

nazwa i adres jednostki

BILANS JEDNOSTEK
 z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2025 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2025	PASywa		Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2025
A. Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)		7 315 189,95	7 896 377,13	A. Kapitał (fundusz) własny		2 002 232,34	2 127 638,42
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)		0,00	3 885,34	I Kapitał (fundusz) podstawowy		530 569,78	508 069,78
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00		II Kapitał (fundusz) zapasowy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	3 885,34	III Kapitał z aktualizacji wyceny			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00		IV Pozostałe Kapitały - rezerwy		1 464 663,39	1 471 662,56
II Rzeczowe aktywa trwałe		7 315 189,95	7 892 491,79	V Zysk (strata) z lat ubiegłych			
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		7 315 189,95	7 892 491,79	VI Zysk (strata) netto		6 999,17	147 906,08
a) grunty		183 513,57	177 093,27	B Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)		6 801 577,50	7 235 163,25
b) budynki i budowle		6 565 774,32	6 308 452,77	I Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny		67 416,46	827 173,39	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			
d) środki transportu		9 109,85	39 560,95	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
e) inne środki trwałe		489 375,75	540 211,41	* długoterminowe			
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)		0,00	0,00	* krótkoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	* długoterminowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		0,00	0,00	* krótkoterminowe			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	II Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
				3. wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
				a) kredyty i pożyczki			
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)		1 488 619,89	1 466 424,54	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
I Zapasy		32 321,92	32 319,62	c) inne zobowiązania finansowe			
1. Materiały				d) zobowiązania wekslowe			
2. Półprodukty i produkty w toku				e) inne			
3. Produkty gotowe				III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)		393 530,56	490 481,91
4. Towary		32 321,92	32 319,62	3. Wobec pozostałych jednostek		317 670,97	400 198,20
5. Zaliczki na poczet dostaw				a) kredyty i pożyczki			
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)		62 482,37	110 636,58	c) inne zobowiązania finansowe			
3. Należności od pozostałych jednostek		62 482,37	110 636,58	d) zobowiązania z tytułu dostaw:		253 041,90	254 455,77
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		7 089,37	52 549,35	* do 12 miesięcy		253 041,90	254 455,77
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		9 170,00	10,05	* powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
c) inne		46 223,00	58 077,18	e) zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00
d) Dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)		1 364 166,01	1 309 709,65	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		56 770,16	85 355,88
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 364 166,01	1 309 709,65	h) z tytułu wynagrodzeń		6 879,99	55 863,82
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	i) inne		978,92	4 522,73
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe				4. Fundusze specjalne		75 859,59	90 283,71
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1 364 166,01	1 309 709,65	IV Rozliczenia międzyokresowe		6 408 046,94	6 744 681,34
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1 364 166,01	1 309 709,65	2. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		6 408 046,94	6 744 681,34
* inne środki pieniężne				* długoterminowe		5 776 788,85	6 311 617,59
* inne aktywa pieniężne				* krótkoterminowe		631 258,09	433 063,75
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		29 649,59	13 758,69				
Suma aktywów		8 803 809,84	9 362 801,67	Suma pasywów		8 803 809,84	9 362 801,67

Główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Auron
 Katarzyna Auron

Miejsce, data sporządzenia: Suwałki, dn. 16.03.2026 r.

