

**SUWAŃSKI OSRODEK KULTURY**

ul. Papieża Jana Pawła II 5

16-400 SUWAŃKI

.....NIP 844 235 10 54 REGON 143079792.....  
(dane jednostki)

**BILANS**

sporządzony na dzień: ..... 31.12.2021 .....

jednostka obliczeniowa: .....zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020			rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	7 211 648,99	7 444 625,02	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	1 521 225,51	1 474 998,26
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	530 569,78	507 469,78
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	7 211 648,99	7 444 625,02		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	7 211 648,99	7 444 625,02	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	967 528,48	698 185,91
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	202 774,47	209 194,77		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 520 522,93	6 716 182,05		- na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	52 263,50	47 323,59		<b>- fundusz rezerwowy instytucji kultury</b>	967 528,48	698 185,91
d)	środki transportu	13 201,41	32 312,50				
e)	inne środki trwałe	422 886,68	439 612,11				
2	Środki trwałe w budowie			<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	23 127,25	269 342,57
3	Od pozostałych jednostek			<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	7 171 214,52	6 897 607,67
1	Nieruchomości			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	260 532,79	260 532,79
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa		
	- udziały lub akcje				- krótkoterminowa		
	- inne papiery wartościowe			3	Pozostałe rezerwy	260 532,79	260 532,79
	- udzielone pożyczki				- długoterminowe	260 532,79	260 532,79
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- krótkoterminowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne papiery wartościowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udzielone pożyczki			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udziały lub akcje			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne papiery wartościowe			d)	zobowiązania wekslowe		
	– udzielone pożyczki			e)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	360 423,40	129 927,21
4	Inne inwestycje długoterminowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				– do 12 miesięcy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				– powyżej 12 miesięcy		
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	1 480 791,04	927 980,91	b)	inne		
I	<b>Zapasy</b>	35 285,86	36 055,66	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary	35 285,86	36 055,66	b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	300 588,07	69 517,36
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	189 225,13	58 135,15	a)	kredyty i pożyczki		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– do 12 miesięcy			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	105 984,57	68 214,20
	– powyżej 12 miesięcy				– do 12 miesięcy	105 984,57	68 214,20
b)	inne				– powyżej 12 miesięcy		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
				f)	zobowiązania wekslowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	188 946,44	970,97
	– do 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń	2 199,17	0,00
	– powyżej 12 miesięcy			i)	inne	3 457,89	332,19
b)	inne			4	Fundusze specjalne	59 835,33	60 409,85
3	Należności od pozostałych jednostek	189 225,13	58 135,15	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	6 550 258,33	6 507 147,67
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	151 590,13	6 398,40	1	Ujemna wartość firmy		
	– do 12 miesięcy	151 590,13	6 398,40	2	Inne rozliczenia międzyokresowe – długoterminowe	6 550 258,33	6 507 147,67
	– powyżej 12 miesięcy					5 796 977,17	5 846 715,32

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	18 700,75		– krótkoterminowe	753 281,16	660 432,35
c)	inne	37 635,00	33 036,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 240 976,87</b>	<b>818 676,15</b>				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 240 976,87	818 676,15				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 240 976,87	818 676,15				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 240 976,87	818 676,15				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>15 303,18</b>	<b>15 113,95</b>				
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>8 692 440,03</b>	<b>8 372 605,93</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>8 692 440,03</b>	<b>8 372 605,93</b>

2022 -03- 22

Główna Księgowa  
*Katarzyna Rainko*  
 Katarzyna Rainko

*p.o. Dyrektora*  
 Suwalskiego Ośrodka Kultury  
*Dr Ignacy Ołów*  
 dr Ignacy Ołów

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	7 538 629,43	6 946 523,32
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	658 939,56	314 393,65
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	189,23	3 337,28
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 737,64	1 838,39
V	Dotacja podmiotowa organizatora	6 877 763,00	6 626 954,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	8 486 206,37	7 707 508,69
I	Amortyzacja	307 845,30	267 364,54
II	Zużycie materiałów i energii	1 111 734,88	1 370 717,61
III	Usługi obce	1 565 122,50	1 049 369,40
IV	Podatki i opłaty, w tym:	248 958,98	207 870,02
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	4 359 043,18	3 990 852,15
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	826 862,73	784 656,41
	– emerytalne	349 852,11	338 480,71
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	65 373,76	34 945,25
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 265,04	1 733,31
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-947 576,94	-760 985,37
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	972 449,14	1 364 347,32
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	660 417,95	367 159,53
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	312 031,19	997 187,79
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	345,62	334 699,46
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	345,62	334 699,46
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	24 526,58	268 662,49
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	61,84	736,32
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	61,84	736,32
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	1 461,17	56,24
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	1 461,17	56,24
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	23 127,25	269 342,57
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	23 127,25	269 342,57

2022 -03- 22

Ciówna Księgowa  
Katarzyna Rainko

p.o. Dyrektora  
Suwańskiego Ośrodka Kultury  
dr Ignacy Ołów

## **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

### **Suwalskiego Ośrodka Kultury**

**za rok 2021**

1. Dane identyfikacyjne  
*Suwalski Ośrodek Kultury*  
  
*Nr regon: 200737929*  
*Nr NIP: 8442351054*
2. Siedziba jednostki  
*16-400 Suwałki, ul. Papieża Jana Pawła II 5*
3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki  
*Ośrodek jako samorządowa instytucja kultury realizuje zadania w dziedzinie upowszechniania kultury, edukacji kulturalnej i wychowywania przez sztukę. Ośrodek posiada osobowość prawną.*
4. Właściwy sąd i inny organ prowadzący rejestr  
*Urząd Miejski w Suwałkach; Rejestr instytucji kultury, nr wpisu do rejestru: 4*  
*Data utworzenia: 1 listopada 2012 r.*  
*Uchwała Nr XIX/191/2012 Rady Miejskiej w Suwałkach z dnia 29 lutego 2012 r.*
5. Okres objęty sprawozdaniem finansowym  
*Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 01.01.2021 r. do dnia 31.12.2021 r.*
6. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.  
  
*W związku z brakiem przesłanek określonych w art. 29 ustawy o rachunkowości wycena aktywów jednostki dokonana została przy założeniu, że działalność będzie przez jednostkę kontynuowana.*
7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.
  - a) *środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, albo wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.*  
*Poprzez środki trwałe podlegające amortyzacji rozumiane są w SOK składniki inwentarza o cenie jednostkowej przekraczającej wartość ustaloną dla potrzeb przepisów o podatku dochodowym od osób prawnych.*  
*Odpisów amortyzacyjnych środków trwałych dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji.*

Rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do używania, a jej zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego, lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.

Amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się metodą liniową według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Nie umarza się gruntów i dóbr kultury.

Poprzez pozostałe środki trwałe rozumiane są w SOK składniki inwentarza o cenie jednostkowej nie przekraczającej wartości ustalonej dla potrzeb przepisów o podatku dochodowym od osób prawnych, stanowiące sprzęt komputerowy, sprzęt audiowizualny i nagłaśniający, sprzęt TV i AGD, urządzenia elektroniczne, instrumenty muzyczne oraz kasy fiskalne. Umorzenia tych składników dokonywane są jednorazowo, poprzez spisanie w koszty 100% wartości w momencie oddania ich do używania, albo, w przypadku składników o wartości powyżej 3 500 zł, mogą być amortyzowane sukcesywnie zgodnie ze stawkami wynikającymi z załącznika do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. W takim przypadku obowiązują wszystkie ustalenia, takie jak do środków trwałych powyżej wartości określonej w podatku dochodowym. Dla składników umarzanych jednorazowo, odpisy umorzeniowe są uznawane za koszt uzyskania przychodu w pełnej wysokości ich wartości w momencie oddania do używania, oraz prowadzona jest ilościowo-wartościowa ewidencja w sposób umożliwiający identyfikację każdego z tych przedmiotów, miejsca ich użytkowania i osób za nie odpowiedzialnych.

Ponadto jednorazowo umarza się książki i inne zbiory biblioteczne.

