

**Uchwała Nr
Rady Miejskiej w Dąbrowie Górniczej**

z dnia

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury –
Pałac Kultury Zagłębia za 2012 rok.**

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1591 z późniejszymi zmianami) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013r. poz. 330) na wniosek Prezydenta Miasta Dąbrowa Górnicza

**Rada Miejska w Dąbrowie Górniczej
uchwała:**

§ 1

1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe za rok 2012 instytucji kultury: Pałac Kultury Zagłębia, będące integralną częścią niniejszej uchwały.

Sprawozdanie finansowe zawiera:

- rachunek zysków i strat – z kwotą wyniku

281.955,25
załącznik nr 1

- bilans – zamykający się sumą bilansową aktywów
i pasywów

1.309.227,53
załącznik nr 2

- informację dodatkową (opisową)

załącznik nr 3

2. Zysk bilansowy przeznacza się na zwiększenie funduszu instytucji.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Dąbrowa Górnicza.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Miejskiej
w Dąbrowie Górniczej

Agnieszka Pasternak

UZASADNIENIE

do projektu Uchwały Rady Miejskiej w Dąbrowie Górniczej

**w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury –
Pałacu Kultury Zagłębia za 2012 r.**

W związku z obowiązkiem zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2012 rok z instytucji kultury - Pałac Kultury Zagłębia przez Radę Miejską w Dąbrowie Górniczej, zachodzi konieczność przyjęcia stosownej uchwały.

Prezydent Miasta
Zbigniew Podraza

| nazwa i adres jednostki | | Rachunek zysków i strat wariant | |
|-------------------------|---|-----------------------------------|---------------------------------|
| | | porównawczy | |
| | | za poprzedni rok obrotowy 2011 | za bieżący rok obrotowy 2012 |
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi | 9 091 452,78 | 9 067 125,57 |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 1 855 748,79 | 2 044 116,97 |
| II | Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna) | | |
| III | Koszt wytworzenia produktów własne potrzeby jednostki | | |
| IV | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 37 213,99 | 24 379,65 |
| V | Dotacja podmiotowa | 7 108 490,00 | 6 843 678,95 |
| IV | Dotacje celowe na działalność statutową | 90 000,00 | 154 950,00 |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 8 649 582,98 | 8 736 949,23 |
| I | Amortyzacja | 133 761,90 | 119 365,04 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 975 826,46 | 1 146 160,90 |
| III | Usługi obce | 1 894 477,84 | 1 853 422,08 |
| IV | Podatki i opłaty | 288 862,31 | 239 506,40 |
| V | Wynagrodzenia | 4 221 844,88 | 4 241 079,94 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 881 220,19 | 934 102,20 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 232 575,75 | 189 571,09 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 21 013,65 | 13 741,58 |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży | 441 869,80 | 330 176,34 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 21 353,89 | 19 010,42 |
| I | Zysk ze zbycia aktywów trwałych | | |
| II | Dotacje | | 13 710,92 |
| III | Inne przychody operacyjne | 21 353,89 | 5 299,50 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 116 460,50 | 71 752,38 |
| I | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 83 045,30 | 44 735,27 |
| III | Inne koszty operacyjne | 33 415,20 | 27 017,11 |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 346 763,19 | 277 434,38 |
| G | Przychody finansowe | 5 847,21 | 9 682,22 |
| I | Odsetki | 5 847,21 | 8 579,01 |
| | w tym od jednostek powiązanych | | |
| II | Inne | | 1 103,21 |
| H | Koszty finansowe | 677,91 | 5 091,35 |
| I | Odsetki | 187,91 | |
| | w tym od jednostek powiązanych | | |
| II | Inne | 490,00 | 5 091,35 |

| | | | |
|-----------|--|-------------------|-------------------|
| I | Zysk (strata) z działalności gospodarczej | 351 932,49 | 282 025,25 |
| J | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych | - | - |
| I | Zyski nadzwyczajne | | |
| II | Straty nadzwyczajne | | |
| K | Zysk / strata brutto | 351 932,49 | 282 025,25 |
| L | Podatek dochodowy | 80 500,00 | 70,00 |
| M | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| N | Zysk (strata) netto | 271 432,49 | 281 955,25 |

