

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2022 r.

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Aktywa trwałe	7 130 729,95	7 211 648,99	A	Kapitał (fundusz) własny	1 726 025,31	1 521 225,51
I	Wartości niematerialne i prawne	12 631,26	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	530 569,78	530 569,78
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	12 631,26					
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	7 118 098,69	7 211 648,99	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	7 118 098,69	7 211 648,99		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	196 354,17	202 774,47	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	990 655,73	967 528,48
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 324 863,81	6 520 522,93		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	70 337,86	52 263,50		- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	12 930,25	13 201,41		- fundusz rezerwy instytucji kultury	990 655,73	967 528,48
e)	inne środki trwałe	513 612,60	422 886,68				
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	204 799,80	23 127,25
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 291 970,04	7 171 214,52
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	260 532,79
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	260 532,79
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	260 532,79
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	275 908,91	360 423,40
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	887 265,40	1 480 791,04		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	32 660,76	35 285,86		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	32 660,76	35 285,86		– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	160 210,57	189 225,13	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	213 904,89	300 588,07
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	195 458,65	105 984,57
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	195 458,65	105 984,57

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	14 943,84	188 946,44
3	Należności od pozostałych jednostek	160 210,57	189 225,13	h)	z tytułu wynagrodzeń	3 170,21	2 199,17
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	130 304,57	151 590,13	i)	inne	332,19	3 457,89
	– do 12 miesięcy	130 304,57	151 590,13	4	Fundusze specjalne	62 004,02	59 835,33
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	6 016 061,13	6 550 258,33
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	29 906,00	37 635,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 016 061,13	6 550 258,33
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	5 689 905,50	5 796 977,17
III	Inwestycje krótkoterminowe	666 647,35	1 240 976,87		– krótkoterminowe	326 155,63	753 281,16
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	666 647,35	1 240 976,87				
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	666 647,35	1 240 976,87				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	666 647,35	1 240 976,87				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	27 746,72	15 303,18				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	8 017 995,35	8 692 440,03		PASYWA razem (suma poz. A i B)	8 017 995,35	8 692 440,03

2023 -03- 23

Główna Księgowa
Katarzyna Rainko

dyrektor
Suwalskiego Ośrodka Kultury
dr Ignacy Ołów

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	9 136 873,23	7 538 629,43
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 683 438,72	658 939,56
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	12 443,54	189,23
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 367,97	1 737,64
V	Dotacja podmiotowa organizatora	7 438 623,00	6 877 763,00
B	Koszty działalności operacyjnej	11 427 327,74	8 486 206,37
I	Amortyzacja	290 579,41	307 845,30
II	Zużycie materiałów i energii	1 335 502,68	1 111 734,88
III	Usługi obce	3 640 467,18	1 565 122,50
IV	Podatki i opłaty, w tym:	319 016,77	248 958,98
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	4 852 136,65	4 359 043,18
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	914 233,78	826 862,73
	– emerytalne	386 702,76	349 852,11
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	73 822,08	65 373,76
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 569,19	1 265,04
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-2 290 454,51	-947 576,94
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 496 005,62	972 449,14
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 439,02	
II	Dotacje	921 186,74	660 417,95
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	1 572 379,86	312 031,19
E	Pozostałe koszty operacyjne	24 642,17	345,62
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	24 642,17	345,62
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	180 908,94	24 526,58
G	Przychody finansowe	30 473,53	61,84
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:	30 433,44	61,84
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	40,09	
H	Koszty finansowe	6 582,67	1 461,17
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	6 582,67	1 461,17
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	204 799,80	23 127,25
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	204 799,80	23 127,25

2023 -03- 23

Główna Księgowa

Katarzyna Rainko

Dyrektor
Suwańskiego Ośrodka Kultury
dr Ignacy Ołów

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Suwalskiego Ośrodka Kultury

za rok 2022

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 01.01.2022 r. do dnia 31.12.2022 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 odchyłeń 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 nieużytych 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 – SOK nie tworzy 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 ust. 4).

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 23.03.2023 r.

