

**Uchwała Nr XXXVIII/789/14
Rady Miejskiej w Dąbrowie Górniczej
z dnia 25 czerwca 2014 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury - Pałac Kultury Zagłębia
za 2013 rok.**

Na podstawie art.18 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2013 r. poz.594 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.) na wniosek Prezydenta Miasta Dąbrowa Górnicza

**Rada Miejska w Dąbrowie Górniczej
uchwała:**

§ 1

1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe za rok 2013 instytucji kultury: Pałac Kultury Zagłębia, będące integralną częścią niniejszej uchwały.

Sprawozdanie finansowe zawiera:

- rachunek zysków i strat – z kwotą wyniku	1.085.789,76 załącznik nr 1
- bilans – zamykający się sumą bilansową aktywów i pasywów	2.452.056,11 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 2012	za bieżący rok obrotowy 2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	9 067 125,57	9 900 936,27
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 044 116,97	2 085 472,55
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	24 379,65	22 589,44
V	Dotacja podmiotowa	6 843 678,95	7 554 227,00
IV	Dotacje celowe na działalność statutową	154 950,00	238 647,28
B	Koszty działalności operacyjnej	8 736 949,23	8 767 004,35
I	Amortyzacja	119 365,04	318 837,26
II	Zużycie materiałów i energii	1 146 160,90	1 002 043,51
III	Usługi obce	1 853 422,08	1 578 351,62
IV	Podatki i opłaty	239 506,40	291 344,46
V	Wynagrodzenia	4 241 079,94	4 384 795,68
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	934 102,20	964 037,90
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	189 571,09	214 786,69
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	13 741,58	12 807,23
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	330 176,34	1 133 931,92
D	Pozostałe przychody operacyjne	19 010,42	10 595,64
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		8,00
II	Dotacje	13 710,92	7 374,60
III	Inne przychody operacyjne	5 299,50	3 213,04
E	Pozostałe koszty operacyjne	71 752,38	64 378,41
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	44 735,27	44 332,82
III	Inne koszty operacyjne	27 017,11	20 045,59
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	277 434,38	1 080 149,15
G	Przychody finansowe	9 682,22	9 530,39
I	Odsetki	8 579,01	
	w tym od jednostek powiązanych		8 239,14
II	Inne	1 103,21	1 291,25
H	Koszty finansowe	5 091,35	2 782,69
I	Odsetki		0,02
	w tym od jednostek powiązanych		

II	Inne	5 091,35	2 782,67
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	282 025,25	1 086 896,85
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-	332,91
I	Zyski nadzwyczajne		433,50
II	Straty nadzwyczajne		100,59
K	Zysk / strata brutto	282 025,25	1 087 229,76
L	Podatek dochodowy	70,00	1 440,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	281 955,25	1 085 789,76

Alicja Wiącek
sporządziła:

Dąbrowa Górnicza 28.03.2014r.
miejscowość i data

.....
zatwierdził

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2013

AKTYWA	31.12.2012	31.12.2013
A. AKTYWA TRWAŁE	714389,50	1267664,47
I. Wartości niematerialne i prawne	17190,40	6985,01
1. K-ty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	17190,40	6985,01
4. Zaliczki na poczet wart.niem.i prawnych		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	697199,10	1260679,46
1. Środki trwałe	595930,10	1004166,75
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki ,lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	83030,77	80302,10
c) urządzenia techniczne i maszyny	237652,01	217624,03
d) środki transportu	18091,00	
e) inne środki trwałe	257156,32	706240,62
2. Środki trwałe w budowie	101269,00	256512,71
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
IV. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach powiązanych		
udziały i akcje		
inne papiery wartościowe		
udzielone pożyczki		
inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
udziały lub akcje		
inne papiery wartościowe		
udzielone pożyczki		
inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRES.		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku doch.		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	594838,03	1184391,64
I. Zapasy	24455,42	47493,66
1. Materiały	23597,72	47067,48
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	857,70	426,18
5. Zaliczki na poczet dostaw		
II. Należności krótkoterminowe	269290,91	247271,86
1. Należności od jednostek powiązanych	8113,74	1707,05
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	8113,74	1707,05
do 12 miesięcy	8113,74	1707,05
powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek	261177,17	245564,81
a) z tytułu dostaw i usług,o okresie spłaty:	135109,45	76568,03
do 12 miesięcy	135109,45	76568,03
powyżej 12 miesięcy	0,00	
b) z tytułu podatków,dotacji,ceł,ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	42186,26	124217,00
c) inne	30779,26	44779,78
d) dochodzone na drodze sądowej	53102,20	
III. Inwestycje krótkoterminowe	298753,36	850759,15
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	298753,36	850759,15
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	298753,36	850759,15
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	288842,89	837088,23
inne środki pieniężne	9910,47	13670,92
inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2338,34	38866,97
SUMA AKTYWÓW	1309227,53	2452056,11

