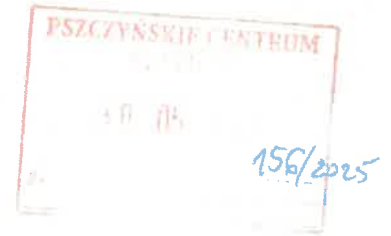


**ZARZĄDZENIE NR SG.0050.594.2025
BURMISTRZA PSZCZYNY**



z dnia 23 maja 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok
2024 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 2024, składające się z:

- 1) Bilansu na dzień 31 grudnia 2024 r. po stronie aktywów i pasywów w kwocie: 57.232.054,73 zł,
- 2) Rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. z zyskiem w kwocie 2.032.875,14 zł,
- 3) Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za rok 2024.

§ 2. Zysk osiągnięty w 2024 r. w kwocie 2.032.875,14 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 Skrobol

PSZCZYŃSKIE CENTRUM KULTURY

PSZCZYŃSKIE CENTRUM KULTURY
 UL. W. JAGIELŁY 1
 43-200 PSZCZYŃA
 tel. 022 40 45 51, 600 045 181
 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 **31-12-2024**

	31-12-2024	31-12-2023
Bilans AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	54 186 572,85	104 042,24
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	54 186 572,85	104 042,24
1. Środki trwałe	54 186 572,85	104 042,24
a/ grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b/ budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	50 942 222,74	0,00
c/ urządzenia techniczne i maszyny	1 987 484,47	54 210,29
d/ środki transportu	0,00	0,00
e/ inne środki trwałe	1 256 865,64	49 831,95
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	3 045 481,88	457 329,20
I. Zapasy	63 333,47	15 158,12
1. Materiały	21 993,09	1 602,92
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	41 340,38	13 555,20
II. Należności krótkoterminowe	43 590,78	15 490,60
1. Należności od jednostek powiązanych	27 890,75	0,00
a/ z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	27 890,75	0,00

- do 12 miesięcy	27 890,75	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	15 700,03	15 490,60
a/ z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	4 746,60
- do 12 miesięcy	0,00	4 746,60
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b/ z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	15 700,03	10 744,00
c/ inne	0,00	0,00
d/ dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 913 105,57	313 593,68
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 913 105,57	313 593,68
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	2 913 105,57	313 593,68
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 913 105,57	313 593,68
- 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	25 452,06	113 086,80
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA razem	57 232 054,73	561 371,44
Bilans PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 508 914,12	476 038,98
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:	476 038,98	99 704,07
- 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	2 032 875,14	376 334,91
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	54 723 140,61	85 332,46
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	1 958,98
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	1 958,98
- długoterminowe	0,00	0,00

- krótkoterminowe	0,00	1 958,98
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
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	0,00
a/ kredyty i pożyczki	0,00	0,00
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	284 591,28	21 504,97
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	284 591,28	21 504,97
a/ kredyty i pożyczki	0,00	0,00
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 :	152 608,57	800,70
- do 12 miesięcy	152 608,57	800,70
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e/ zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	1 330,86	0,00
f/ zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g/ z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	24 421,50	0,00
h/ z tytułu wynagrodzeń	257,45	0,00
i/ inne	105 972,90	20 704,27
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	54 438 549,33	61 868,51
1. Ujemną wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	54 438 549,33	61 868,51
- długoterminowe	52 446 190,22	47 216,01
- krótkoterminowe	1 992 359,11	14 652,50
PASYWA razem	57 232 054,73	561 371,44

FK "DEMEGA" www.demega.pl.

Pszczyna, dn. 27.03.2025

Miejscowość i data

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)

Wyszczególnienie	31-12-2024	31-12-2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	7 940 472,31	3 635 688,57
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 729 827,73	3 587 154,76
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	210 644,58	48 533,81
B. Koszty działalności operacyjnej	9 680 342,98	3 675 313,11
I. Amortyzacja	474 648,17	29 432,63
II. Zużycie materiałów i energii	2 843 970,80	624 337,40
III. Usługi obce	2 409 824,11	1 009 682,28
IV. Podatki i opłaty, w tym :	55 789,45	15 126,45
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	2 776 846,45	1 580 666,66
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym :	550 640,87	298 519,85
- emerytalne	0,00	120 729,81
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	568 623,13	117 547,84
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	- 1 739 870,67	- 39 624,54
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 770 416,66	415 985,74
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	3 770 416,66	415 985,74
E. Pozostałe koszty operacyjne	300,35	0,94
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	300,35	0,94
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	2 030 245,64	376 360,26
G. Przychody finansowe	2 818,28	1,19
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 :	2 818,28	1,19
- 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	188,78	26,54
I. Odsetki, w tym :	0,00	26,54
- 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	188,78	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)	2 032 875,14	376 334,91
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)	2 032 875,14	376 334,91

FK "DEMEGA" www.demega.pl.

