

**ZARZĄDZENIE NR SG.0050.1741.2022
BURMISTRZA PSZCZYNY**

z dnia 31 maja 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok
2021 Pszczyńskiego Centrum Kultury w Pszczynie**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm) oraz § 15 ust. 7 Statutu Pszczyńskiego Centrum Kultury przyjętego Uchwałą Nr XXXIV/426/13 Rady Miejskiej w Pszczynie z dnia 20 czerwca 2013r. (Dz.Urz. Woj. Śląskiego z 2013r., poz. 4482)

zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdzić przedłożone sprawozdanie finansowe Pszczyńskiego Centrum Kultury w Pszczynie za rok 2021, składające się z:

- 1) Bilansu na dzień 31 grudnia 2021r. po stronie aktywów i pasywów w kwocie: 304.410,47 zł,
- 2) Rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. ze stratą w kwocie 61.275,97 zł,
- 3) Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za rok 2021.

§ 2. Strata poniesiona w 2021 r. w kwocie 61.275,97 zł zostanie pokryta z funduszu rezerwowego instytucji kultury zgodnie z art. 29 ust. 3 ustawy z 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020r., poz. 194).

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się Dyrektorowi Pszczyńskiego Centrum Kultury w Pszczynie.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz


Dariusz Skrobol

	31-12-2021	31-12-2020
Bilans AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	101 030,40	155 065,96
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	93 650,40	147 685,96
1. Środki trwałe	93 650,40	147 685,96
a/ grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b/ budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c/ urządzenia techniczne i maszyny	25 642,92	38 477,28
d/ środki transportu	21 666,61	41 666,65
e/ inne środki trwałe	46 340,87	67 542,03
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a/ w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b/ w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c/ w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 380,00	7 380,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	7 380,00	7 380,00
B. AKTYWA OBROTOWE	203 380,07	79 987,69
I. Zapasy	37 136,41	35 182,76
1. Materiały	37 136,41	35 182,76
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	46,68
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a/ z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00

- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b/ inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a/ z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b/ inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	0,00	46,68
a/ z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	46,68
- do 12 miesięcy	0,00	46,68
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
c/ inne	0,00	0,00
d/ dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	154 805,77	33 021,38
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	154 805,77	33 021,38
a/ w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b/ w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c/ środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	154 805,77	33 021,38
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	154 805,77	33 021,38
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 437,89	11 736,87
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA razem	304 410,47	235 053,65
Bilans PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	112 577,07	173 853,04
i. Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży / emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	173 853,04	72 764,99
- tworzony zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	- 61 275,97	101 088,05
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	191 833,40	61 200,61
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00

II. Zobowiązania długoterminowe	19 988,00	19 988,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	19 988,00	19 988,00
a/ kredyty i pożyczki	19 988,00	19 988,00
b/ z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c/ inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d/ zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e/ inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	21 482,10	19 686,07
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a/ z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b/ inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a/ z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b/ inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	21 482,10	19 686,07
a/ kredyty i pożyczki	5 277,69	5 260,00
b/ z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c/ inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d/ z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	2 515,15	0,00
- do 12 miesięcy	2 515,15	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e/ zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f/ zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g/ z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	0,00	0,00
h/ z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i/ inne	13 689,26	14 426,07
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	150 363,30	21 526,54
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	150 363,30	21 526,54
- długoterminowe	5 383,30	20 216,54
- krótkoterminowe	144 980,00	1 310,00
PASYWA razem	304 410,47	235 053,65

