

**Uchwała Nr VI/120/2015**  
**Rady Miejskiej w Dąbrowie Górniczej**  
**z dnia 20 maja 2015 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury - Pałac Kultury Zagłębia  
za 2014 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 2014 instytucji kultury: Pałac Kultury Zagłębia, będące integralną częścią niniejszej uchwały.

Sprawozdanie finansowe zawiera:

- rachunek zysków i strat – z kwotą wyniku

**790.795,77**  
załącznik nr 1

- bilans – zamykający się sumą bilansową aktywów  
i pasywów

**3.417.912,02**  
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 2013	za bieżący rok obrotowy 2014
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>9 900 936,27</b>	<b>10 196 521,76</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 085 472,55	1 933 565,10
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktowna własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	22 589,44	36 222,34
V	Dotacja podmiotowa	7 554 227,00	8 101 995,00
IV	Dotacje celowe na działalność statutową	238 647,28	124 739,32
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>8 767 004,35</b>	<b>9 427 046,30</b>
I	Amortyzacja	318 837,26	387 736,13
II	Zużycie materiałów i energii	1 002 043,51	1 159 948,42
III	Usługi obce	1 578 351,62	2 071 862,36
IV	Podatki i opłaty	291 344,46	417 610,97
V	Wynagrodzenia	4 384 795,68	4 199 256,87
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	964 037,90	900 966,02
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	214 786,69	270 520,06
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	12 807,23	19 145,47
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>1 133 931,92</b>	<b>769 475,46</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>10 595,64</b>	<b>30 659,63</b>
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	8,00	
II	Dotacje	7 374,60	13 500,00
III	Inne przychody operacyjne	3 213,04	17 159,63
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>64 378,41</b>	<b>24 155,79</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	44 332,82	- 144,88
III	Inne koszty operacyjne	20 045,59	24 300,67
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>1 080 149,15</b>	<b>775 979,30</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>9 530,39</b>	<b>14 716,03</b>
I	Odsetki	8 239,14	13 272,32
	w tym od jednostek powiązanych		
II	Inne	1 291,25	1 443,71
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>2 782,69</b>	<b>145,56</b>
I	Odsetki	0,02	9,53
	w tym od jednostek powiązanych		
II	Inne	2 782,67	136,03

<b>I</b>	<b>Zysk (strata ) z działalności gospodarczej</b>	<b>1 086 896,85</b>	<b>790 549,77</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>332,91</b>	<b>330,00</b>
<b>I</b>	Zyski nadzwyczajne	433,50	630,00
<b>II</b>	Straty nadzwyczajne	100,59	300,00
<b>K</b>	<b>Zysk / strata brutto</b>	<b>1 087 229,76</b>	<b>790 879,77</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	1 440,00	84,00
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>1 085 789,76</b>	<b>790 795,77</b>
	*uwaga :poz. G I odsetki /nie było od jednostek powiązanych w 2013/		

Alicja Wiącek  
sporządziła:

Dąbrowa Górnicza 28.03.2015r.  
miejscowość i data

.....  
zatwierdził

# BILANS NA DZIEŃ 31.12.2014

AKTYWA	31.12.2013	31.12.2014
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>1267664,47</b>	<b>1113412,24</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>6985,01</b>	<b>9190,23</b>
1. K-ty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne lub prawne	6985,01	9190,23
4. Zaliczki na poczet wart.niem.i prawnych		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1260679,46</b>	<b>1104222,01</b>
1. Środki trwałe	1004166,75	985989,91
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki ,lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	80302,10	77573,43
c) urządzenia techniczne i maszyny	217624,03	318618,14
d) środki transportu		
e) pozostałe środki trwałe	706240,62	589798,34
2. Środki trwałe w budowie	256512,71	118232,10
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE</b>		
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		
<b>V. DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRES.</b>		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku doch.		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>1184391,64</b>	<b>2304499,78</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>47493,66</b>	<b>40930,36</b>
1. Materiały	47067,48	38629,65
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		1929,60
4. Towary	426,18	371,11
5. Zaliczki na poczet dostaw		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>247271,86</b>	<b>356946,44</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	1707,05	5907,29
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	1707,05	5907,29
do 12 miesięcy	1707,05	5907,29
powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek	245564,81	351039,15
a) z tytułu dostaw i usług,o okresie spłaty:	76568,03	104822,85
do 12 miesięcy	76568,03	104822,85
powyżej 12 miesięcy	0,00	
b) z tytułu podatków,dotacji,ceł,ubezpieczeń społecznychi zdrowotnych oraz innych świadczeń	124217,00	166196,30
c) inne	44779,78	80020,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>850759,15</b>	<b>1899003,72</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	850759,15	1899003,72
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	850759,15	1899003,72
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	837088,23	1889895,40
inne środki pieniężne	13670,92	9108,32
inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>38866,97</b>	<b>7619,26</b>
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>2452056,11</b>	<b>3417912,02</b>