PASYWA	31.12.2012	31.12.2013
A. KAPITAŁ W FUNDUSZ WŁASNY	1 009 425,25	2 095 215,01
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	727 470,00	1 009 425,25
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII. Zysk (strata) netto	281 955,25	1 085 789,76
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	299 802,28	356 841,10
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	25 000,00
1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	25 000,00
długoterminowe		
krótkoterminowe		25 000,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
długoterminowe		
krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	299 802,28	234 852,38
1. Wobec jednostek powiązanych	26,83	1 668,64
a)z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	26,83	1 668,64
do 12 miesięcy		1 668,64
powyżej 12 miesięcy	26,83	
b) kredyty i pożyczki		
c) inne zobowiązania finansowe		
2. Wobec pozostałych jednostek	136 142,76	95 856,60
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	72 563,65	78 631,01
do 12 miesięcy	72 563,65	78 631,01
powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków ceł,ubezpieczeń i innych świadczeń	57 581,60	12 285,09
h) z tytułu wynagrodzeń	1 496,21	4 679,61
i) inne	4 501,30	260,89
3. Fundusze specjalne	163 632,69	137 327,14
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	96 988,72
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		96 988,72
długoterminowe		96 738,72
krótkoterminowe		250,00
SUMA PASYWÓW	1 309 227,53	2 452 056,11

sporządziła

kierownik jednostki

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) prowadzenie kółek artystycznych, zajęć zespołów tanecznych i muzycznych oraz chórów wspierając oddolny amatorski ruch artystyczny,
 - b) działalność w zakresie kinematografii,
 - c) prowadzenie wypożyczalni kostiumów i rekwizytów,
 - d) pośrednictwo w sprzedaży i sprzedaż dzieł sztuk plastycznych i rękodzieła, wytworzonych w ramach działalności PKZ,
 - e) sprzedaży i pośrednictwa w zakresie sprzedaży biletów,
 - f) usługi w zakresie impresariatu artystycznego,
 - g) prowadzenie nauki języków obcych,
 - h) prowadzenie usług marketingowych, promocyjnych, reklamowych, dekoracyjnych,
 - i) produkcja wydarzeń artystycznych, w tym koncertów, spektakli, widowisk,
 - j) organizowania koncertów własnych zespołów na zlecenie innych podmiotów,
 - k) współpracy międzynarodowej w zakresie promocji kultury, prowadzenie działalności na rzecz integracji europejskiej,
 - l) działalności na rzecz integracji osób niepełnosprawnych,
 - m) działalności na rzecz integracji osób oraz środowisk wykluczonych lub zagrożonych wykluczeniem,
 - n) prowadzenie kawiarni,
 - o) wynajmu sali i powierzchni,
 - p) świadczenie innych usług.
 9. Utrzymanie, administrowanie, modernizacja obiektów kultury.
 10. Pozyskiwanie pozabudżetowych środków z przeznaczeniem na rozwój kultury w mieście.
- Instytucję reprezentuje na zewnątrz dyrektor pani Małgorzata Majewska powołana przez Prezydenta z dniem 26.06.2012 roku na czas określony, to jest na 6 lat. Do tego dnia obowiązki dyrektora pełnił pan Dawid Orpach.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 1.01.2013-31.12.2013 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 / z wyłączeniem nagród rocznych.
9. fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa –wg wartości nominalnej.

Załącznik nr 4.

W roku 2013 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 31.12.2013 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)	943.874,55	110.593,50	55.896,02	55.896,02	998.572,03
Środki transportu (grupa VII)	98.678,26	-	-	-	98.678,26
Narzędzia, przyrządy, ruchomości wyposażenie(grupa VIII)	870.451,78	424.216,63			1.294.668,41
Inwestycje rozpoczęte(środki trwałe w budowie)	142.462,60	715.349,82	560.106,11		297.706,31
Wartości niematerialne i prawne	131.559,61	28.262,20			159.821,81
Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu	858.996,00	153.796,19	1.699,00	1.699,00	1.011.093,19
Ogółem:	3.145.778,37	1.432.218,34	617.701,13	57.595,02	3.960.295,58

Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych :

1. umorzenie środków trwałych:

budynku i budowlę:	19.453,47
urządzenia i maszyny techniczne:	780.948,00
środki transportu:	98.678,26
inne środki trwałe gr.8:	709.688,68
pozostałe środki trwałe:	889.832,30

2. umorzenie wartości niemater.: 152.836,80

Razem: **2.651.437,51**

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 przebiegów wyniku finansowego po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego. Konto wykazuje saldo Ma na koniec roku.