Główna Księgowa

Barbara Korzus

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

Michał Czerniak

Podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Pszczyna, dn. 22.03.2021

Miejscowość i data

PSZCZYŃSKIE CENTRUM KULTURY
UL. PIASTOWSKA 1
43-200 PSZCZYNA
tel./fax (032) 210-45-51
NIP 638-10-15-727, Regon 000281312

NIP: 638-10-15-727
Regon: 000281312

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)**

sporządzony na dzień 31-12-2021

Wyszczególnienie	31-12-2021	31-12-2020
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 203 986,75	1 988 333,40
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 146 000,76	1 980 190,65
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	57 985,99	8 142,75
B. Koszty działalności operacyjnej	2 512 047,14	1 974 019,19
I. Amortyzacja	54 035,56	41 446,72
II. Zużycie materiałów i energii	478 541,07	483 436,74
III. Usługi obce	582 068,34	291 454,17
IV. Podatki i opłaty, w tym :	7 282,00	7 448,60
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 043 490,26	899 262,56
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym :	200 710,61	171 403,53
- emerytalne	84 678,64	70 069,99
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	145 919,30	79 566,87
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	- 308 060,39	14 314,21
D. Pozostałe przychody operacyjne	247 849,33	86 759,06
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	247 849,33	86 759,06
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	- 60 211,06	101 073,27
G. Przychody finansowe	151,57	607,29
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym :	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym :	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym :	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym :	151,57	607,29
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym :	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	1 216,48	592,51
I. Odsetki, w tym :	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym :	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	1 216,48	592,51
I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)	- 61 275,97	101 088,05
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)	- 61 275,97	101 088,05

Główna Księgowa

Barbara Korzus

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

Michał Czerniak

Podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Pszczyzna, dn. 22.03.2021

Miejscowość i data

NIP 638-10-15-727, Regon 000281312 Wyszczególnienie	31-12-2021	31-12-2020
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	- 61 275,97	101 088,05
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a ...	1 984 261,65	1 953 100,05
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	1 984 261,65	1 953 100,05
Wartość łączna	1 984 261,65	1 953 100,05
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	1 984 261,65	1 953 100,05
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	52 473,38	31 373,16
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	52 473,38	31 373,16
Wartość łączna	52 473,38	31 373,16
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	52 473,38	31 373,16
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0,00	0,00
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą ...	2 036 735,03	1 883 385,16
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	2 036 735,03	1 883 385,16
Wartość łączna	2 036 735,03	1 883 385,16
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	2 036 735,03	1 883 385,16
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0,00	0,00
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0,00	0,00
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0,00	0,00
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0,00	0,00
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	- 61 275,97	0,00
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2021 R.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- 1. Nazwa jednostki:** PSZCZYŃSKIE CENTRUM KULTURY
- 2. Adres/siedziba:** ul. Piastowska 1
43-200 Pszczyna
- 3. Przedmiot działalności wg PKD2007 - 9004Z:** działalność obiektów kulturalnych
- 4. Organ rejestrowy:** Urząd Miejski w Pszczynie, księga rejestrowa Instytucji Kultury w Pszczynie pod Nr 2
- 5. REGON:** 000281312
- 6. NIP:** 638-10-15-727
- 7. Okres objęty sprawozdaniem:** Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01-01-2021r. do 31-12-2021r.
- 8.** W skład jednostki sporządzającej sprawozdanie nie wchodzi jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.
- 9.** Ustalając politykę rachunkowości na bieżący rok obrotowy w oparciu o informacje dostępne na dzień sporządzenia sprawozdania za rok ubiegły, kierownik jednostki stwierdził zdolność jednostki do kontynuowania działalności.
- 10.** Jednostka stosuje typowe rozwiązania określone w ustawie o rachunkowości.

11. Aktywa i pasywa przedsiębiorstwa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że:

- do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych. Środki trwałe o wartości powyżej 10.000,00 zł amortyzowane są metodą liniową;
- materiały, narzędzia i przyrządy o wartości do 10.000,00 zł odpisywane są jednorazowo w koszty w miesiącu zakupu.

11.1 Należności i zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty, z uwzględnieniem ich ewentualnej utraty wartości.

