

## BILANS

sporządzony na dzień: ..... 31 grudnia 2024 r. ....

jednostka obliczeniowa: ..... zł...

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023			rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
<b>A</b>	<b>Aktywa trwale</b>	7 315 189,95	7 552 166,33	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	2 002 232,34	1 995 233,17
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	6 315,63	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	530 569,78	530 569,78
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy	0,00	0,00		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	6 315,63				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwale</b>	7 315 189,95	7 545 850,70				
1	Środki trwałe	7 315 189,95	7 545 850,70				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	183 513,57	189 933,87				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 565 774,32	6 823 114,22	<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	67 416,46	59 538,76		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu	9 109,85	11 020,05	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	1 464 663,39	1 195 455,53
e)	inne środki trwałe	489 375,75	462 243,80		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					- na udziały (akcje) własne		
	- w tym:				- fundusz rezerwowy instytucji kultury	1 464 663,39	1 195 455,53
g)							
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00				

1	Nieruchomości	0,00	0,00				
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	6 999,17	269 207,86
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		zysk	6 999,17	269 207,86
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe			VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
	– udzielone pożyczki			B	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	6 801 577,50	6 940 685,70
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	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		
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	1 488 619,89	1 383 752,54	d)	zobowiązania wekslowe		
I	<b>Zapasy</b>	32 321,92	32 658,96	e)	inne		
1	Materiały	0,00	0,00	III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	393 530,56	488 050,94
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary	32 321,92	32 658,96	b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	62 482,37	498 976,86		– powyżej 12 miesięcy		

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	317 670,97	427 914,50
	– do 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
b)	inne			c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	253 041,90	424 868,17
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	253 041,90	424 868,17
	– do 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
b)	inne			f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	62 482,37	498 976,86	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	56 770,16	1 561,76
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 089,37	23 320,91	h)	z tytułu wynagrodzeń	6 879,99	0,00
	– do 12 miesięcy	7 089,37	23 320,91	i)	inne	978,92	1 484,57
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	75 859,59	60 136,44
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9 170,00	456 326,95	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>6 408 046,94</b>	<b>6 452 634,76</b>
c)	inne	46 223,00	19 329,00	1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia	6 408 046,94	6 452 634,76
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 364 166,01</b>	<b>825 802,44</b>		– długoterminowe	5 776 788,85	6 009 714,29
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 364 166,01	825 802,44		– krótkoterminowe	631 258,09	442 920,47
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 364 166,01	825 802,44				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 364 166,01	825 802,44				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>29 649,59</b>	<b>26 314,28</b>				
	– w tym:						
	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	29 649,59	26 314,28				
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>8 803 809,84</b>	<b>8 935 918,87</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>8 803 809,84</b>	<b>8 935 918,87</b>


GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ł. Acaon

Katarzyna Auron

Dyrektor  
Stowarzyszenia Środka Kultury  
dr Ignacy Olów

2025 -03- 10

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Suwalski Ośrodek Kultury		Prezydent Miasta Suwałk Mickiewicza 1 16-400 Suwałki	
		Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON		 160B4014851CB3A1	
200737929			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	
		Stan na koniec roku bieżącego	
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		<b>11 812 547,56</b>	
<b>13 559 301,67</b>			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		2 022 857,23	
2 568 927,70			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-1 432,44	
3 335,31			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	
0,00			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		1 808,02	
450,18			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		9 789 314,75	
10 986 588,48			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	
0,00			
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>11 858 567,94</b>	
<b>13 933 824,38</b>			
I. Amortyzacja		298 564,17	
347 031,25			
II. Zużycie materiałów i energii		1 662 444,08	
1 808 206,99			
III. Usługi obce		3 288 482,44	
4 183 219,23			
IV. Podatki i opłaty		334 113,39	
385 377,93			
V. Wynagrodzenia		5 193 634,38	
5 952 876,88			
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 014 953,60	
1 170 932,91			
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		65 249,58	
85 842,15			
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		1 126,30	
337,04			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	
0,00			
X. Pozostałe obciążenia		0,00	
0,00			
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>		<b>-46 020,38</b>	
<b>-374 522,71</b>			
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>289 853,60</b>	
<b>342 672,26</b>			
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	
0,00			
II. Dotacje		0,00	
0,00			
III. Inne przychody operacyjne		289 853,60	
342 672,26			
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>4 911,01</b>	
<b>10 061,71</b>			
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek samorządowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00	
0,00			
II. Pozostałe koszty operacyjne		4 911,01	
10 061,71			
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>		<b>238 922,21</b>	
<b>-41 912,16</b>			
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>46 109,94</b>	
<b>58 735,05</b>			
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	
0,00			
II. Odsetki		46 109,94	
58 735,05			
III. Inne		0,00	
0,00			

