

**SUWALSKI OŚRODEK KULTURY**

ul. Papieża Jana Pawła II 5

16-400 SUWAŁKI

NIP 844 235 10 94, REGON 200 737 929

**BILANS**

sporządzony na dzień: ..... 31 grudnia 2023 r. ....

jednostka obliczeniowa: .....Zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	<b>Aktywa trwałe</b>	7 552 166,33	7 130 729,95	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	1 995 233,17	1 726 025,31
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	6 315,63	12 631,26	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	530 569,78	530 569,78
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	<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	6 315,63	12 631,26				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	7 545 850,70	7 118 098,69	III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	7 545 850,70	7 118 098,69		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	189 933,87	196 354,17	IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	1 195 455,53	990 655,73
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 823 114,22	6 324 863,81		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	59 538,76	70 337,86		- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	11 020,05	12 930,25		<b>- fundusz rezerwowy instytucji kultury</b>	1 195 455,53	990 655,73
e)	inne środki trwałe	462 243,80	513 612,60				
2	Środki trwałe w budowie			V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	269 207,86	204 799,80
1	Nieruchomości			VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 940 685,70	6 291 970,04
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
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	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– 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	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	488 050,94	275 908,91
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	<b>Aktywa obrotowe</b>	1 383 752,54	887 265,40		– do 12 miesięcy		
I	<b>Zapasy</b>	32 658,96	32 660,76		– 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	32 658,96	32 660,76		– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	498 976,86	160 210,57	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	427 914,50	213 904,89
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:	424 868,17	195 458,65
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	424 868,17	195 458,65

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	1 561,76	14 943,84
3	Należności od pozostałych jednostek	498 976,86	160 210,57	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	3 170,21
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	23 320,91	130 304,57	i)	inne	1 484,57	332,19
	– do 12 miesięcy	23 320,91	130 304,57	4	Fundusze specjalne	60 136,44	62 004,02
	– powyżej 12 miesięcy			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>6 452 634,76</b>	<b>6 016 061,13</b>
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	456 326,95	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	19 329,00	29 906,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 452 634,76	6 016 061,13
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	6 009 714,29	5 689 905,50
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>825 802,44</b>	<b>666 647,35</b>		– krótkoterminowe	<b>442 920,47</b>	<b>326 155,63</b>
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	825 802,44	666 647,35				
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	825 802,44	666 647,35				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	825 802,44	666 647,35				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>26 314,28</b>	<b>27 746,72</b>				
C	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
D	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>8 935 918,87</b>	<b>8 017 995,35</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>8 935 918,87</b>	<b>8 017 995,35</b>

2024 -03- 27

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Katarzyna Auron

Dyrektor  
Suwalskiego Ośrodka Kultury  
dr Ignacy Olów

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł. ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	10 350 090,81	9 136 873,23
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 022 857,23	1 683 438,72
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-1 432,44	12 443,54
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 808,02	2 367,97
V	Dotacja podmiotowa organizatora	8 326 858,00	7 438 623,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	11 858 567,94	11 427 327,74
I	Amortyzacja	298 564,17	290 579,41
II	Zużycie materiałów i energii	1 662 444,08	1 335 502,68
III	Usługi obce	3 288 482,44	3 640 467,18
IV	Podatki i opłaty, w tym:	334 113,39	319 016,77
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	5 193 634,38	4 852 136,65
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 014 953,60	914 233,78
	– emerytalne	425 821,88	386 702,76
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	65 249,58	73 822,08
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 126,30	1 569,19
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-1 508 477,13	-2 290 454,51
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	1 752 310,35	2 496 005,62
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	2 439,02
II	Dotacje	1 462 456,75	921 186,74
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	289 853,60	1 572 379,86
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	4 911,01	24 642,17
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	4 911,01	24 642,17
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	238 922,21	180 908,94
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	46 109,94	30 473,53
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:	46 109,94	30 433,44
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	0,00	40,09
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	15 824,29	6 582,67
I	Odsetki, w tym:	5 035,53	
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	10 788,76	6 582,67
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	269 207,86	204 799,80
<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>	269 207,86	204 799,80

2024 -03- 27

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Auron

Dyrektor  
Suwańskiego Ośrodka Kultury  
dr Ignacy Ołów

## **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

### **Suwalskiego Ośrodka Kultury**

**za rok 2023**

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 01.01.2023 r. do dnia 31.12.2023 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 użytkowania, 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 użytkowania, 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 użytkowania. 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 niezaużytych 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 wariantcie 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 szczególnością 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 18.03.2024 r.

Sporządził: Katarzyna Auron

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*K. Auron*  
Katarzyna Auron

Dyrektor  
Suwalskiego Ośrodka Kultury  
*Ignacy Olów*  
dr Ignacy Olów

*Informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego za rok 2023*

*Suwalskiego Ośrodka Kultury*

*w Suwałkach*

**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 31.12.2023 r. wynosi 10 439 622,20 zł.

W roku 2023 stan środków trwałych zwiększył się o kwotę 197 029,11 zł i dotyczy następujących pozycji:

- |  |                       |
|--|-----------------------|
| 1) Z zakupu  | 720 000,55 zł, w tym: |
| a) Ruchoma głowa oświetleniowa SPOT BEAM – 4 sztuki                                  | 15 672,39 zł          |
| b) Zestaw – ścieżka akrobatyczna AIR MAT PRO   | 6 895,06 zł           |
| c) Komputer stacjonarny  | 5 387,37 zł           |
| d) Inwestycja w obcym środku trwałym – wymiana opraw oświetleniowych w budynku PJP 5 | 692 045,73 zł.        |

2) Darowizny środków trwałych nie wystąpiły.

Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych wynosi 94 532,37 zł. W roku 2023 na potrzeby działalności jednostki zakupiono na kwotę 2 409,63 zł następujące pozycje:

- |   |              |
|---|--------------|
| 1) licencje na program Microsoft Office – 7 sztuk | 2 409,63 zł. |
|---|--------------|

Zakup licencji podlega 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 7 545 850,70 zł.

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych wynosi 6 315,63 zł.

W roku 2023 nie dokonywano odpisów aktualizujących środków trwałych – Załącznik nr 1.3.

**2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie (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 31.12.2023 r. posiada w użytkowaniu majątek stanowiący własność Miasta Suwałki o łącznej wartości 47 377 346,73 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. 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 12 m z flagą i tabliczką pamiątkową). Wartość budynku z wyposażeniem – 40 305 024,31 zł.
- 2) 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,
- 3) na podstawie umowy użyczenia zawartej dnia 15.04.2020 r. wraz z aneksem z dnia 28.04.2021 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 na dzień 31.12.2022 r. wynosi 7 028 593,67 zł,
- 4) 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 2023 przekazany został:

1) użytkowany 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.

**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 31.12.2023 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
- 2) Zmniejszenie z tyt. przeksięgowania ujemnego wyniku finansowego za rok 2012
- 3) Zmniejszenie z tyt. przeksięgowania ujemnego wyniku finansowego za rok 2013
- 4) Zwiększenie z tyt. przeksięgowanie dodatniego wyniku finansowego za rok 2014
- 5) Zmniejszenie z tyt. przeksięgowania ujemnego wyniku finansowego za rok 2015
- 6) Zmniejszenie z tyt. przeksięgowania ujemnego wyniku finansowego za rok 2016
- 7) Korekta w 2018 r. wartości przekazanych towarów handlowych – 2,50 zł
- 8) Zwiększenie w 2021 r. z tytułu darowizny dzieł sztuki niepodlegających amortyzacji

**Fundusz rezerwowy na dzień 31.12.2023 r. wynosi 1 195 455,53 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, za rok 2021 w kwocie 23 127,25 zł, oraz za rok 2022 w kwocie 204 799,80 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 269 207,86 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 2023, 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 2023 nie tworzone rezerw.

**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 2023 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 31.12.2023 r. posiada należności netto w wysokości 498 976,86 zł, w tym:

- 1) **Należności długoterminowe – 0 zł**
- 2) **Należności krótkoterminowe - 498 976,86 zł:**
  - a) należności z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 m-cy – 37 907,48 zł, bilansowo kwota należności wynosi 23 320,91 zł, tj. kwota ogółem należności pomniejszona o wartość odpisu aktualizującego rozrachunki, tj. 14 586,57 zł
  - b) należności publicznoprawne – dofinansowanie z EFRR realizacji zadania dotyczącego modernizacji oświetlenia w budynku PJP 5 – 445 308,84 zł, oraz należności z tyt. podatku VAT – 10 018, 11 zł,
  - c) należności z tyt. pożyczek mieszkaniowych udzielonych z ZFŚS – 19 209,00 zł
  - d) kaucje i inne – 120,00 zł.

#### **3) Poręczenia i gwarancje (Załącznik nr 1.14):**

Jednostka posiada na dzień bilansowy gwarancję ubezpieczeniową w wysokości 103 645,10 zł:

- 1) Gwarancja ubezpieczeniowa 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 – 93 047,42 zł,
- 2) Gwarancja ubezpieczeniowa wniesiona przez Konsorcjum Optima Centrum Sp. z o.o. lider i Optima Centrum Sp. z o.o. Sp. k. partner w Łodzi za wady z tyt. wykonania wymiany opraw oświetleniowych w budynku SOK przy ul. Papieża Jana Pawła II 5 – 10 597,68 zł.

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

Jednostka na dzień 31.12.2023 r. posiada zobowiązania w wysokości 488 050,94 zł, w tym:

- 1) **zobowiązania długoterminowe – 0 zł (Załącznik nr 1.9),**
- 2) **zobowiązania krótkoterminowe – 488 050,94 zł:**
  - a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy wynoszą 424 868,17 zł,
  - b) zobowiązania publicznoprawne wynoszą 1 561,76 zł, w tym:

- podatek dochodowy od osób prawnych	0,00 zł,
- podatek dochodowy od osób fizycznych	0,00 zł,
- składki ZUS	0,00 zł,
- PFRON	0,00 zł,
- zwrot niewykorzystanych dotacji ze środków MKiDN	1 561,76 zł,

- podatek VAT	0,00 zł,
c) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00 zł,
d) inne zobowiązania (składki ubezpiecz. i potrącenia od płac)	1 484,57 zł,
e) dostawy niefakturowane	189,99 zł.

**Stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych** na dzień 31.12.2023 r. wynosi 60 136,44 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 26 314,28 zł, która wynika z:

**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w wysokości 26 314,28 zł:**

- 1) ubezpieczenia OC (działalności SOK i komunikacyjne) w części dot. 2024 roku w wysokości 2 975,20 zł,
- 2) ubezpieczenia majątkowe w części dot. 2024 roku w wysokości 3 987,35 zł,
- 3) prenumeraty w części dot. 2024 roku – 800,00 zł,
- 4) koszty inne w części dot. 2024 r., w tym promocja na portalach internetowych w wysokości 18 551,73 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 (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 10 350 090,81 zł, w tym przychody ze sprzedaży usług statutowych 1 107 713,18 zł, ze sprzedaży pozostałych usług 915 144,05 zł, przychody ze sprzedaży towarów i wydawnictw 1 808,02 zł, dotacja podmiotowa organizatora 8 326 858,00 zł.

Są to przychody ze sprzedaży osiągnięte w kraju.