11.2 Krótkoterminowe aktywa finansowe – środki pieniężne i inne aktywa pieniężne według wartości nominalnej

11.3 Firma nie podlega obowiązkowi badania sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta

12. Sprawozdanie finansowe sporządza się w wersji porównawczej.

13. Po dniu bilansowym nie nastąpiły żadne zdarzenia, które miałyby wpływ na wynik finansowy roku 2021 oraz stany wykazane w bilansie zamknięcia.

14. Wykaz środków trwałych według grup rodzajowych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Dane liczbowe dotyczące w/w składników załączono do informacji w formie poniższej tabeli:

Wartość nabycia lub koszty wytworzenia - rok 2021				
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe	623 813,14			623 813,14
1. Grunty własne				
2. Budynki i budowle				
3. Urządzenia techniczne i maszyny	210 275,41			210 275,41
4. Środki transportu	50 000,00			50 000,00
5. Pozostałe środki trwałe	363 537,73			363 537,73

Amortyzacja - Umorzenie - rok 2021						
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych na 01.01.2021	Wartość netto środków trwałych na 31.12.2021
Środki trwałe	476 127,18	54 035,56		530 162,74	147 685,96	93 650,40
1. Grunty własne						
2. Budynki i budowle						
3. Urządzenia techniczne i maszyny	171 798,13	12 834,36		184 632,49	38 477,28	25 642,92
4. Środki transportu	8 333,35	20 000,04		28 333,39	41 666,65	21 666,61
5. Pozostałe środki trwałe	295 995,70	21 201,16		317 196,86	67 542,03	46 340,87

15. Podział zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych: na dzień bilansowy Jednostka nie posiada żadnych zobowiązań wymagalnych.

Zobowiązana krótkoterminowe i długoterminowe :

wyszczególnienie:	ogółem	okres spłaty do 1-go roku	okres spłaty powyżej 1-go roku do 2 lat
na początek roku	39 674,07 zł	19 686,07 zł	19 988,00 zł
z tytułu dostaw i usług	- zł	- zł	- zł
z tytułu podatków i ubezpieczenia społecznego	- zł	- zł	- zł
Inne: subwencja z PFR	25 248,00 zł	5 260,00 zł	19 988,00 zł
inne	14 426,07 zł	14 426,07 zł	
na koniec roku	41 470,10 zł	21 482,10 zł	19 988,00 zł
z tytułu dostaw i usług	2 515,15 zł	2 515,15 zł	
z tytułu podatków i ubezpieczenia społecznego	- zł	- zł	
inne: subwencja z PFR	25 248,00 zł	5 260,00 zł	19 988,00 zł
inne	13 706,95 zł	13 706,95 zł	

16. Dane o stanie rezerw: Pszczyńskie Centrum Kultury nie posiada rezerw na należności wątpliwe dłużników. Należności wymagalne na dzień 31.12.2021 r nie występują.

16.1 Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Czynne rozliczenia kosztów na dzień 31.12.2021 r.:

systemy informatyczne	2 586,05 zł
polisy ubezpieczeniowe	1 871,35 zł
art. biurowe	1 788,86 zł
czasopisma /prenumerata/	959,00 zł
parasol licencyjny	86,47 zł

razem: 7 291,73 zł

16.2 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

Firma nie posiada zabezpieczeń na majątku jednostki.

16.3 Struktura rzeczowa przychodów.

dotacja podmiotowa	1 984 261,65 zł
sprzedaż usług	161 739,11 zł
dotacja celowa	139 659,00 zł
zwolnienie z obowiązku opłacania składek ZUS	52 473,38 zł
sprzedaż wydawnictw, płyt	51 485,99 zł
dofinansowanie projektów	20 058,71 zł
reklama, sponsoring	18 725,00 zł
amortyzacja sceny mobilnej	11 433,64 zł
dofinansowanie PKF	5 000,00 zł
pozostałe przychody operacyjne	3 600,00 zł
amortyzacja stołu do świateł	3 399,60 zł
przychody finansowe	151,57 zł

razem: 2 451 987,65 zł

16.4 Struktura zatrudnienia na dzień 31.12.2021 r.

Zatrudnienie	Ogółem	Kobiety	Mężczyźni
Pracownicy	12	7	5
Pełnozatrudnieni	12	7	5
Niepełnozatrudnieni	-	-	-
Prac. admin.-biurowi	6	5	1
Pracownicy obsługi	4	0	4
Pracownicy gospodarczy	2	2	-

17. Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania

		2021	2020
A.	Zysk brutto/strata brutto	-61 275,97	101 088,05
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice między zyskiem/stratą dla celów bilansowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) w tym	1 984 261,65	1 953 100,05
1.	Otrzymane dotacje podmiotowe i celowe z budżetu na działalność bieżącą (art. 17 ust. 1 pkt 47)	1 984 261,65	1 852 012,00
2.	Dochód przeznaczony na cele statutowe (art. 17 ust 1 pkt 4)		101 088,05
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	52 473,38	31 373,16
1.	Umorzone składki ZUS (art. 31 zx ustawy COVID-19)	52 473,38	31 373,16
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00
E.	Koszty NKUP trwałe różnice	2 036 735,03	1 883 385,16
1.	Koszty sfinansowane dotacjami (art. 16 ust. 1 pkt 58)	1 984 261,65	1 852 012,00
2.	Koszt składek ZUS, które zostały umorzone (art. 31 zx ustawy COVID-19)	52 473,38	31 373,16
F.	Koszty NKUP z bieżącego okresu do podatku:	0,00	0,00
G	Koszty uzyskania przychodów z roku ubiegłego:	0,00	0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00
I	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00
J.	Podstawa opodatkowania [A-B+C+D-E+F-G-H-I]	-61 275,97	0,00
K.	Podatek dochodowy od postawy opodatkowania (J)	0,00	0,00

18. Inne informacje: wpływ pandemii SARS-CoV-2 na działalność Pszczyńskiego Centrum Kultury.

W 2021 r. pandemia COVID-19 wciąż się rozwijała. W związku z tym w kraju utrzymano liczne ograniczenia, mające na celu powstrzymanie rozprzestrzeniania się wirusa SARS-CoV-2.

Pomimo pandemii koronawirusa, Pszczyńskie Centrum Kultury realizowało swoje zadania statutowe poprzez organizację i współorganizację koncertów (również w formule on-line), wystaw, spektakli, imprez plenerowych, spotkań, kin plenerowych, prelekcji oraz innych wydarzeń. Prowadziło również sekcje zainteresowań, półkolonie twórcze, warsztaty. Wszystkie te wydarzenia i aktywności prowadzone były w reżimie sanitarnym. Warto zaznaczyć, że przy tych działaniach Centrum nie korzystało z usług podmiotów zewnętrznych. Zakup odpowiedniego sprzętu oraz odpowiednie przeszkolenie pozwoliło na realizację tych przedsięwzięć własnymi siłami. W ciągu roku ograniczenia te ulegały zmianom lecz do końca roku 2021 nie została przywrócona pierwotna swoboda działalności jednostki. W okresie pandemii przychody własne instytucji, a w szczególności koszty, w porównaniu do roku 2020 uległy znacznemu podwyższeniu.

Porównywalność danych w związku z pandemią COVID-19 – skutki:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość - wykonanie na 31.12.2021 r.	Wartość - wykonanie na 31.12.2020 r.	Różnica	% wzrost
1.	Wzrost przychodów	2 451 987,65	2 075 699,75	376 287,90	18%
2.	Wzrost kosztów	2 513 263,62	1 974 611,70	538 651,92	27%

19. Podział zysku za rok obrotowy

Pszczyńskie Centrum Kultury zamknęło rok 2021 stratą netto w wysokości 61.275,97 zł. Instytucja pokryje w/w stratę z funduszu rezerwowego zgodnie z art. 29 ust 3 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz.U. z 2020r. poz. 194)