PASYWA	31.12.2013	31.12.2014
<b>A. KAPITAŁ I FUNDUSZ WŁASNY</b>	<b>2 095 215,01</b>	<b>2 886 010,78</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 009 425,25	2 095 215,01
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 (strat) netto	1 085 789,76	790 795,77
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I ODPISY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>356 841,10</b>	<b>531 901,24</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>25 000,00</b>	<b>25 000,00</b>
1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	25 000,00	25 000,00
długoterminowe		
krótkoterminowe	25 000,00	25 000,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
długoterminowe		
krótkoterminowe		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne		
<b>III. Zobowiązania krotkoterminowe</b>	<b>234 852,38</b>	<b>434 901,84</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	1 668,64	1 684,12
a)z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	1 668,64	1 684,12
do 12 miesięcy	1 668,64	1 684,12
powyżej 12 miesięcy		
b) kredyty i pożyczki		
c) inne zobowiązania finansowe		
2. Wobec pozostałych jednostek	95 856,60	310 462,18
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	78 631,01	293 970,00
do 12 miesięcy	78 631,01	293 970,00
powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków ceł,ubezpieczeń i innych świadczeń	12 285,09	1 401,06
h) z tytułu wynagrodzeń	4 679,61	7 653,12
i) inne	260,89	7 438,00
3. Fundusze specjalne	137 327,14	122 755,54
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>96 988,72</b>	<b>71 999,40</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	96 988,72	71 999,40
długoterminowe	96 738,72	71 999,40
krótkoterminowe	250,00	
<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>2 452 056,11</b>	<b>3 417 912,02</b>

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, to jest do października 2014. 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.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 1.01.2014-31.12.2014 roku. Sprawozdanie jest sporządzone przy założeniu kontynuacji działania i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działa.

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 Forte, 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 2014 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 figuruje w księgach na dzień 31.12.2014 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)	998.572,03	183.789,85	162.287,12	162.287,12	1.020.074,76
Środki transportu (grupa VII)	98.678,26				98.678,26
Narzędzia, przyrządy, ruchomości wyposażenie(grupa VIII)	1.294.668,41	62.358,41	6.087,80	6.087,80	1.350.939,02
Inwestycje rozpoczęte(środki trwałe w budowie)	297.706,31	188.214,00	326.494,61		159.425,70
Wartości niematerialne i prawne	159.821,81	31.048,00	61.204,78	61.204,78	129.665,03
Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu	1.011.093,19	94.840,23	28.736,61	28.736,61	1.077.196,81
Ogółem:	<b>3.960.295,58</b>	<b>560.250,49</b>	<b>584.810,92</b>	<b>258.316,31</b>	<b>3.935.735,15</b>

Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych :

1. umorzenie środków trwałych:

budynku i budowle:	22.182,14
urządzenia i maszyny techniczne:	701.456,62
środki transportu:	98.678,26
inne środki trwałe gr.8:	789.628,51
pozostałe środki trwałe:	1.048.708,98

2. umorzenie wartości niemater.: 120.474,80

Razem: **2.781.129,31**

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

BO 2014 po przekształceniu	Zwiększenia	BZ 2014
801: 461.373,51		461.373,51
802: 548.051,74	1.085.789,76	1.633.841,50
<b>1.009.425,25</b>	<b>1.085.789,76</b>	<b>2.095.215,01</b>

3.Rozliczenia międzyokresowe czynne:

Ubezpieczenie samochodu Dukato:	1.510,00
Prenumerata :	98,04
Koszty 2015:	6.011,22
Razem:	7.619,26