Główna Księgowa

Pszczyna, dn. 27.03.2025

Miejscowość i data

Barbara Korzus

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

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

Wyszczególnienie	31-12-2024	31-12-2023
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	2 032 875,14	376 334,91
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a ...	6 217 347,83	3 771 212,43
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	6 005 374,74	3 404 901,94
Wartość łączna	6 005 374,74	3 404 901,94
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	6 005 374,74	3 404 901,94
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	211 973,09	366 310,49
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	211 973,09	366 310,49
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	1 820 902,05	10 024,42
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	1 820 902,05	10 024,42
Wartość łączna	1 820 902,05	10 024,42
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	1 820 902,05	10 024,42
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 ...	6 005 374,74	3 404 901,94
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	6 005 374,74	3 404 901,94
Wartość łączna	6 005 374,74	3 404 901,94
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	6 005 374,74	3 404 901,94
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	0,00	0,00
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2024 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 01-01-2024r. do 31-12-2024r.
- 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 2024 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 2024				
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe	710 566,95	54 557 178,78	124 717,97	55 143 027,76
1. Grunty własne				
2. Budynki i budowle		51 048 573,94		51 048 573,94
3. Urządzenia techniczne i maszyny	267 475,40	2 125 840,38	59 068,81	2 334 246,97
4. Środki transportu	50 000,00			50 000,00
5. Pozostałe środki trwałe	393 091,55	1 382 764,46	65 649,16	1 710 206,85

Amortyzacja - Umorzenie - rok 2024						
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych na 01.01.2024	Wartość netto środków trwałych na 31.12.2024
Środki trwałe	606 524,71	474 648,17	124 717,97	956 454,91	104 042,24	3 244 350,11
1. Grunty własne						
2. Budynki i budowle		106 351,20		106 351,20		
3. Urządzenia techniczne i maszyny	213 265,11	192 566,20	59 068,81	346 762,50	54 210,29	1 987 484,47
4. Środki transportu	50 000,00			50 000,00	0,00	0,00
5. Pozostałe środki trwałe	343 259,60	175 730,77	65 649,16	453 341,21	49 831,95	1 256 865,64

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	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	- zł	- zł
inne	14 652,50 zł	14 652,50 zł	
na koniec roku	467 545,28 zł	467 545,28 zł	- zł
z tytułu dostaw i usług	152 608,57 zł	152 608,57 zł	
z tytułu podatków i ubezpieczenia społecznego	9 647,95 zł	9 647,95 zł	
inne:	305 288,76 zł	305 288,76 zł	

16. Dane o stanie rezerw: Pszczyńskie Centrum Kultury nie posiada rezerw na należności wątpliwe dłużników. Należności wymagalne na dzień 31.12.2024 r. nie występują.

16.1 Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Czynne rozliczenia kosztów na dzień 31.12.2024 r.:

elementy struktury IT	23 144,67 zł
czasopisma /prenumerata/	746,00 zł
parasol licencyjny /kino/	107,21 zł
energia elektryczną	1 454,18 zł

razem: 25 452,06 zł

16.2 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

Firma nie posiada zabezpieczeń na majątku jednostki.

16.3 Struktura rzeczowa przychodów.

dotacja podmiotowa	5 634 839,50 zł
pokrycie amortyzacji od aktywów trwałych przekazanych przez UM	1 812 861,33 zł
dofinansowanie realizacji projektów	1 498 578,29 zł
przychody z działalności kina	740 019,58 zł
Przychody z sekcji, półkolonii, warsztatów	500 716,77 zł
przychody z imprez biletowanych	465 302,81 zł
dotacja celowa Budżet Obywatelski 2024	370 535,24 zł
wynajem	343 421,75 zł
reklama, mecenas	191 070,00 zł
sprzedaż usług	63 101,89 zł
zwrot części kosztów wynagrodzenie z środków PUP	39 091,82 zł
otrzymane odszkodowania	20 933,49 zł
pozostałe przychody operacyjne	20 375,77 zł
pokrycie amortyzacji od aktywów trwałych zakupionych w ramach projektów	8 040,72 zł
przychody finansowe	2 818,28 zł
sprzedaż wydawnictw, płyt	2 000,01 zł
razem:	11 713 707,25 zł

16.4 Struktura zatrudnienia na dzień 31.12.2024 r.

Zatrudnienie	Ilość etatów	Ilość osób	Ilość kobiet	Ilość mężczyzn
Pracownicy	25,25	29	13	16
Pełnozatrudnieni	22	22	9	13
Niepełnozatrudnieni	3,25	7	4	3
Pracownicy admin.- biurowi	5	5	3	2
Pracownicy działu organizacji imprez	10	12	6	6
Pracownicy techniczni	5	5	0	5
Pracownicy projektowi	5,25	7	4	3

17. Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania

		2023	2024
A.	Zysk brutto/strata brutto	376 334,91	2 032 875,14
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice między zyskiem/stratą dla celów bilansowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) w tym	3 771 212,43	6 217 347,83
1.	Otrzymane dotacje podmiotowe i celowe z budżetu na działalność bieżącą (art. 17 ust. 1 pkt 47)	3 404 901,94	6 005 374,74
2.	Dochód przeznaczony na cele statutowe (art. 17 ust 1 pkt 4)	366 310,49	211 973,09
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	10 024,42	1 820 902,05
1.	Przychody z amortyzacji od środków sfinansowanych dotacjami w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	10 024,42	1 820 902,05
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00
E.	Koszty NKUP trwałe różnice	3 404 901,94	6 005 374,74
1.	Koszty sfinansowane dotacjami (art. 16 ust. 1 pkt 58)	3 404 901,94	6 005 374,74
F.	Koszty NKUP z bieżącego okresu do podatku:	10 024,42	1 820 902,05
1.	Amortyzacja od aktywów sfinansowanych dotacjami	10 024,42	1 820 902,05
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 2024 z **zyskiem netto** w wysokości **2 032 875,14 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 2024r. poz. 87)

Główna Księgowa
Barbara Korzus

DYREKTOR
Michał Czerniak