Alicja Wiącek
sporządziła:

Dąbrowa Górnicza 28.03.2013r.
miejscowość i data

.....
zatwierdził

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2012

jednostka obliczeniowa: 26

| | AKTYWA | Stan na | | | PASYWA | Stan na | |
|-----|---|------------|------------|------|--|------------|--------------|
| | | 31.12.2011 | 31.12.2012 | | | 31.12.2011 | 31.12.2012 |
| A | Aktywa trwałe | 733 648,98 | 714 389,50 | A | Kapitał (fundusz) własny | 727 470,00 | 1 009 425,25 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 1 878,81 | 17 190,40 | I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 461 373,51 | 727 470,00 |
| 1 | Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | II | Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna) | | |
| 2 | Wartość firmy | | | III | Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna) | | |
| 3 | Inne wartości niematerialne i prawne | 1 878,81 | 17 190,40 | IV | Kapitał (fundusz) zapasowy | | |
| 4 | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | V | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | | 0,00 |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 731 770,17 | 697 199,10 | VI | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | | |
| 1 | Środki trwałe | 630 501,17 | 595 930,10 | VII | Zysk (strata) z lat ubiegłych | -5 336,00 | 0,00 |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | 0,00 | VIII | Zysk (strata) netto | 271 432,49 | 281 955,25 |
| b) | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 85 759,44 | 83 030,77 | IX | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 255 191,71 | 237 652,01 | B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 328 561,18 | 299 802,28 |
| d) | środki transportu | 37 826,67 | 18 091,00 | I | Rezerwy na zobowiązania | | |
| e) | inne środki trwałe | 251 723,35 | 257 156,32 | 1 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| 2 | Środki trwałe w budowie | 101 269,00 | 101 269,00 | 2 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | |
| 3 | Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | | – długoterminowa | | |
| III | Należności długoterminowe | | | | – krótkoterminowa | | |
| 1 | Od jednostek powiązanych | | | 3 | Pozostałe rezerwy | | |
| 2 | Od pozostałych jednostek | | | | – długoterminowe | | |
| IV | Inwestycje długoterminowe | | | | – krótkoterminowe | | |
| 1 | Nieruchomości | | | II | Zobowiązania długoterminowe | | |
| 2 | Wartości niematerialne i prawne | | | 1 | Wobec jednostek powiązanych | | |
| 3 | Długoterminowe aktywa finansowe | | | 2 | Wobec pozostałych jednostek | | |
| a) | w jednostkach powiązanych | | | a) | kredyty i pożyczki | | |
| | – udziały lub akcje | | | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | c) | inne zobowiązania finansowe | | |
| | – udzielone pożyczki | | | d) | inne | | |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | III | Zobowiązania krótkoterminowe | 328 561,18 | 299 802,28 |
| b) | w pozostałych jednostkach | | | 1 | Wobec jednostek powiązanych | | 26,83 |
| | – udziały lub akcje | | | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | | – do 12 miesięcy | | 0,00 |
| | – udzielone pożyczki | | | | – powyżej 12 miesięcy | | 26,83 |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | b) | inne | | |
| 4 | Inne inwestycje długoterminowe | | | 2 | Wobec pozostałych jednostek | 161 034,10 | 136 142,76 |
| V | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | a) | kredyty i pożyczki | | |
| 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | | | c) | inne zobowiązania finansowe | | |