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

Kierownik jednostki

Dyrektor
 Suwański Ośrodek Kultury
dr Ignacy Olów
 dr Ignacy Olów

**Rachunek zysków i strat – wariant
 porównawczy**

nazwa i adres jednostki		za poprzedni rok obrotowy 2024	za bieżący rok obrotowy 2025
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	13 559 301,67	15 496 354,20
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 568 927,70	3 130 899,48
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	3 335,31	-15 890,90
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	450,18	174,92
V	Dotacje na działalność bieżącą	10 986 588,48	12 381 170,70
B	Koszty działalności operacyjnej	13 933 824,38	15 808 130,00
I	Amortyzacja	347 031,25	360 261,89
II	Zużycie materiałów i energii	1 808 206,99	1 803 995,79
III	Usługi obce	4 183 219,23	5 040 480,07
IV	Podatki i opłaty	385 377,93	507 383,57
V	Wynagrodzenia	5 952 876,88	6 671 375,32
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 170 932,91	1 331 884,16
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	85 842,15	92 746,90
VIII	Wartość sprzedanych towarów	337,04	2,30
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-374 522,71	-311 775,80
D	Pozostałe przychody operacyjne	342 672,26	467 248,49
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	342 672,26	467 248,49
E	Pozostałe koszty operacyjne	10 061,71	4 260,46
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	10 061,71	4 260,46
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-41 912,16	151 212,23
G	Przychody finansowe	58 735,05	7 818,54
II	Odsetki	58 735,05	7 817,06
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		1,48
H	Koszty finansowe	9 823,72	11 124,69
I	Odsetki		
IV	Inne	9 823,72	11 124,69
I	Zysk (strata) brutto	6 999,17	147 906,08
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto	6 999,17	147 906,08

Suwałki, dnia 16.03.2026 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Auron
 Katarzyna Auron

główny księgowy

Ignacy Olów
 Dyrektor
 Suwańskiego Ośrodka Kultury
 dr Ignacy Olów

dyrektor

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Suwalskiego Ośrodka Kultury

za rok 2025

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 01.01.2025 r. do dnia 31.12.2025 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.
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. 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 odchyłeń od cen ewidencyjnych i pomniejszonych o odpisy aktualizacyjne.

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

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

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

d) należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności wyceny, tj. pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne.

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących należności uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisem aktualizacyjnym obejmuje się należności zagrożone, tj. sporne oraz pochodzące z roku poprzedniego lub starsze.

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

f) rezerwy - tworzone na pewne lub prawdopodobne straty, wyceniane są w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości wysokości. Podstawą do ujęcia rezerw z poszczególnych tytułów w księgach rachunkowych jest wiarygodny szacunek jej wartości, który podlega aktualizacji w

następnych okresach sprawozdawczych. Rezerwę zmniejsza powstanie straty lub zobowiązania, na które została utworzona, zaś niewykorzystane rezerwy na dzień, na który okazały się zbędne, zwiększają odpowiednio pozostałe przychody, przychody finansowe lub zyski nadzwyczajne.

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

Z uwagi na:

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

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

h) rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku:

SOK w myśl postanowień art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości odstępuje od tworzenia rezerw i aktywów z tyt. odroczonego podatku dochodowego (jednostka korzysta ze zwolnienia od podatku na podstawie art. 17 ustawy ust. 4).

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

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

k) Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w 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 16.03.2026 r.

Sporządził: Katarzyna Auron

GLÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Auron

Dyrektor
Suwalskiego Ośrodka Kultury
dr Igańcy Olów

Informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego za rok 2025

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 31.12.2025 r. wynosi 13 418 394,20 zł.

W roku 2025 stan brutto środków trwałych:

1) zwiększył się o kwotę 1 160 888,97 zł:

a) z zakupu (środki trwałe i wyposażenie) 945 146,97 zł,

b) darowizny (samochód) 215 742,00 zł.

2) dokonano likwidacji wyposażenia na kwotę 97 190,52 zł, oraz zwrotu prac artystycznych (obrazów) w związku z rozwiązaniem umowy darowizny 22 500,00 zł.

Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych wynosi 107 787,50 zł. W roku 2025 zakupiono licencje na kwotę 6 050,13 zł, likwidacji dokonano na kwotę 790,00 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.

W roku 2025 nie dokonywano odpisów aktualizujących środków trwałych – Załącznik nr 1.3.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie 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 31.12.2025 r. posiada w użytkowaniu majątek stanowiący własność Miasta Suwałki o łącznej wartości 48 192 076,18 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 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.

5) na podstawie umowy użyczenia zawartej w dniu 17.09.2025 r. przyczepę ciężarową i agregat prądotwórczy o wartości 127 797,00 zł.

6) na podstawie umowy użyczenia z dnia 03.07.2025 r. ekran LED z akcesoriami o wartości 615 565,65 zł.

7) na podstawie umowy użyczenia z dnia 28.01.2025 r. regał przesuwny o wartości 49 915,60 zł.

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

Powyższe zdarzenia nie wystąpiły w jednostce.

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

Nie dotyczy.