Pozostałe składniki majątkowe (meble i sprzęt kwaterunkowy, środki inscenizacji), o cenie jednostkowej nieprzekraczającej kwoty ustalonej dla potrzeb przepisów o podatku dochodowym od osób prawnych odpisywane są w koszty w pełnej wysokości w momencie oddania do używania. Dla tego rodzaju składników prowadzona jest ilościowa ewidencja pozabilansowa w sposób umożliwiający identyfikację każdego z tych przedmiotów oraz ich miejsca użytkowania i osób za nie odpowiedzialnych.

Dzieła sztuki stanowią środki trwałe niepodlegające amortyzacji, obejmowane ewidencją ilościowo-wartościową według osób materialnie odpowiedzialnych.

b) środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

c) rzeczowe składniki aktywów obrotowych:

- materiały i towary handlowe znajdujące się w magazynie głównym w siedzibie SOK, a także magazynach podręcznych, prowadzonych przez wskazane osoby materialnie odpowiedzialne w celu ich odsprzedaży - wycenia się według cen zakupu lub kosztów wytworzenia, pomniejszone o podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług VAT, a w przypadku importu powiększone o cło i podatek akcyzowy, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

- wydawnictwa własne przekazane do odsprzedaży wycenia się wg cen nabycia netto lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy, tj. z uwzględnieniem odchyleń od cen ewidencyjnych i pomniejszonych o odpisy aktualizacyjne.

Koszty związane z zakupem materiałów i towarów zalicza się do kosztów bieżących na podstawie dowodów źródłowych.

W SOK kierując się zasadą wyrażoną w przepisach art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości (zasada istotności) wartość zakupionych materiałów odpisywana jest w koszty na dzień ich zakupu, a produktów gotowych w momencie ich wytworzenia. Ze względu na istotność kwot odstępuje się od ustalania stanu i wyceny materiałów niez użytých do końca roku obrotowego, oraz korekty kosztów wg tego stanu na dzień bilansowy.

*SOK co do zasady nie wycenia produktów w toku produkcji realizacji usług kulturalnych ze względu na krótki okres realizacji tych usług (poniżej 3 miesięcy) i nieistotny wpływ zmiany stanu produktów w toku produkcji na aktywa i wynik finansowy zakładu.*

d) *należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności wyceny, tj. pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne.  
Nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących należności uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisem aktualizacyjnym obejmuje się należności zagrożone, tj. sporne oraz pochodzące z roku poprzedniego lub starsze.*

e) *zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – według wartości godziwej.*

f) *rezerwy - tworzone na pewne lub prawdopodobne straty, wyceniane są w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości wysokości. Podstawą do ujęcia rezerw z poszczególnych tytułów w księgach rachunkowych jest wiarygodny szacunek jej wartości, który podlega aktualizacji w następnych okresach sprawozdawczych. Rezerwę zmniejsza powstanie straty lub zobowiązania, na które została utworzona, zaś niewykorzystane rezerwy na dzień, na który okazały się zbędne, zwiększają odpowiednio pozostałe przychody, przychody finansowe lub zyski nadzwyczajne.*

g) *rezerwa na świadczenia pracownicze - (nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne):*

*Z uwagi na:*

*1) porównywalną w poszczególnych latach kwotę wypłat z tytułu odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych dla pracowników,*

*2) zabezpieczenie przez organizatora w planie finansowym kwot na wypłaty nagród jubileuszowych oraz w związku z tym, że organizator tworzy rezerwy na odprawy emerytalne w każdym roku obrotowym - nie tworzy się rezerwy na świadczenia pracownicze*

h) *rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku:*

*SOK w myśl postanowień art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości odstępuje od tworzenia rezerw i aktywów z tyt. odroczonego podatku dochodowego (jednostka korzysta ze zwolnienia od podatku na podstawie art. 17 ustawy).*

i) *kapitały (fundusze) własne – oraz pozostałe aktywa i pasywa – wycenia się w wartości nominalnej.*

j) *na dzień bilansowy wyrażone w walutach obcych aktywa i pasywa wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.*

k) *Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.*

*Na wynik finansowy składa się:*

*- wynik działalności operacyjnej z uwzględnieniem pozostałych kosztów i pozostałych przychodów operacyjnych,*

*- wynik z operacji finansowych,*

*- wynik operacji nadzwyczajnych,*

*- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, którego płatnikiem jest jednostka i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów*

8. Sprawozdania finansowe sporządza się w języku polskim, w walucie polskiej, w złotych i groszach ze szczegółowością zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (art. 50 ust. 1).

Sprawozdanie finansowe SOK składa się z:

- a) Wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- b) Bilansu,
- c) Rachunku zysków i strat (wariant porównawczy)
- d) Dodatkowych informacji i objaśnień.

Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podane zostały w złotych w zaokrągleniu do dwóch miejsc po przecinku.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku ( tekst jednolity Dz. U. z 2013 poz. 330 ) na podstawie art. 45 ustawy o rachunkowości.

Suwałki, dnia 22.03.2022 r.

Sporządził: Katarzyna Rainko

Główna Księgowa  
*Katarzyna Rainko*  
Katarzyna Rainko

p.o. Dyrektora  
Suwałskiego Ośrodka Kultury  
*dr Ignacy Ołów*  
dr Ignacy Ołów

**Informacje dodatkowe**  
**do sprawozdania finansowego za rok 2021**  
**Suwalskiego Ośrodka Kultury**  
**w Suwałkach**  
**(art. 48 ust. 1. ustawy o rachunkowości)**

**Ustęp 1. Wyjaśnienia do bilansu**

**1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.**

Wartość brutto środków trwałych na dzień 31.12.2021 r. wynosi 9 550 344,70 zł. W roku 2021 stan środków trwałych zwiększył się o kwotę 74 869,27 zł i dotyczy następujących pozycji:

- |   |                      |
|---|----------------------|
| 1) Z zakupu                             | 51 172,08 zł, w tym: |
| a) Laptop – 2 sztuki                    | 10 552,67 zł         |
| b) Mikser wizyjny                       | 5 086,99 zł          |
| c) Komputer stacjonarny                 | 6 111,75 zł          |
| d) Ruchoma głowa ledowa – 8 sztuk       | 29 420,67 zł         |
| 2) Darowizny środków trwałych           | 23 100,00 zł, w tym: |
| a) Inne środki trwałe – dzieła sztuki   | 23 100,00 zł         |
| 3) Wykup samochodu FIAT 500L z leasingu | 597,19 zł.           |

Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych wynosi 67 784,12 zł. W roku 2021 zakupiono licencję na program Microsoft Office na potrzeby działalności jednostki w kwocie 1 093,34 zł podlegającą amortyzacji jednorazowej.

Na wartość rzeczowych aktywów trwałych w jednostce składają się również:

- |  |                |
|--|----------------|
| 1) Dzieła sztuki, o ogólnej wartości - | 151 300,00 zł. |
|--|----------------|

Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych prezentuje Załącznik nr 1.1.

Wartość netto środków trwałych na dzień bilansowy wynosi 7 211 648,99 zł.

W roku 2021 nie dokonywano odpisów aktualizujących środków trwałych – Załącznik nr 1.3.

## **2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto (Załącznik 1.4.).**

Instytucja posiada w użytkowaniu wieczystym na 99 lat następujące nieruchomości gruntowe:

- 1) Działkę gruntu oznaczoną nr 11032/4, o obszarze 0,0953 ha, położoną w Suwałkach, obręb nr 6, przy ul. Noniewicza 71, o wartości 254 200 zł,
- 2) Działkę gruntu oznaczoną nr 11479/1, o obszarze 0,0009 ha, położoną w Suwałkach, obręb nr 5, przy ul. Piłsudskiego, o wartości 2 612 zł.