Główna Księgowa

Katarzyna Rainko

Sporządził: Katarzyna Rainko

Informacje dodatkowe
do sprawozdania finansowego za rok 2022
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 31.12.2022 r. wynosi 9 719 621,68 zł. W roku 2022 stan środków trwałych zwiększył się o kwotę 197 029,11 zł i dotyczy następujących pozycji:

- | | |
|--|-----------------------|
| 1) Z zakupu | 197 029,11 zł, w tym: |
| a) Mikrofony bezprzewodowe – 2 sztuki | 11 454,24 zł |
| b) Mikser dźwiękowo-cyfrowy z peryferiami i ekspanderem cyfrowym | 146 681,28 zł |
| c) Plandeka na scenę mobilną | 12 790,77 zł |
| d) Oświetlacz sceniczny LED – 6 sztuk | 21 216,01 zł |
| e) Zestaw nagłośnieniowy Fender | 4 886,81 zł. |
| 2) Darowizny środków trwałych nie wystąpiły. | |

Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych wynosi 92 122,74 zł. W roku 2022 na potrzeby działalności jednostki zakupiono na kwotę 24 338,62 zł następujące pozycje:

- | | |
|--|---------------|
| 1) licencje na program Microsoft Office – 7 sztuk | 7 712,36 zł |
| 2) licencje na oprogramowanie Finale v27Site – 5 sztuk | 3 995,00 zł |
| 3) wykonanie strony www SOK | 12 631,26 zł. |

Pozycje 1 i 2 w kwocie 11 707,36 zł podlegają amortyzacji jednorazowej, natomiast poz. 3 podlega amortyzacji zgodnie ze stawką amortyzacji określoną dla tych składników.

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 7 118 098,69 zł.

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych wynosi 12 631,26 zł.

W roku 2022 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, obrębie 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, obrębie 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 31.12.2022 r. posiada w użytkowaniu majątek stanowiący własność Miasta Suwałki o łącznej wartości 47 672 481,23 zł, w tym:

- 1) na podstawie umowy użyczenia zawartej dnia 16.12.2020 r. od Miasta Suwałki nieruchomość oznaczoną działkami geod. 25760 i 25761/2 o łącznej pow. 1,6298 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. wraz z aneksem z dnia 28.04.2021 r. od Miasta Suwałki nieruchomości 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. W roku 2022 dokonano likwidacji materiałów plastycznych zużywalnych na kwotę 3 279,18 zł. Wartość budynku wraz z wyposażeniem na dzień 31.12.2022 r. wynosi 7 028 593,67 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)

W roku 2022 przyjęty został do użytkowania:

1) Aneksem z dnia 30 listopada 2022 r. do umowy użyczenia zawartej dnia 16.12.2020 r. pomiędzy Miastem Suwałki a Suwalskim Ośrodkiem Kultury zwiększono wartość nieruchomości oznaczonej działkami nr geodezyjny 25760 25761/2, położonej przy ul. Papieża Jana Pawła II 5 o kwotę 10 947,00 zł (maszt 12m z flagą i tabliczką pamiątkową).

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 31.12.2022 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 trwałe otrzymane od organizatora w ramach wyposażenia instytucji kultury w roku 2013	-	802 544,65 zł
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 31.12.2022 r. wynosi 990 655,73 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 przeznaczana 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, oraz za rok 2021 w kwocie 23 127,25 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 204 799,80 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 2022, 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 2022 nie tworzono rezerw.

W roku bieżącym wykorzystano utworzoną w roku 2020 rezerwę długoterminową na zobowiązania stosownie do art. 3 ust. 1 ustawy o rachunkowości – zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Kwota rezerwy wynosiła 260 532,79 zł (słownie: dwieście sześćdziesiąt tysięcy pięćset trzydzieści dwa zł 79/100 zł) dotyczyła 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, zaewidencjonowanej fakturą nr F 0002/2020 z dnia 24.01.2020 r.

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 2022 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 31.12.2022 r. posiada należności netto w wysokości 160 210,57 zł,
w tym:

- 1) **Należności długoterminowe – 0 zł**
- 2) **Należności krótkoterminowe - 160 210,57 zł:**
 - a) należności z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 m-cy – 144 891,14 zł,
bilansowo kwota należności wynosi 130 304,57 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 – 29 786,00 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. Noniewicza 71.