| | | | | | | | |
|-----|--|---------------------|---------------------|----|--|---------------------|---------------------|
| B | Aktywa obrotowe | 322 382,20 | 594 838,03 | d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 76 730,22 | 72 563,65 |
| I | Zapasy | 17 707,37 | 24 455,42 | | – do 12 miesięcy | 76 730,22 | 72 563,65 |
| 1 | Materiały | 13 795,05 | 23 597,72 | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| 2 | Półprodukty i produkty w toku | | | e) | zaliczki otrzymane na dostawy | | |
| 3 | Produkty gotowe | | | f) | zobowiązania wekslowe | | |
| 4 | Towary | 3 912,32 | 857,70 | g) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 75 543,02 | 57 581,60 |
| 5 | Zaliczki na dostawy | | | h) | z tytułu wynagrodzeń | 137,29 | 1 496,21 |
| II | Należności krótkoterminowe | 216 218,48 | 269 290,91 | i) | inne | 8 623,57 | 4 501,30 |
| 1 | Należności od jednostek powiązanych | 625,00 | 8 113,74 | 3 | Fundusze specjalne | 167 527,08 | 163 632,69 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 625,00 | 8 113,74 | IV | Rozliczenia międzyokresowe | | 0,00 |
| | – do 12 miesięcy | 625,00 | 8 113,74 | 1 | Ujemna wartość firmy | | |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | | 0,00 |
| b) | inne | | | | – długoterminowe | | |
| 2 | Należności od pozostałych jednostek | 215 593,48 | 261 177,17 | | – krótkoterminowe | | 0,00 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 69 475,82 | 135 109,45 | | | | |
| | – do 12 miesięcy | 69 475,82 | 135 109,45 | | | | |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | | | | |
| b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 21 759,46 | 42 186,26 | | | | |
| c) | inne | 124 358,20 | 30 779,26 | | | | |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | | 53 102,20 | | | | |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 75 442,89 | 298 753,36 | | | | |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 75 442,89 | 298 753,36 | | | | |
| a) | w jednostkach powiązanych | | | | | | |
| | – udziały lub akcje | | | | | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | | | | |
| | – udzielone pożyczki | | | | | | |
| | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | | |
| b) | w pozostałych jednostkach | | | | | | |
| | – udziały lub akcje | | | | | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | | | | |
| | – udzielone pożyczki | | | | | | |
| | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | | |
| c) | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 75 442,89 | 298 753,36 | | | | |
| | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 55 125,03 | 288 842,89 | | | | |
| | – inne środki pieniężne | 20 317,86 | 9 910,47 | | | | |
| | – inne aktywa pieniężne | | | | | | |
| 2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | | | | | | |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 13 013,46 | 2 338,34 | | | | |
| | AKTYWA razem (suma poz. A i B) | 1 056 031,18 | 1 309 227,53 | | PASYWA razem (suma poz. A i B) | 1 056 031,18 | 1 309 227,53 |

Sporządzono dnia **28.03.2013**

GLÓWNY KSIĘGOWY
Alicja Wiącek
Alicja Wiącek

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
Pałacu Kultury Zagłębia

Małgorzata Majewska
Małgorzata Majewska

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Załącznik nr 1.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

Pałac Kultury Zagłębia jest samorządową instytucją kultury, której organem założycielskim jest Gmina Dąbrowa Górnicza. Siedziba instytucji mieści się przy pl. Wolności 1. Od 2011 roku trwa remont Pałacu, którego inwestorem jest Gmina. Tymczasową siedzibą od 1 września 2011 roku jest budynek na ul. Wojska Polskiego 52 do czasu zakończenia remontu głównej siedziby. Główna siedziba mieści się w budynku zabytkowym wpisanym do rejestru zabytków.

Instytucja jest wpisana do Księgi Rejestrowej instytucji Kultury pod numerem 3/2008.