Zmiana stanu produktów w wysokości – 1 432,44 zł stanowi ujemną 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 2023 wyniosły 11 858 567,94 zł:

- 1) Koszty operacyjne według rodzaju wynoszą 11 857 441,64 zł, w tym:
  - a) amortyzacja środków trwałych 298 564,17 zł,
  - b) zużycie materiałów 470 448,56 zł, w tym:
    - wyposażenie (amortyzacja jednorazowa) 87 284,62 zł,
  - c) energia elektryczna, ciepła, woda 1 191 995,92 zł,
  - d) usługi obce 3 288 482,44 zł,
  - e) wynagrodzenia 5 193 634,38 zł, w tym:
    - osobowe 4 549 430,25 zł,
    - umowy zlecenie i o dzieło (w tym artystyczne) 644 204,13 zł,
  - f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 1 014 953,60 zł, w tym:
    - składki ZUS i Fundusz Pracy 830 252,72 zł,
    - odpis na ZFŚS 129 694,24 zł,
    - inne świadczenia na rzecz pracowników 32 029,38 zł,
    - wpłaty na PPK 22 977,26 zł,

g) podatki i opłaty	334 113,39 zł, w tym:
- podatek od nieruchomości	227 832,00 zł,
- ZAIKS	85 754,24 zł,
- opłata za gospodarkę odpadami	10 274,00 zł,
- wieczyste użytkowanie gruntów	754,83 zł,
- podatek od środków transportowych	1 260,00 zł,
- abonamenty RTV i inne	2 955,50 zł,
- pozostałe	322,00 zł,
h) pozostałe koszty	65 249,58 zł, w tym:
- ubezpieczenia	21 183,16 zł,
- podróże służbowe	11 629,46 zł,
- nagrody pieniężne	31 500,00 zł,
- pozostałe	936,96 zł.

2) Wartość sprzedanych materiałów wynosi 1 126,30 zł.

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

Jednostka w roku 2023 osiągnęła pozostałe przychody operacyjne w wysokości 1 752 310,35 zł, w tym:

1) Dotacje celowe organizatora na działalność bieżącą	1 443 678,71 zł,
2) Darowizny pieniężne	6 900,00 zł,
3) Refundacje z PFRON	30 766,81 zł,
4) Dotacje MKiDN	18 778,04 zł,
5) Proporcjonalny odpis dotacji na środki trwałe podlegające amortyzacji	216 480,32 zł,
6) Darowizny rzeczowe	4 649,40 zł,
7) Nagrody pieniężne dla zespołów SOK	17 100,00 zł,
8) Kary i odszkodowania	2 880,00 zł,
9) Korekta roczna podatku VAT	10 141,37 zł,
10) Odchylenia z tyt. zaokrągleń	0,74 zł.

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

W roku 2023 pozostałe koszty operacyjne wynoszą 4 911,01 zł, w tym:

1) VAT od świadczeń pracowniczych i zwrotu biletów	255,83 zł,
2) Koszt własny darowizn rzeczowych	4 649,40 zł,
3) Inne, w tym odchylenia	5,78 zł.

#### **9. Przychody finansowe**

W okresie sprawozdawczym osiągnięto przychody finansowe w kwocie 46 109,94 zł, są to odsetki dopisane do rachunków bankowych.

#### **10. Koszty finansowe**

W okresie sprawozdawczym koszty finansowe wynoszą 15 824,29 zł. Stanowią je ujemne różnice kursowe w kwocie 10 788,76 zł oraz odsetki opłacone od przekazanych niewykorzystanych środków MF EOG w kwocie 5 035,53 zł.

**Wykaz poszczególnych pozycji przychodów i kosztów prezentuje Załącznik 2.4.**

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów na dzień bilansowy wynoszą 6 452 634,76 zł, w tym:

- dofinansowanie ze środków unijnych (RPO WP) związane z modernizacją obiektu przy ul. Noniewiczza 71 oraz obiektu przy ul. Papieża Jana Pawła II 5 – 3 096 302,64 zł,
- dotacje z budżetu Miasta Suwałk i MKiDN na dofinansowanie zakupu środków trwałych -  
3 168 355,95 zł,
- przychody dot. roku 2024 (usł. promocyjne, kulturalne, wynajem sali) - 187 976,71 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 2023 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 2023 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 0,12 zł.**

**6. Kurs przyjęty do wyceny środków pieniężnych w kasie walutowej (EUR) z dnia 29.12.2023 r. Tabela 251/A/NBP/2023 – 4,3480 zł.**

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

Suwałki, dnia 19.03.2023 r.

Sporządził: Katarzyna Auron

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Katarzyna Auron

**Dyrektor**  
Suwalskiego Biśrodku Kultury  
dr Ignacy Ołów

## Suwalski Ośrodek Kultury

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

Załącznik nr 1.1.

Numer identyfikacyjny REGON

200737929

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.