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

Jednostka na dzień 31.12.2022 r. posiada zobowiązania w wysokości 275 908,91 zł, w tym:

- 1) **zobowiązania długoterminowe – 0 zł (Załącznik nr 1.9),**
- 2) **zobowiązania krótkoterminowe – 275 908,91 zł:**
 - a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy wynoszą 195 268,66 zł,
 - b) zobowiązania publicznoprawne wynoszą 14 943,84 zł, w tym:

- podatek dochodowy od osób prawnych	0,00 zł,
- podatek dochodowy od osób fizycznych	0,00 zł,
- składki ZUS	287,62 zł,
- PFRON	0,00 zł,
- zwrot niewykorzystanych dotacji ze środków MKiDN	2 149,54 zł,
- podatek VAT	12 506,68 zł,
 - c) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń 3 170,21 zł,
 - d) inne zobowiązania (składki ubezpiecz. i potrącenia od płac) 332,19 zł,
 - e) dostawy niefakturowane 189,99 zł.

Stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych na dzień 31.12.2022 r. wynosi 62 004,02 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 27 746,72 zł , która wynika z:

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w wysokości 27 746,72 zł:

- 1) ubezpieczenia OC (działalności SOK i komunikacyjne) w części dot. 2023 roku w wysokości 5 613,13 zł,
- 2) ubezpieczenia majątkowe w części dot. 2023 roku w wysokości 3 967,56 zł,
- 3) prenumeraty w części dot. 2023 roku – 722,22 zł,
- 4) koszty inne w części dot. 2023 r. w wysokości 17 443,81 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 wekslowe (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 (Załącznik 2.2).

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 netto ze sprzedaży osiągnięte w okresie sprawozdawczym wynoszą 9 136 873,23 zł, w tym przychody ze sprzedaży usług statutowych 948 116,95 zł, ze sprzedaży

pozostałych usług 735 321,77 zł, przychody ze sprzedaży towarów i wydawnictw 2 367,97 zł, dotacja podmiotowa organizatora 7 438 623,00 zł.

Są to przychody ze sprzedaży osiągnięte w kraju.

Zmiana stanu produktów w wysokości 12 443,45 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 2022 wyniosły 11 427 327,74 zł:

- 1) Koszty operacyjne według rodzaju wynoszą 11 425 758,55 zł, w tym:
 - a) amortyzacja środków trwałych 290 579,41 zł,
 - b) zużycie materiałów 383 099,20 zł, w tym:

wyposażenie (amortyzacja jednorazowa)	25 684,98 zł,
c) energia elektryczna, ciepła, woda	952 403,48 zł,
d) usługi obce	3 640 467,18 zł,
e) wynagrodzenia	4 852 136,65 zł, w tym:
- osobowe	4 119 265,51 zł,
- umowy zlecenie i o dzieło (w tym artystyczne)	732 871,14 zł,
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	914 233,78 zł, w tym:
- składki ZUS i Fundusz Pracy	752 779,27 zł,
- odpis na ZFŚS	120 728,81 zł,
- inne świadczenia na rzecz pracowników	21 886,86 zł,
- wpłaty na PPK	18 838,84 zł,
g) podatki i opłaty	319 016,77 zł, w tym:
- podatek od nieruchomości	202 607,00 zł,
- ZAIKS	100 653,89 zł,
- opłata za gospodarkę odpadami	9 522,00 zł,
- wieczyste użytkowanie gruntów	760,86 zł,
- podatek od środków transportowych	1 127,00 zł,
- abonamenty RTV i inne	3 874,02
- pozostałe	472,00 zł,
h) pozostałe koszty	73 822,08 zł, w tym:
- ubezpieczenia	26 330,02 zł,
- podróże służbowe	6 072,18 zł,
- nagrody pieniężne	40 500,00 zł,
- pozostałe	919,88 zł.
2) Wartość sprzedanych materiałów wynosi 1 569,19 zł.	

7. Pozostałe przychody operacyjne

Jednostka w roku 2022 osiągnęła pozostałe przychody operacyjne w wysokości 2 496 005,62 zł, w tym:

1) Dotacje celowe organizatora na działalność bieżącą	870 231,83 zł,
2) Darowizny pieniężne	12 600,00 zł,
3) Refundacje z PFRON	18 600,00 zł,
4) Dotacje MKiDN	50 954,91 zł,

5) Proporcjonalny odpis dotacji na środki trwałe podlegające amortyzacji	221 387,42 zł,
6) Projekt MF EOG	1 274 724,06 zł,
7) Darowizny rzeczowe (laptopy)	10 974,00 zł,
8) Nagrody pieniężne dla zespołów SOK	28 800,00 zł,
9) Sprzedaż środków trwałych	2 439,02 zł,
10) Korekta roczna podatku VAT	5 293,00 zł,
11) Odchylenia z tyt. zaokrągleń	1,38 zł.