Przedmiot działalności:

1. Edukacja kulturalna i wychowanie przez sztukę
2. Tworzenie warunków dla rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego oraz zainteresowanie kulturą i sztuką
3. Tworzenie warunków dla rozwoju folkloru, a także rękodzieła ludowego i artystycznego
4. Rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych
5. Prowadzenie sekcji świetlic środowiskowych i sekcji osiedlowych ruchu artystycznego
6. Organizowanie koncertów, spektakli, wystaw i odczytów
7. Działalność wydawnicza
8. Działalność w zakresie :
 - a) świadczenia usług gastronomicznych,
 - b) prowadzenie wypożyczalni kostiumów i rekwizytów
 - c) wynajem sal
 - d) działalność w zakresie kinematografii, kino studyjne „Kadr”
 - e) pośrednictwo w sprzedaży dzieł sztuk plastycznych
 - f) usługi w zakresie impresariatu artystycznego
 - h) prowadzenie usług marketingowych, promocyjnych, reklamowych, dekoracyjnych
 - i) prowadzenie kółek artystycznych, zajęć zespołów tanecznych i muzycznych oraz chórów wspierając oddolny amatorski ruch artystyczny
 - j) prowadzenie Uniwersytetu Trzeciego Wieku
 - k) prowadzenie Miejskiej Orkiestry Dętej
 - l) organizowanie koncertów własnych zespołów na zlecenie innych podmiotów
 - ł) współpracy międzynarodowej w zakresie promocji kultury, prowadzenia działalności na rzecz integracji europejskiej
 - m) oraz świadczenie innych usług.

Instytucję reprezentuje na zewnątrz dyrektor pani Małgorzata Majewska powołana przez Prezydenta z dniem 26.06.2012 roku na czas określony, to jest na 6 lat. Do tego dnia obowiązki dyrektora pełnił pan Dawid Orpych.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 1.01.2012-31.12.2012 roku. Sprawozdanie jest sporządzone przy założeniu kontynuacji działania i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności.

W instytucji przyjęto następujące zasady w polityce rachunkowości z dniem 1.01.2011 roku. Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy. Sprawozdanie sporządza się na dzień kończący rok obrotowy i składa się na nie:

1. wprowadzenie do sprawozdania,
2. bilans,
3. rachunek zysków i strat/wersja porównawcza/,
4. informacja dodatkowa.

Księgi prowadzone są w siedzibie jednostki przy użyciu oprogramowania komputerowego.

Na podstawie art.10 ust.1 p.3 ustawy o rachunkowości dopuszczono do użytkowania oprogramowanie firmy Symfonia, Finanse i Księgowość, wersja 2008.0.0 Sage Symfonia sp.zoo. ul. J.Bema 89,01-233 Warszawa oraz Symfonia, Handel 2011.1a, Symfonia Środki Trwałe Premium, wersja 2008.0.0, Symfonia, Kadry i Płace, wersja 2008.0.1.

Przyjęto następujące zasady wyceny aktywów i pasywów:

1. środki trwałe i wartości niematerialne i prawne –wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
2. środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
3. inwestycje zaliczane do aktywów trwałych- wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub wg wartości godziwej/good will/,
4. inwestycje krótkoterminowe –wg wartości rynkowej lub ceny nabycia lub ceny rynkowej, zależnie od tego która jest z nich niższa, lub wg wartości godziwej/gdy nie istnieje rynek/.
5. rzeczowe składniki aktywów obrotowych wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższej niż cena sprzedaży netto na dzień zapłaty
6. zobowiązania – w kwocie wymagalnej zapłaty, zobowiązania finansowe wg wartości godziwej,
7. należności i udzielone pożyczki, w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny
8. rezerwy – nie tworzy się rezerw na świadczenia pracownicze/jubileusze, odprawy urlopy/.
9. fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa –wg wartości nominalnej.

Załącznik nr 4.

W roku 2012 kontynuowano przyjęte zasady dostosowane do wymogów Ustawy o rachunkowości przyjętej polityki finansowej. Założono, że środki trwałe niskocenne o wartości jednostkowej powyżej 500zł będą figurowały w księgach w ewidencji bilansowej/ilościowo-wartościowej/.Pozostałe środki poniżej 500zł w ewidencji pozabilansowej ilościowej. Programy użytkowe komputerowe figurujące w księgach na dzień 31.12.2012 roku to umowy licencyjne Symfonia Sage jak podano we wstępie.