2D59156BCE30A415

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			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	92 122,74	0,00	2 409,63	0,00	2 409,63	0,00	0,00	0,00	0,00	94 532,37	
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>92 122,74</b>	<b>0,00</b>	<b>2 409,63</b>	<b>0,00</b>	<b>2 409,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>94 532,37</b>	
1.1.	Gruntowy	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.	Gruntowy stanowiący 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	692 045,73	0,00	692 045,73	0,00	0,00	0,00	0,00	8 278 936,37	
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	233 124,67	0,00	5 387,37	0,00	5 387,37	0,00	0,00	0,00	0,00	238 512,04	
1.4.	Środki transportu	377 944,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	377 944,46	
1.5.	Inne środki trwałe	1 264 849,91	0,00	22 567,45	0,00	22 567,45	0,00	0,00	0,00	0,00	1 287 417,36	
<b>II.</b>	<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)</b>	<b>9 719 621,68</b>	<b>0,00</b>	<b>720 000,55</b>	<b>0,00</b>	<b>720 000,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 439 622,23</b>	

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia 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		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	79 491,48	0,00	8 725,26	0,00	8 725,26	0,00	0,00	0,00	0,00	88 216,74	12 631,26	6 315,63
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>79 491,48</b>	<b>0,00</b>	<b>8 725,26</b>	<b>0,00</b>	<b>8 725,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>88 216,74</b>	<b>12 631,26</b>	<b>6 315,63</b>
1.1.	Grunty	60 457,83	0,00	6 420,30	0,00	6 420,30	0,00	0,00	0,00	0,00	66 878,13	196 354,17	189 933,87
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST	60 457,83	0,00	6 420,30	0,00	6 420,30	0,00	0,00	0,00	0,00	66 878,13	196 354,17	189 933,87
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 262 026,83	0,00	193 795,32	0,00	193 795,32	0,00	0,00	0,00	0,00	1 455 822,15	6 324 863,81	6 823 114,22
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	162 786,81	0,00	16 186,47	0,00	16 186,47	0,00	0,00	0,00	0,00	178 973,28	70 337,86	59 538,76
1.4.	Środki transportu	365 014,21	0,00	1 910,20	0,00	1 910,20	0,00	0,00	0,00	0,00	366 924,41	12 930,25	11 020,05
1.5.	Inne środki trwałe	751 237,31	0,00	73 936,25	0,00	73 936,25	0,00	0,00	0,00	0,00	825 173,56	513 612,60	462 243,80
<b>II.</b>	<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)</b>	<b>2 601 522,99</b>	<b>0,00</b>	<b>292 248,54</b>	<b>0,00</b>	<b>292 248,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 893 771,53</b>	<b>7 118 098,69</b>	<b>7 545 850,70</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
**AURON**  
Katarzyna Auron

**Dyrektor**  
Suwalskiego Ośrodka Kultury  
**Magdalena**  
Magdalena

2024-03-14

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

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 2023 r.	
200737929		7BB1AF93A05C04B4	



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>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Katarzyna Auron*  
Katarzyna Auron


Główny księgowy

2024-03-15

rok, miesiąc, dzień

**Dyrektor**  
Suwalskiego Ośrodka Kultury  
*dr Ignacy Olów*  
dr Ignacy Olów

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Suwalski Ośrodek Kultury</b>		Wartość gruntów użytkowanych wieczysto			Załącznik nr 1.4.	
Numer identyfikacyjny REGON <b>200737929</b>		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.			 <b>1D9BE43D2E852EF1</b>	
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	
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>
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.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Katarzyna Auron*  
Katarzyna Auron


Główny księgowy

2024-03-15

rok, miesiąc, dzień

**Dyrektor**  
Suwalskiego Ośrodka Kultury  
*dr Ignacy Olów*  
dr Ignacy Olów

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 2023 r.	
200737929			371F43D11359B843

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	34 878 623,98	0,00	0,00	34 878 623,98
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	214 303,00	0,00	0,00	214 303,00
6	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	"6" Urządzenia techniczne	10 695 416,53	0,00	0,00	10 695 416,53
8	"7" Środki transportu	295 134,50	0,00	295 134,50	0,00
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	506 654,52	0,00	0,00	506 654,52
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**

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Katarzyna Auron


Główny księgowy

2024-03-15

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor  
Suwalskiego Ośrodka Kultury  
dr Ignacy Olów

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Suwalski Ośrodek Kultury</b>		Odpisy aktualizujące wartość należności			Załącznik nr 1.7.	
Numer identyfikacyjny REGON <b>200737929</b>		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.			 <b>A1122A1CFE9AFE13</b>	
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 w Suwałkach	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
<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.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*Katarzyna Auron*  
**Katarzyna Auron**

Główny księgowy

2024-03-15

rok, miesiąc, dzień

**Dyrektor**  
Suwalskiego Ośrodka Kultury  
*dr Ignacy Olów*  
**dr Ignacy Olów**

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Suwalski Ośrodek Kultury

Dane o stanie rezerw

Załącznik nr 1.8.

Numer identyfikacyjny REGON

200737929

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.



161A15492718A013

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		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*Aurora*  
**Katarzyna Auron**


Główny księgowy

2024-03-15

rok, miesiąc, dzień

**RYBĄK I OJ**  
Suwalski Księgowy Ośrodek Kultury  
*dr Ignacy Olszewski*

Kierownik jednostki

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>		 AC5AB108057170D6
sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 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
1.	<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
2.	<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>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Katarzyna Auron


Główny księgowy

2024-03-15

rok, miesiąc, dzień

**Dyrektor**  
Suwalskiego Ośrodka Kultury  
dr Ignacy Ołów

Kierownik jednostki

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 2023 r.			 138E3F4E7D4FCC51	
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>	

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Katarzyna Auron*  
Katarzyna Auron

Główny księgowy

2024-03-15

rok, miesiąc, dzień

**Dyrektor**  
Suwalskiego Ośrodka Kultury  
*dr Ignacy Olów*

Kierownik jednostki

Suwalski Ośrodek Kultury

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

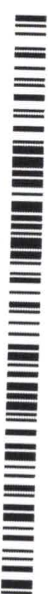
Załącznik nr 1.11.

Numer identyfikacyjny REGON

200737929

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.