## **3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (Załącznik 1.5.).**

Jednostka na dzień 31.12.2021 r. posiada w użytkowaniu:

- 1) na podstawie umowy użyczenia zawartej dnia 16.12.2020 r. od Miasta Suwałki nieruchomość oznaczoną działkami geod. 25760 i 25761 o łącznej pow. 1,6440 ha, położoną w Suwałkach przy ul. Papieża Jana Pawła II 5, stanowiącą własność Miasta Suwałk, posiadającą urzędzoną księgę wieczystą KW SUIS/00026090/8 zabudowaną budynkiem sali koncertowo-teatralnej wraz z wyposażeniem. Wartość budynku z wyposażeniem – 40 294 077,31 zł,
- 2) na podstawie umowy użyczenia Nr S.8412.3.1.2014 z dnia 4 sierpnia 2014 r. od Miasta Suwałki samochód – autobus Mercedes Benz Sprinter 519 CDI o numerze rejestracyjnym BS 54754 – wartość 295 134,50 zł,
- 3) na podstawie porozumienia w sprawie użyczenia nr IN.042.1.33.2014 z dnia 28 listopada 2014 r. od Miasta Suwałki 5 szt. zestawów komputerowych o łącznej wartości 25 171,95 zł,
- 4) na podstawie umowy użyczenia zawartej dnia 15.04.2020 r. od Miasta Suwałki nieruchomość oznaczoną działką nr geodezyjny 11416/1 o łącznej pow. 0,2318 ha, położoną w Suwałkach przy ul. Andrzeja Wajdy 3, stanowiącą własność Miasta Suwałki, posiadającą urzędzoną księgę wieczystą KW SUIS/00000014/4 zabudowaną budynkiem użyteczności

publicznej murowanym trzykondygnacyjnym, wraz z wyposażeniem. Wartość budynku wraz z wyposażeniem – 6 878 425,25 zł,

5) na podstawie umowy użyczenia nr S.3241.2.2020 z dnia 21.12.2020 r., dwa defibrylatory Zoll AED 3 SEMI, SN: AX19L041619, AX19G033555 z szafkami na defibrylator z zasilaczem i tablicą z algorytmem postępowania, o łącznej wartości 18 556,80 zł (cena jednostkowa 9 278,40 zł)

6) w roku 2021 wykupiony został samochód osobowy Fiat 500L, który był użytkowany na podstawie umowy leasingu operacyjnego nr 184036/2016/OPER/JASC z dnia 22.08.2016 r. z leasingodawcą Getin Leasing S.A. zawartej do dnia 22.08.2021 r.

Dane szczegółowe dotyczące umowy leasingu:

- a) Nr umowy: 184036/2016/OPER/JASC
- b) Data zawarcia umowy: 22.08.2016 r.
- c) Leasingodawca: Getin Leasing SA
- d) Bank: Getin Noble Bank SA
- e) Zbywca: P.U.H.M. MOTOZBYT Sp. z o.o., 19-300 Ełk, ul. Suwalska 77
- f) Przedmiot leasingu: samochód osobowy FIAT 500L
- g) Czas trwania umowy: 60 miesięcy do dnia 22-08-2021
- h) Wartość przedmiotu leasingu: 48 699,19 zł netto
- i) Amortyzacji przedmiotu leasingu dokonuje Leasingodawca
- j) Opłata wstępna: 4 869,92 zł netto
- k) Kwota wykupu: 486,99 zł netto
- l) Leasingobiorca jest zobowiązany do ubezpieczenia przedmiotu leasingu przez cały okres trwania umowy

W roku 2021 przyjęte zostały do użytkowania następujące środki trwałe:

1) Aneks z dnia 28 kwietnia 2021 r. do umowy użyczenia zawartej dnia 15.04.2020 r. pomiędzy Miastem Suwałki a Suwalskim Ośrodkiem Kultury przyjęto do użytkowania wyposażenie nieruchomości oznaczonej działką nr geodezyjny 11416/1, położonej przy ul. Andrzeja Wajdy nr 3 o wartości ogółem 153 447,60 zł.

#### **4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.**

Powyższe zdarzenia nie wystąpiły w jednostce.

**5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.**

Nie dotyczy.

**6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu instytucji kultury oraz funduszu rezerwowego.**

**Wartość funduszu instytucji kultury na dzień 31.12.2021 r. wynosi 530 569,78 zł.**

Na wartość tę składają się:

- 1) Mienie wydzielone dla instytucji, w tym:
    - a) składniki majątkowe przekazane dyspozycją określoną w akcie o utworzeniu SOK w roku 2012 po zlikwidowanych MDK i ROKiS - 192 495,64 zł, w tym:

- Wartość netto środków trwałych	-	194 156,42
- Towary handlowe	-	77 233,24
- Zobowiązania po MDK	-	-83 267,72
- Materiały	-	180,15
- Należności po ROKiS netto	-	4 193,55
    - b) Środki trwale otrzymane od organizatora w ramach wyposażenia instytucji kultury w roku 2013
  - 2) Zmniejszenie z tyt. przeksięgowania ujemnego wyniku finansowego za rok 2012
- |  |   |              |
|--|---|--------------|
|  | - | 17 705,75 zł |
|--|---|--------------|
- 3) Zmniejszenie z tyt. przeksięgowania ujemnego wyniku finansowego za rok 2013
- |  |   |               |
|--|---|---------------|
|  | - | 394 863,32 zł |
|--|---|---------------|
- 4) Zwiększenie z tyt. przeksięgowanie dodatniego wyniku finansowego za rok 2014
- |  |   |               |
|--|---|---------------|
|  | - | 108 660,27 zł |
|--|---|---------------|
- 5) Zmniejszenie z tyt. przeksięgowania ujemnego wyniku finansowego za rok 2015
- |  |   |               |
|--|---|---------------|
|  | - | 182 398,51 zł |
|--|---|---------------|
- 6) Zmniejszenie z tyt. przeksięgowania ujemnego wyniku finansowego za rok 2016
- |  |   |             |
|--|---|-------------|
|  | - | 1 265,70 zł |
|--|---|-------------|
- 7) Korekta w 2018 r. wartości przekazanych towarów handlowych – 2,50 zł
  - 8) Zwiększenie w 2021 r. z tytułu darowizny dzieł sztuki niepodlegających amortyzacji
- |  |   |               |
|--|---|---------------|
|  | - | 23 100,00 zł. |
|--|---|---------------|

### **Fundusz rezerwowy na dzień 31.12.2021 r. wynosi 967 528,48 zł.**

W związku ze zmianami w Ustawie z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej w instytucji tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy fundusz rezerwowy, który przeznaczają się na pokrycie strat instytucji kultury. Przeksięgowaniu na ten fundusz podlegał dodatni wynik finansowy za rok 2017 w wysokości 80 909,59 zł, za rok 2018 w kwocie 198 753,58 zł, oraz za rok 2019 w kwocie 418 522,74 zł, za rok 2020 w kwocie 269 342,57 zł, które po zatwierdzeniu sprawozdań finansowych przeznaczono na zwiększenie funduszu rezerwowego.

#### **7. *Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy***

Objęty sprawozdaniem okres działalności jednostki zamknął się dodatnim wynikiem finansowym w kwocie 23 127,25 zł. Zysk zgodnie z art. 29 ust. 3 ustawy z dnia z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za rok 2021, przeznaczony zostanie na zwiększenie funduszu rezerwowego.

#### **8. *Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym (Załącznik nr 1.8).***

W roku 2021 nie tworzą rezerw.

W roku 2020 utworzono rezerwę długoterminową na zobowiązania stosownie do art. 3 ust. 1 ustawy o rachunkowości – zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Kwota rezerwy wynosi 260 532,79 zł (słownie: dwieście sześćdziesiąt tysięcy pięćset trzydzieści dwa zł 79/100 zł).

Rezerwa dotyczy kary umownej w kwocie 260 532,79 zł naliczonej dla REM-BUD sp. z o.o, w Suwałkach, na podstawie § 9 ust. 1 pkt. 2 umowy nr 644/2018 z dnia 5.09.2018 r., z tytułu opóźnienia w zakończeniu wykonania przedmiotu umowy, która potrącona została z wynagrodzenia „REM-BUD” sp. z o.o. w Suwałkach, zaewidencjonowanego fakturą nr F 0002/2020 z dnia 24.01.2020 r.

REM-BUD sp. z o.o. w Suwałkach kwestionuje naliczenie kary umownej w pełnej wysokości i pismem z dnia 13 lipca 2020 r. wystosowanym przez pełnomocnika, Kancelarię Radcy Prawnego Michała Kowalewskiego, wezwał Suwalski Ośrodek Kultury do zapłaty kwoty 260 532,79 zł tytułem pozostałej części należności z faktury VAT nr F 0002/2020 z dnia 24.01.2020 r. i na dzień bilansowy prowadzona jest w tym przedmiocie sprawa sądowa z powództwa firmy REM-BUD sp. z o.o.

