

**ZARZĄDZENIE NR SG.0050.2238.2023
BURMISTRZA PSZCZYNY**

z dnia 23 maja 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok
2022 Pszczyńskiego Centrum Kultury**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz.120 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 2022, składające się z:

- 1) Bilansu na dzień 31 grudnia 2022 r. po stronie aktywów i pasywów w kwocie: 214.491,85 zł,
- 2) Rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. ze stratą w kwocie 12.873,00 zł,
- 3) Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za rok 2022.

§ 2. Strata poniesiona w 2022 r. w kwocie 12.873,00 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

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

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

**BILANS dla jednostek innych niż banki,
zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji**
sporządzony na dzień **31-12-2022**

	31-12-2022	31-12-2021
Bilans AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	97 574,88	101 030,40
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	97 574,88	93 650,40
1. Środki trwałe	97 574,88	93 650,40
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	33 043,56	25 642,92
d/ środki transportu	1 666,57	21 666,61
e/ inne środki trwałe	62 864,75	46 340,87
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	0,00	7 380,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	7 380,00
B. AKTYWA OBROTOWE	116 916,97	203 380,07
I. Zapasy	30 007,90	37 136,41
1. Materiały	30 007,90	37 136,41
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	120,00	0,00
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	120,00	0,00
a/ z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	120,00	0,00
- do 12 miesięcy	120,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b/ z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	0,00	0,00
c/ inne	0,00	0,00
d/ dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	83 313,63	154 805,77
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	83 313,63	154 805,77
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	83 313,63	154 805,77
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	83 313,63	154 805,77
- 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	3 475,44	11 437,89
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA razem	214 491,85	304 410,47
Bilans PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	99 704,07	112 577,07
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:	112 577,07	173 853,04
- 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	- 12 873,00	- 61 275,97
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	114 787,78	191 833,40
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	39 675,30	21 482,10
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	39 675,30	21 482,10
a/ kredyty i pożyczki	5 260,00	5 277,69
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 :	3 953,49	2 515,15
- do 12 miesięcy	3 953,49	2 515,15
- 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	30 461,81	13 689,26
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	55 124,48	150 363,30
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	55 124,48	150 363,30
- długoterminowe	47 339,48	5 383,30
- krótkoterminowe	7 785,00	144 980,00
PASYWA razem	214 491,85	304 410,47

Główna Księgowa

Barbara Korzus

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

Mieczysław Gromada

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

Pszczyna, dn. 27.03.2023

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 31-12-2022

Wyszczególnienie	31-12-2022	31-12-2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 972 979,00	2 203 986,75
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 904 684,00	2 146 000,76
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	68 295,00	57 985,99
B. Koszty działalności operacyjnej	3 260 697,93	2 512 047,14
I. Amortyzacja	46 929,34	54 035,56
II. Zużycie materiałów i energii	562 681,12	478 541,07
III. Usługi obce	976 331,59	582 068,34
IV. Podatki i opłaty, w tym :	9 893,92	7 282,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 294 677,89	1 043 490,26
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym :	230 323,78	200 710,61
- emerytalne	95 820,13	84 678,64
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	139 860,29	145 919,30
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	- 287 718,93	- 308 060,39
D. Pozostałe przychody operacyjne	275 870,86	247 849,33
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	275 870,86	247 849,33
E. Pozostałe koszty operacyjne	843,57	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	843,57	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	- 12 691,64	- 60 211,06
G. Przychody finansowe	0,64	151,57
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 :	0,64	151,57
- 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	182,00	1 216,48
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	182,00	1 216,48
I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)	- 12 873,00	- 61 275,97
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)	- 12 873,00	- 61 275,97