Dane uzupełniające do bilansu:**I. Wyjaśnienia do bilansu**

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

| Nazwa grupy | Stan na początek roku | Przychody | Rozchody | W tym likwidacje | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Budynki i lokale (grupa I) | | | | | |
| Obiekty inżynierii wodnej i lądowej (grupa II) | 99.755,57 | | | | 99.755,57 |
| Urządzenia techniczne i maszyny(grupa III do VI) | 918.827,65 | 26.804,70 | 1.757,80 | 1.757,80 | 943.874,55 |
| Środki transportu (grupa VII) | 98.678,26 | | | | 98.678,26 |
| Narzędzia, przyrządy, ruchomości wyposażenie(grupa VIII) | 891.055,99 | | 20.604,21 | 20.604,21 | 870.451,78 |
| Inwestycje rozpoczęte(środki trwałe w budowie) | 142.462,60 | 3.759,29 | 3.759,29 | | 142.462,60 |
| Wartości niematerialne i prawne | 135.448,08 | 18.691,00 | 22.579,47 | 22.579,47 | 131.559,61 |
| Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu | 877.406,10 | 54.975,86 | 73.385,96 | 73.385,96 | 858.996,00 |
| Ogółem: | 3.163.634,25 | 104.230,85 | 122.086,73 | 118.327,44 | 3.145.778,37 |

Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych :

1. umorzenie środków trwałych:

| | |
|----------------------------------|------------|
| budynku i budowie: | 16.724,80 |
| urządzenia i maszyny techniczne: | 706.222,54 |
| środki transportu: | 80.587,26 |
| inne środki trwałe gr.8: | 664.431,66 |
| pozostałe środki trwałe: | 807.859,80 |
| 2. umorzenie wartości niemater.: | 114.369,21 |

Razem: **2.275.826,06**

2.Zmiany w Funduszach własnych.

W wyniku zmiany Ustawy o działalności kulturalnej od 1.01.2012 roku nastąpiła zmiana w polityce rachunkowości instytucji. Utworzono w planie kont konto: 801-Fundusz instytucji kultury-wydzielonego mienia i 802: Fundusz instytucji z nabycia. Na koncie 801 jest ewidencjonowane wydzielone mienie przez organizatora. Konto 802 przeznaczone jest do ustalenia mienia nabytego i wytworzonego przez instytucję, w tym przeksięgowania wyniku finansowego po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego. Konto wykazuje saldo Ma na koniec roku.

| BO 2012 | | BO 2012 po przekształceniu | |
|---------------------|-------------------|----------------------------|-------------------|
| Wn | Ma | Wn | Ma |
| 800-1: | 652.238,42 | | |
| 800-2: 1.448.383,07 | | | |
| 800-3: | 1.257.518,16 | | |
| Obroty:1.448.383,07 | 1.909.756,58 | | |
| Saldo: | 461.373,51 | 801: | 461.373,51 |
| 820: | 5.336,00 | | |
| 860: | 271.432,49 | 802: | 266.096,49 |
| Per saldo: | 727.470,00 | | 727.470,00 |

3.Rozliczenia międzyokresowe czynne:

| | |
|---------------------------------|-----------------|
| Ubezpieczenie samochodu Dukato: | 1.789,34 |
| Prenumerata : | 549,00 |
| Razem: | 2.338,34 |