**9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego (Załącznik nr 1.7).**

W roku 2021 nie dokonywano odpisów aktualizujących wartości należności.

Odpisy aktualizujące utworzone zgodnie z art. 35b ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223, ze. zm.) wynoszą 14 586,57 zł i dotyczą:

- 1) w roku 2017 utworzono odpis aktualizujący dotyczący przeterminowanej należności od Suwalskiej Izby Rolniczo-Turystycznej, która objęta została postępowaniem sanacyjnym. Wartość nieopłaconych należności od tej jednostki wynosi 7 402,90 zł i na taką kwotę utworzony został odpis aktualizujący,
- 2) w roku 2019 utworzono odpis aktualizujący dotyczący przeterminowanej należności od CLASSIC ART. Sp. z o.o. Kraków, należność podlega egzekucji komorniczej . Wartość nieopłaconych należności od tej jednostki wynosi 7 183,67 zł i na taką kwotę utworzony został odpis aktualizujący.

**10. Podział należności według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty.**

Jednostka na dzień 31.12.2021 r. posiada należności netto w wysokości 189 225,13 zł, w tym:

- 1) **Należności długoterminowe – 0 zł**
- 2) **Należności krótkoterminowe - 189 225,13 zł:**
  - a) należności z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 m-cy – 166 176,70 zł, bilansowo kwota należności wynosi 151 590,13 zł, tj. kwota ogółem należności pomniejszona o wartość odpisu aktualizującego rozrachunki, tj. 14 586,57 zł
  - b) należności z tyt. pożyczek mieszkaniowych udzielonych z ZFŚS – 37 515,00 zł
  - c) kaucje i inne – 120,00 zł.
- 3) **Poręczenia i gwarancje (Załącznik nr 1.14):**

Jednostka posiada na dzień bilansowy gwarancję ubezpieczeniową w wysokości 93 047,42 zł. Gwarancja wniesiona przez firmę REM BUD w Suwałkach na wady z tyt. wykonania robót budowlanych polegających na pracach remontowych i modernizacyjnych budynku przy ul. Noniewiczza 71.

**11. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty.**

Jednostka na dzień 31.12.2021 r. posiada zobowiązania w wysokości 129 737,22 zł, w tym:

- 1) **zobowiązania długoterminowe – 0 zł (Załącznik nr 1.9),**
- 2) **zobowiązania krótkoterminowe – 300 588,07 zł:**
  - a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy wynoszą 105 794,58 zł,
  - b) zobowiązania publicznoprawne wynoszą 188 946,44 zł, w tym:

- podatek dochodowy od osób prawnych	0,00 zł,
- podatek dochodowy od osób fizycznych	28 765,00 zł,
- składki ZUS	129 868,34 zł,
- PFRON	0,00 zł,
- zwrot niewykorzystanych dotacji ze środków MKiDN	7 558,07 zł,
- podatek VAT	22 755,03 zł,
  - c) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń 2 199,17 zł,
  - d) inne zobowiązania (składki ubezpiecz. i potrącenia od płac) 3 457,89 zł,
  - e) dostawy niefakturowane 189,99 zł.

**Stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych** na dzień 31.12.2021 r. wynosi 59 835,33 zł.

**12. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych (Załącznik 1.13).**

Na koniec okresu sprawozdawczego rozliczenia międzyokresowe po stronie aktywów stanowią czynne rozliczenia międzyokresowe w kwocie 15 303,18 zł, która wynika z:

**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w wysokości 15 303,18 zł:**

- 1) ubezpieczenia OC (działalności SOK i komunikacyjne) w części dot. 2022 roku w wysokości 4 964,44 zł,
- 2) ubezpieczenia majątkowe w części dot. 2022 roku w wysokości 3 923,70 zł,
- 3) prenumeraty w części dot. 2022 roku – 577,78 zł,
- 4) koszty inne w części dot. 2022 r. w wysokości 5 837,26 zł.

**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe nie występują.**

**13. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju – Załącznik nr 1.11).**

Nie występują.

**14. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe (Załącznik nr 1.12).**

Nie udzielono gwarancji i poręczeń.

**15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.**

Wartość środków trwałych w budowie na koniec roku obrotowego wynosi 0 zł.

**Ustęp 2. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat.**

**1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.**

Przychody ze sprzedaży osiągnięte w okresie sprawozdawczym wynoszą 7 538 629,43 zł, w tym przychody ze sprzedaży usług statutowych 337 274,78 zł, ze sprzedaży pozostałych usług 321 664,78 zł, przychody ze sprzedaży towarów i wydawnictw 1 737,64 zł, dotacja podmiotowa organizatora 6 877 763,00 zł.

Są to przychody ze sprzedaży osiągnięte w kraju.

Zmiana stanu produktów w wysokości 189,23 zł stanowi dodatnią zmianę stanu biernych i czynnych rozliczeń międzyokresowych związanych z rokiem obrotowym.

Przychody z tyt. sprzedaży towarów i usług są przeznaczone na cele statutowe.

**2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.**

Ze względu na brak przesłanek na dzień bilansowy nie dokonywano odpisów aktualizujących środki trwałe (Załącznik 1.3).

**3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

Nie stwierdzono niepełnowartościowych zapasów, które utraciły cechy użytkowe, wartość rynkową czy też przydatność (Załącznik nr 2.1).

**4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.**

W roku obrotowym nie występuje w jednostce.

**5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.**

Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych różni się zasadniczo od wyniku finansowego. Wynika to głównie z kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodu, oraz przychodów zwolnionych z opodatkowania. Szczegółowe zestawienie korekt kosztów ustalonych w księgach rachunkowych przy uwzględnieniu przepisów podatkowych prezentuje Tabela nr 2.5.

**6. Dane o kosztach w układzie rodzajowym.**

Koszty działalności operacyjnej w roku 2021 wyniosły 8 486 206,37 zł:

- 1) Koszty operacyjne według rodzaju wynoszą 8 484 941,33zł, w tym:
  - a) amortyzacja środków trwałych 307 845,30 zł,
  - b) zużycie materiałów 268 584,25 zł, w tym:
    - wyposażenie (amortyzacja jednorazowa) 14 026,25 zł,
  - c) energia elektryczna, ciepła, woda 843 150,63 zł,
  - d) usługi obce 1 565 122,50 zł,
  - e) wynagrodzenia 4 359 043,18 zł, w tym:
    - osobowe 3 767 545,66 zł,
    - umowy zlecenie i o dzieło (w tym artystyczne) 591 497,52 zł,
  - f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 826 862,73 zł, w tym:
    - składki ZUS i Fundusz Pracy 676 343,53 zł,
    - odpis na ZFŚS 114 825,24 zł,
    - inne świadczenia na rzecz pracowników 35 693,96 zł,
  - g) podatki i opłaty 248 958,98 zł, w tym:
    - podatek od nieruchomości 192 882,00 zł,
    - ZAIKS 44 419,52 zł,
    - opłata za gospodarkę odpadami 7 990,80 zł,
    - wieczyste użytkowanie gruntów 765,82 zł,
    - podatek od środków transportowych 1 073,00 zł,

- pozostałe	1 827,84 zł,
h) pozostałe koszty	65 373,76 zł, w tym:
- ubezpieczenia	24 043,97 zł,
- nagrody pieniężne	39 000,00 zł.
2) Wartość sprzedanych materiałów wynosi 1 265,04 zł.	

### **7. Pozostałe przychody operacyjne**

Jednostka w roku 2021 osiągnęła pozostałe przychody operacyjne w wysokości 972 449,14 zł, w tym:

1) Dotacje celowe organizatora na działalność bieżącą	616 476,02 zł,
2) Darowizny pieniężne	21 775,00 zł,
3) Refundacje z PFRON	10 800,00 zł,
4) Dotacje MKiDN	43 941,93 zł,
5) Proporcjonalny odpis dotacji na środki trwałe podlegające amortyzacji	235 431,48 zł,
6) Projekt MF EOG (raport 1)	24 387,40 zł,
7) Nagrody pieniężne dla zespołów SOK	17 200,00 zł,
8) Korekta roczna podatku VAT	1 535,00 zł,
9) Odchylenia z tyt. zaokrążeń	0,83 zł,
10) Inne	7,30 zł.