<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>15 824,29</b>	<b>9 823,72</b>
I. Odsetki	5 035,53	0,00
II. Inne	10 788,76	9 823,72
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>269 207,86</b>	<b>6 999,17</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>269 207,86</b>	<b>6 999,17</b>

Nazwa wiersza	Komentarz do wiersza
---------------	----------------------

Notatki do sprawozdania

--

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Katarzyna Auron*  
Katarzyna Auron

2025-03-10

rok, miesiąc, dzień

*Dr Ignacy Olów*  
Dyrektor  
Suwalskiego Instytutu Kultury  
dr Ignacy Olów

Kierownik jednostki

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego  
Suwalskiego Ośrodka Kultury  
za rok 2024**

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 01.01.2024 r. do dnia 31.12.2024 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 miesiące) 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 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 17.03.2025 r.

Sporządził: Katarzyna Auron

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Katarzyna Auron*  
**Katarzyna Auron**

**Dyrektor**  
**Suwałkijskiego Ośrodka Kultury**  
*Ignacy Olów*  
**dr Ignacy Olów**

*Informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego za rok 2024*

*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 aktywów trwałych na dzień 31.12.2024 r. wynosi 12 377 195,78 zł.

W roku 2024 stan środków trwałych:

- 1) zwiększył się o kwotę 162 368,78 zł i dotyczy następujących pozycji:
  - a) z zakupu (środki trwałe i wyposażenie) 161 868,78 zł,
  - b) darowizny (prace artystyczne) 500,00 zł.
- 2) dokonano likwidacji wyposażenia na kwotę 68 223,12 zł, oraz zwrotu wadliwego wyposażenia na kwotę 1 528,91 zł.

Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych wynosi 102 527,37 zł. W roku 2024 zakupiono na kwotę 7 995,00 zł licencję oprogramowania galerii wirtualnej. Zakup licencji podlega amortyzacji jednorazowej.

**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.**

**W roku 2024 nie dokonywano odpisów aktualizujących środków trwałych – Załącznik nr 1.3.**

**2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto prezentuje Załącznik nr 1.4.**

Instytucja posiada w użytkowaniu wieczystym na 99 lat nieruchomości gruntowe o wartości ogółem 256 812,00 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 31.12.2024 r. posiada w użytkowaniu majątek stanowiący własność Miasta Suwałki o łącznej wartości 47 398 797,93 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 40 326 475,51 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.

**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 31.12.2024 r. wynosi 530 569,78 zł.**

W roku 2024 wartość funduszu nie uległa zmianie w stosunku do roku 2023.

**Fundusz rezerwowy na dzień 31.12.2024 r. wynosi 1 464 663,39 zł.**

Fundusz rezerwowy tworzony jest z zysku netto i przeznaczona 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, za rok 2023 w kwocie 269 207,86 zł.

**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 6 999,17 zł. Zysk zgodnie z art. 29 ust. 3 ustawy z dnia z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej 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 2024 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.**

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) odpis aktualizujący dotyczący należności od Suwalskiej Izby Rolniczo-Turystycznej w wysokości 7 402,90 zł. Wierzytelność od SIRT podlega egzekucji komorniczej.
- 2) w roku 2024 rozwiązano odpis aktualizujący dotyczący przeterminowanej należności od CLASSIC ART. Sp. z o.o. Kraków, w wysokości 7 183,67 zł w związku z umorzeniem nieściągalnej wierzytelności.