4.Zestawienie należności:

| Wyszczególnienie należności wg pozycji bilansu | Razem należności | | Do 1 roku | | Powyżej 1 roku do 3 lat | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|----------------|
| | Na początek roku | Na koniec roku | Na początek roku | Na koniec roku | Na początek roku | Na koniec roku |
| Należności razem z tego : | 215.218,48 | 269.290,91 | 215.218,48 | 269.290,91 | | |
| 1/od jednostek powiązanych | 625,00 | 8.113,74 | 625,00 | 8.113,74 | | |
| 2/od pozostałych jednostek | 215.593,48 | 269.290,91 | 215.593,48 | 269.290,91 | | |
| a/z tytułu dostaw | 69.475,82 | 135.109,45 | 69.475,82 | 135.109,45 | | |
| b/z tyt. podatków dotacji i ceł, ubezpieczeń | 21.759,46 | 42.186,45 | 21.759,46 | 42.186,45 | | |
| c/inne należności | 124.358,20 | 30.779,26 | 124.358,20 | 30.779,26 | | |
| d/dochodzone na drodze sądowej | | 53.102,20 | | 53.102,20 | | |

5.Zestawienie zobowiązań na dzień 31.12.2012 roku wyniosły:

| Wyszczególnienie zobowiązań wg pozycji bilansu | Razem zobowiązania | | Do 1 roku | | Powyżej 1 roku do 3 lat | |
|--|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|----------------|
| | Na początek roku | Na koniec roku | Na początek roku | Na koniec roku | Na początek roku | Na koniec roku |
| Zobowiązania razem z tego : | 328.561,18 | 299.802,28 | 328.561,18 | 299.802,28 | | |
| 1/wobec jednostek powiązanych | | 26,83 | | 26,83 | | |
| 2/od pozostałych jednostek | 161.034,10 | 136.142,76 | 161.034,10 | 136.142,76 | | |
| a/kredyty | | | | | | |

| | | | | | | |
|---|------------|------------|------------|------------|--|--|
| i pożyczki | | | | | | |
| b/z tyt. dostaw i usług | 76.730,22 | 72.563,65 | 76.730,22 | 72.563,65 | | |
| c/z tyt. podatków, dotacji, ceł i ubezpieczeń | 75.543,02 | 57.581,60 | 75.543,02 | 57.581,60 | | |
| d/z tytułu. wynagrodzeń | 137,29 | 1.496,21 | 137,29 | 1.496,21 | | |
| e/inne | 8.623,57 | 4.501,30 | 8.623,57 | 4.501,30 | | |
| 3/Fundusze specjalne | 167.527,08 | 163.632,69 | 167.527,08 | 163.632,69 | | |

6.Utworzone rezerwy na zobowiązania wobec pracowników :

1.krótkoterminowe: -

2.długoterminowe: -

Razem: **nie tworzone.**

7.Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

| | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---|-----------------------|---------------------|
| Środki pieniężne w kasie | 172,50 | 6.361,37 |
| Środki na rachunku bankowym bieżącym | 48.636,47 | 281.695,12 |
| Środki na rachunku bankowym dotacyjnym | 616,05 | 0 |
| Rachunek ZFŚS | 20.317,86 | 9.910,47 |
| Depozyty ,kaucje | 5.700,00 | 786,40 |
| Razem aktywa | 75.442,89 | 298.753,36 |
| 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 |
|---|----------------------------------|
| Towary | 24.379,65 |
| Materiały | 0,00 |
| Usługi: | 2.044.116,97 |
| a/ sprzedaż imprez | 1.577.460,07 |
| b/ wynajmy | 466.656,90 |
| Dotacje: | 6.998.628,95 |
| Dotacja podmiotowa UM na działalność podstawową | 6.843.678,95 |
| Dotacje z Ministerstwa Kultury i DN | 120.000,00 |
| Dotacje z Narodowego Centrum Kultury | 34.950,00 |
| Pozostałe przychody | 19.010,42 |
| Przychody finansowe | 9.682,22 |
| Razem: | 9.095.818,21 |

2.Specyfikacja kosztów rodzajowych:

| Koszty wg rodzajów | Za rok poprzedni | Za rok bieżący |
|--|------------------|----------------|
| Amortyzacja | 133.761,90 | 119.365,04 |
| Zużycie materiałów | 975.826,46 | 1.146.160,90 |
| Usługi obce | 1.894.477,84 | 1.853.422,08 |
| Podatki i opłaty | 288.862,31 | 239.506,08 |
| Wynagrodzenia | 4.221.844,88 | 4.241.079,94 |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 881.220,19 | 934.102,20 |
| Pozostałe koszty rodzajowe | 232.575,75 | 189.571,09 |
| Wartość sprzedanych towarów | 21.013,65 | 13.741,58 |