### **8. Pozostałe koszty operacyjne**

W roku 2021 pozostałe koszty operacyjne wynoszą 345,62 zł, w tym:

1) VAT od świadczeń pracowniczych i zwrotu biletów	344,92 zł,
2) Inne, w tym odchylenia	0,70 zł.

### **9. Przychody finansowe**

W okresie sprawozdawczym osiągnięto przychody finansowe w kwocie 61,84 zł, w tym odsetki 61,84 zł, dodatnie różnice kursowe 0,00 zł.

### **10. Koszty finansowe**

W okresie sprawozdawczym koszty finansowe wynoszą 1 461,17 zł. Stanowią je ujemne różnice kursowe.

### **11. Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

Rozliczenia międzyokresowe przychodów na dzień bilansowy wynoszą 6 550 258,33 zł, w tym:

- dofinansowanie ze środków unijnych (RPO WP) związane z modernizacją obiektu przy ul. Noniewicza 71 2 815 035,00 zł,
- dotacje z budżetu Miasta Suwałk i MKiDN na dofinansowanie zakupu środków trwałych 3 201 637,09 zł,
- środki MF EOG na realizację projektu SBF 407 335,02 zł,
- przychody dotyczące roku 2022 (usługi promocyjne i kulturalne) 126 251,22 zł.

### **12. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.**

Nie planuje się i nie były ponoszone.

### **13. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe (Załącznik nr 2.3).**

W okresie sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły zdarzenia nadzwyczajne.

### **14. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.**

Nie dotyczy jednostki.

### **Ustęp 3. Rachunek przepływów pieniężnych.**

Jednostka nie sporządza sprawozdania z przepływów środków pieniężnych.

### **Ustęp 4. Objasnienie niektórych zagadnień osobowych**

#### **1. Informacje o zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.**

Powyższe dane prezentuje Załącznik nr 3.

### **Ustęp 5. Objasnienie niektórych szczególnych zdarzeń.**

#### **1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.**

W roku 2021 nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

**2. Informacja o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.**

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące 2021 roku nieuwjęte w sprawozdaniu.

**3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym istotnych zmian zasad (polityki) rachunkowości.**

Nie dotyczy.

**4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

Nie występują.

**5. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT wynoszą 0 zł.**

**6. Kurs przyjęty do wyceny środków pieniężnych w kasie walutowej (EUR) z dnia 31.12.2021 r. Tabela 254/A/NBP/2021 – 4,5994 zł.**

**7. Wartość posiadanych papierów wartościowych – jednostka nie posiada papierów wartościowych.**

Suwałki, dnia 22.03.2022 r.

Sporządził: Katarzyna Rainko

Główna Księgowa  
*K. Rainko*  
Katarzyna Rainko

p.o. Dyrektora  
Suwałskiego Ośrodka Kultury  
*Dr Ignacy Olów*  
dr Ignacy Olów

## Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)

Numer identyfikacyjny REGON

200737929

sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.



1E15D5EC58B5E733

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne		
I	2	3				7				11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	66 690,78	0,00	1 093,34	0,00	1 093,34	0,00	0,00	0,00	0,00	67 784,12
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)</b>	<b>66 690,78</b>	<b>0,00</b>	<b>1 093,34</b>	<b>0,00</b>	<b>1 093,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>67 784,12</b>
1.1.	Grunty	256 812,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	256 812,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	256 812,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	256 812,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 586 890,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 586 890,64
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	196 406,90	0,00	16 664,42	0,00	16 664,42	0,00	0,00	0,00	0,00	213 071,32
1.4.	Środki transportu	364 556,50	0,00	597,19	0,00	597,19	0,00	0,00	0,00	0,00	365 153,69
1.5.	Inne środki trwałe	1 070 809,39	0,00	57 607,66	0,00	57 607,66	0,00	0,00	0,00	0,00	1 128 417,05
<b>II.</b>	<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)</b>	<b>9 475 475,43</b>	<b>0,00</b>	<b>74 869,27</b>	<b>0,00</b>	<b>74 869,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 550 344,70</b>

Lp.	Nazwa grupy składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		14	15	16			17	18
		13				17				20		23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	66 690,78	0,00	1 093,34	0,00	1 093,34	0,00	0,00	0,00	0,00	67 784,12	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)</b>	<b>66 690,78</b>	<b>0,00</b>	<b>1 093,34</b>	<b>0,00</b>	<b>1 093,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>67 784,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1.	Grunty	47 617,23	0,00	6 420,30	0,00	6 420,30	0,00	0,00	0,00	0,00	54 037,53	209 194,77	202 774,47
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST	47 617,23	0,00	6 420,30	0,00	6 420,30	0,00	0,00	0,00	0,00	54 037,53	209 194,77	202 774,47
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	870 708,59	0,00	195 659,12	0,00	195 659,12	0,00	0,00	0,00	0,00	1 066 367,71	6 716 182,05	6 520 522,93
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	149 083,31	0,00	11 724,51	0,00	11 724,51	0,00	0,00	0,00	0,00	160 807,82	47 323,59	52 263,50
1.4.	Środki transportu	332 244,00	0,00	19 708,28	0,00	19 708,28	0,00	0,00	0,00	0,00	351 952,28	32 312,50	13 201,41
1.5.	Inne środki trwałe	631 197,28	0,00	74 333,09	0,00	74 333,09	0,00	0,00	0,00	0,00	705 530,37	439 612,11	422 886,68
<b>II.</b>	<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)</b>	<b>2 030 850,41</b>	<b>0,00</b>	<b>307 845,30</b>	<b>0,00</b>	<b>307 845,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 338 695,71</b>	<b>7 444 625,02</b>	<b>7 211 648,99</b>

Główna Księgowa  
Katarzyna Rainko

P.O. Dyktatora  
Suwalskiego Ośrodka Kultury  
dr Ignacy Ołów


2022-03-02

Główny księgowy  
2021-12-31

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

2021-12-31

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych	Załącznik nr 1.3.
Suwalski Ośrodek Kultury			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.	 63D122C338B8C894
200737929			

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Główna Księgowa  
*Katarzyna Rainko*  
 Katarzyna Rainko


2022-03-02

p.o. Dyrektora  
 Suwalskiego Ośrodka Kultury  
*dr Ignacy Ołów*  
 dr Ignacy Ołów

Główny księgowy  
 2021-12-31

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki  
 2021-12-31

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość gruntów użytkowanych wieczysto			Załącznik nr 1.4.	
Suwalski Ośrodek Kultury					 916F61295278C222	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.				
200737929						
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Działka gruntowa oznaczona nr 11032/4	powierzchnia (m <sup>2</sup> )	953,00	0,00	0,00	953,00
		Wartość (zł)	254 200,00	0,00	0,00	254 200,00
2	Działka gruntowa oznaczona nr 11479/1	powierzchnia (m <sup>2</sup> )	9,00	0,00	0,00	9,00
		Wartość (zł)	2 612,00	0,00	0,00	2 612,00
					Razem (m <sup>2</sup> ):	962,00
					Razem (zł):	256 812,00

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

Główna Księgowa

*Katarzyna Rainko*  
Katarzyna Rainko

2022-03-02

Główny księgowy


2021-12-31

rok, miesiąc, dzień

p.o. Dyrektora  
Suwalskiego Ośrodka Kultury  
*dr Ignacy Ołów*  
dr Ignacy Ołów

Kierownik jednostki

2021-12-31

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Suwalski Ośrodek Kultury</b>	<b>Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów</b>	<b>Załącznik nr 1.5.</b>
Numer identyfikacyjny REGON <b>200737929</b>		 CF0E1932E1543FC5
sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.		