8. Pozostałe koszty operacyjne

W roku 2022 pozostałe koszty operacyjne wynoszą 24 642,17 zł, w tym:

1) VAT od świadczeń pracowniczych i zwrotu biletów	221,02 zł,
2) Koszty zastępstwa procesowego	10 817,00 zł,
3) Umorzenie przekazanych w formie darowizny laptopów	10 974,00 zł,
4) Koszt własny suwali przekazanych na cele promocyjne	2 520,00 zł,
5) Inne, w tym odchylenia	110,15 zł.

9. Przychody finansowe

W okresie sprawozdawczym osiągnięto przychody finansowe w kwocie 30 473,53 zł, w tym odsetki 30 433,44 zł, dodatnie różnice kursowe 40,09 zł.

10. Koszty finansowe

W okresie sprawozdawczym koszty finansowe wynoszą 6 582,67 zł. Stanowią je ujemne różnice kursowe.

Wykaz poszczególnych pozycji przychodów i kosztów prezentuje Załącznik 2.4.

11. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów na dzień bilansowy wynoszą 6 016 061,13 zł, w tym:

- dofinansowanie ze środków unijnych (RPO WP) związane z modernizacją obiektu przy ul. Noniewiczza 71	2 733 014,40 zł,
- dotacje z budżetu Miasta Suwałk i MKiDN na dofinansowanie zakupu środków trwałych	3 173 724,52 zł,

- przychody dot. roku 2023 (usł. promocyjne, kulturalne, wynajem sali) 109 322,21 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 2022 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 2022 roku nieujęte 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 0,54 zł.

6. Kurs przyjęty do wyceny środków pieniężnych w kasie walutowej (EUR) z dnia 30.12.2022 r. Tabela 252/A/NBP/2022 – 4,6899 zł.

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

Suwałki, dnia 23.03.2023 r.

Sporządził: Katarzyna Rainko

Główna Księgowa



Katarzyna Rainko

Załącznik nr 3. Średnia liczba pracowników 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:	67,17	40,75	26,42	64,66
administracja	22,42	15,08	7,33	22,13
instruktorzy	22,08	14,75	6,33	20,2
technicy	8,75	0	8,75	8,58
obsługa	13,92	9,92	4	13,75

2023 -03- 23

SUWAŃSKI OŚRODEK KULTURY
ul. Papieża Jana Pawła II 5
16-400 SUWAŃKI
NIP 844 235 10 54, REGON 200 737 929

Główna Księgowa
Katarzyna Rainko
Katarzyna Rainko

Dyrektor
Suwańskiego Ośrodka Kultury
dr Ignacy Ołów
dr Ignacy Ołów

WZÓR ROZLICZENIA PODATKOWEGO W KULTURZE ZA 2022 ROK

A.		
1.	Przychody bilansowe niżej wymienione	11 663 352,38
	1) Przychody ze sprzedaży działalności kulturalnej	1 698 250,23
	2) Dotacje od organizatora oraz dotacje celowe na działalność bieżącą	8 359 809,74
	3) Dotacje z UE otrzymane na działalność bieżącą	1 274 724,06
	4) Pozostałe przychody operacyjne	78 707,40
	5) Pokrycie amortyzacji	221 387,42
	6) Przychody finansowe	30 473,53
2.	Przychody bilansowe niestanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 pdop	226 749,68
	1) naliczone odsetki od należności (art.12 ust. 4 pkt 2)	69,26
	2) zwrócone, umorzono 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 2022 rok ujęta w deklaracji VAT za I/2023, ale zaksięgowana na pozostałe przychody operacyjne w księgach 2022 roku (art. 12 ust. 3e)	5 293,00
	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	221 387,42
	9) dodatnie różnice kursowe niezrealizowane (art. 12 ust. 3e)	0,00
3.	Przychody podatkowe nieujęte w wyniku	113 023,92
	1) otrzymane odsetki od należności zaksięgowane jako przychód bilansowy w latach ubiegłych	34,68
	2) otrzymane odsetki od lokat, zarachowane memoriałowo w okresie ubiegłym na przychody finansowe	0,00
	3) dodatnia korekta VAT za 2021 r. ujęta w deklaracji VAT za I/22, zaksięgowana w 2021 r. na pozostałe przychody operacyjne	1 535,00
	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 2022 na rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych	0,00
	6) Otrzymane dotacje celowe na inwestycje spoza budżetu np. Wojewódzki Funduszu Ochrony Środowiska, PFRON, Urzędu Pracy itp. księgowane w 2022 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 21) księgowane w 2022 na rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych	111 454,24
	8) Otrzymane w 2022 r. dotacje z UE na działalność inwestycyjną (art. 17 ust. 1 pkt 52 lub pkt 53)	0,00
	9) otrzymane w 2022 r. kasowo odszkodowania zaksięgowane na przychody w latach ubiegłych (art. 12 ust. 1 pkt1)	0,00
4.	Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1-2+3) = poz. 49 i 59 CIT-8	11 549 626,62
B.	KOSZTY PODATKOWE	
B.A	Koszty bilansowe (koszty rodzajowe skorygowane o zmianę stanu produktów i obroty wewnętrzne, koszt zakupu sprzedanych materiałów i towarów, pozostałe koszty operacyjne, koszty finansowe)	11 458 552,58