DAA2191BEC87A5E5



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

GIÓWNY KSIĘGOWY

*Auron Auron*  
Kierownik


Główny księgowy

2024-03-15

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor  
Suwalskiego Ośrodka Kultury  
*dr Ignacy Olszewski*

Kierownik jednostki

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>			 FC28D81869762147	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 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

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Katarzyna Auron*  
Katarzyna Auron


Główny księgowy

2024-03-15

rok, miesiąc, dzień

**Dyrektor**  
Suwalskiego Ośrodka Kultury  
*dr Ignacy Olów*  
dr Ignacy Olów

Kierownik jednostki

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 różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie	Załącznik nr 1.13.
Numer identyfikacyjny REGON <b>200737929</b>		 7DB482C1D3697FA8

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 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 ubezpieczeniowe)	3 967,56	3 987,35
2	ubezpieczenia OC (polisy ubezpieczeniowe)	5 613,13	2 975,20
3	prenumeraty	722,22	800,00
4	usługi hostingowe, internetowe i inne	17 443,81	18 551,73
	<b>Razem:</b>	<b>27 746,72</b>	<b>26 314,28</b>

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

### Rozliczenia międzyokresowe\* (bierne)

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

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Katarzyna Auron*  
**Katarzyna Auron**

Główny księgowy

2024-03-15

rok, miesiąc, dzień

**Dyrektor**  
Suwalskiego Ośrodka Kultury  
*dr Ignacy Olów*  
**dr Ignacy Olów**

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Suwalski Ośrodek Kultury</b>		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.	
Numer identyfikacyjny REGON <b>200737929</b>			 DA3D113532450AA5	
sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 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	
<b>Gwarancje i poręczenia</b>				
	<b>zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:</b>	<b>93 047,42</b>	<b>103 645,10</b>	
1.	gwarancje bankowe	0,00	0,00	
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	93 047,42	103 645,10	
3.	poręczenia otrzymane od osób trzecich	0,00	0,00	
<b>Inne gwarancje i poręczenia</b>				
	<b>Razem:</b>	<b>93 047,42</b>	<b>103 645,10</b>	

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Katarzyna Auron*  
Katarzyna Auron


Główny księgowy

2024-03-15

rok, miesiąc, dzień

**Dyrektor**  
Suwalskiego Ośrodka Kultury  
*dr Ignacy Olów*  
dr Ignacy Olów

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota <b>wypłaconych</b> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Suwalski Ośrodek Kultury			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	
200737929			5C0929C1EF0EC758
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	5 119 720,65	
2.	Nagrody jubileuszowe	173 727,90	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	56 076,80	
4.	Świadczenia urlopowe	0,00	
5.	Inne świadczenia pracownicze	186 842,74	
	<b>Ogółem</b>	<b>5 536 368,09</b>	

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*K. Auron*  
Katarzyna Auron


Główny księgowy

2024-03-15

rok, miesiąc, dzień

**Dyrektor**  
Suwalskiego Ośrodka Kultury  
*dr Ignacy Ołów*  
dr Ignacy Ołów

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość zapasów			Załącznik nr 2.1.	
Suwalski Ośrodek Kultury						
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.			 3F0A6514D890C907	
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
1	Odpisy aktualizujące wartość zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*Katarzyna Auron*  
Katarzyna Auron


Główny księgowy

2024-03-15

rok, miesiąc, dzień

**Dyrektor**  
Suwalskiego Ośrodka Kultury  
*dr Ignacy Olów*  
dr Ignacy Olów

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				 6D88DC12679EBAE7	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 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	
1	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	
2	Środki trwałe w budowie współfinansowane ze środków UE	0,00	0,00	0,00	
	<b>Ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Łauron*  
Katarzyna Auron


Główny księgowy

2024-03-15

rok, miesiąc, dzień

**Dyrektor**  
Suwalskiego Ośrodka Kultury  
*dr Ignacy Ojów*

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Załącznik nr 2.3.
Suwalski Ośrodek Kultury			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	
200737929			61FF99C42DE1C002

Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
	<b>Razem:</b>		

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
	<b>Razem:</b>		

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Katarzyna Auron*  
Katarzyna Auron

Główny księgowy

2024-03-15

rok, miesiąc, dzień

**Dyrektor**  
Suwalskiego Ośrodka Kultury  
*Ignacy Olów*  
dr Ignacy Olów

Kierownik jednostki

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
				2023
Pracownicy ogółem, w tym:	65,59	39,52	26,07	67,17
administracja	23,7	16,7	7	22,42
instruktorzy	19,68	13,19	6,49	22,08
technicy	8,58	0	8,58	8,75
obsługa	13,63	9,63	4	13,92

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Katarzyna Auron*  
 Katarzyna Auron