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

Jednostka na dzień 31.12.2024 r. posiada należności netto w wysokości 62 482,37 zł, w tym:

- 1) **Należności długoterminowe – 0 zł**
- 2) **Należności krótkoterminowe - 62 482,37 zł:**
  - a) należności z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 m-cy – 7 089,37 zł,
  - b) należności publicznoprawne – 9 170,00 zł – dofinansowanie z PFRON za 2024 r.
  - c) należności z tyt. pożyczek mieszkaniowych udzielonych z ZFŚS – 46 103,00 zł
  - d) kaucje i inne – 120,00 zł.

**3) Poręczenia i gwarancje - Załącznik nr 1.14.**

Jednostka posiada na dzień bilansowy gwarancję w formie polisy ubezpieczeniowej 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. Noniewiczza 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 31.12.2024 r. posiada zobowiązania w wysokości zł, w tym:

- 1) **zobowiązania długoterminowe – 0 zł (Załącznik nr 1.9),**
- 2) **zobowiązania krótkoterminowe – 393 530,56 zł:**
  - a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy wynoszą 252 851,91 zł,
  - b) zobowiązania publicznoprawne wynoszą 56 770,16 zł, w tym:

- podatek dochodowy od osób prawnych	0,00 zł,
- podatek dochodowy od osób fizycznych	0,00 zł,
- składki ZUS	1 277,68 zł,
- PFRON	0,00 zł,
- zwrot niewykorzystanych dotacji ze środków MKiDN	31 282,92 zł,

- podatek VAT	24 209,56 zł,
c) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	6 879,99 zł,
d) inne zobowiązania (składki ubezpiecz. i potrącenia od płac)	978,92 zł,
e) dostawy niefakturowane	189,99 zł.

**Stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych** na dzień 31.12.2024 r. wynosi 75 859,59 zł.

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

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w wysokości 29 649,59 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.**

Wykaz poszczególnych pozycji przychodów prezentuje *Tabela Nr 4*.

Zmiana stanu produktów w wysokości 3 335,31 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.**

Szczegółowe zestawienie korekt kosztów ustalonych w księgach rachunkowych przy uwzględnieniu przepisów podatkowych prezentuje **Tabela nr 2.5.**

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

Wykaz poszczególnych pozycji kosztów prezentuje **Tabela Nr 4.**

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

Jednostka w roku 2024 osiągnęła pozostałe przychody operacyjne w wysokości 342 672,26 zł, w tym:

1) Darowizny pieniężne	11 150,00 zł,
2) Refundacje z PFRON	53 170,00 zł,
3) Proporcjonalny odpis dotacji na środki trwałe podlegające amortyzacji	254 944,32 zł,
4) Darowizny rzeczowe	500,00 zł,
5) Nagrody pieniężne dla zespołów SOK	13 500,00 zł,
6) Korekta roczna podatku VAT	9 407,21 zł,
7) Odchylenia z tyt. zaokrążeń	0,73 zł.

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

W roku 2024 pozostałe koszty operacyjne wynoszą 10 061,71 zł, w tym:

1) VAT od świadczeń pracowniczych i zwrotu biletów	332,64 zł,
2) VAT od dotacji	8 739,93 zł
3) Zwrot środków na rachunku dotacji	960,53 zł,
4) Inne, w tym odchylenia	28,61 zł.

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

W okresie sprawozdawczym osiągnięto przychody finansowe w kwocie 58 735,05 zł, są to odsetki dopisane do rachunków bankowych.

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

W okresie sprawozdawczym koszty finansowe wynoszą 9 823,72 zł. Stanowią je ujemne różnice kursowe.

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów na dzień bilansowy wynoszą 6 408 046,94 zł:

- dofinansowanie ze środków unijnych (RPO WP)	- 2 969 751,12 zł,
- dotacje z budżetu Miasta Suwałk i MKiDN	- 3 039 963,15 zł,
- przychody dot. roku 2025 (usł. promocyjne, kulturalne)	- 398 332,67 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 podzialem 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 2024 nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

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

Nie wystąpiły.

**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 3,07 zł.**

**6. Kurs przyjęty do wyceny środków pieniężnych w kasie walutowej (EUR) z dnia 31.12.2024 r. Tabela 252/A/NBP/2024 – 4,2730 zł.**

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

Suwałki, dnia 17.03.2025 r.