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

Wartość funduszu instytucji kultury na dzień 31.12.2025 r. wynosi 508 069,78 zł.

W roku 2025 wartość funduszu zmniejszyła się o kwotę 22 500 zł w związku ze zwrotem obrazów w wyniku rozwiązania umowy darowizny przez darczyńcę.

Fundusz rezerwowy na dzień 31.12.2025 r. wynosi 1 471 662,56 zł.

Fundusz rezerwowy tworzony jest z zysku netto i 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, za rok 2023 w kwocie 269 207,86 zł, za rok 2024 w kwocie 6 999,17 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 147 906,08 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 2025 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 został wykorzystany w związku z umorzeniem należności ze względu na bezskuteczność egzekucji.

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

Jednostka na dzień 31.12.2025 r. posiada należności netto w wysokości 62 482,37 zł, w tym:

- 1) **Należności długoterminowe – nie występują**
- 2) **Należności krótkoterminowe - 135 236,58 zł:**
 - a) należności z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 m-cy – 52 549,35 zł,
 - b) należności publicznoprawne – 10,05 zł
 - c) należności z tyt. pożyczek mieszkaniowych udzielonych z ZFŚS – 55 633,00 zł
 - d) kaucje i inne – 2 444,18j 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. 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 31.12.2025 r. posiada zobowiązania w wysokości zł, w tym:

- 1) **zobowiązania długoterminowe – 0 zł (Załącznik nr 1.9),**
- 2) **zobowiązania krótkoterminowe – 490 481,91 zł:**
 - a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy wynoszą 254 265,78 zł,
 - b) zobowiązania publicznoprawne wynoszą 85 355,88 zł, w tym:

- podatek dochodowy od osób prawnych	0,00 zł,
- podatek dochodowy od osób fizycznych	2 300,00 zł,
- składki ZUS	2 414,14 zł,

- PFRON	0,00 zł,
- zwrot niewykorzystanych dotacji	20 544,51 zł,
- podatek VAT	60 097,24 zł,
c) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń (umowy zlecenie i o dzieło)	55 863,82 zł,
d) inne zobowiązania (składki ubezpiecz. i potrącenia od płac)	4 522,67 zł,
e) dostawy niefakturowane	189,99 zł,
f) stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych na dzień 31.12.2025 r. wynosi 90 283,71 zł.	

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

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w wysokości 13 758,69 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 15 890,90 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 dokonywano odpisów - *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 **Załącznik nr 5**.

6. Dane o kosztach w układzie rodzajowym.

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

7. Pozostałe przychody operacyjne

Jednostka w roku 2025 osiągnęła pozostałe przychody operacyjne w wysokości 467 248,49 zł, w tym:

1) Darowizny pieniężne	10 130,00 zł,
2) Refundacje z PFRON	66 300,00 zł,
3) Proporcjonalny odpis dotacji na środki trwałe podlegające amortyzacji	229 625,42 zł,
4) Refundacja kosztów SBF z Fundacji Blues Festiwal	120 000,00 zł,
5) Darowizny rzeczowe	0 zł,
6) Nagrody pieniężne	34 550,00 zł,
7) Korekta roczna podatku VAT	6 642,79 zł,
8) Odchylenia z tyt. zaokrągleń	0,28 zł.

8. Pozostałe koszty operacyjne

W roku 2025 pozostałe koszty operacyjne wynoszą 4 260,46 zł, w tym:

1) VAT od świadczeń pracowniczych i zwrotu biletów	413,61 zł,
2) umorzenie wierzytelności	635,21 zł,
3) zwrot środków na rachunku dotacji	1 005,73 zł,
4) korekta amortyzacji środka trwałego	2 202,93 zł
5) Inne, w tym odchylenia	2,98 zł.

9. Przychody finansowe

W okresie sprawozdawczym osiągnięto przychody finansowe w kwocie 7 818,54 zł: odsetki dopisane do rachunków bankowych 7 817,06 zł, różnice kursowe 1,48 zł.

10. Koszty finansowe

W okresie sprawozdawczym koszty finansowe wynoszą 11 124,69 zł. Stanowią je ujemne różnice kursowe.

11. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów na dzień bilansowy wynoszą 6 744 681,34 zł:

- dofinansowanie ze środków unijnych (RPO WP)	- 3 313 591,90 zł,
- dotacje z budżetu Miasta Suwałk i MKiDN	- 2 998 025,69 zł,
- przychody dot. roku 2026 (usł. promocyjne, kulturalne)	- 433 063,75 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 przychodach i kosztach, które wystąpiły incydentalnie - Załącznik nr 2.3.

W okresie sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły.

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 2025 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 0 zł.

6. Kurs przyjęty do wyceny środków pieniężnych w kasie walutowej (EUR) z dnia 31.12.2025 r. Tabela 251/A/NBP/2025 – 4,2267 zł.

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

Suwałki, dnia 16.03.2026 r.

Sporządził: Katarzyna Auron

GLÓWNY KSIĘGOWY

K Auron

Katarzyna Auron

Dyrektor
Suwalskiego Ośrodka Kultury

dr Ignacy Ołów

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		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		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.										2511BE7D0A2E3774			
Suwalski Ośrodek Kultury		200737929		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)
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	aktualizacja		przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne	7	zbycie		inne	11	12			
			4	5				8	9						
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	102 527,37	0,00	6 050,13	0,00	6 050,13	0,00	0,00	790,00	0,00	790,00	107 787,50			
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			
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	102 527,37	0,00	6 050,13	0,00	6 050,13	0,00	0,00	790,00	0,00	790,00	107 787,50			
1.1.	Grunty	256 812,00	0,00	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	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	0,00	8 278 936,37			
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	261 516,72	0,00	775 848,18	0,00	775 848,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 037 364,90			
1.4.	Środki transportu	377 944,46	0,00	0,00	215 742,00	215 742,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	593 686,46			
1.5.	Inne środki trwałe	3 201 986,23	0,00	169 298,79	0,00	169 298,79	0,00	0,00	97 190,52	22 500,00	119 690,52	3 251 594,50			
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	12 377 195,78	0,00	945 146,97	215 742,00	1 160 888,97	0,00	97 190,52	97 190,52	22 500,00	119 690,52	13 418 394,23			

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 zwiększenia (14+15+16)	z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia	Ogółem zmniejszenia (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	
	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	102 527,37	0,00	2 164,79	0,00	2 164,79	0,00	790,00	0,00	790,00	103 902,16	0,00	3 885,34	
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	102 527,37	0,00	2 164,79	0,00	2 164,79	0,00	790,00	0,00	790,00	103 902,16	0,00	3 885,34	
1.1.	Gruntury	73 298,43	0,00	6 420,30	0,00	6 420,30	0,00	0,00	0,00	0,00	79 718,73	183 513,57	177 093,27	
1.1.1.	Gruntury stanowiące własność JST	73 298,43	0,00	6 420,30	0,00	6 420,30	0,00	0,00	0,00	0,00	79 718,73	183 513,57	177 093,27	
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 713 162,05	0,00	257 321,55	0,00	257 321,55	0,00	0,00	0,00	0,00	1 970 483,60	6 565 774,32	6 308 452,77	
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	194 100,26	0,00	16 091,25	0,00	16 091,25	0,00	0,00	0,00	0,00	210 191,51	67 416,46	827 173,39	
1.4.	Środki transportu	368 834,61	0,00	30 675,80	0,00	154 615,10	0,00	0,00	0,00	0,00	554 125,51	9 109,85	39 560,95	
1.5.	Inne środki trwałe	2 712 610,48	0,00	93 760,20	2 202,93	95 963,13	0,00	97 190,52	0,00	97 190,52	2 711 383,09	489 375,75	540 211,41	
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	5 062 005,83	0,00	404 269,10	156 818,03	561 087,13	0,00	97 190,52	0,00	97 190,52	5 525 902,44	7 315 189,95	7 892 491,79	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Aurora
Katarzyna Auron


2026-03-13

Dyrektor
Aurora
dr Ignacy Olów
 Suwalskiego Centrum Kultury

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Suwalski Ośrodek Kultury		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych				Załącznik nr 1.3.	
Numer identyfikacyjny REGON 200737929		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.				 33F7FCA18B6FC268	
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
Kauron
Katarzyna Auron