Lp.	Wyszczególnienie niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	"0" Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	47 172 502,56	0,00	0,00	47 172 502,56
3	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	25 171,95	39 127,53	0,00	64 299,48
6	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	"6" Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	"7" Środki transportu	343 833,69	0,00	48 699,19	295 134,50
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	18 556,80	114 320,07	0,00	132 876,87
10	"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. **Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej**

47.664 813,41

Główna Księgowa  
*Katarzyna Rainko*


Główny księgowy  
2021-12-31

2022-03-02

rok, miesiąc, dzień

p.o. Dyrektora  
Suwalskiego Ośrodka Kultury  
*PTO*  
dr Ignacy Olów

Kierownik jednostki  
2021-12-31

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość należności	Załącznik nr 1.7.	
Suwalski Ośrodek Kultury			 B63DF4E144440F48	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.		
200737929				

Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1	Kwota odpisu należności przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności dotyczących kontrahenta: Suwalska Izba Rolniczo-Turystyczna	7 402,90	0,00	-0,00	-0,00	7 402,90
2	Kwota odpisu należności przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności dotyczących kontrahenta: Classic Art sp. z o.o. w Krakowie	7 183,67	0,00	-0,00	-0,00	7 183,67
<b>Ogółem:</b>		<b>14 586,57</b>	<b>0,00</b>	<b>-0,00</b>	<b>-0,00</b>	<b>14 586,57</b>

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

Główna Księgowa  
*Katarzyna Rainko*  
 Katarzyna Rainko

2022-03-02

p.o. Dyrektora  
 Suwalskiego Ośrodka Kultury  
*dr Ignacy Ołów*  
 dr Ignacy Ołów

Główny księgowy  
 2021-12-31

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki  
 2021-12-31

## Suwalski Ośrodek Kultury

Załącznik nr 1.8.

## Dane o stanie rezerw

Numer identyfikacyjny REGON

200737929

sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.



5495BA916548DB68

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego(3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1	Rezerwa na poczet dochodzenia przez REM-BUD sp. z o.o. w Suwałkach kary za nieterminowe wykonanie umowy, potrąconej z należności, w związku z prowadzonym postępowaniem sądowym	260 532,79	0,00	0,00	0,00	260 532,79
	<b>Ogółem:</b>	<b>260 532,79</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>260 532,79</b>

Zgodnie z ewidencją na koncie 840 "Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów"

Główna Księgowa  
*Katimbo*  
 Katarzyna Rainko

P.O. Dyrektora  
 Suwalskiego Ośrodka Kultury  
*dr Ignacy Ołów*


2022-03-02

Główny księgowy  
 2021-12-31

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

2021-12-31

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Suwalski Ośrodek Kultury</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty</b>	<b>Załącznik nr 1.9.</b>
Numer identyfikacyjny REGON <b>200737929</b>		 AF2404A11F849248

sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.

**Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty**

Lp.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
2.	Powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
3.	Powyżej 5 lat	0,00	0,00
	<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Zobowiązania finansowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty**

Lp.	Zobowiązania finansowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
1.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
1.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
2.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
2.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
	<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Główna Księgowa

*Katarzyna Rainko*  
Katarzyna Rainko


2022-03-02

Główny księgowy  
2021-12-31

rok, miesiąc, dzień

p.o. Dyrektora  
Suwalskiego Ośrodka Kultury  
*dr Ignacy Ołów*  
dr Ignacy Ołów

Kierownik jednostki  
2021-12-31

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Suwalski Ośrodek Kultury</b>		Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego			Załącznik nr 1.10.	
Numer identyfikacyjny REGON <b>200737929</b>		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.			 0D2D1174F403B3C6	
Lp.	Rodzaj zobowiązań	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
			zwiększenia	zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	
1.	<b>zobowiązania krótkoterminowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
2.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	<b>zobowiązania długoterminowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
5.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

Główna Księgowa  
  
 Katarzyna Rainko

2022-03-02

p.o. Dyrektora  
 Suwalskiego Ośrodka Kultury  
  
 dr Ignacy Ołów

Główny księgowy  
 2021-12-31

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki  
 2021-12-31

Suwalski Ośrodek Kultury

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń\*

Załącznik nr 1.11.

Numer identyfikacyjny REGON

200737929

sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.



121F3145055DA4E6

Lp.	Forma zabezpieczenia	Stan zobowiązań na początek roku obrotowego				Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego			
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	hipoteka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1a.	hipoteka kaucyjna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1b.	hipoteka przymusowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	zastaw, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2a.	zastaw rejestrowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2b.	zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	przewiązanie na zabezpieczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* Dotyczy ewidencji bilansowej i konta 139 - nie da się tego wprost sprawdzić z bilansem

Główna Księgowa  
*Katarzyna Raitko*


P.o. Dyrektora  
 Suwalskiego Ośrodka Kultury  
*dr Ignacy Ołów*

Główny księgowy  
 2021-12-31

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki  
 2021-12-31

2022-03-02

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Suwalski Ośrodek Kultury</b>		Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Załącznik nr 1.12.	
Numer identyfikacyjny REGON <b>200737929</b>			 3E19F8A44E356473	
		sporządzony na dzień: 31 grudnia 2021 r.		
Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
1	udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	
2	inne zobowiązania warunkowe	0,00	0,00	
	<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	


Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

Główna Księgowa  
  
 Katarzyna Rainko


Główny księgowy  
 2021-12-31

2022-03-02

rok, miesiąc, dzień

p.o. Dyrektora  
 Suwalskiego Ośrodka Kultury  
  
 dr Ignacy Ołów

Kierownik jednostki  
 2021-12-31

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Suwalski Ośrodek Kultury</b>	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie	Załącznik nr 1.13.
Numer identyfikacyjny REGON  <b>200737929</b>		 03C1FCF168BB4B68

sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.

### Rozliczenia międzyokresowe\* (czynne)

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	3 408,38	3 923,70
2	ubezpieczenia OC	6 343,86	4 964,44
3	prenumeraty	500,00	577,78
4	abonamenty telekomunikacyjne i inne	4 861,71	5 837,26
	<b>Razem:</b>	<b>15 113,95</b>	<b>15 303,18</b>

\* Kwoty mają być zgodne z kwotami wykazanymi w Bilansie w aktywach poz. B.IV

### Rozliczenia międzyokresowe\* (biernie)

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
	<b>Razem:</b>		

\* kwota ma być zgodna z kwotami wykazanymi w Bilansie w poz. Pasywa D.IV.

\*\*w przypadku posiadania umowy w ramach PPP należy dodatkowo podać:

1. charakter (rodzaj i zakres) zobowiązań wynikających z umowy w każdym roku jej obowiązywania,
2. kwota zobowiązań wynikających z umowy wpływających na poziom państwowego długu publicznego oraz deficyt sektora finansów publicznych,
3. łączna kwota planowanych i wykonanych wydatków w poszczególnych latach realizacji umowy,
4. rodzaj i wielkość wkładu własnego oraz zasady jego przekazania stronie prywatnej,
5. wyniki okresowej kontroli przeprowadzanej przez stronę publiczną

Główna Księgowa

*Katarzyna Rainko*  
Katarzyna Rainko


Główny księgowy  
2021-12-31

2022-03-02

rok, miesiąc, dzień

p.o. Dyrektora  
Suwalskiego Ośrodka Kultury  
*dr Ignacy Ołów*  
dr Ignacy Ołów

Kierownik jednostki  
2021-12-31

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Suwalski Ośrodek Kultury</b>	<b>Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie</b>	<b>Załącznik nr 1.14.</b>
Numer identyfikacyjny REGON <b>200737929</b>		 6668F412074280D7
sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.		