Dyrektor  
 Suwalskiego Centrum Kultury  
*dr Ignacy Olów*  
 dr Ignacy Olów

## WZÓR ROZLICZENIA PODATKOWEGO W kulturze za 2023 rok

A.		podatkowe	bilansowe
<b>1.</b>	<b>Przychody bilansowe niżej wymienione</b>	<b>12 149 943,54</b>	<b>12 149 943,54</b>
	1) Przychody ze sprzedaży działalności kulturalnej	1 107 713,18	
	2) Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	915 144,05	
	3) Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 808,02	
	4) Dotacje od organizatora oraz inne dotacje krajowe na działalność bieżącą	9 789 314,75	
	5) Dotacje z UE otrzymane na działalność bieżącą	0,00	
	6) Pozostałe przychody operacyjne w tym:	289 853,60	
	6a) przychody z amortyzacji	216 480,32	
	6b) umorzone lub zwrócone składki ZUS z tarcz covidowych	0,00	
	7) Przychody finansowe	46 109,94	
<b>2.</b>	<b>Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 pdop i art. 31zx ustawy covidowej</b>	<b>226 621,69</b>	
	1) Umorzone lub zwrócone składki ZUS art. 31zx ust covidowej w ramach tarczy	0,00	
	2) Przychody z amortyzacji od środków sfinansowanych dotacjami w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	216 480,32	
	3) Rozwiązanie odpisów oraz rezerw tworzonych zgodnie z uor, wyłączonych uprzednio z kosztów uzyskania przychodów (ust. 4 pkt 6a)	0,00	
	4) Dodatnia korekta podatku VAT za 2023 rok ujęta w deklaracji VAT za I/2024 ale zaksięgowana na pozostałe przychody operacyjne w księgach 2023 roku	10 141,37	
	5) Naliczone kary umowne, odszkodowania ale nie zapłacone	0,00	
	6) Naliczone odsetki od należności (ust.4 pkt. 2)	0,00	
	7) Dodatnie różnice kursowe nie zrealizowane	0,00	
<b>3.</b>	<b>Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku</b>	<b>579 762,25</b>	
	1) Otrzymane odsetki od należności zaksięgowane jako przychód bilansowy w latach ubiegłych	69,26	
	2) Dodatnia korekta VAT za 2022 r. ujęta w deklaracji VAT za I/23, zaksięgowana w 2022 roku na pozostałe przychody operacyjne	5 293,00	
	3) Różnice kursowe dodatnie zrealizowane zaksięgowane memoriałowo jako przychód w okresie ubiegłym	0,00	
	4) Otrzymane w 2023 roku kasowo odszkodowania zaksięgowane na przychody w latach ubiegłych	0,00	
	5) Darowizny środków trwałych i wartości niematerialne i prawne otrzymane od osób fizycznych lub prawnych (Art. 12 ust. 2) księgowane w 2023 na rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych	0,00	
	6) Otrzymane dotacje celowe na inwestycje spoza budżetu np. wojew. Funduszu Ochrony Środowiska, PFRON, Urzędu Pracy itp. księgowane w 2023 r. na rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	
	8) Otrzymane dotacje celowe na inwestycje z budżetu państwa albo JST na budowę, zakup środków trwałych (art. 17 pkt 47) księgowane w 2023 na rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych	129 091,15	
	9) Otrzymane w 2023 r dotacje z UE na działalność inwestycyjną Art. 17 pkt 53	445 308,84	
<b>4.</b>	<b>Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1-2+3) = poz. 53 i 61 CIT-8 wer 33</b>	<b>12 503 084,10</b>	<b>12 149 943,54</b>

B. KOSZTY PODATKOWE			
I.	<b>Koszty bilansowe (koszty rodzajowe skorygowane o zmianę stanu produktów i obroty wewnętrzne, koszt zakupu sprzedanych materiałów i towarów, koszty operacyjne, koszty finansowe)</b>	<b>11 880 735,68</b>	<b>11 880 735,68</b>
1.	<i>Nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku ale związane z działalnością statutową lub nie stanowiące jeszcze wydatku</i>	<b>10 073 590,86</b>	
	1) amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63)	271 441,88	
	2) 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)	9 789 314,75	
	3) niewypłacone w 2023 roku wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia, o dzieło itp. np. za XI lub grudzień 2023 obciążające koszty 2023 roku (art. 16 ust. 1 pkt 57)	0,00	
	4) Naliczone w koszty 2023 roku składki ZUS od wpłaty na PPK od wynagrodzeń bezosobowych wypłaconych w 2024 roku	0,00	
	5) naliczone wynagrodzenia osobowe za 2023 rok ale nie wypłacone w terminach wynikających z regulaminu pracy, kodeksu pracy lub UZP art. 15 ust 4g i art. 16 pkt 57	0,00	
	6) nieopłacone lub opłacone po terminie do ZUS składki, w części finansowanej przez płatnika składek (art. 15 ust. 4h i art. 16 ust. 1 pkt. 57 a obciążające koszty 2023 roku,	0,00	
	7) koszty ZUS pracowników i pracodawców zrefundowane lub umorzone przez ZUS w ramach tarcz covidowych	0,00	
	8) wierzytelności odpisane jako przedawnione (art. 16 ust. 1 pkt. 20)	0,00	
	9) odpisy aktualizacyjne na należności, których ściagalność nie została uprawdopodobniona lub udowodniona (art. 16 ust. 1 pkt. 25, 26,	0,00	
	10) naliczone lecz nie zapłacone lub umorzone odsetki od zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	0,00	
	11) nie przelana na rachunek bankowy wartość naliczonego odpisu na ZFŚS (art. 16 ust. 1 pkt. 9b)	0,00	
	12) wpłaty na PFRON zaliczone w koszty lecz nie zapłacone w roku podatkowym art.16 ust. 1 pkt 36	0,00	
	13) odsetki budżetowe naliczone memoriałowo, lecz nie zapłacone	0,00	
	14) ujemne różnice kursowe niezrealizowane	0,00	
	15) tworzone rezerwy w ciężar kosztów na podstawie ustawy o rachunkowości na świadczenia pracownicze (np. na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe, na niewykorzystane urlopy itp.)	0,00	
	16) tworzone rezerwy na toczące się sprawy sporne w sądzie zgodnie z ustawą o rachunkowości obciążające koszty	0,00	
	17) wszelkie inne rezerwy tworzone na podstawie ustawy o rachunkowości w ciężar kosztów (np. na odsetki zwłoki od dostawców naliczane memoriałowo)	0,00	
	18) wszelkiego typu odpisy aktualizacyjne majątku obrotowego dokonywane w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych (np. aktualizujące wartość zapasów),	0,00	
	19) ujemna korekta VAT dotycząca 2023 r.- zaksięgowana w 2023 roku w pozostałe koszty operacyjne	0,00	