BO 2013 po przekształceniu	Zwiększenia	BZ 2013
801: 461.373,51		
802: 266.096,49	281.955,25	548.051,74
727.470,00	281.955,25	1.009.425,25

3.Rozliczenia międzyokresowe czynne:

Ubezpieczenie samochodu Dukato:	1.749,00
Ubezpieczenie budynku:	16.868,00
Prenumerata :	508,33
Produkcja wtoku:	18.986,08
Koszty 2014:	755,56
Razem:	38.866,97

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 :	269.290,91	247.271,86	269.290,91	247.271,86		
1/od jednostek powiązanych	8.113,74	-	8.113,74	-		
2/od pozostałych jednostek	261.177,17	247.271,86	261.177,17	247.271,86		
a/z tytułu dostaw	135.109,45	78.275,08	135.109,45	78.275,08		
b/z tyt. podatków dotacji i ceł, ubezpieczeń	42.186,26	124.217,00	42.186,26	124.217,00		
c/inne należności	30.779,26	44.779,78	30.779,26	44.779,78		
d/dochodzone na drodze sądowej	53.102,20	-	53.102,20	-		

5.Zestawienie zobowiązań na dzień 31.12.2013 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 :	299.802,28	234.852,38	299.802,28	234.852,38		
1/wobec jednostek powiązanych	26,83	-	26,83	-		
2/od pozostałych	136.142,76	97.525,24	136.142,76	97.525,24		

a/kredyty i pożyczki		-		-		
b/z tyt. dostaw i usług	72.563,65	80.299,65	72.563,65	80.299,65		
c/z tyt. podatków, dotacji, ceł i ubezpieczeń	57.581,60	12.285,09	57.581,60	12.285,09		
d/z tytułu. wynagrodzeń	1.496,21	4.679,61	1.496,21	4.679,61		
e/inne	4.501,30	260,89	4.501,30	260,89		
3/Fundusze specjalne	163.632,69	137.327,14	163.632,69	137.327,14		

6.Utworzone rezerwy na zobowiązania wobec pracowników :

1.krótkoterminowe: 25.000,00

2.długoterminowe: -

Razem: 25.000,00

7.Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Środki pieniężne w kasie	6.361,37	3.501,11
Środki na rachunku bankowym bieżącym	281.695,12	833.587,12
Środki na rachunku bankowym dotacyjnym		0
Rachunek ZFŚS	9.910,47	13.670,92
Depozyty, kaucje	786,40	
Razem aktywa	298.753,36	850.759,15

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	22.589,44
Materiały	0,00
Usługi:	
a/ sprzedaż imprez	1.625.964,98
b/ wynajmy	459.507,57
Dotacje:	
Dotacja podmiotowa UM na działalność podstawową	7.554.227,00
Dotacje z MKiDN Festiwal im Spisaka	70.000,00
Dotacje z MKiDN Festiwal Zagłębie i Sąsiedzi	50.000,00
Dotacja Edukacja Kulturalna w Sieci PKZ	92.949,28
Fundacja Orange projekt „Usłysz film”	7.698,00
Dotacja na Festiwal im. Spisaka	10.000,00
Mały Grant na VII MF im. Spisaka	8.000,00
Pozostałe przychody	10.595,64
Przychody finansowe	9.530,39
Zyski nadzwyczajne	433,50
Razem:	9.921.495,80

2.Specyfikacja kosztów rodzajowych:

Koszty wg rodzajów	Za rok poprzedni	Za rok bieżący
Amortyzacja	119.365,04	318.837,26
Zużycie materiałów	1.146.160,90	1.002.043,51
Usługi obce	1.853.422,08	1.578.351,62
Podatki i opłaty	239.506,08	291.344,46
Wynagrodzenia	4.241.079,94	4.384.795,68
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	934.102,20	964.037,90
Pozostałe koszty rodzajowe	189.571,09	214.786,69
Wartość sprzedanych towarów	13.741,58	12.807,23

III. Dane uzupełniające .

1.Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym 2013.

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzednim
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem w tym:	141,25	90,92	50,33	145,17
Kadra kierownicza	27,00	22,00	5,00	26,08
Działalność statutowa	52,58	32,00	20,58	54,33
Pracownicy obsługi	41,67	21,92	19,75	44,76
Pracownicy administracyjno biurowi	20,00	15,00	5,00	20,00

Koszty wynagrodzeń osobowych wyniosły: 4.384.795,68. Średnie wynagrodzenie na pracownika wyniosło: 2.586,90. W tym zawarte są wypłacone jubileusze dla pracowników w 2013roku.