Lp.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4

Gwarancje i poręczenia			
	zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:	93 047,42	93 047,42
1.	gwarancje bankowe	0,00	0,00
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	93 047,42	93 047,42
3.	poręczenia otrzymane od osób trzecich	0,00	0,00
Inne gwarancje i poręczenia			
	<b>Razem:</b>	<b>93 047,42</b>	<b>93 047,42</b>

Główna Księgowa

*Katarzyna Rainko*  
Katarzyna Rainko


Główny księgowy  
2021-12-31

2022-03-02

rok, miesiąc, dzień

p.o. Dyrektora  
Suwalskiego Ośrodka Kultury  
*dr Ignacy Ołów*  
dr Ignacy Ołów

Kierownik jednostki  
2021-12-31

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej					Załącznik nr 2.1.	
Suwalski Ośrodek Kultury		Odpisy aktualizujące wartość zapasów				
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.			 1F97B4612035D5E1	
200737929						
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	<b>Ogółem:</b>					

Główna Księgowa  
*Katarzyna Rainko*  
Katarzyna Rainko


2022-03-02

p.o. Dyrektora  
Suwalskiego Ośrodka Kultury  
*dr Ignacy Ołów*  
dr Ignacy Ołów

Główny księgowy  
2021-12-31

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki  
2021-12-31

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		Załącznik nr 2.2.	
Suwalski Ośrodek Kultury				 4116161BFDF1E077	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.			
200737929					
Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie			
		Ogółem	W tym:		Różnice kursowe
	Odsetki				
1	2	3	4	5	
	<b>Ogółem:</b>				

Główna Księgowa  
*Krainko*  
Katarzyna Rainko

2022-03-02

p.o. Dyrektora  
Suwalskiego Ośrodka Kultury  
*Ołów*  
dr Ignacy Ołów

Główny księgowy  
2021-12-31

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki  
2021-12-31

WZÓR ROZLICZENIA PODATKOWEGO W KULTURZE ZA 2021 ROK

<b>A.</b>		
<b>1.</b>	<b>Przychody bilansowe niżej wymienione</b>	<b>8 510 951,18</b>
	1) Przychody ze sprzedaży działalności kulturalnej	660 677,20
	2) Dotacje od organizatora oraz dotacje celowe na działalność bieżącą	7 538 180,95
	3) Dotacje z UE otrzymane na działalność bieżącą	0,00
	4) Pozostałe przychody operacyjne	76 599,71
	5) Pokrycie amortyzacji	235 431,48
	6) Przychody finansowe	61,84
<b>2.</b>	<b>Przychody bilansowe niestanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 pdop</b>	<b>237 001,16</b>
	1) naliczone odsetki od należności (art.12 ust. 4 pkt 2)	✓ 34,68 ✓
	2) zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty na PFRON (art. 12 ust. 4 pkt 6b)	0,00
	3) rozwiązanie odpisów wyłączonych uprzednio z kosztów uzyskania przychodów (art. 12 ust. 4 pkt 6a)	0,00
	4) rozwiązanie wszelkiego rodzaju rezerw tworzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości a niezaliczonych w poprzednich okresach do KUP (art. 12 ust. 4 pkt 6a)	0,00
	5) kwoty naliczonych odsetek od lokat, lecz niezrealizowanych na dzień bilansowy (art. 12 ust. 4 pkt 2)	0,00
	6) dodatnia korekta podatku VAT za 2021 rok ujęta w deklaracji VAT za I/2022, ale zaksięgowana na pozostałe przychody operacyjne w księgach 2021 roku (art. 12 ust. 3e)	✓ 1 535,00 ✓
	7) Naliczone kary umowne, odszkodowania, ale niezapłacone (art. 12 ust. 3e)	0,00
	8) Przychody z amortyzacji od środków sfinansowanych dotacjami w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	✓ 235 431,48
	9) dodatnie różnice kursowe niezrealizowane (art. 12 ust. 3e)	0,00
	10) otrzymany zwrot składek ZUS z tytułu COVID 19 zaksięgowany w 2021 na pozostałe przychody operacyjne	0,00
<b>3.</b>	<b>Przychody podatkowe nieujęte w wyniku</b>	<b>193 320,84</b>
	1) otrzymane odsetki od należności zaksięgowane jako przychód bilansowy w latach ubiegłych	✓ 42,52
	2) otrzymane odsetki od lokat, zarachowane memoriałowo w okresie ubiegłym na przychody finansowe	0,00
	3) dodatnia korekta VAT za 2020 r. ujęta w deklaracji VAT za I/21, zaksięgowana w 2020 r. na pozostałe przychody operacyjne	0,00
	4) różnice kursowe dodatnie zrealizowane zaksięgowane memoriałowo jako przychód w okresie ubiegłym	0,00
	5) Darowizny środków trwałych i wartości niematerialne i prawne otrzymane od osób fizycznych lub prawnych (art. 12 ust. 1 pkt 2) księgowane w 2021 na rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych	0,00
	6) Otrzymane dotacje celowe na inwestycje spoza budżetu np. Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska, PFRON, Urzędu Pracy itp. Księgowane w 2021 r. na rozliczenia międzyokresowe przychodów (art. 17 ust. 1 pkt 21)	0,00
	7) Otrzymane dotacje celowe na inwestycje z budżetu państwa albo JST na budowę, zakup środków trwałych (art. 17 ust. 1 pkt 47) księgowane w 2021 na rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych	0,00
	8) Otrzymane w 2021 r. dotacje z UE na działalność inwestycyjną (art. 17 ust. 1 pkt 52 lub pkt 53)	✓ 193 278,32
	9) otrzymane w 2021 r. kasowo odszkodowania zaksięgowane na przychody w latach ubiegłych (art. 12 ust. 1 pkt 1)	0,00
<b>4.</b>	<b>Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1-2+3) = poz. 49 i 59 CIT-8</b>	<b>8 467 270,86</b>
<b>B.</b>	<b>KOSZTY PODATKOWE</b>	
<b>B.A</b>	<b>Koszty bilansowe (koszty rodzajowe skorygowane o zmianę stanu produktów i obroty wewnętrzne, koszt zakupu sprzedanych materiałów i towarów, pozostałe koszty operacyjne, koszty finansowe)</b>	<b>8 487 823,93</b>

art. 12 ust. 1 pkt 8

B.A.1	<b>Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów, ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub niestanowiące jeszcze wydatku</b>	<b>7 849 463,06</b>
	a) amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt 48 i 63)	✓ 297 006,82
	b) naliczone wynagrodzenia osobowe za 2021 rok ale nie wypłacone w terminach wynikających z regulaminu pracy, kodeksu pracy lub UZP (art. 15 ust 4g i art. 16 ust. 1 pkt 57)	
	c) niewypłacone w 2021 r. wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia, o dzieło itp. np. za XI lub grudzień 2021 obciążające koszty 2021 r. (art. 16 ust. 1 pkt 57)	✓ 2 000,00
	d) nieopłacone lub opłacone po terminie do ZUS składki, w części finansowanej przez płatnika składek (art. 15 ust. 4h i art. 16 ust. 1 pkt 57a) obciążające koszty 2021 r., składki ZUS od wynagrodzeń XI/2021 wypłaconych w XII/2021 i za XII/21 wypłaconych w I/2022 - opłacone w styczniu lub lutym 2022 do ZUS	0,00
	e) wierzytelności odpisane jako przedawnione (art. 16 ust. 1 pkt 20)	0,00
	f) odpisy tworzone na pokrycie wierzytelności, których ściągальność nie została uprawdopodobniona lub udowodniona (art. 16 ust. 1 pkt 25, 26)	0,00
	g) naliczone, lecz niezapłacone lub umorzone odsetki od zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt 11)	0,00
	h) nieprzelana na rachunek bankowy wartość naliczonego odpisu na ZFŚS (art. 16 ust. 1 pkt 9b)	0,00
	i) koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych na działalność bieżącą na podstawie art. 16 ust. 1 pkt 58 (wyłącza się koszty najczęściej do wysokości otrzymanych dotacji bieżących)	✓ 7 538 180,95 ✓
	j) wpłaty na PFRON zaliczone w koszty, lecz niezapłacone w roku podatkowym (art. 17 ust. 1a pkt 2)	0,00
	k) odsetki budżetowe naliczone memoriałowo, lecz niezapłacone (art. 17 ust. 1a pkt 2)	0,00
	l) ujemne różnice kursowe niezrealizowane (art. 15a ust.7)	0,00
	l) tworzone rezerwy w ciężar kosztów na podstawie ustawy o rachunkowości na świadczenia pracownicze (np. na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe, na niewykorzystane urlopy itp.) (art. 16 ust. 1 pkt 27)	0,00
	m) tworzone rezerwy na toczące się sprawy sporne w sądzie zgodnie z ustawą o rachunkowości obciążające koszty (art. 16 ust. 1 pkt 27)	0,00
	n) wszelkie inne rezerwy tworzone na podstawie ustawy o rachunkowości w ciężar kosztów (np. na odsetki zwłoki od dostawców naliczane memoriałowo) (art. 16 ust. 1 pkt 27)	0,00
	o) wszelkiego typu odpisy aktualizacyjne majątku obrotowego dokonywane w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych (np. aktualizujące wartość zapasów), (art. 16 ust. 1 pkt 26a i pkt 27)	0,00
	p) ujemna korekta VAT dotycząca 2021 r. – zaksięgowana w 2021 r. w pozostałe koszty operacyjne (art. 15 ust. 4d i 4e)	0,00
	r) Koszty reprezentacji związane z działalnością kulturalną (art. 16 ust. 1 pkt 28), z wyjątkiem wydatków na alkohol	
	s) podatek VAT naliczony z wyjątkiem przypadków, gdy podatek VAT dotyczy zakupu do działalności zwolnionej albo wg przepisów nie przysługuje obniżenie albo zwrot tego podatku (art. 16 ust. 1 pkt 46)	0,00
	t) 25% kosztów eksploatacji samochodu osobowego do działalności mieszanej (art. 16 ust. 1 pkt 51)	✓ 12 275,29
	u) amortyzacja samochodu osobowego pow. 150 tys. zł (art. 16 ust. 1 pkt 4) dotyczy także limitu opłat leasingu (art. 16 ust. 1 pkt 49a)	0,00
	w) ubezpieczenie AC samochodu osobowego pow. 150 tys. zł (art. 16 ust. 1 pkt 49) ograniczenie ubezpieczenia nie dotyczy ubezpie. leasingowanego samochodu osobowego	0,00
	z) wyłączenie z KUP płatności pow. 15 tys. zł bez MPP (art. 15d ust. 1 pkt 3 i ust. 2)	0,00
	y) Przelew na inny rachunek niż w wykazie KAS pow. 15 tys. zł (art. 15d)	0,00
	x) koszty sfinansowane zwróconymi składkami ZUS	0,00
B.A.2	<b>Koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku</b>	<b>0,00</b>
	a) koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 17) - komornik	0,00
	b) grzywny, kary pieniężne orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym oraz odsetki od tych kar (art. 16 ust. 1 pkt 17)	0,00