Główna Księgowa

DYREKTOR

Pszczyna, dn. 27.03.2023

Miejscowość i data

Barbara Korzus

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Michał Gąsiek

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

Wyszczególnienie	31-12-2022	31-12-2021
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	- 12 873,00	- 61 275,97
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a ...	2 587 592,93	1 984 261,65
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	2 587 592,93	1 984 261,65
Wartość łączna	2 587 592,93	1 984 261,65
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	2 587 592,93	1 984 261,65
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:	8 897,64	52 473,38
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	8 897,64	52 473,38
Wartość łączna	8 897,64	52 473,38
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	8 897,64	52 473,38
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 opodatkowaniu 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 ...	2 587 592,93	2 036 735,03
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	2 587 592,93	2 036 735,03
Wartość łączna	2 587 592,93	2 036 735,03
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	2 587 592,93	2 036 735,03
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 niezuanawane 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
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	- 21 770,64	- 61 275,97
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2022 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 01-01-2022r. do 31-12-2022r.
- 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 2022 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 2022				
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe	623 813,14	50 853,82	0,00	674 666,96
1. Grunty własne				
2. Budynki i budowle				
3. Urządzenia techniczne i maszyny	210 275,41	21 300,00		231 575,41
4. Środki transportu	50 000,00			50 000,00
5. Pozostałe środki trwałe	363 537,73	29 553,82		393 091,55

Amortyzacja - Umorzenie - rok 2022						
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	530 162,74	46 929,34	0,00	577 092,08	93 650,40	97 574,88
1. Grunty własne						
2. Budynki i budowle						
3. Urządzenia techniczne i maszyny	184 632,49	13 899,36		198 531,85	25 642,92	33 043,56
4. Środki transportu	28 333,39	20 000,04		48 333,43	21 666,61	1 666,57
5. Pozostałe środki trwałe	317 196,86	13 029,94		330 226,80	46 340,87	62 864,75

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	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	
na koniec roku	59 663,30 zł	39 675,30 zł	19 988,00 zł
z tytułu dostaw i usług	3 953,49 zł	3 953,49 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	30 461,81 zł	30 461,81 zł	

16. Dane o stanie rezerw: Pszczyńskie Centrum Kultury nie posiada rezerw na należności wątpliwe dłużników. Należności wymagalne na dzień 31.12.2022 r. nie występują.

16.1 Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Czynne rozliczenia kosztów na dzień 31.12.2022 r.:

systemy informatyczne	1 877,80 zł
polisy ubezpieczeniowe	687,00 zł
art. biurowe	249,23 zł
czasopisma /prenumerata/ parasol licencyjny	572,00 zł 89,41 zł
razem:	3 475,44 zł

16.2 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

Firma nie posiada zabezpieczeń na majątku jednostki.

16.3 Struktura rzeczowa przychodów.

dotacja podmiotowa	2 587 592,93 zł
sprzedaż usług	372 371,07 zł
dofinansowanie projektów	136 044,62 zł
dotacja celowa	91 212,00 zł
reklama, sponsoring	52 700,00 zł
amortyzacja środków trwałych zakupionych w ramach projektów	5 498,04 zł
amortyzacja stołu do świateł	3 399,60 zł
sprzedaż wydawnictw, płyt	1 215,00 zł
pozostałe przychody operacyjne	915,04 zł
przychody finansowe	0,64 zł
razem:	3 250 948,94 zł

16.4 Struktura zatrudnienia na dzień 31.12.2022 r.

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

17. Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania

	2022	2021
A. Zysk brutto/strata brutto	-12 873,00	-61 275,97
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice między zyskiem/stratą dla celów bilansowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) w tym	2 587 592,93	1 984 261,65
1. Otrzymane dotacje podmiotowe i celowe z budżetu na działalność bieżącą (art. 17 ust. 1 pkt 47)	2 587 592,93	1 984 261,65
2. Dochód przeznaczony na cele statutowe (art. 17 ust 1 pkt 4)		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	8 897,64	52 473,38
1. Umorzone składki ZUS (art. 31 zx ustawy COVID-19)	8 897,64	52 473,38
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych		0,00
E. Koszty NKUP trwałe różnice	2 587 592,93	2 036 735,03
1. Koszty sfinansowane dotacjami (art. 16 ust. 1 pkt 58)	2 587 592,93	1 984 261,65
2. Koszt składek ZUS, które zostały umorzone (art. 31 zx ustawy COVID-19)		52 473,38
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]	-21 770,64	-61 275,97
K. Podatek dochodowy od postawy opodatkowania (J)	0,00	0,00

18. Pokrycie straty za rok obrotowy

Pszczyńskie Centrum Kultury zamknęło rok 2022 stratą netto w wysokości 12.873,00 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)

Główna Księgowa

Barbara Korzus