Wynik finansowy brutto za 2013r. : **1.087.229,76**

Podatek dochodowy od osób prawnych : 1.440,00

Wynik finansowy netto: 1.085.789,76

Wnioskujemy, aby organ założycielski zysk netto w kwocie : 1.085.789,76 przeznaczył na zwiększenie funduszu instytucji. Prosimy o stosowny zapis w uchwale Organu zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Pałacu Kultury Zagłębia za 2013rok.

Sporządziła:

Alicja Wiącek

Dąbrowa Górnicza: 28.03.2014r.

WZÓR ROZLICZENIA PODATKOWEGO W kulturze za 2013 rok

A.		podatkowe	bilansowe
1.	Przychody bilansowe niżej wymienione	9 921 495,80	9 921 495,80
	1) Przychody ze sprzedaży działalności kulturalnej	1 625 964,98	1 625 964,98
	2) Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	459 507,57	459 507,57
	3) Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	22 589,44	22 589,44
	4) Dotacje od organizatora oraz inne dotacje	7 792 874,28	7 792 874,28
	5) Pozostałe przychody operacyjne	10 595,64	10 595,64
	6) Przychody finansowe	9 530,39	9 530,39
	6) Zyski nadzwyczajne	433,50	433,50
2.	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 pdop	437,18	
	1) naliczone odsetki od należności (ust.4 pkt. 2)	437,18	
	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 2013 rok ujęta w deklaracji VAT za I/2013 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	9 921 058,62	9 921 495,80
B.	KOSZTY PODATKOWE		
I.	Koszty bilansowe (koszty rodzajowe skorygowane o zmianę stanu produktów i obroty wewnętrzne, koszt zakupu sprzedanych materiałów i towarów, koszty operacyjne, koszty finansowe, straty nadzwyczajne)	8 835 706,04	8 835 706,04
	<i>1) nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku</i>	7 891 207,98	

a) amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63)		
b) naliczone wynagrodzenia za 2013 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 2013 roku wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia , o dzieło itp. np. za XI lub grudzień 2013 obciążające koszty 2013 roku (art. 16 ust. 1 pkt 57)		
d) nieopłacone lub opłacone po terminie do ZUS składki, w części finansowanej przez płatnika składek (art.. 15 ust. 4h i art. 16 ust. 1 pkt. 57 a obciążające koszty 2013 roku, składki ZUS od wynagrodzeń za XII/13 wypłaconych w I/2014 - opłacone w lutym		
e) wierzytelności odpisane jako przedawnione (art. 16 ust. 1	2 759,34	
f) odpisy tworzone na pokrycie wierzytelności, których ściagalność nie została uprawdopodobniona lub udowodniona (art. 16 ust. 1 pkt. 25, 26)	44 332,82	
g) naliczone lecz nie zapłacone lub umorzone odsetki od zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	21,47	
h) nie przelana na rachunek bankowy wartość naliczonego odpisu na ZFŚS (art. 16 ust. 1 pkt. 9b)		
i) koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych na działalność bieżącą na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 58 (wyłącza się koszty najczęściej do wysokości otrzymanych dotacji	7 792 874,28	
j) wpłaty na PFRON zaliczone w koszty lecz nie zapłacone w roku podatkowym	7 401,00	
k) odsetki budżetowe naliczone memoriałowo, lecz nie	0,02	
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.),	25 000,00	
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 2013 r.- zaksięgowana w 2013 roku w pozostałe koszty operacyjne	14 412,26	
r) Koszty reprezentacji (pkt 28)	4 406,79	
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	7 578,91	
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)	7 378,91	
e)	wpłaty na PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 36) Od I 2013 do XI 2013		
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 związana z	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 2013 r. PFRON ujęty w kosztach okresu poprzedniego (np. XII/10)		
b)	zapłacone odsetki budżetowe w 2013 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 2012 r. zaksięgowana w 2013 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 2010 roku a zlikwidowanych w 2011		
	Koszty uzyskania przychodów	936 919,15	
	(Koszty bilansowe I. -1-2 +4) – poz. 31 i 34 CIT 8		8 835 706,04
C.	WYNIK PODATKOWY (A-B)	8 984 139,47	
	– dochód poz. 35 i 38 CIT-8 lub		
	- strata poz. 36 i 39 CIT-8		
D.	WYNIK BILANSOWY brutto		1 085 789,76
E.	Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 44 CIT-8)	7 578,91	
F.	Podatek należny E x 19% poz. 54 i 56 CIT-8)	1 440,00	