III. Dane uzupełniające .

1.Zatrudnienie na dzień 31.12.2012 rok.

| Wyszczególnienie | Stan zatrudnienia na 31.12.2011 | Stan zatrudnienia na 31.12.2012 |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| a/pracownicy umysłowi | 103 | 100,75 |
| b/pracownicy na stanowiskach robotniczych | 46 | 44,42 |
| Razem: | 149 | 145,17 |

Koszty wynagrodzeń osobowych wyniosły: 4.241.079,94.Średnie wynagrodzenie na pracownika wyniosło: 2.434,54. W tym zawarte są wypłacone jubileusze dla pracowników w 2012roku.

Wynik finansowy brutto za 2012r.: **282.025,25**

Podatek dochodowy od osób prawnych **70,00**

Wynik finansowy netto: 281.955,25

Wnioskujemy, aby organ założycielski zysk netto w kwocie 281.955,25 przeznaczył na zwiększenie funduszu instytucji. Prosimy o stosowny zapis w uchwale Rady Miasta zatwierdzającej sprawozdanie finansowe Pałacu Kultury Zagłębia za 2012r.

Sporządziła:

Alicja Wiącek

Dąbrowa Górnicza: 28.03.2013r.

WZÓR ROZLICZENIA PODATKOWEGO W kulturze za 2012 rok

| A. | | podatkowe | bilansowe |
|-----------|--|---------------------|---------------------|
| 1. | Przychody bilansowe niżej wymienione | 9 095 818,21 | 9 095 818,21 |
| | 1) Przychody ze sprzedaży działalności kulturalnej | 1 577 460,07 | 1 577 460,07 |
| | 2) Przychody ze sprzedaży pozostałych usług | 466 656,90 | 466 656,90 |
| | 3) Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | 24 379,65 | 24 379,65 |
| | 4) Dotacje od organizatora oraz inne dotacje | 6 998 628,95 | 6 998 628,95 |
| | 5) Pozostałe przychody operacyjne | 19 010,42 | 19 010,42 |
| | 6) Przychody finansowe | 9 682,22 | 9 682,22 |
| | 6) Zyski nadzwyczajne | | |
| 2. | Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 pdop | 8 284,42 | |
| | 1) naliczone odsetki od należności (ust.4 pkt. 2) | 8 284,42 | 8 284,42 |
| | 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 | | |
| | 5) kwoty naliczonych odsetek od lokat lecz nie zrealizowanych na dzień bilansowy | | |
| | 6) dodatnia korekta podatku VAT za 2011 rok ujęta w deklaracji VAT za I/2012 ale zaksięgowana na przychody w księgach 2011 roku | | |
| | 7) Naliczone kary umowne, odszkodowania ale nie zapłacone | | |
| | 8) dodatnie różnice kursowe nie zrealizowane | | |
| 3. | Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku | - | |
| | 1) otrzymane odsetki od należności zaksięgowane jako przychód bilansowy w latach ubiegłych | | |
| | 2) otrzymane odsetki od lokat, zarachowane memoriałowo w okresie ubiegłym na przychody finansowe | | |
| | 3) dodatnia korekta VAT za 2010 r. ujęta w deklaracji VAT za I/11, zaksięgowana w 2010 roku na pozostałe przychody operacyjne | | |
| | 4) różnice kursowe dodatnie zrealizowane zaksięgowane memoriałowo jako przychód w okresie ubiegłym | | |
| | 5) otrzymane w 2011 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 | 9 087 533,79 | 9 095 818,21 |
| | | | |
| B. | KOSZTY PODATKOWE | | |
| 1. | Koszty bilansowe (koszty rodzajowe skorygowane o zmianę stanu produktów i obroty wewnętrzne, koszt zakupu sprzedanych materiałów i towarów, koszty operacyjne, koszty finansowe, straty nadzwyczajne) | 8 813 792,96 | 8 813 792,96 |