Sporządził: Katarzyna Auron

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*K. Auron*  
**Katarzyna Auron**

*Ignacy Olów*  
**Dyrektor**  
**Suwałkiego Ośrodka Kultury**  
**dr Ignacy Olów**

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

Numer identyfikacyjny REGON

200737929

sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.



4115764AE2D212E3

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	94 532,37	0,00	7 995,00	0,00	7 995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102 527,37
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>94 532,37</b>	<b>0,00</b>	<b>7 995,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 995,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>102 527,37</b>
1.1.	Grunty	256 812,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	256 812,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	256 812,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	256 812,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 278 936,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 278 936,37
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	238 512,04	0,00	23 004,68	0,00	23 004,68	0,00	0,00	0,00	0,00	261 516,72
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	3 132 374,16	0,00	139 364,10	0,00	139 364,10	0,00	68 223,12	1 528,91	69 752,03	3 201 986,23
<b>II.</b>	<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)</b>	<b>12 284 579,03</b>	<b>0,00</b>	<b>162 368,78</b>	<b>0,00</b>	<b>162 368,78</b>	<b>0,00</b>	<b>68 223,12</b>	<b>1 528,91</b>	<b>69 752,03</b>	<b>12 377 195,78</b>

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku				Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia	Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia	Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)		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 dołączające oprogramowania komputerowego	88 216,74	0,00	14 310,63	0,00	14 310,63	0,00	0,00	0,00	102 527,37	6 315,63	0,00	
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)</b>	<b>88 216,74</b>	<b>0,00</b>	<b>14 310,63</b>	<b>0,00</b>	<b>14 310,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>102 527,37</b>	<b>6 315,63</b>	<b>0,00</b>	
1.1.	Gruntły	66 878,13	0,00	6 420,30	0,00	6 420,30	0,00	0,00	0,00	73 298,43	189 933,87	183 513,57	
1.1.1.	Gruntły stanowiące własność JST	66 878,13	0,00	6 420,30	0,00	6 420,30	0,00	0,00	0,00	73 298,43	189 933,87	183 513,57	
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 455 822,15	0,00	257 339,90	0,00	257 339,90	0,00	0,00	0,00	1 713 162,05	6 823 114,22	6 565 774,32	
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 78 973,28	0,00	15 126,98	0,00	15 126,98	0,00	0,00	0,00	194 100,26	59 538,76	67 416,46	
1.4.	Środki transportu	366 924,41	0,00	1 910,20	0,00	1 910,20	0,00	0,00	0,00	368 834,61	11 020,05	9 109,85	
1.5.	Inne środki trwałe	2 670 130,36	0,00	112 232,15	0,00	112 232,15	0,00	0,00	0,00	2 712 610,48	462 243,80	489 375,75	
<b>II.</b>	<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)</b>	<b>4 738 728,33</b>	<b>0,00</b>	<b>393 029,53</b>	<b>0,00</b>	<b>393 029,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 062 005,83</b>	<b>7 545 850,70</b>	<b>7 315 189,95</b>	

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


**Dyrektor**  
*Auron*  
**dr Ignacy Olko**

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

2025-03-10

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 2024 r.	 190D1CAFAA28B6B5
200737929			

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

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Katarzyna Auron*  
Katarzyna Auron


Główny księgowy

2025-03-10

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						
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.			 880E1D97C034E9F5	
200737929						
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Działka gruntowa oznaczona nr 11032/4	powierzchnia (m <sup>2</sup> )	953,00	0,00	0,00	953,00
		Wartość (zł)	254 200,00	0,00	0,00	254 200,00
2	Działka gruntowa oznaczona nr 11479/1	powierzchnia (m <sup>2</sup> )	9,00	0,00	0,00	9,00
		Wartość (zł)	2 612,00	0,00	0,00	2 612,00
					Razem (m <sup>2</sup> ):	962,00
					Razem (zł):	256 812,00

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

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Katarzyna Auron*  
Katarzyna Auron


Główny księgowy

2025-03-10

rok, miesiąc, dzień

*Ignacy Olów*  
Dyrektor  
Suwalskiego Ośrodka Kultury  
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.
Numer identyfikacyjny REGON		 CF011F237E120815
<b>200737929</b>	sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	