	c) odsetki zwłoki od nieterminowych wpłat do budżetu, ZUS, PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt 21)	0,00
	d) kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu niewykonania nakazów organów dot. BHP (art. 16 ust. 1 pkt 19b) lub opłaty po kontroli sanepidu	0,00
	e) wpłaty na PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt 36) Od I 2021 do XI 2021 sfinansowane ze środków własnych	0,00
	f) podatek należny z wyjątkiem należnego od importu, albo od przekazania na potrzeby reprezentacji czy reklamy	0,00
	g) składki na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa (np. Stowarzyszenie Księgowych) zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt 37), i nie jest związana z działalnością statutową	0,00
	h) Zapłacony zaległy ZUS po kontroli za zleceniobiorcę/pracownika (zob. interpretacje KIS)	0,00
	i) odszkodowania zapłacone byłemu pracownikowi za niezgodne z prawem rozwiązanie umowy o pracę (zob. interpretacja KIS)	0,00
	j) wydatki na alkohol albo usługi gastronomiczne z alkoholem (zob. interpretacje KIS)	0,00
	k) straty w wyniku utraty zapłaconych przedpłat i zaliczek na poczet zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt 56) z wyjątkiem związanych z COVID 19	0,00
B.B	<b>Wydatki powodujące obowiązek zapłaty podatku, a nieujęte w wyniku finansowym</b>	<b>0,00</b>
	a) zapłacony w 2021 r. PFRON ujęty w kosztach okresu poprzedniego (np. XII/2020) finansowany ze środków własnych	0,00
	b) zapłacone odsetki budżetowe w 2021 r. ujęte w kosztach poprzedniego okresu (od podatków, ZUS, PFRON, itp.)	0,00
B.C	<b>Wydatki podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nieujęte w wyniku finansowym</b>	<b>33 537,00</b>
	1) zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów finansowych lat ubiegłych	0,00
	2) wypłacone umowy zlecenia i umowy o dzieło wyłączone w roku ubiegłym z KUP	0,00
	3) wypłacone wynagrodzenia osobowe oraz opłacone składki ZUS zaliczone w koszty okresu ubiegłego i niebędące KUP	0,00
	3) ujemna korekta VAT za 2020 r. zaksięgowana w 2020 roku a zadeklarowana w I 2021	33 537,00
	4) wyrównanie – przelew odpisu na ZFŚS z roku ubiegłego	0,00
	5) różnice kursowe ujemne - zrealizowane	0,00
II.	<b>Koszty uzyskania przychodów poz. 61 i 77 CIT 8 tj. (B-BA1-BA2+BC)</b>	<b>671 897,87</b>
C.	<b>WYNIK PODATKOWY (A-B)</b>	<b>7 795 372,99</b>
	<b>– dochód poz. 79 i 85 CIT-8 lub</b>	<b>7 795 372,99</b>
	<b>strata poz. 81 i 87 CIT-8</b>	
D.	<b>WYNIK BILANSOWY brutto</b>	<b>23 127,25</b>
E.	<b>Podstawa opodatkowania (BA2 + BB) = (poz. 114, 130 i 137 CIT-8)</b>	<b>0,00</b>
	<b>Rozliczenie dochodu podatkowego w CIT-8/O</b>	<b>7 795 372,99</b>
1.	Dotacje otrzymane z budżetu lub JST, tj. podmiotowe i celowe finansujące koszty działalności oraz dotacje inwestycyjne - B 1 CIT 8/O poz. 40	7 538 180,95
2.	Dotacje, subwencje otrzymane na działalność inwestycyjną spoza budżetu lub JST - B1 poz. 24	0,00
3.	Dotacje z UE otrzymane na działalność bieżącą albo inwestycyjną - B1 poz. 46 lub 48	193 278,32
4.	Strata podatkowa	
5.	Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 114 i 137 CIT-8)	<b>0,00</b>
6.	Dochody wolne przeznaczone na działalność statutową B1 poz. 14 CIT-8/O	<b>63 913,72</b>
7.	Należny podatek za 2021 rok poz. 142 CIT-8 dla dużych podatników wg stawki 19%	0
8.	Należny podatek za 2021 rok poz. 143 CIT-8 dla małych podatników wg stawki 9%	0
9.	Gdy jest podatek należny za 2021, wypełniamy cz. G dot zaliczek	
10.	Gdy wynik podatkowy jest stratą od wydatków niestatutowych z poz. B2 i B3, liczymy odrębne zobowiąz. podatkowe w części J CIT-8	
11.	W ciągu roku wydatki niestatutowe wykazujemy w części J i należny od nich podatek wg stawki 19% ub 9%	

Uwaga!

\* Podane pozycje zostały zaczerpnięte z druków obowiązujących w 2021 CIT-8 wersja 30 a CIT-8/O wersja 17

\*\* wzór rozliczenia został opracowany na podstawie stanu prawnego obowiązującego do rozliczenia podatku CIT za 2021 rok

Główna Księgowa  
Katarzyna Rainko

p.o. Dyrektora  
Suwalskiego Ośrodka Kultury  
dr Ignacy Ołów

art. 15 ust. 19

Załącznik nr 3. Zatrudnienie średnie w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe w etatach

Wyszczególnienie	Liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem w tym:	64,66	38,85	25,81	64,2
administracja	22,13	15,21	6,92	19,5
instruktorzy	20,2	13,81	6,39	22,5
technicy	8,58	0	8,58	7
obsługa	13,75	9,83	3,92	16

SUWAŃSKI OŚRODEK KULTURY  
ul. Papieża Jana Pawła II 5  
16-400 SUWAŃKI  
NIP 844 235 10 54 REGON 200 252 923

Główna Księgowa  
*KRainko*  
Katarzyna Rainko

p.o. Dyrektora  
Suwańskiego Ośrodka Kultury  
*Ołów*  
dr Ignacy Ołów