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 :	<b>247.271,86</b>	<b>356.946,44</b>	<b>247.271,86</b>	<b>356.946,44</b>		
1/od jednostek powiązanych	1.707,05	5.907,29	1.707,05	5.907,29		
2/od pozostałych jednostek	245.564,81	351.039,15	245.564,81	351.039,15		
a/z tytułu dostaw	76.568,03	104.822,85	76.568,03	104.822,85		
b/z tyt. podatków dotacji i ceł, ubezpieczeń	124.217,00	166.196,30	124.217,00	166.196,30		
c/inne należności	44.779,78	80.020,00	44.779,78	80.020,00		
d/dochodzone na drodze sądowej		-		-		

5.Zestawienie zobowiązań na dzień 31.12.2014 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 :	<b>234.852,38</b>	<b>434.901,84</b>	<b>234.852,38</b>	<b>434.901,84</b>		
1/wobec jednostek powiązanych	1.668,64	1.684,12	1.668,64	1.684,12		
2/od pozostałych jednostek	95.856,60	310.462,18	95.856,60	310.462,18		

a/kredyty i pożyczki		-		-		
b/z tyt. dostaw i usług	78.631,01	293.970,00	78.631,01	293.970,00		
c/z tyt. podatków, dotacji, ceł i ubezpieczeń	12.285,09	1.401,06	12.285,09	1.401,06		
d/z tytułu. wynagrodzeń	4.679,61	7.653,12	4.679,61	7.653,12		
e/inne	260,89	7.438,00	260,89	7.438,00		
3/Fundusze specjalne	137.327,14	122.755,54	137.327,14	122.755,54		

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	3.501,11	3.136,53
Środki na rachunku bankowym bieżącym	833.587,12	1.886.758,87
Środki na rachunku bankowym dotacyjnym		
Rachunek ZFŚS	13.670,92	9.108,32
Depozyty, kaucje		
<b>Razem aktywa</b>	<b>850.759,15</b>	<b>1.899.003,72</b>

## 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	36.222,34
Materiały	0,00
Usługi:	
a/ sprzedaż imprez	1.467.829,47
b/ wynajmy	463.728,09
c/sprzedaż komisowa	2.007,54
Dotacje:	
Dotacja podmiotowa UM na działalność podstawową	8.101.995,00
Dotacje z MKiDN Festiwal im Spisaka	100.000,00
Dotacja Edukacja Kulturalna w Sieci PKZ	2.226,72
Dotacja „Kino Cyfrowe”	22.512,60
Pozostałe przychody	30.659,63
Przychody finansowe	14.716,03
Zyski nadzwyczajne	630,00
<b>Razem:</b>	<b>10.242,527,42</b>

2.Specyfikacja kosztów rodzajowych:

Koszty wg rodzajów	Za rok poprzedni	Za rok bieżący
Amortyzacja	318.837,26	387.736,13
Zużycie materiałów	1.002.043,51	1.159.948,42
Usługi obce	1.578.351,62	2.071.862,36
Podatki i opłaty	291.344,46	417.610,97
Wynagrodzenia	4.384.795,68	4.199.256,87
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	964.037,90	900.966,02
Pozostałe koszty rodzajowe	214.786,69	270.520,06
Wartość sprzedanych towarów	12.807,23	19.145,47

### III. Dane uzupełniające .

#### 1.Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym 2014.

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzednim
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem w tym:	132,08	82,75	49,33	141,25
Kadra kierownicza	17	14	3	27
Działalność statutowa	49,67	29,75	19,92	52,58
Pracownicy obsługi	37,83	19,33	18,50	41,67
Pracownicy administracyjno biurowi	27,58	19,67	7,91	20

Koszty wynagrodzeń osobowych wyniosły: 4.199.256,87. Średnie wynagrodzenie na pracownika wyniosło:. 2.649,44. W tym zawarte są wypłacone jubileusze dla pracowników w 2014roku.