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	21 451,20	0,00	✓ 34 900 075,18
3	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0,00	127 797	0,00	127 797 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	615 865,65	0,00	11 310 982,18
8	"7" Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	1 589 003,22	49 815,60	0,00	1 638 918,82
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**

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Katarzyna Auron


Główny księgowy

2025-03-10

rok, miesiąc, dzień

**Dyrektor**  
Suwalskiego Ośrodka Kultury  
dr Ignacy Olów

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Suwalski Ośrodek Kultury</b>	<b>Odpisy aktualizujące wartość należności</b>	<b>Załącznik nr 1.7.</b>
Numer identyfikacyjny REGON <b>200737929</b>		 841A21A242525753
sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.		

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	-7 183,67	-0,00	0,00
<b>Ogółem:</b>		<b>14 586,57</b>	<b>0,00</b>	<b>-7 183,67</b>	<b>-0,00</b>	<b>7 402,90</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*  
**Katarzyna Auron**

2025-03-10

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

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

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

**Suwalski Ośrodek Kultury**

Numer identyfikacyjny REGON

**200737929**

**Dane o stanie rezerw**

sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.

**Załącznik nr 1.8.**



1A416E2A9CE0C494

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	Rezerwy	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>

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

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
d. AURON  
**Katarzyna Auron**


Główny księgowy

2025-03-10

rok, miesiąc, dzień



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>	sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	 1F0FEF3AA3328771

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*  
**Katarzyna Auron**


Główny księgowy

2025-03-10

rok, miesiąc, dzień

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

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Suwalski Ośrodek Kultury</b>	<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</b>	<b>Załącznik nr 1.10.</b>
Numer identyfikacyjny REGON  <b>200737929</b>	sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	 A3711E544105FDE5

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

2025-03-10

rok, miesiąc, dzień

*Ignacy Olów*  
**Ignacy Olów**  
Suwalski Ośrodek 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 <b>200737929</b>		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.						1C591B65F9B1A1C1		
Lp.	Forma zabezpieczenia	Stan zobowiązań na początek roku obrotowego			Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego			na aktywach obrotowych	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
<b>1.</b>	<b>hipoteka, w tym:</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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
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	
<b>2.</b>	<b>zastaw, w tym:</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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
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	
<b>3.</b>	<b>przewłaszczenie na zabezpieczenie</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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>4.</b>	<b>weksle</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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>5.</b>	<b>inne</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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

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

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Katarzyna Auron


**Pracownik Suwalskiego Ośrodka Kultury**  
dr Ignacy Ołów

2025-03-10

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Suwalski Ośrodek Kultury</b>	<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</b>	<b>Załącznik nr 1.12.</b>
Numer identyfikacyjny REGON  <b>200737929</b>		 AC1498DFA8548733

sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 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


2025-03-10

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 różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie	Załącznik nr 1.13.
Numer identyfikacyjny REGON  <b>200737929</b>		 1CA151FF97C14994

sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 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)	3 987,35	3 028,78
2	ubezpieczenia OC (polisy ubezpieczeniowe)	2 975,20	4 213,12
3	prenumeraty	800,00	800,00
4	usługi hostingowe, internetowe i inne	18 551,73	21 607,68
	<b>Razem:</b>	<b>26 314,28</b>	<b>29 649,58</b>

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

**Rozliczenia międzyokresowe\* (biernie)**

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

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

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

1. charakter (rodzaj i zakres) zobowiązań wynikających z umowy w każdym roku jej obowiązywania,
2. kwota zobowiązań wynikających z umowy wpływających na poziom państwowego długu publicznego oraz deficyt sektora finansów publicznych,
3. łączna kwota planowanych i wykonanych wydatków w poszczególnych latach realizacji umowy,
4. rodzaj i 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

2025-03-10

rok, miesiąc, dzień

**Dyrektor**  
Suwalskiego Ośrodka Kultury  
*dr Ignacy Ołdów*  
**dr Ignacy Ołdów**

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Suwalski Ośrodek Kultury</b>	<b>Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie</b>	<b>Załącznik nr 1.14.</b>
Numer identyfikacyjny REGON <b>200737929</b>		 <b>C6786E191C181F27</b>
sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.		