B.A.1	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów, ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub niestanowiące jeszcze wydatku	9 924 114,68
	a) amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt 48 i 63)	274 956,81
	b) naliczone wynagrodzenia osobowe za 2022 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 2023 r. wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia, o dzieło itp. np. za XI lub grudzień 2022 obciążające koszty 2022 r. (art. 16 ust. 1 pkt 57)	3 170,21
	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 2022 r., składki ZUS od wynagrodzeń XI/2022 wypłaconych w XII/2022 i za XII/22 wypłaconych w I/2023 - 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)	9 634 533,80
	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 2022 r. – zaksięgowana w 2022 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	0,00
	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)	11 453,86
	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 ubezpieczenia 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	Koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku	0,00
	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	Wydatki powodujące obowiązek zapłaty podatku, a nieujęte w wyniku finansowym	0,00
	a) zapłacony w 2022 r. PFRON ujęty w kosztach okresu poprzedniego (np. XII/2022) finansowany ze środków własnych	0,00
	b) zapłacone odsetki budżetowe w 2022 r. ujęte w kosztach poprzedniego okresu (od podatków, ZUS, PFRON, itp.)	0,00
B.C	Wydatki podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nieujęte w wyniku finansowym	2 000,00
	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	2 000,00
	3) wypłacone wynagrodzenia osobowe oraz opłacone składki ZUS zaliczone w koszty okresu ubiegłego i niebędące KUP	0,00
	3) ujemna korekta VAT za 2021 r. zaksięgowana w 2021 roku a zadeklarowana w I 2022	0,00
	4) wyrównanie – przelew odpisu na ZFŚS z roku ubiegłego	0,00
	5) różnice kursowe ujemne - zrealizowane	0,00
II.	Koszty uzyskania przychodów poz. 61 i 77 CIT 8 tj. (B-BA1-BA2+BC)	1 536 437,90
C.	WYNIK PODATKOWY (A-B)	10 013 188,72
	– dochód poz. 79 i 85 CIT-8 lub	10 013 188,72
	strata poz. 81 i 87 CIT-8	
D.	WYNIK BILANSOWY brutto	204 799,80
E.	Podstawa opodatkowania (BA2 + BB) = (poz. 114, 130 i 137 CIT-8)	0,00
	Rozliczenie dochodu podatkowego w CIT-8/O	10 013 188,72
1.	Dotacje otrzymane z budżetu lub JST, tj. podmiotowe i celowe finansujące koszty działalności oraz dotacje inwestycyjne - B 1 CIT 8/O poz. 40	8 471 263,98
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	1 274 724,06
4.	Strata podatkowa	
5.	Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 114 i 137 CIT-8)	0,00
6.	Dochody wolne przeznaczone na działalność statutową B1 poz. 14 CIT-8/O	267 200,68
7.	Należny podatek za 2022 rok poz. 142 CIT-8 dla dużych podatników wg stawki 19%	0
8.	Należny podatek za 2022 rok poz. 143 CIT-8 dla małych podatników wg stawki 9%	0
9.	Gdy jest podatek należny za 2022, 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%	