Wynik finansowy brutto za 2014r.: 790.879,77

Podatek dochodowy od osób prawnych : 84,00

**Wynik finansowy netto: 790.795,77**

**Wnioskujemy, aby organ założycielski zysk netto w kwocie: 790.795,77 przeznaczył na zwiększenie funduszu instytucji. Prosimy o stosowny zapis w uchwale Organu zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Pałacu Kultury Zagłębia za 2014rok.**

Sporządziła:

Alicja Wiącek

28.03.2015r

**WZÓR ROZLICZENIA PODATKOWEGO W kulturze za 2014 rok**

<b>A.</b>		<b>podatkowe</b>	<b>bilansowe</b>
<b>1.</b>	<b>Przychody bilansowe niżej wymienione</b>	<b>10 242 527,42</b>	<b>10 242 527,42</b>
	1) Przychody ze sprzedaży działalności kulturalnej	1 467 829,47	1 467 829,47
	2) Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	465 735,63	465 735,63
	3) Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	36 222,34	36 222,34
	4) Dotacje od organizatora oraz inne dotacje	8 226 734,32	8 226 734,32
	5) Pozostałe przychody operacyjne	30 659,63	30 659,63
	6) Przychody finansowe	14 716,03	14 716,03
	6) Zyski nadzwyczajne	630,00	630,00
<b>2.</b>	<b>Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 pdop</b>	<b>9 970,79</b>	
	1) naliczone odsetki od należności (ust.4 pkt. 2)	138,41	
	2) zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty na PFRON (ust.4 pkt. 6b)		
	3) rozwiązanie odpisów wyłączonych uprzednio z kosztów uzyskania przychodów	144,88	
	4) rozwiązanie wszelkiego rodzaju rezerw tworzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości a nie zaliczonych w poprzednich okresach do KUP	9 687,50	
	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		
<b>3.</b>	<b>Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku</b>	<b>-</b>	
	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		
<b>4.</b>	<b>Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1-2+3) – poz. 27 i 30 CIT-8</b>	<b>10 232 556,63</b>	<b>10 242 527,42</b>
<b>B.</b>	<b>KOSZTY PODATKOWE</b>		
<b>1.</b>	<b>Koszty bilansowe (koszty rodzajowe skorygowane o zmianę stanu produktów i obroty wewnętrzne, koszt zakupu sprzedanych materiałów i towarów, koszty operacyjne, koszty finansowe, straty nadzwyczajne)</b>	<b>9 451 647,65</b>	<b>9 451 647,65</b>
	<i>1) nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku</i>	<b>8 384 989,93</b>	

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		
e) wierzytelności odpisane jako przedawnione ( art. 16 ust. 1		
f) odpisy tworzone na pokrycie wierzytelności, których ściągальność nie została uprawdopodobniona lub udowodniona (art. 16 ust. 1 pkt. 25, 26)	136,03	
g) naliczone lecz nie zapłacone lub umorzone odsetki od zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	3,71	
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	8 226 734,32	
j) wpłaty na PFRON zaliczone w koszty lecz nie zapłacone w roku podatkowym	7 438,00	
k) odsetki budżetowe naliczone memoriałowo, lecz nie		
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 2014 roku w pozostałe koszty operacyjne	24 064,00	
r) Koszty reprezentacji (pkt 28)	101 613,87	
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		
<b>2) koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku</b>	<b>440,60</b>	
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)	71,60	
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	169,00	
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	200,00	
j)	straty w wyniku utraty zapłaconych przedpłat i zaliczek na poczet zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 56)		
3)	<b>koszty podatkowe powodujące obowiązek zapłaty podatku, a nie ujęte w wyniku finansowym</b>	-	
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)	<b>Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku finansowym</b>	-	
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		
	<b>Koszty uzyskania przychodów</b>	<b>1 066 217,12</b>	
	<b>(Koszty bilansowe I. -1-2 +4) – poz. 31 i 34 CIT 8</b>		<b>9 451 647,65</b>
C.	<b>WYNIK PODATKOWY (A-B)</b>	<b>9 166 339,51</b>	
	– dochód poz. 35 i 38 CIT-8 lub		
	- strata poz. 36 i 39 CIT-8		
D.	<b>WYNIK BILANSOWY brutto</b>		<b>790 879,77</b>
E.	<b>Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 44 CIT-8)</b>	<b>440,60</b>	
F.	<b>Podatek należny E x 19% poz. 54 i 56 CIT-8)</b>	<b>84,00</b>	
H	<b>Wynik netto 2014:</b>		<b>790 795,77</b>