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

Gwarancje i poręczenia			
	zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:	103 645,10	103 645,10
1.	gwarancje bankowe	0,00	0,00
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	103 645,10	103 645,10
3.	poręczenia otrzymane od osób trzecich	0,00	0,00
Inne gwarancje i poręczenia			
	<b>Razem:</b>	<b>103 645,10</b>	<b>103 645,10</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Katarzyna Auron*  
**Katarzyna Auron**


Główny księgowy

2025-03-10

rok, miesiąc, dzień

*dr Ignacy Olów*  
**Dr Ignacy Olów**  
Suwalski Ośrodek Kultury

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Suwalski Ośrodek Kultury			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	
200737929			6A1719B87A8C8563
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	5 864 221,50	
2.	Nagrody jubileuszowe	200 472,90	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	34 237,60	
4.	Świadczenia urlopowe	5 611,20	
5.	Inne świadczenia pracownicze	227 923,35	
	<b>Ogółem</b>	<b>6 332 466,55</b>	

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


Główny księgowy

2025-03-10

rok, miesiąc, dzień

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

Kierownik jednostki

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p><b>Suwalski Ośrodek Kultury</b></p>	<p><b>Odpisy aktualizujące wartość zapasów</b></p>	<p><b>Załącznik nr 2.1.</b></p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p><b>200737929</b></p>	<p>sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.</p>	 <p>101341BC27C67926</p>

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	<b>0,00</b>
	<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**

*K. Auron*  
**Katarzyna Auron**


Główny księgowy

2025-03-10

rok, miesiąc, dzień

*dr Ignacy Olów*  
**dyrktor**  
Suwalskiego Ośrodka Kultury  
**dr Ignacy Olów**

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Suwalski Ośrodek Kultury</b>	<b>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</b>	<b>Załącznik nr 2.2.</b>
Numer identyfikacyjny REGON  <b>200737929</b>	sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	 E2135C8CC090B1F3

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	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**  
*Katarzyna Auron*  
**Katarzyna Auron**


Główny księgowy

2025-03-10

rok, miesiąc, dzień

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

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Suwalski Ośrodek Kultury</b>	<b>Kwota i chrakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</b>	<b>Załącznik nr 2.3.</b>
Numer identyfikacyjny REGON  <b>200737929</b>	sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	 <b>EBB9716C0967B386</b>

Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
1	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
	<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
1	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
	<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Katarzyna Auron*  
**Katarzyna Auron**

Główny księgowy

2025-03-10

rok, miesiąc, dzień

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

Kierownik jednostki

Tabela nr 2.5.

