

**ZARZĄDZENIE NR SG.0050.21.2024
BURMISTRZA PSZCZYNY**

z dnia 22 maja 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok
2023 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 2023, składające się z:

- 1) Bilansu na dzień 31 grudnia 2023 r. po stronie aktywów i pasywów w kwocie: 561.371,44 zł,
- 2) Rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. z zyskiem w kwocie 376.334,91 zł,
- 3) Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za rok 2023.

§ 2. Zysk osiągnięty w 2023 r. w kwocie 376.334,91 zł zwiększy fundusz rezerwowy instytucji kultury zgodnie z art. 29 ust. 3 ustawy z 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2024r., poz. 87).

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

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz


Dariusz Skrobel

	31-12-2023	31-12-2022
Bilans AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	104 042,24	97 574,88
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	104 042,24	97 574,88
1. Środki trwałe	104 042,24	97 574,88
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	54 210,29	33 043,56
d/ środki transportu	0,00	1 666,57
e/ inne środki trwałe	49 831,95	62 864,75
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	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	457 329,20	116 916,97
I. Zapasy	15 158,12	30 007,90
1. Materiały	1 602,92	30 007,90
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	13 555,20	0,00
II. Należności krótkoterminowe	15 490,60	120,00
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	15 490,60	120,00
a/ z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	4 746,60	120,00
- do 12 miesięcy	4 746,60	120,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b/ z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	10 744,00	0,00
c/ inne	0,00	0,00
d/ dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	313 593,68	83 313,63
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	313 593,68	83 313,63
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	313 593,68	83 313,63
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	313 593,68	83 313,63
- 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	113 086,80	3 475,44
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA razem	561 371,44	214 491,85
Bilans PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	476 038,98	99 704,07
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:	99 704,07	112 577,07
- 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	376 334,91	- 12 873,00
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	85 332,46	114 787,78
I. Rezerwy na zobowiązania	1 958,98	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	1 958,98	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00

- krótkoterminowe	1 958,98	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	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	0,00	19 988,00
a/ kredyty i pożyczki	0,00	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	21 504,97	39 675,30
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	21 504,97	39 675,30
a/ kredyty i pożyczki	0,00	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 :	800,70	3 953,49
- do 12 miesięcy	800,70	3 953,49
- 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, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	0,00	0,00
h/ z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i/ inne	20 704,27	30 461,81
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	61 868,51	55 124,48
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	61 868,51	55 124,48
- długoterminowe	47 216,01	47 339,48
- krótkoterminowe	14 652,50	7 785,00
PASYWA razem	561 371,44	214 491,85

FK "DEMEGA" www.demega.pl.

Pszczyna, dn. 27 MARCA 2024

Miejscowość i data

Główna Księgowa

Barbara Korzus

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

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

PSZCZYŃSKIE CENTRUM KULTURY
UL. WŁADYSŁAWA JAGIEŁŁY 1
43-200 PSZCZYNA

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)

sporządzony na dzień 31-12-2023

Wyszczególnienie	31-12-2023	31-12-2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 635 688,57	2 972 979,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 587 154,76	2 904 684,00
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	48 533,81	68 295,00
B. Koszty działalności operacyjnej	3 675 313,11	3 260 697,93
I. Amortyzacja	29 432,63	46 929,34
II. Zużycie materiałów i energii	624 337,40	562 681,12
III. Usługi obce	1 009 682,28	976 331,59
IV. Podatki i opłaty, w tym :	15 126,45	9 893,92
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 580 666,66	1 294 677,89
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym :	298 519,85	230 323,78
- emerytalne	120 729,81	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	117 547,84	139 860,29
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	- 39 624,54	- 287 718,93
D. Pozostałe przychody operacyjne	415 985,74	275 870,86
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	415 985,74	275 870,86
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,94	843,57
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,94	843,57
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	376 360,26	- 12 691,64
G. Przychody finansowe	1,19	0,64
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 :	1,19	0,64
- 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	26,54	182,00
I. Odsetki, w tym :	26,54	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	0,00	182,00
I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)	376 334,91	- 12 873,00
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)	376 334,91	- 12 873,00

FK "DEMEGA" www.demega.pl

Pszczyna, dn. 27.03.2024

Miejscowość i data

Główna Księgowa

Barbara Korzus

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DIREKTOR

Michał Cierniak

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

PSZCZYŃSKIE CENTRUM KULTURY
UL. WŁADYSŁAWA JAGIEŁŁY 1
43-243 PSZCZYNA

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

ROZLICZENIE RÓŻNIC W PODSTAWIE OPODATKOWANIA
PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM

sporządzony na dzień 31-12-2023

Wyszczególnienie	31-12-2023	31-12-2022
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	376 334,91	- 12 873,00
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a ... w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	3 771 212,43 3 404 901,94	2 587 592,93 2 587 592,93
Wartość łączna	3 404 901,94	2 587 592,93
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	3 404 901,94	2 587 592,93
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	366 310,49	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	366 310,49	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	10 024,42	8 897,64
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	10 024,42	8 897,64
Wartość łączna	10 024,42	8 897,64
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	10 024,42	8 897,64
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 (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą ... w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	3 404 901,94 3 404 901,94	2 587 592,93 2 587 592,93
Wartość łączna	3 404 901,94	2 587 592,93
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	3 404 901,94	2 587 592,93
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 uznawane 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	0,00	- 21 770,64
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2023 R.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. **Nazwa jednostki:** PSZCZYŃSKIE CENTRUM KULTURY
2. **Adres/siedziba:** ul. Władysława Jagiełły 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 01-01-2023r. do 31-12-2023r.
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 2023 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 2023				
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe	674 666,96	35 899,99		710 566,95
1. Grunty własne				
2. Budynki i budowle				
3. Urządzenia techniczne i maszyny	231 575,41	35 899,99		267 475,40
4. Środki transportu	50 000,00			50 000,00
5. Pozostałe środki trwałe	393 091,55			393 091,55

