTYWA | | | | | |
| Aktywa trwałe | | | | | |
| wartości niematerialne i prawne | 1 878,81 | 0,17 | 5 636,45 | 0,47 | 0,00 |
| rzeczowe aktywa trwałe | 731 770,17 | 69,29 | 860 417,96 | 72,48 | 0,00 |
| należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | 1 837,00 | 0,15 | 0,00 |
| Razem | 733 648,98 | 69,47 | 867 891,41 | 73,11 | 0,00 |
| Aktywa obrotowe | | | | | |
| zapasy | 17 707,37 | 1,67 | 15 032,87 | 1,26 | 0,00 |
| należności krótkoterminowe | 216 218,48 | 20,47 | 277 495,78 | 23,37 | 0,00 |
| 1) od jednostek powiązanych | 625,00 | 0,05 | 4 659,37 | 0,39 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług | 625,00 | 0,05 | 4 659,37 | 0,39 | 0,00 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2) od pozostałych jednostek | 215 593,48 | 20,41 | 272 836,41 | 22,98 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług | 69 475,82 | 6,57 | 122 133,37 | 10,28 | 0,00 |
| b) inne | 146 117,66 | 13,83 | 150 703,04 | 12,69 | 0,00 |
| inwestycje krótkoterminowe | 75 442,89 | 7,14 | 22 465,45 | 1,89 | 0,00 |
| rozliczenia międzyokresowe | 13 013,46 | 1,23 | 4 217,75 | 0,35 | 0,00 |
| Razem | 322 382,20 | 30,52 | 319 211,85 | 26,88 | 0,00 |
| SUMA AKTYWÓW | 1 056 031,18 | 100,00 | 1 187 103,26 | 100,00 | 0,00 |
| PASYWA | | | | | |
| Kapitał własny | | | | | |
| kapitał zakładowy | 461 373,51 | 43,68 | 529 422,40 | 44,59 | 0,00 |
| kapitał zapasowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| kapitał z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| pozostałe kapitały rezerwowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| wynik z lat ubiegłych | -5 336,00 | -0,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| wynik netto roku bieżącego | 271 432,49 | 25,70 | -69 148,89 | -5,82 | 0,00 |
| Razem | 727 470,00 | 68,88 | 460 273,51 | 38,77 | 0,00 |
| Zobowiązania i rezerwy | | | | | |
| rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| zobowiązania krótkoterminowe | 328 561,18 | 31,11 | 698 716,94 | 58,85 | 0,00 |
| 1) wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 872,73 | 0,07 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 0,00 | 872,73 | 0,07 | 0,00 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2) wobec pozostałych jednostek | 161 034,10 | 15,24 | 554 189,43 | 46,68 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług | 76 730,22 | 7,26 | 256 620,68 | 21,61 | 0,00 |
| b) inne zobowiązania krótkoterminowe | 251 830,96 | 23,84 | 441 223,53 | 37,16 | 0,00 |
| rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | 28 112,81 | 2,36 | 0,00 |
| Razem | 328 561,18 | 31,11 | 726 829,75 | 61,22 | 0,00 |
| SUMA PASYWÓW | 1 056 031,18 | 100,00 | 1 187 103,26 | 100,00 | 0,00 |

nr wpisu 06749
DORADCA PODATKOWY
mgr Bożena Urbańska
ul. Kościelna 8
41-306 Dąbrowa Górnicza

nr wpisu 06750
DORADCA PODATKOWY
mgr Zdzisława Lichota
ul. Buczka 1/1
41-300 Dąbrowa Górnicza

p.o. DYREKTOR
PALACU KULTURY ZAGŁĘBIA
Dawid Orpynch

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje porządkowe.

Pałac Kultury Zagłębia w Dąbrowie Górniczej jest samorządową instytucją kultury, został wpisany do rejestru kultury pod numerem WPS.4011/2007 .

NIP 629-001-59-16

Regon 240815408

Sprawozdanie finansowe Pałacu Kultury Zagłębia z siedzibą w Dąbrowie Górniczej ul. Plac Wolności 1 (na czas remontu ul. Wojska Polskiego 52) zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości

Przedmiotem działalności jest:

- - szerzenie kultury w PKZ oraz podległych:
- - świetlicach środowiskowych
- - klubach osiedlowych
- - Domu Kultury Dąbrowa Górnicza-Ząbkowice
- - i inne

Jednostka nie sporządza dokumentacji podatkowej transakcji z podmiotami powiązanymi do której zobowiązuje ar. 9a ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.u. z 2000 r. nr 54,poz.654 z późn. zmianami)

2. Czas trwania instytucji jest nieoznaczony.

3. PKZ prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2011 r. i kończący się 31.12.2011 r.

4. Sprawozdanie nie zawiera danych jednostek organizacyjnych sporządzających sprawozdanie finansowe samodzielnie.

5. Zasady kontynuacji

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez PKZ w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie przy zastosowania takich samych metod i w takim samym układzie jak ostatnie roczne sprawozdanie finansowe.

Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności .

6. Sprawozdanie finansowe po połączeniu

Nie nastąpiło w roku obrotowym połączenie z inną instytucją.

7. Zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami .

Polityka rachunkowości w jednostce zakłada stosowanie jej zasad w sposób ciągły, ustalając wynik finansowy i sporządzając sprawozdanie finansowe tak , aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym instytucja wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Pałac Kultury Zagłębia za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału , współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

7.1 Wartości niematerialne i prawne

Wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się:

- koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji,
- nabytą wartość firmy,
- nabyte prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje,
- nabyte prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności, według następujących zasad:

- nabyte prawa majątkowe, licencje i koncesje 20%,
- pozostałe wartości niematerialne i prawne 50%,
- wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nie przekraczającej 500zł do 3.500 zł w dniu przyjęcia do użytkowania - jednorazowe spisanie w koszty amortyzacji.
- wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nie przekraczającej 500zł w dniu przyjęcia do użytkowania zalicza się w koszty i prowadzi się ewidencję ilościową.

7.2. Środki trwałe

Wycenianie są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Zgodnie z Ustawą o Rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów, ulegać aktualizacji wyceny.

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej do 500,00 zł do 3.500,00 złotych są jednorazowo umarzane w momencie przekazania do użytkowania.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej poniżej 500,00 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania, prowadzona jest do nich ewidencję ilościową.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej lub degresywnej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

| | |
|--|-----|
| - urządzenia techniczne i maszyny (z wyłączeniem sprzętu komputerowego) | 14% |
| - środki transportu | 20% |
| - sprzęt komputerowy | 30% |

6.2.1. Środki trwałe w budowie

Wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

6.3. Inwestycje długoterminowe

Pozycja w bilansie instytucji nie występuje

6.4. Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne

Pozycja nie występuje w bilansie instytucji.

6.5. Długoterminowe aktywa finansowe:

Pozycja nie występuje w bilansie instytucji.

6.6. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe

Pozycja nie występuje w bilansie instytucji.

6.7. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

Wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

7.7.1. Materiały - cena zakupu .

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do:

- pozostałych kosztów operacyjnych,

7.7.2. Należności

Wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

7.7.3. Środki pieniężne

Wykazuje się w wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy wg kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

7.7.4. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

6.8. Kapitały (fundusze) własne

Ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.

7.8.1. Kapitał podstawowy (fundusz) Pałacu Kultury Zagłębie wynosi 529.422,40 zł .

7.8.2. Kapitał zapasowy nie występuje.

7.8.3. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów jest to kapitał powstały jako skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych . W przypadku zbycia lub likwidacji składnika majątku odpowiednia część kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych, który uprzednio podlegał aktualizacji wyceny pomniejsza kapitał z aktualizacji do wysokości części kapitału, która dotyczy tego składnika majątku trwałego.

7.9. Rezerwy

Tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy i aktywa na odroczony podatek dochodowy nie zostały utworzone. .

7.10. Zobowiązania

Wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe, – które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach

odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

7.11. Inne rozliczenia międzyokresowe

- a) **Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne** dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. W okresie sprawozdawczym w jednostce nie występują.
- b) **Rozliczenia międzyokresowe przychodów** dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:
- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
 - środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,
 - ujemną wartość firmy,
 - nadwyżka zafakturowanych przychodów nad zarachowanymi dotyczącą kontraktów długoterminowych.

7.1. Rachunek zysków i strat

7.1.1. Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.

7.1.2. Koszty

PKZ prowadzi koszty w układzie rodzajowym jak i w układzie kalkulacyjnym. Koszt sprzedanych usług obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Na wynik finansowy jednostki wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością instytucji w zakresie min. zysków i strat ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, utworzenia i rozwiązania odpisów aktualizujących na środki obrotowe,

- kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- Przychody finansowe z tytułu odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji,
- Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji,
- Straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń niezwiązanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia jednostki poza jej działalnością operacyjną.

7.1.3. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów,
- przychody zwolnione z opodatkowania.

7.1.3.1. Podatek dochodowy bieżący

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi.