

**Uchwała Nr XXVI/530/13
Rady Miejskiej w Dąbrowie Górniczej**

z dnia 22 maja 2013 roku

**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

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: zł

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 obrotowym 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	