Amortyzacja - Umorzenie - rok 2023						
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych na 01.01.2023	Wartość netto środków trwałych na 31.12.2023
Środki trwałe	577 092,08	29 432,63	0,00	606 524,71	97 574,88	104 042,24
1. Grunty własne						
2. Budynki i budowle						
3. Urządzenia techniczne i maszyny	198 531,85	14 733,26		213 265,11	33 043,56	54 210,29
4. Środki transportu	48 333,43	1 666,57		50 000,00	1 666,57	0,00
5. Pozostałe środki trwałe	330 226,80	13 032,80		343 259,60	62 864,75	49 831,95

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	34 415,30 zł	34 415,30 zł	- zł
z tytułu dostaw i usług	3 953,49 zł	3 953,49 zł	
z tytułu podatków i ubezpieczenia społecznego	- zł	- zł	- zł
inne	30 461,81 zł	30 461,81 zł	
na koniec roku	15 453,20 zł	15 453,20 zł	- zł
z tytułu dostaw i usług	800,70 zł	800,70 zł	
z tytułu podatków i ubezpieczenia społecznego	- zł		
inne:	14 652,50 zł	14 652,50 zł	

16. Dane o stanie rezerw: Pszczyńskie Centrum Kultury nie posiada rezerw na należności wątpliwe dłużników. Należności wymagalne na dzień 31.12.2023 r. nie występują.

16.1 Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Czynne rozliczenia kosztów na dzień 31.12.2023 r.:

systemy informatyczne	4 489,55 zł
polisy ubezpieczeniowe	1 200,00 zł
art. biurowe	26 612,70 zł
czasopisma /prenumerata/	659,00 zł
parasol licencyjny	98,92 zł
wyposażenie	45 951,45 zł
zaliczki na koncerty	15 000,00 zł
art. spożywcze do pkt info	7 853,10 zł
środki czystości	4 031,20 zł

razem: 105 895,92 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
dotacja podmiotowa	3 137 699,49 zł
sprzedaż usług	449 455,27 zł
dotacja celowa	267 202,45 zł
reklama, sponsoring	68 317,07 zł
dofinansowanie projektów	63 505,78 zł
pozostałe przychody operacyjne	49 453,09 zł
amortyzacja środków trwałych zakupionych w ramach projektów	8 040,72 zł
sprzedaż wydawnictw, płyt	6 016,74 zł
amortyzacja stołu do świateł	1 983,70 zł
przychody finansowe	1,19 zł
razem:	4 051 675,50 zł

16.4 Struktura zatrudnienia na dzień 31.12.2023 r.

Zatrudnienie	Ilość etatów	Ilość osób	Kobiety	Mężczyźni
Pracownicy	17	17	9	8
Pełnozatrudnieni	12	12	9	8
Niepełnozatrudnieni	-	-	-	-
Prac. admin.-biurowi	10	10	8	2
Pracownicy obsługi	7	7	1	6

17. Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania

		2022	2023
A.	Zysk brutto/strata brutto	-12 873,00	376 334,91
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	3 771 212,43
1.	Otrzymane dotacje podmiotowe i celowe z budżetu na działalność bieżącą (art. 17 ust. 1 pkt 47)	2 587 592,93	3 404 901,94
2.	Dochód przeznaczony na cele statutowe (art. 17 ust 1 pkt 4)		366 310,49
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	8 897,64	10 024,42
1.	Przychody z amortyzacji od środków sfinansowanych dotacjami w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	8 897,64	10 024,42
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych		0,00
E.	Koszty NKUP trwałe różnice	2 587 592,93	3 404 901,94
1.	Koszty sfinansowane dotacjami (art. 16 ust. 1 pkt 58)	2 587 592,93	3 404 901,94
F.	Koszty NKUP z bieżącego okresu do podatku:	8 897,64	10 024,42
1.	Amortyzacja od aktywów sfinansowanych dotacjami	8 897,64	10 024,42
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]	0,00	0,00
K.	Podatek dochodowy od postawy opodatkowania (J)	0,00	0,00

18. Przeznaczenie zysku netto za rok obrotowy

Pszczyńskie Centrum Kultury zamknęło rok 2023 z **zyskiem netto** w wysokości **376 334,91** zł. Instytucja przeznacza w/w zysk na kapitał rezerwowy zgodnie z art. 29 ust 3 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. z 2024 r. poz. 87)

Główna Księgowa

Barbara Korzus

DYREKTOR

Michał Czerniak