## WZÓR ROZLICZENIA PODATKOWEGO w kulturze za 2024 rok

A.		podatkowe	bilansowe
<b>1.</b>	<b>Przychody bilansowe niżej wymienione</b>	<b>13 957 373,67</b>	<b>13 957 373,67</b>
	1) Przychody ze sprzedaży działalności kulturalnej	1 432 146,51	
	2) Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	1 136 781,19	
	3) Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	450,18	
	4) Dotacje od organizatora oraz inne dotacje krajowe na działalność	10 918 610,55	
	5) Dotacje z UE otrzymane na działalność bieżącą	67 977,93	
	6) Pozostałe przychody operacyjne w tym:	342 672,26	
	6a) przychody z amortyzacji	254 944,32	
	6b) umorzone lub zwrócone składki ZUS z tarcz covidowych	0,00	
	7) Przychody finansowe	58 735,05	
<b>2.</b>	<b>Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 p.dop i art. 31z ustawy covidowej</b>	<b>261 837,83</b>	
	1) Umorzone lub zwrócone składki ZUS art. 31z ust covidowej w ramach tarczy	0,00	
	2) Przychody z amortyzacji od środków sfinansowanych dotacjami w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	254 944,32	
	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 2024 rok ujęta w deklaracji VAT za I/2025 ale zaksięgowana na pozostałe przychody operacyjne w księgach 2023 roku	6 893,51	
	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>10 141,37</b>	
	1) Otrzymane odsetki od należności zaksięgowane jako przychód bilansowy w latach ubiegłych	0,00	
	2) Dodatnia korekta VAT za 2023 r. ujęta w deklaracji VAT za I/24, zaksięgowana w 2023 roku na pozostałe przychody operacyjne	10 141,37	
	3) Różnice kursowe dodatnie zrealizowane zaksięgowane memoriałowo jako przychód w okresie ubiegłym	0,00	
	4) Otrzymane w 2024 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 2024 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 2024 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 2024 na rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych	0,00	
	9) Otrzymane w 2024 r. dotacje z UE na działalność inwestycyjną Art. 17 pkt 53	0,00	
<b>4.</b>	<b>Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1-2+3) = poz. 53 i 61 CIT-8 wer 33</b>	<b>13 705 677,21</b>	<b>13 957 373,67</b>
<b>KOSZTY PODATKOWE</b>			
<b>B.</b>	<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>13 950 374,50</b>	<b>13 950 374,50</b>
<b>1.</b>	<b>Nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku ale związane z działalnością statutową lub nie stanowiące jeszcze wydatku</b>	<b>11 250 382,66</b>	
	1) amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63)	247 361,35	
	2) koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych na działalność bieżącą na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 58 (wylączyła się koszty najczęściej do wysokości otrzymanych dotacji bieżących)	10 986 588,48	
	3) niewypłacone w 2024 roku wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia, o dzieło itp. np. za XI lub grudzień 2024 obciążające koszty 2023 roku (art. 16 ust. 1 pkt 57)	6 879,99	
	4) Naliczone w koszty 2024 roku składki ZUS i wpłaty na PPK od wynagrodzeń bezosobowych wypłaconych w 2025 roku	0,00	
	5) naliczone wynagrodzenia osobowe za 2024 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 2024 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	0,00
	19) ujemna korekta VAT dotycząca 2024 r. - zaksięgowana w 2024 roku w pozostałe koszty operacyjne	0,00
	20) koszty reprezentacji związane bezpośrednio z działalnością kulturalną (pkt 28) z wyjątkiem wydatków na alkohol	0,00
	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 4b)	0,00
	22) zapłacone transakcje handlowe pow. 15 tys. zł gotówką lub na rachunek spoza białej listy nie złożone w terminie 7 dni (14 dni) do U.S.	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)	9 552,84
	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 4b)	0,00
	27) opłaty leasingowe samochodów osobowych przekr. 150 tys. zł (art. 6 ust. 1 pkt 4b)	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 na kontroli sanacji	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 zwiaz 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 2024 r. PFRON ujęty w kosztach okresu poprzedniego (np. XII/23) finansowany ze środków własnych	0,00
	2) zapłacone odsetki budżetowe w 2024 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>0,00</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 2023 roku	0,00
	3) ujemna korekta VAT za 2023 r. zaksięgowana w koszty 2023 roku a zadeklarar w I 2024	
	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>2 699 991,84</b>
	<b>Koszty bilansowe</b>	<b>13 950 374,50</b>
<b>C.</b>	<b>WYNIK PODATKOWY (A-B)</b>	<b>11 005 685,37</b>
	- dochód poz. 79 i 85 CIT-8 lub	11 005 685,37
	- strata poz. 81 i 87 CIT-8	
<b>D.</b>	<b>WYNIK BILANSOWY brutto</b>	<b>6 999,17</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 stawka 19% z poz. 139</b>	
<b>G.</b>	<b>Podstawa opodatkowania stawka 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>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Katarzyna Auron*  
**Katarzyna Auron**

2025 -03- 10

*dyrektorka*  
**Dyrektor**  
Suwalskiego Ośrodka Kultury  
*dr Ignacy Now*  
**dr Ignacy Now**

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:	63,92	39,42	24,5	65,59
administracja	22,88	16,88	6	23,7
instruktorzy	19,75	13,33	6,42	19,68
technicy	8,08	0	8,08	8,58
obsługa	13,21	9,21	4	13,63

2025 -03- 10

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Katarzyna Auron*  
**Katarzyna Auron**