2026-03-16

Dyrektor
 Suwalskiego Ośrodka Kultury
Ignacy Ołów
dr Ignacy Ołów

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Suwalski Ośrodek Kultury		Wartość gruntów użytkowanych wieczysto			Załącznik nr 1.4.	
Numer identyfikacyjny REGON 200737929		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.			 EB919D7C61CAAD14	
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 ²)	953,00	0,00	0,00	953,00
		Wartość (zł)	254 200,00	0,00	0,00	254 200,00
2	Działka gruntowa oznaczona nr 11479/1	powierzchnia (m ²)	9,00	0,00	0,00	9,00
		Wartość (zł)	2 612,00	0,00	0,00	2 612,00
					Razem (m ²):	962,00
					Razem (zł):	256 812,00

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

GLÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Auron
Katarzyna Auron


2026-03-16

Dyrektor
Suwalskiego Ośrodka Kultury
dr Ignacy Olów
dr Ignacy Olów

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Suwalski Ośrodek Kultury	Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów	Załącznik nr 1.5.
Numer identyfikacyjny REGON 200737929		 8F1A1D28B59AAD75
sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		

Lp.	Wyszczególnienie niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	"0" Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	"1" Budynek i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	34 900 075,18	0,00	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	127 797,00	0,00	127 797,00
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	615 565,65	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	49 915,60	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**

GLÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Auron
Katarzyna Auron


2026-03-16

Dyrektor
Suwalskiego Ośrodka Kultury
dr Ignacy Olów
dr Ignacy Olów

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość należności			Załącznik nr 1.7.	
Suwalski Ośrodek Kultury					 85710FAD1AF153A4	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.				
200737929						
Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1	Kwota odpisu należności przetermonowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa niesięgłości od Suwalskiej Izby Rolniczo-Turystycznej	7 402,90	0,00	-7 402,90	-0,00	0,00
Ogółem:		7 402,90	0,00	-7 402,90	-0,00	0,00

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
Kauron
Katarzyna Auron

2026-03-16

Dyrektor
 Suwalskiego Ośrodka Kultury

dr Ignacy Olów

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Suwalski Ośrodek Kultury

Załącznik nr 1.8.

Numer identyfikacyjny REGON

200737929

sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.

Dane o stanie rezerw



211AC077C8477672

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	Rezerwy	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


dyrektor
Suwalskiego Ośrodka Kultury
dr Ignacy Ołów

2026-03-16

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Suwalski Ośrodek Kultury	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	Załącznik nr 1.9.
Numer identyfikacyjny REGON 200737929		 2A13848F070AC063
sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 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
	Razem:	0,00	0,00

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

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

KAurora

Główny księgowy

2026-03-16

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Suwalskiego Ośrodka Kultury
dr Ignacy Ołów

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Suwalski Ośrodek Kultury		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 200737929					sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	
Lp.	Rodzaj zobowiązań	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
			zwiększenia	zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	
1.	zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	

GLÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Auron
Katarzyna Auron


2026-03-16

Dyrektor
Suwalskiego Ośrodka Kultury
dr Ignacy Olów
dr Ignacy Olów

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

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 2025 r.		 6C3A4381251181C8


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
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	hipoteka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1a.	hipoteka kaucyjna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1b.	hipoteka przymusowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	zastaw, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2a.	zastaw rejestrowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2b.	zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	przewłaszczenie na zabezpieczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Auron

Przebieg
 Suwalskiego Środka Kultury
dr Ignacy Ołów

Główny księgowy	Kierownik jednostki
2026-03-16	rok, miesiąc, dzień

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Suwalski Ośrodek Kultury		Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Załącznik nr 1.12.	
Numer identyfikacyjny REGON 200737929			 E183F4E3450999F2	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		
Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
1	Udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	
2	Inne zobowiązania warunkowe	0,00	0,00	
	Razem:	0,00	0,00	

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

GLÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Auron
Katarzyna Auron


Główny księgowy

2026-03-16

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Suwalskiego Ośrodka Kultury
dr Ignacy Olów
dr Ignacy Olów

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Suwalski Ośrodek Kultury	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie	Załącznik nr 1.13.
Numer identyfikacyjny REGON 200737929		 71D841C58961A2B6

sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.

Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	Ubezpieczenia OC (polisy ubezpieczeniowe)	4 213,12	3 651,32
2	Ubezpieczenia majątkowe (polisy ubezpieczeniowe)	3 028,78	4 630,50
3	Prenumeraty	800,00	877,78
4	Pozostałe (usługi hostingowe, internetowe i inne)	21 607,68	4 599,09
	Razem:	29 649,58	13 758,69

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

Rozliczenia międzyokresowe* (biernie)

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

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

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

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

GLÓWNY KSIĘGOWY

K. Auron
Katarzyna Auron

Główny księgowy

2026-03-16

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Suwalski Ośrodek Kultury
dr Ignacy Olów

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.	
Suwalski Ośrodek Kultury			 8F06A7F1D63FF558	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		
200737929				
Lp.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
Gwarancje i poręczenia				
	zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:	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				
	Razem:	103 645,10	103 645,10	

GLÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Auron
Katarzyna Auron

2026-03-16

Dyrektor
Suwalskiego Ośrodka Kultury
Ignacy Ołów
dr Ignacy Ołów

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

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 2025 r.	
200737929			D19B8A86AE353F52
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	5 492 679,89	
2.	Nagrody jubileuszowe	205 331,20	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	84 552,00	
4.	Świadczenia urlopowe	10 323,39	
5.	Inne świadczenia pracownicze	31 175,98	
	Ogółem	5 824 062,46	

GLÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Auron
Katarzyna Auron


Główny księgowy

2026-03-16

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Suwalskiego Ośrodka Kultury
dr Ignacy Olów
dr Ignacy Olów

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Suwalski Ośrodek Kultury	Odpisy aktualizujące wartość zapasów	Załącznik nr 2.1.
Numer identyfikacyjny REGON 200737929		 2A681D2F05DE2A05
sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		

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 towarów handlowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

KAURON
Katarzyna Auron

Główny księgowy


2026-03-16

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Suwalskiego Ośrodka Kultury

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				 74111A42FE126EE3	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 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	
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	

GLÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Auron
Katarzyna Auron


2026-03-16

Dyrektor
Suwalskiego Ośrodka Kultury
dr Ignacy Olów
dr Ignacy Olów

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Suwalski Ośrodek Kultury	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Załącznik nr 2.3.
Numer identyfikacyjny REGON 200737929		 16B777A036AA88B1
sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		

Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
1	Przychody nadzwyczajne	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
1	Koszty nadzwyczajne	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Auron
Katarzyna Auron

Główny księgowy

2026-03-16

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Suwalskiego Ośrodka Kultury
dr Ignacy Olów
dr Ignacy Olów

Kierownik jednostki

Wyszczególnienie	Liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem w tym:	65,8	40,09	25,71	63,92
administracja	24,58	17,75	6,83	22,88
instruktorzy	18,18	12,01	6,17	19,75
technicy	8,96	0	8,96	8,08
obsługa	14,08	10,33	3,75	13,21

GLÓWNY KSIĘGOWY*Katarzyna Auron*
Katarzyna Auron**Dyrektor**
Suwańskiego Ośrodka Kultury
dr Ignacy Ołów
dr Ignacy Ołów