2023 -03- 23

Główna Księgowa
Katarzyna Rainko
 Katarzyna Rainko

Dyrektor
 Suwalskiego Ośrodka Kultury
Dr Ignacy Ołów
 dr Ignacy Ołów

Wykaz poszczególnych pozycji przychodów i kosztów**Przychody**

L.p.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1.	Sprzedaż biletów wstępu	204 044,56	482 894,19
2.	Opłaty za zajęcia	50 189,85	138 545,86
3.	Sprzedaż widowisk - zespoły własne	11 600,00	17 000,00
4.	Organizacja wydarzeń kulturalnych - zlecone	29 000,00	94 666,00
5.	Opłaty za warsztaty	11 040,37	27 227,00
6.	Wpływy z akredytacji	31 400,00	187 783,90
7.	Czynsze za wynajem pomieszczeń, sal widowiskowych,	83 884,46	195 692,76
8.	Prowizje za sprzedaż biletów	12 574,66	32 057,13
9.	Usługi reklamowe, sponsoring	170 881,29	414 129,22
10.	Refakturowanie kosztów mediów	6 547,23	11 163,88
11.	Opłaty za stoiska handlowe	1 662,61	10 902,43
12.	Sprzedaż usług pozostałych	1 882,79	6 864,16
13.	Sprzedaż gadżetów	44 231,74	64 512,19
14.	Sprzedaż towarów handlowych	1 737,64	2 367,97
15.	Dotacja podmiotowa	6 877 763,00	7 438 623,00
16.	Dotacje celowe z budżetu miasta	616 476,02	870 231,83
17.	Dotacje MKiDN	43 941,93	50 954,91
18.	Dotacje unijne	24 387,40	1 274 724,06
19.	Przychody finansowe	61,84	30 473,53
20.	Darowizny pieniężne	21 775,00	12 600,00
21.	Refundacje PFRON	10 800,00	18 600,00
22.	Darowizny rzeczowe	0,00	10 974,00
23.	Sprzedaż środków trwałych	0,00	2 439,02
24.	Pozostałe przychody operacyjne - rozliczenia międzyok	255 068,79	255 481,80
	RAZEM	8 510 951,18	11 650 908,84


Koszty

L.p.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1.	Amortyzacja	307 845,30	290 579,41
2.	Zużycie materiałów	268 584,25	383 099,20
3.	Zużycie energii	843 150,63	952 403,48
4.	Usługi obce	1 565 122,50	3 640 467,18
5.	Wynagrodzenia	4 359 043,18	4 852 136,65
6.	Odpis na ZFŚS	114 825,24	120 728,81
7.	Inne świadczenia na rzecz pracowników	35 693,96	21 886,86
8.	Składki ZUS i Fundusz Pracy	676 343,53	752 779,27
9.	Podatki i opłaty	248 958,98	319 016,77
10.	Pozostałe koszty	65 373,76	73 822,08
11.	Koszt własny sprzedanych towarów	1 265,04	1 569,19
12.	Koszty finansowe	1 461,17	6 852,67
13.	Pozostałe koszty operacyjne	345,62	24 642,17
14.	Wpłaty na PPK	0,00	18 838,84
	RAZEM	8 488 013,16	11 458 822,58

Suwałki, dnia 09.03.2023 r.

Główna Księgowa

Katarzyna Rainko
Katarzyna RainkoDyrektor
Suwałskiego Ośrodka Kultury
dr Ignacy Olów

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota i chrakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Załącznik nr 2.3.	
Suwalski Ośrodek Kultury			 0D85C518EA7B5BE7	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		
200737929				
Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany	
1	2	3	4	
	Razem:			

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany	
1	2	3	4	
	Razem:			

Główna Księgowa
Katarzyna Rainko
 Katarzyna Rainko


Dyrektor
 Suwalskiego Ośrodka Kultury
dr Ignacy Olów
 dr Ignacy Olów

 Główny księgowy

2023-03-23

 rok, miesiąc, dzień

 Kierownik jednostki

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				 125AE4C69EF19221	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 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:		
	Odsetki		Różnice kursowe		
1	2	3	4	5	
1		0,00	0,00	0,00	
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Główna Księgowa
Katarzyna Rainko
Katarzyna Rainko


Główny księgowy

2023-03-09

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Suwalskiego Ośrodka Kultury
dr Ignacy Ołów
dr Ignacy Ołów