**dyrektor**  
Szwajcarskiego Ośrodka Kultury  
*dr Ignacy Olów*

## Wykaz poszczególnych pozycji przychodów i kosztów

## Przychody

	Przychody z tytułu	ROK 2023	ROK 2024
	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>1 107 713,18</b>	<b>1 432 146,51</b>
1.	Sprzedaż biletów wstępu	645 255,47	825 453,05
2.	Opłaty za zajęcia	163 805,00	273 742,00
3.	Sprzedaż widowisk - zespoły własne	24 509,80	26 800,00
4.	Pozostałe wpływy z działalności kulturalnej	14 847,91	11 049,43
5.	Opłaty za warsztaty	72 726,00	54 097,03
6.	Wpływy z akredytacji	186 569,00	241 005,00
	<b>Sprzedaż pozostałych usług</b>	<b>915 144,05</b>	<b>1 136 781,19</b>
7.	Czynsze za wynajem pomieszczeń, sal widowiskowych, środków transportu	255 063,55	345 638,16
8.	Prowizje za sprzedaż biletów	35 348,88	55 126,35
9.	Usługi reklamowe, sponsoring	502 369,91	533 939,84
10.	Refakturowanie kosztów mediów	17 977,64	11 510,26
11.	Opłaty za stoiska handlowe	25 113,79	72 796,66
12.	Sprzedaż usług pozostałych	8 194,77	12 245,99
13.	Sprzedaż gadżetów	71 075,51	105 523,93
	<b>Sprzedaż towarów i materiałów</b>	<b>1 808,02</b>	<b>450,18</b>
14.	Sprzedaż towarów handlowych	1 808,02	450,18
	<b>Dotacje</b>	<b>9 789 314,75</b>	<b>10 986 588,48</b>
15.	Dotacja podmiotowa	8 326 858,00	9 267 528,00
16.	Dotacje celowe z budżetu miasta	1 443 678,71	1 606 295,21
17.	Dotacje MKiDN	18 778,04	44 787,34
18.	Dotacje z KPO	0,00	67 977,93
	<b>Pozostałe przychody operacyjne i finansowe</b>	<b>335 963,54</b>	<b>401 407,31</b>
19.	Przychody finansowe	46 109,94	58 735,05
20.	Darowizny pieniężne	6 900,00	11 150,00
21.	Refundacje PFRON	30 766,81	53 170,00
22.	Darowizny rzeczowe	4 649,40	500,00
23.	Sprzedaż środków trwałych	0,00	0,00
24.	Pozostałe przychody operacyjne - rozliczenia międzyokresowe, odchylenia,	244 657,39	277 852,26
25.	Kary i odszkodowania	2 880,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>12 149 943,54</b>	<b>13 957 373,67</b>

### Koszty

Koszty z tytułu		ROK 2023	ROK 2024
<b>Koszty wg rodzaju</b>		<b>11 857 441,64</b>	<b>13 933 487,34</b>
1.	Amortyzacja	298 564,17	347 031,25
2.	Zużycie materiałów	470 448,56	554 556,39
3.	Zużycie energii	1 191 995,52	1 253 650,60
4.	Usługi obce	3 288 482,44	4 183 219,23
5.	Wynagrodzenia	5 193 634,38	5 952 876,88 <i>os.</i>
6.	Odpis na ZFŚS	129 694,24	178 062,74 <i>os.</i>
7.	Inne świadczenia na rzecz pracowników	32 029,38	21 166,63 <i>os.</i>
8.	Składki ZUS i Fundusz Pracy	830 252,72	942 875,13 <i>os.</i>
9.	Wpłaty na PPK	22 977,26	28 828,41 <i>os.</i>
10.	Podatki i opłaty	334 113,39	385 377,93
11.	Pozostałe koszty	65 249,58	85 842,15
<b>Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów</b>		<b>1 126,30</b>	<b>337,04</b>
12.	Koszt własny sprzedanych towarów	1 126,30	337,04
<b>Pozostałe koszty operacyjne, koszty finansowe</b>		<b>20 735,30</b>	<b>19 885,43</b>
13.	Koszty finansowe	15 824,29	9 823,72
14.	Pozostałe koszty operacyjne	4 911,01	10 061,71
<b>Razem</b>		<b>11 879 303,24</b>	<b>13 953 709,81</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Katarzyna Auron*  
**Katarzyna Auron**

**Dr Ignacy Olów**  
Suwalski Ośrodek Kultury  
*Dr Ignacy Olów*