| | | |
|---|--------------|--|
| 1) nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku | 7 189 735,59 | |
| a) amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63) | 115 817,20 | |
| b) naliczone wynagrodzenia za 2012 rok ale nie wypłacone w terminach wynikających z regulaminu pracy, kodeksu pracy lub UZP art.. 15 ust 4g i art. 16 pkt 57 | | |
| c) niewypłacone w 2012 roku wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia , o dzieło itp. np. za XI lub grudzień 2012 obciążające koszty 2012 roku (art. 16 ust. 1 pkt 57) | 1 010,57 | |
| d)nieopł. lub opł. po ter. do ZUS składki, w cz.finansowanej przez płatnika składek (art.. 15 ust. 4h i art. 16 ust. 1 pkt. 57 a obciążające koszty 2012 roku, składki ZUS od wynagrodzeń za XII/12 wypłaconych w I/2013 - opłacone w lutym 2012 do ZUS | 370,81 | |
| e) wierzytelności odpisane jako przedawnione (art. 16 ust. | 896,90 | |
| f) odpisy tworzone na pokrycie wierzytelności, których ściągальność nie została uprawdopodobniona lub udowodniona (art. 16 ust. 1 pkt. 25, 26) | 48 754,20 | |
| g) naliczone lecz nie zapłacone lub umorzone odsetki od zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 11) | | |
| 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 | 6 998 628,95 | |
| j) wpłaty na PFRON zaliczone w koszty lecz nie zapłacone w roku podatkowym | | |
| - | | |
| 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.), | | |
| m) 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 2011 r.- zaksięgowana w 2012 roku w pozostałe koszty operacyjne | 23 835,07 | |
| r) Koszty reprezentacji (pkt 28) | 421,89 | |
| 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 | 371,00 | |
| | a) koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 17) - komornik | | |
| | 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) | 171,00 | |
| | e) wpłaty na PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 36) Od I 2011 do XI 2011 | | |
| | f) podatek należny z wyjątkiem należnego od importu, albo od przekazania na potrzeby reprezentacji czy reklamy | | |
| | 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 | 200,00 | |
| | 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 | - | |
| | a) zapłacony w 2012 r. PFRON ujęty w kosztach okresu poprzedniego (np. XII/10) | | |
| | b) zapłacone odsetki budżetowe w 2012 r. ujęte w kosztach poprzedniego okresu (od podatków, ZUS, PFRON, itp.) | | |
| | 4) Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku finansowym | - | |
| | 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 | | |
| | 3) ujemna korekta VAT za 2011 r. zaksięgowana w 2012 roku | | |
| | 4) wyrównanie – przelew odpisu na ZFŚS z roku ubiegłego | | |
| | 5) różnice kursowe ujemne - zrealizowane | | |
| | 6) koszty nieumorzonych środków trwałych postawionych w stan likwidacji w 2011 roku a zlikwidowanych w 2012 | | |
| | Koszty uzyskania przychodów | 1 623 686,37 | |
| | (Koszty bilansowe I. -1-2 +4) – poz. 31 i 34 CIT 8 | | 8 813 792,96 |
| C. | WYNIK PODATKOWY (A-B) | 7 463 847,42 | |
| | – dochód poz. 35 i 38 CIT-8 lub | | |
| | - strata poz. 36 i 39 CIT-8 | | |
| D. | WYNIK BILANSOWY brutto | | 282 025,25 |
| E. | Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 44 CIT-8) | 371,00 | |

| | | | |
|-----------|--|--------------|--|
| F. | Podatek należny E x 19% poz. 54 i 56 CIT-8) | 70,00 | |
| | | | |