

## **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. 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 osiedlowego 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 1.01.2015-31.12.2015 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 EXTRA wersja 2015.0.0, 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 2015 kontynuowano przyjęte zasady dostosowane do wymogów Ustawy o rachunkowości przyjętej polityki finansowej. Założono, że środki trwałe niskocenne o wartości jednostkowej powyżej 500 zł będą figurowały w księgach w ewidencji bilansowej/ilościowo-wartościowej/. Pozostałe środki poniżej 500 zł w ewidencji pozabilansowej ilościowej. Programy użytkowe komputerowe figurujące w księgach na dzień 31.12.2015 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	2.127,90			101.883,47
Urządzenia techniczne i maszyny (grupa III do VI)	1.020.074,76	1.009.187,38	6.842,06	6.842,06	2.022.420,08
Środki transportu (grupa VII)	98.678,26	96.894,59			195.572,85
Narzędzia, przyrządy, ruchomości wyposażenie(grupa VIII)	1.350.939,02	96.288,27	10.650,00	10.650,00	1.436.577,29
Inwestycje rozpoczęte(środki trwałe w budowie)	159.425,70	1.433.108,27	1.422.373,73		170.160,24
Wartości niematerialne i prawne	129.665,03	25.626,11			155.291,14
Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu	1.077.196,81	229.143,43	15.012,65	15.012,65	1.291.327,59
Ogółem:	<b>3.935.735,15</b>	<b>2.892.375,95</b>	<b>1.454.878,44</b>	<b>32.504,71</b>	<b>5.373.232,66</b>

Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych :

1. umorzenie środków trwałych:

budynki i budowle:	27.038,71
urządzenia i maszyny techniczne:	842.566,31
środki transportu:	98.678,26
inne środki trwałe gr.8:	875.918,13
pozostałe środki trwałe:	1.219.012,99

2. umorzenie wartości niemater.: 131.927,29

Razem: **3.195.141,69**

2.Zmiany w Funduszach własnych.

W wyniku zmiany Ustawy o działalności kulturalnej od 2015 roku nastąpiła zmiana w polityce rachunkowości instytucji. Na koncie 801 jest ewidencjonowane wydzielone mienie przez organizatora. Utworzono w planie kont konto: **805-Fundusz rezerwowy** kultury. Konto 805 zostało utworzone przez zaksięgowanie zysku lat ubiegłych z konta **802- Mienia nabytego** i wytworzonego przez instytucję, w tym przeksięgowania wyniku finansowego po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego. Konto wykazuje saldo Ma na koniec roku.

BO 2015 po przekształceniu	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 2015 po przekształceniu
801: 461.373,51			461.373,51
802: 2.424.637,27		2.424.637,27	
805:	2.424.637,27		2.424.637,27

3.Rozliczenia międzyokresowe czynne:

Ubezpieczenie samochodu :	4.220,34
Koszty 2016:	7.438,22
Razem:	11.658,56

#### 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>356.946,44</b>	<b>442.978,88</b>	<b>356.946,44</b>	<b>442.978,88</b>		
1/od jednostek powiązanych	5.907,29	5.077,39	5.907,29	5.077,39		
2/od pozostałych jednostek	351.039,15	437.901,49	351.039,15	437.901,49		
a/z tytułu dostaw	104.822,85	39.501,29	104.822,85	39.501,29		
b/z tyt. podatków dotacji i ceł, ubezpieczeń	166.196,30	314.889,20	166.196,30	314.889,20		
c/inne należności	80.020,00	83.511,00	80.020,00	83.511,00		
d/dochodzone na drodze sądowej		-		-		

#### 5.Zestawienie zobowiązań na dzień 31.12.2015 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>434.901,84</b>	<b>459.483,22</b>	<b>434.901,84</b>	<b>459.483,22</b>		
1/wobec jednostek powiązanych	1.684,12	2.165,34	1.684,12	2.165,34		
2/od pozostałych jednostek	310.462,18	329.698,67	310.462,18	329.698,67		

a/kredyty i pożyczki		-		-		
b/z tyt. dostaw i usług	293.970,00	313.638,53	293.970,00	313.638,53		
c/z tyt. podatków, dotacji, ceł i ubezpieczeń	1.401,06	990,20	1.401,06	990,20		
d/z tytułu. wynagrodzeń	7.653,12	5.816,94	7.653,12	5.816,94		
e/inne	7.438,00	9.253,00	7.438,00	9.253,00		
3/Fundusze specjalne	122.755,54	127.619,21	122.755,54	127.619,21		

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	3.136,53	5.365,86
Środki na rachunku bankowym bieżącym	1.886.758,87	2.442.127,71
Środki na rachunku bankowym dotacyjnym		
Rachunek ZFŚS	9.108,32	10.525,99
Depozyty, kaucje		
<b>Razem aktywa</b>	<b>1.899.003,72</b>	<b>2.458.019,56</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	72.876,03
Usługi:	
a/ sprzedaż imprez	1.987.270,37
b/ wynajmy	435.325,04
c/sprzedaż komisowa	384.271,35
Dotacja podmiotowa Gmina	9.208.948,00
Dotacje z MKiDN Festiwal im Spisaka	60.000,00
Dotacja „Kino Cyfrowe”	22.512,60
Edukacja Kulturalna w Sieci PKZ	2.226,72
Budżet Partycypacyjny 2015	179.993,18
Darowizny	2.000,00
Przychody z tytułu odszkodowań	6.239,03
Przychody z tytułu rozwiązanej rezerwy	14.999,03
Przychody z tytułu rocznej korekty VAT	35.643,62
Pozostałe przychody	251,21
Przychody finansowe	2.863,41
Zyski nadzwyczajne	8.328,96
<b>Razem:</b>	<b>12.423.748,55</b>

2.Specyfikacja kosztów rodzajowych:

Koszty wg rodzajów	Za rok poprzedni	Za rok bieżący
Amortyzacja	387.736,13	446.086,64
Zużycie materiałów	1.159.948,42	1.180.562,44
Usługi obce	2.071.862,36	2.915.995,27
Podatki i opłaty	417.610,97	417.057,24
Wynagrodzenia	4.199.256,87	4.640.157,77
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	900.966,02	1.020.147,24
Pozostałe koszty rodzajowe	270.520,06	235.697,69
Wartość sprzedanych towarów	19.145,47	34.159,59

### III. Dane uzupełniające .

#### 1.Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym 2015.

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzednim
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem w tym:	136,67	86,08	50,59	132,08
Kadra kierownicza	17	13	4	17
Działalność statutowa	56,50	36,33	20,17	49,67
Pracownicy obsługi	42,25	20,83	21,42	37,83
Pracownicy administracyjno biurowi	20,92	15,92	5	27,58

Koszty wynagrodzeń osobowych wyniosły: 4.640.157,77. Średnie wynagrodzenie na pracownika wyniosło: 2829,29. W tym zawarte są wypłacone jubileusze dla pracowników w 2015 roku.

Wynik finansowy brutto za 2015r.: **1.532.980,30**

Podatek dochodowy od osób prawnych : 57,00

**Wynik finansowy netto: 1.532.923,30**

**Wnioskujemy, aby organ założycielski zysk netto w kwocie: 1.532.923,30 przeznaczył na zwiększenie funduszu instytucji. Prosimy o stosowny zapis Organu zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Pałacu Kultury Zagłębia za 2015rok.**

Sporządziła: Alicja Wiącek

29.03.2016r.