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Suwalski Ośrodek Kultury		Odpisy aktualizujące wartość zapasów			Załącznik nr 2.1.	
Numer identyfikacyjny REGON 200737929		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.			 13063856B9423451	
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
1	Odpisy aktualizujące wartość zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główna Księgowa

Katarzyna Rainko
Katarzyna Rainko

2023-03-09

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Suwalskiego Ośrodka Kultury
dr Ignacy Olów
dr Ignacy Olów

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.	
Suwalski Ośrodek Kultury			 F1B7BABE08090DF2	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		
200737929				
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				
	Razem:	93 047,42	93 047,42	

Główna Księgowa
Katarzyna Rainko
Katarzyna Rainko


2023-03-09

Dyrektor
Suwalskiego Ośrodka Kultury
dr Ignacy Olów
dr Ignacy Olów

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Suwalski Ośrodek Kultury	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 200737929		 3F1A51BC4CC316C3

sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.

Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	ubezpieczenie majątkowe (polisy)	3 923,70	3 967,56
2	ubezpieczenia OC	4 964,44	5 613,13
3	prenumeraty	577,78	722,22
4	abonamenty telekomunikacyjne i inne rozliczenia	5 837,26	17 443,81
	Razem:	15 303,18	27 746,72

* 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
	Razem:		

* 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 wielkości wkładu własnego oraz zasady jego przekazania stronie prywatnej,
5. wyniki okresowej kontroli przeprowadzanej przez stronę publiczną

Główna Księgowa


Katarzyna Rainko

Główny księgowy


2023-03-09

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Suwalskiego Ośrodka Kultury

dr Ignacy Ołów

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Suwalski Ośrodek Kultury		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 200737929			 C4F8177D26CCD2E5	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 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	
	Razem:	0,00	0,00	

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

Główna Księgowa

Katarzyna Rainko
Katarzyna Rainko

2023-03-09

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Suwalskiego Ośrodka Kultury
dr Ignacy Ołów
dr Ignacy Ołów

Kierownik jednostki

Suwalski Ośrodek Kultury		Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*					Załącznik nr 1.1.1.				
Numer identyfikacyjny REGON 200737929		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.					1D9A15B2C036F435				
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.	przewłaszczenie 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 Rainko


Dyrektor
Suwalskiego Ośrodka Kultury
dr Ignacy Ołów

2023-03-09

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		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.	
Suwalski Ośrodek Kultury		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.			 A1FDF2988A9DC582	
Numer identyfikacyjny REGON 200737929						
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.	zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	

Główna Księgowa

 Katarzyna Rainko

Główny księgowy


2023-03-09

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
 Suwalskiego Ośrodka Kultury

 dr Ignacy Ołów

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Suwalski Ośrodek Kultury	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	Załącznik nr 1.9.
Numer identyfikacyjny REGON 200737929	sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	 013DD87B0838B472

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
	Razem:	0,00	0,00

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
1.	zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:	0,00	0,00
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
2.	zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:	0,00	0,00
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
	Razem:	0,00	0,00

Główna Księgowa
Katarzyna Rainko
Katarzyna Rainko

Główny księgowy

2023-03-09

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Suwalskiego Ośrodka Kultury
dr Ignacy Ołów
dr Ignacy Ołów

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Suwański Ośrodek Kultury

Dane o stanie rezerw

Załącznik nr 1.8.

Numer identyfikacyjny REGON

200737929

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2022 r.



8615CBBB9466BE43

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)	
I	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	-260 532,79	0,00	0,00
	Ogółem:	260 532,79	0,00	-260 532,79	0,00	0,00

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

Główna Księgowa
Katarzyna Rainko
Katarzyna Rainko


Dyrektor
Suwański Ośrodek Kultury
dr Ignacy Ołów

Główny księgowy

2023-03-09

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość należności			Załącznik nr 1.7.	
Suwalski Ośrodek Kultury					sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	
Numer identyfikacyjny REGON						
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 od Suwalskiej Izby Rolniczo-Turystycznej	7 402,90	0,00	-0,00	-0,00	7 402,90
2	Kwota odpisu należności przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności od Classic Art sp. z o. o. w Krakowie	7 183,67	0,00	-0,00	-0,00	7 183,67
Ogółem:		14 586,57	0,00	-0,00	-0,00	14 586,57