	20) koszty reprezentacji związane bezpośrednio z działalnością kulturalną (pkt 28). z wyjątkiem wydatków na alkohol	936,96	
	21) podatek VAT naliczony z wyjątkiem przypadków, gdy podatek VAT dotyczy zakupu do działalności zwolnionej albo wg przepisów nie przysługujące obniżenie albo zwrot tego podatku (art. 16 ust. 1 pkt 46)	0,00	
	22) zapłacone transakcje handlowe pow. 15 tys. zł gotówką lub na rachunek spoza białej listy nie zgłoszone w terminie 7 dni (14 dni) do US	0,00	
	23) opłacone faktury oznaczone MPP bez zachowania trybu podzielonej płatności	0,00	
	24) 25% kosztów eksploatacji samochodów osobowych bez VAT-26 (art. 16 ust. 1 pkt 51)	11 897,27	
	25) nadwyżki amortyzacji od wartości samochodu osobowego pow. 150 tys. zł (art. 16 ust. 1 pkt 4)	0,00	
	26) składki na ubezpieczenie samochodu osobowego pow. 150 tys. zł (art. 16 ust. 1 pkt 49)	0,00	
	27) opłaty leasingowe samoch. osobow. przekr. 150 tys. zł (art. 6 ust. 1 pkt 49a)	0,00	
	28) niedokonane wpłaty pracodawcy na PPK (art. 16 ust. 1 pkt 57aa)	0,00	
<b>2.</b>	<b>Koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku</b>	<b>0,00</b>	
	1) koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 17) - komornik	0,00	
	2) grzywny, kary pieniężne orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym oraz odsetki od tych kar (art. 16 ust. 1 pkt. 17)	0,00	
	3) odsetki zwłoki od nieterminowych wpłat do budżetu, ZUS, PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	0,00	
	4) 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	
	5) wpłaty na PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 36) od I 2023 do XI 2023 sfinansowane ze środków własnych	0,00	
	6) podatek należny z wyjątkiem należnego od importu, albo od przekazania na potrzeby reprezentacji czy reklamy	0,00	
	7) 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	
	8) zapłacony zaległy ZUS po kontroli za zleceniobiorcę/pracownika interpretacje KIS	0,00	
	9) odszkodowania zapłacone byłemu pracownikowi za niezgodne z prawem rozwiązanie umowy o pracę: vide interpretacja KIS	0,00	
	10) wydatki na alkohol albo usługi gastronomiczne z alkoholem vide: interpretacje KIS	0,00	
	11) straty w wyniku utraty zapłaconych przedpłat i zaliczek na poczet zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 56) z wyjątkiem związ COVID 19	0,00	
<b>3.</b>	<b>Koszty podatkowe powodujące obowiązek zapłaty podatku, a nie ujęte w wyniku finansowym</b>	<b>0,00</b>	
	1) zapłacony w 2023 r. PFRON ujęty w kosztach okresu poprzedniego (np. XII/22) finansowany ze środków własnych	0,00	
	2) zapłacone odsetki budżetowe w 2023 r. ujęte w kosztach poprzedniego okresu (od podatków, ZUS, PFRON, itp.)	0,00	
<b>4.</b>	<b>Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku finansowym</b>	<b>3 170,21</b>	
	1) zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów finansowych lat ubiegłych	0,00	
	2) wypłacone wynagrodzenia osobowe, umowy zlecenia i umowy o dzieło oraz opłacone składki ZUS zaliczone w koszty okresu ubiegłego i wyłączone z KUP 2022 roku	3 170,21	
	3) ujemna korekta VAT za 2022r. zaksięgowana w koszty 2022 roku a zadeklarow w I 2023		
	4) wyrównanie – przelew odpisu na ZFŚS z roku ubiegłego		
	5) różnice kursowe ujemne - zrealizowane		
	<b>Koszty uzyskania przychodów poz. 63 i 77 CIT 8 tj. (B1-B1-B2+B4)</b>	<b>1 810 315,03</b>	
	<b>Koszty bilansowe</b>		<b>11 880 735,68</b>

<b>C.</b>	<b>WYNIK PODATKOWY (A-B)</b>	<b>10 692 769,07</b>	
	– dochód poz. 79 i 85 CIT-8 lub	10 692 769,07	
	– strata poz. 81 i 87 CIT-8		
<b>D.</b>	<b>WYNIK BILANSOWY brutto</b>		<b>269 207,86</b>
<b>E.</b>	<b>Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 114, 131 i 138 CIT-8)</b>	<b>0,00</b>	
<b>F.</b>	<b>Podstawa opodatkowania stawką 19% z poz. 139</b>		
<b>G.</b>	<b>Podstawa opodatkowania stawką 9% z poz. 140</b>		
<b>H.</b>	<b>Podatek należny wg stawki 19 % dla dużych podatników poz. 143 CIT-8</b>	<b>0,00</b>	
<b>I.</b>	<b>Podatek należny wg stawki 9 % dla małych podatników poz. 144 CIT-8</b>	<b>0,00</b>	

**Rozliczenie dochodu podatkowego w CIT-8/O wer. 19**

10 692 769,07

1. Dotacje otrzymane z budżetu lub JST tj. podmiotowe i celowe finansujące koszty działalności oraz dotacje inwestycyjne - B 1 CIT 8/O poz. 40 9 918 405,90
  2. Dotacje, subwencje otrzymane na działalność inwestycyjną spoza budżetu lub JST - B1 poz. 24 CIT 8/O 0,00
  3. Dotacje z UE otrzymane na działalność bieżącą albo inwestycyjną - B1 poz. 46 lub 48 CIT 8/O 445 308,84
  4. Dochód/strata do rozliczenia po zwolnieniu dotacji z poz. 1-3 w CIT -8/O 329 054,33
  5. Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 114, 131 i 138 CIT-8 wer 33) 0,00
  6. Dochody wolne przeznaczone na działalność statutową B1 CIT 8/O poz. 14 329 054,33
  7. Należny podatek za 2023 rok poz. 143 CIT-8 dla dużych podatników wg stawki 19% 0,00
  8. Należny podatek za 2023 rok poz. 144 CIT-8 dla małych podatników wg stawki 9% 0,00
- Gdy jest dochód podatkowy w poz. 4 (ark 104) to występuje podatek należny za 2023 wypełniamy cz. G dot zaliczek wpisujemy należne zaliczki miesięczne w pierwszym wierszu np. za I/23 (poz. 151 itp.) oraz zaliczkę zapłaconą za I/23 w wierszu 4 (np. Poz 169)

Gdy wynik podatkowy jest stratą w poz. 4 (arkusz poz. 104) to od wydatków

niestatutowych z poz. B2 i B3 - liczymy odrębne zobowiąz. podatkowe w części J CIT-8 w

10. pierwszym wierszu wykazujemy wydatki niestatutowe (np. za I/23 poz. 261) od których należny podatek wykazujemy w wierszu drugim (np. poz. 267) we właściwych m-cach

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*K. Auron*  
**Katarzyna Auron**

**Dyrektor**  
**Suwalskiego Ośrodka Kultury**  
*dr Ignacy Olów*

## Wykaz poszczególnych pozycji przychodów i kosztów

<b>Przychody</b>			
	<b>Przychody z tytułu</b>	<b>ROK 2022</b>	<b>ROK 2023</b>
	<b><i>Przychody z działalności statutowej</i></b>	<b>948 116,95</b>	<b>1 107 713,18</b>
1.	Sprzedaż biletów wstępu	482 894,19	645 255,47
2.	Opłaty za zajęcia	138 545,86	163 805,00
3.	Sprzedaż widowisk - zespoły własne	17 000,00	24 509,80
4.	Pozostałe wpływy z działalności kulturalnej	94 666,00	14 847,91
5.	Opłaty za warsztaty	27 227,00	72 726,00
6.	Wpływy z akredytacji	187 783,90	186 569,00
	<b><i>Sprzedaż pozostałych usług</i></b>	<b>735 321,77</b>	<b>915 144,05</b>
7.	Czynsze za wynajem pomieszczeń, sal widowiskowych, środków transportu	195 692,76	255 063,55
8.	Prowizje za sprzedaż biletów	32 057,13	35 348,88
9.	Usługi reklamowe, sponsoring	414 129,22	502 369,91
10.	Refakturowanie kosztów mediów	11 163,88	17 977,64
11.	Opłaty za stoiska handlowe	10 902,43	25 113,79
12.	Sprzedaż usług pozostałych	6 864,16	8 194,77
13.	Sprzedaż gadżetów	64 512,19	71 075,51
	<b><i>Sprzedaż towarów i materiałów</i></b>	<b>2 367,97</b>	<b>1 808,02</b>
14.	Sprzedaż towarów handlowych	2 367,97	1 808,02
	<b><i>Dotacje</i></b>	<b>9 634 533,80</b>	<b>9 789 314,75</b>
15.	Dotacja podmiotowa	7 438 623,00	8 326 858,00
16.	Dotacje celowe z budżetu miasta	870 231,83	1 443 678,71
17.	Dotacje MKiDN	50 954,91	18 778,04
18.	Dotacje unijne	1 274 724,06	0,00
	<b><i>Pozostałe przychody operacyjne i finansowe</i></b>	<b>330 568,35</b>	<b>335 963,54</b>
19.	Przychody finansowe	30 473,53	46 109,94
20.	Darowizny pieniężne	12 600,00	6 900,00
21.	Refundacje PFRON	18 600,00	30 766,81
22.	Darowizny rzeczowe	10 974,00	4 649,40
23.	Sprzedaż środków trwałych	2 439,02	0,00
24.	Pozostałe przychody operacyjne - rozliczenia międzyokresowe, odchylenia,	255 481,80	244 657,39
25.	Kary i odszkodowania	0,00	2 880,00
	<b>Razem</b>	<b>11 650 908,84</b>	<b>12 149 943,54</b>

### Koszty

	Koszty z tytułu	ROK 2022	ROK 2023
	<b>Koszty wg rodzaju</b>	<b>11 425 758,55</b>	<b>11 857 441,64</b>
1.	Amortyzacja	290 579,41	298 564,17
2.	Zużycie materiałów	383 099,20	470 448,56
3.	Zużycie energii	952 403,48	1 191 995,52
4.	Usługi obce	3 640 467,18	3 288 482,44
5.	Wynagrodzenia	4 852 136,65	5 193 634,38
6.	Odpis na ZFŚS	120 728,81	129 694,24
7.	Inne świadczenia na rzecz pracowników	21 886,86	32 029,38
8.	Składki ZUS i Fundusz Pracy	752 779,27	830 252,72
9.	Wpłaty na PPK	18 838,84	22 977,26
10.	Podatki i opłaty	319 016,77	334 113,39
11.	Pozostałe koszty	73 822,08	65 249,58
	<b>Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>1 569,19</b>	<b>1 126,30</b>
12.	Koszt własny sprzedanych towarów	1 569,19	1 126,30
	<b>Pozostałe koszty operacyjne, koszty finansowe</b>	<b>31 494,84</b>	<b>20 735,30</b>
13.	Koszty finansowe	6 852,67	15 824,29
14.	Pozostałe koszty operacyjne	24 642,17	4 911,01
	<b>Razem</b>	<b>11 458 822,58</b>	<b>11 879 303,24</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*K.Auron*  
 Katarzyna Auron

Dyrektor  
 Suwalskiego Ośrodka Kultury  
  
 dr Ignacy Olów