Wykaz poszczególnych pozycji przychodów i kosztów

Przychody

	Przychody z tytułu	ROK 2024	ROK 2025
	Przychody z działalności statutowej	1 432 146,51	1 867 905,38
1.	Sprzedaż biletów wstępu	825 453,05	1 084 402,62
2.	Opłaty za zajęcia	273 742,00	398 801,35
3.	Sprzedaż widowisk - zespoły własne	26 800,00	44 222,76
4.	Pozostałe wpływy z działalności kulturalnej	11 049,43	21 400,00
5.	Opłaty za warsztaty	54 097,03	57 784,65
6.	Wpływy z akredytacji	241 005,00	261 294,00
	Sprzedaż pozostałych usług	1 136 781,19	1 262 994,10
7.	Czynsze za wynajem pomieszczeń, sal widowiskowych, środków transportu	345 638,16	219 418,65
8.	Prowizje za sprzedaż biletów	55 126,35	31 399,81
9.	Usługi reklamowe, sponsoring	533 939,84	833 986,09
10.	Refakturowanie kosztów mediów	11 510,26	10 715,49
11.	Opłaty za stoiska handlowe	72 796,66	56 756,00
12.	Sprzedaż usług pozostałych	12 245,99	5 185,40
13.	Sprzedaż gadżetów	105 523,93	105 532,66
	Sprzedaż towarów i materiałów	450,18	174,92
14.	Sprzedaż towarów handlowych	450,18	174,92
	Dotacje	10 986 588,48	12 381 170,70
15.	Dotacja podmiotowa	9 267 528,00	10 264 362,00
16.	Dotacje celowe z budżetu miasta	1 606 295,21	1 920 353,21
17.	Dotacje MKiDN	44 787,34	196 455,49
18.	Dotacje z KPO	67 977,93	0,00
	Pozostałe przychody operacyjne i finansowe	401 407,31	475 067,03
19.	Przychody finansowe	58 735,05	7 818,54
20.	Darowizny pieniężne	11 150,00	10 130,00
21.	Refundacje PFRON	53 170,00	66 300,00
22.	Darowizny rzeczowe	500,00	0,00
23.	Sprzedaż środków trwałych	0,00	0,00
24.	Pozostałe przychody operacyjne - rozliczenia międzyokresowe, odchylenia,	277 852,26	390 818,49
25.	Kary i odszkodowania	0,00	0,00
	Razem	13 957 373,67	15 987 312,13

Koszty

	Koszty z tytułu	ROK 2024	ROK 2025
	Koszty wg rodzaju	13 933 487,34	15 808 127,70
1.	Amortyzacja	347 031,25	360 261,89
2.	Zużycie materiałów	554 556,39	568 254,68
3.	Zużycie energii	1 253 650,60	1 235 741,11
4.	Usługi obce	4 183 219,23	5 040 480,07
5.	Wynagrodzenia	5 952 876,88	6 671 375,32
6.	Odpis na ZFŚS	178 062,74	209 261,52
7.	Inne świadczenia na rzecz pracowników	21 166,63	55 600,22
8.	Składki ZUS i Fundusz Pracy	942 875,13	1 037 723,93
9.	Wpłaty na PPK	28 828,41	29 298,49
10.	Podatki i opłaty	385 377,93	507 383,57
11.	Pozostałe koszty	85 842,15	92 746,90
	Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów	337,04	2,30
12.	Koszt własny sprzedanych towarów	337,04	2,30
	Pozostałe koszty operacyjne, koszty finansowe	19 885,43	15 385,15
13.	Koszty finansowe	9 823,72	11 124,69
14.	Pozostałe koszty operacyjne	10 061,71	4 260,46
	Razem	13 953 709,81	15 823 515,15

GLÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Auron
Katarzyna Auron

Dyrektor
Suwalskiego Ośrodka Kultury
dr Ignacy Olów
dr Ignacy Olów

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto w 2025 roku w zł

A. Zysk / Strata brutto	(+/-)	147 906,08
B. Przychody wolne od podatku (trwale różnice dla celów podatkowych):	(-)	
Dotacje z UE na działalność inwestycyjną		470 392,30
Dotacje z budżetu oraz JST		12 381 170,70
Przychody z amortyzacji ŚT w korespondencji z rozl. międz.		229 625,42
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	(-)	6 472,79
D. Przychody podatkowe nieujęte w wyniku:	(+)	6 879,99
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów:	(+)	
Zakup ŚT sfinansowanych ze środków UE		470 392,30
Amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami		325 465,84
Koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji na działalność bieżącą		12 381 170,70
Pozostałe NKUP		7 847,41
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym	(+)	
Niewypłacone wynagrodzenia z tyt. umów zlecenie i o dzieło		55 863,82
G. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów a nieujęte w wyniku finansowym:	(-)	6 879,99
H. Inne zmiany podstawy opodatkowania		
Darowizny ŚT (+)		61 126,90
Dochody wolne z opodatkowania na działalność statutową (-)		361 941,84
I. Wynik podatkowy		0

GLÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Auron
Katarzyna Auron

Dyrektor
Suwańskiego Ośrodka Kultury
dr Ignacy Olów
dr Ignacy Olów