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

Główny księgowy

2023-03-09

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Suwalskiego Ośrodka Kultury
dr Ignacy Ołów
dr Ignacy Ołów

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów	Załącznik nr 1.5.
Suwalski Ośrodek Kultury			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	07F143F5E6592B04
200737929			

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych 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	64 299,48	0,00	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	295 134,50	0,00	0,00	295 134,50
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	132 876,87	10 947,00	3 279,18	140 544,69
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**

Główna Księgowa
Katarzyna Rainko
 Katarzyna Rainko


Główny księgowy

2023-03-09

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
 Suwalskiego Ośrodka Kultury
dr Ignacy Olów
 dr Ignacy Olów

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość gruntów użytkowanych wieczysto			Załącznik nr 1.4.	
Suwalski Ośrodek Kultury					 D81AF6B2B2EFDED3	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 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 nr11032/4	powierzchnia (m ²)	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 ²)	9,00	0,00	0,00	9,00
		Wartość (zł)	2 612,00	0,00	0,00	2 612,00
					Razem (m ²):	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

Główny księgowy

2023-03-09

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Suwalskiego Ośrodka Kultury
dr Ignacy Olów

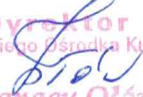
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych				Załącznik nr 1.3.	
Suwalski Ośrodek Kultury						Numer identyfikacyjny REGON 200737929	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.					
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
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główna Księgowa

 Katarzyna Rainko

2023-03-09

Dyrektor
 Suwalskiego Ośrodka Kultury

 dr Ignacy Olów

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

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 2022 r.



DB4E1972D6903745

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	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	67 784,12	0,00	24 338,62	0,00	24 338,62	0,00	0,00	0,00	0,00	92 122,74
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
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	67 784,12	0,00	24 338,62	0,00	24 338,62	0,00	0,00	0,00	0,00	92 122,74
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	213 071,32	0,00	32 670,25	0,00	32 670,25	0,00	8 080,00	4 536,90	12 616,90	233 124,67
1.4.	Środki transportu	365 153,69	0,00	12 790,77	0,00	12 790,77	0,00	0,00	0,00	0,00	377 944,46
1.5.	Inne środki trwałe	1 128 417,05	0,00	151 568,09	4 536,90	156 104,99	0,00	19 672,13	0,00	19 672,13	1 264 849,91
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	9 550 344,70	0,00	197 029,11	4 536,90	201 566,01	0,00	27 752,13	4 536,90	32 289,03	9 719 621,68

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku				Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku			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	z tytułu umorzenia (14+15+16)		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	
1.		67 784,12	0,00	11 707,36	0,00	11 707,36	0,00	0,00	0,00	0,00	79 491,48	0,00	12 631,26	
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	
1.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	67 784,12	0,00	11 707,36	0,00	11 707,36	0,00	0,00	0,00	0,00	79 491,48	0,00	12 631,26	
1.1.	Gruntły	54 037,53	0,00	6 420,30	0,00	6 420,30	0,00	0,00	0,00	0,00	60 457,83	202 774,47	196 354,17	
1.1.1.	Gruntły stanowiące własność JST	54 037,53	0,00	6 420,30	0,00	6 420,30	0,00	0,00	0,00	0,00	60 457,83	202 774,47	196 354,17	
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 066 367,71	0,00	195 659,12	0,00	195 659,12	0,00	0,00	0,00	0,00	1 262 026,83	6 520 522,93	6 324 863,81	
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	160 807,82	0,00	14 595,89	0,00	14 595,89	0,00	8 080,00	4 536,90	12 616,90	162 786,81	52 263,50	70 337,86	
1.4.	Środki transportu	351 952,28	0,00	13 061,93	0,00	13 061,93	0,00	0,00	0,00	0,00	365 014,21	13 201,41	12 930,25	
1.5.	Inne środki trwałe	705 530,37	0,00	60 842,17	4 536,90	65 379,07	0,00	19 672,13	0,00	19 672,13	751 237,31	422 886,68	513 612,60	
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	2 338 695,71	0,00	290 579,41	4 536,90	295 116,31	0,00	27 752,13	4 536,90	32 289,03	2 601 522,99	7 211 648,99	7 118 098,69	

Główna księgową
Katarzyna Rainko

2023-03-09

Dyrektor
Szwalskiego Ośrodka Kultury
dr Ignacy Olsów

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki