

Zarządzenie Nr 0050.41.2024

Burmistrza Miasta i Gminy Suchedniów

z dnia 10 kwietnia 2024r

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2023 Suchedniowskiego Ośrodka Kultury „Kuźnica”.

Na podstawie art. 30 ust.1 i art. 31 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.) oraz art. 29 ust 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. z 2024r. poz. 87) **zarządza się**, co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za 2023 rok Suchedniowskiego Ośrodka Kultury „Kuźnica” stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**BURMISTRZ MIASTA I GMINY**

*mgr inż. Cezary Błach*

## Uzasadnienie

Suchedniowski Ośrodek Kultury „ Kuźnica” prowadzi działalność jako samorządowa instytucja kultury posiadająca osobowość prawną. Zgodnie z art. 29 ust 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

**BURMISTRZ MIASTA I GMINY**

*mgr inż. Cezary Błach*

BURMISTRZ  
MIASTA I GMINY  
SUCHEDNIÓW

Zetęcznik do rozgłoszenia nr 0050.41.2024  
z dnia 10 kwietnia 2024r.

# Suchedniowski Ośrodek Kultury Kuźnica

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 1. Dane jednostki

**Nazwa:** Suchedniowski Ośrodek Kultury Kuźnica

**Siedziba:** Bodzentyńska 18/, 26-130 Suchedniów

**Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:**

9004Z

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 6631405212

### 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

### 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

### 4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

### 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

### 6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

### 7. Polityka rachunkowości

#### Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej 10.000,00 zł dokonywana jest metodą liniową, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania.

Środki trwałe wyceniane są wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

#### Należności

Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie indywidualnego odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów

operacyjnych lub do kosztów finansowych, w zależności od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość, a w przypadku kiedy nie dokonano odpisów aktualizujących lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, należności te zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów



operacyjnych lub kosztów finansowych.

#### Środki pieniężne

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej. Środki w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu NBP dla danej waluty.

#### Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty lub – jeżeli wymagają tego szczególne przepisy – w skorygowanej cenie nabycia z zachowaniem zasady istotności.

#### Ustalenia wyniku finansowego:

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Wynik finansowy ustala się zgodnie z przepisami art. 42 ustawy o rachunkowości. Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik ze sprzedaży z działalności podstawowej,
- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- wynik operacji finansowych,
- wynik operacji nadzwyczajnych,

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów z uwzględnieniem dotacji, upustów, rabatów i innych zmniejszeń i zwiększeń oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a wartością sprzedanych produktów towarów i materiałów wycenionych po kosztach wytworzenia albo w cenach nabycia albo w kosztach zakupu powiększonych o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych zarządu, sprzedaży towarów, materiałów i produktów oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik operacji finansowych stanowi różnicę między przychodami finansowymi w szczególności z tytułu dywidend, odsetek, zysków ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a (nieruchomości oraz wartości materialne i prawne zaliczane do inwestycji), nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, a kosztami finansowymi w szczególności z tytułu odsetek, strat ze zbycia oraz aktualizacji inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt. 1a, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi z wyjątkiem odsetek, prowizji, dodatnich i ujemnych różnic kursowych o których mowa w art. 28 ust. 4 i ust. 8 pkt 2.

Wynik zdarzeń nadzwyczajnych stanowi różnicę między zyskami nadzwyczajnymi a stratami nadzwyczajnymi.

#### Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Ustalenie wyniku finansowego następuje przez przeksięgowania na konto 860 - Wynik finansowy:

Po stronie Wn konta 860 na koniec roku obrotowego:

- poniesione koszty ujęte na kontach zespołu 4 (wg rodzajów)
- wpływającą na wynik finansowy kwotę zmniejszenia stanu produktów oraz rozliczeń międzyokresowych kosztów w stosunku do stanu na początek roku obrotowego,
- koszty finansowe,
- pozostałe koszty operacyjne,
- zarachowany podatek dochodowy od osób prawnych oraz inne obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego.

Po stronie Ma konta 860 księguje się na koniec roku obrotowego:

- przychody ze sprzedaży produktów, towarów oraz materiałów,
- wpływającą na wynik finansowy kwotę zwiększenia stanu produktów oraz rozliczeń międzyokresowych kosztów w stosunku do stanu na początek roku obrotowego,
- przychody finansowe,
- pozostałe przychody operacyjne.

Saldo konta 860 wyraża na koniec roku obrotowego wynik finansowy instytucji: saldo kredytowe, które odzwierciedla zysk finansowy lub saldo debetowe, które odzwierciedla stratę finansową.

Wynik finansowy ustalony na koncie 860 pozostaje na tym koncie do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego w trybie określonym w art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości, a pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego jest przenoszony na konto 820 - Rozliczenie wyniku finansowego.

**Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

Księgi rachunkowe Suchedniowskiego Ośrodka Kultury Kuźnica prowadzone są w siedzibie SOK w Suchedniowie, ul. Bodzentyńska 18. Prowadzone są one zgodnie z następującymi zasadami:

Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej,

Księgi rachunkowe prowadzi się przy użyciu licencjonowanego oprogramowania komputerowego.

Księgi rachunkowe otwiera się na początek każdego roku obrotowego,

Księgi rachunkowe prowadzi się zgodnie z ustawą o rachunkowości w sposób bieżący, rzetelny, bezbłędny i sprawdzalny,

Księgi rachunkowe zamyka się na dzień kończący rok obrotowy,

**8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.



## BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>7 736 408,30</b>	<b>7 661 733,79</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>7 736 408,30</b>	<b>7 656 033,79</b>
1. Środki trwałe	7 736 408,30	7 656 033,79
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 387 800,00	3 387 800,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 261 906,69	4 162 085,03
c) urządzenia techniczne i maszyny	37 901,71	93 020,40
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	48 799,90	13 128,36
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>5 700,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		5 700,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>12 503,01</b>	<b>29 191,42</b>
<b>I. Zapasy</b>		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>5 492,38</b>	<b>13 999,99</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	5 492,38	13 999,99
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 528,38	1 465,99
- do 12 miesięcy	1 528,38	1 465,99
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 964,00	12 534,00
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>5 012,49</b>	<b>13 865,43</b>



1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 012,49	13 865,43
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 012,49	13 865,43
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 012,49	13 865,43
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 998,14</b>	<b>1 326,00</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>7 748 911,31</b>	<b>7 690 925,21</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>7 451 373,12</b>	<b>7 565 627,14</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>7 410 618,63</b>	<b>7 622 046,30</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>40 754,49</b>	<b>-56 419,16</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>297 538,19</b>	<b>125 298,07</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>59 232,52</b>	<b>64 899,74</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	59 232,52	64 899,74
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	13 489,90	32 604,83
- do 12 miesięcy	13 489,90	32 604,83
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	30 832,45	32 294,91
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne	14 910,17	
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>238 305,67</b>	<b>60 398,33</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	238 305,67	60 398,33
- długoterminowe	238 305,67	60 398,33
- krótkoterminowe		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>7 748 911,31</b>	<b>7 690 925,21</b>



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>218 037,31</b>	<b>138 230,31</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	218 037,31	138 230,31
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 557 386,78</b>	<b>1 386 518,22</b>
I. Amortyzacja	21 212,34	12 793,35
II. Zużycie materiałów i energii	141 234,20	161 987,70
III. Usługi obce	232 361,13	256 628,59
IV. Podatki i opłaty, w tym:	34 761,85	28 434,90
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	916 878,25	735 705,77
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	187 968,80	169 206,59
- emerytalne	82 843,33	62 299,09
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	22 970,21	21 761,32
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-1 339 349,47</b>	<b>-1 248 287,91</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 438 443,56</b>	<b>1 184 087,13</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	1 345 945,66	1 122 245,72
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	92 497,90	61 841,41
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>70 862,18</b>	<b>1,61</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	70 862,18	1,61
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>28 231,91</b>	<b>-64 202,39</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>12 522,58</b>	<b>7 783,23</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

II. Odsetki, w tym:	3 142,58	1 668,62
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	9 380,00	6 114,61
<b>H. Koszty finansowe</b>		
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>40 754,49</b>	<b>-56 419,16</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>		
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>40 754,49</b>	<b>-56 419,16</b>

# KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

**A. Zysk (strata) brutto za dany rok** **40 754,49** **-56 419,16**

B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:

Pozostałe 40 754,49

C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:

Pozostałe

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:

Pozostałe

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:

Pozostałe

F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:

Pozostałe

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:

Pozostałe

H. Strata z lat ubiegłych, w tym:

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:

Pozostałe

**J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym**

**K. Podatek dochodowy**



## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

**Informacja\_dodatkowa**

**Informacja dodatkowa  
do sprawozdania finansowego  
Suchedniowskiego Ośrodka Kultury „Kuźnica”  
w Suchedniowie za 2023 rok**

1. Sprawozdanie finansowe prezentuje działalność Suchedniowskiego Ośrodka Kultury Kuźnica, ul. Bodzentyńska 18. 26-130 Suchedniów NIP: 663-140-52-12, REGON: 290016536, który jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną i podlegającą wpisowi do księgi rejestrowej organizatora — Gmina Suchedniów.
2. SOK prowadzi działalność w dziedzinie rozwoju i upowszechniania regionalnej, narodowej i światowej kultury wśród mieszkańców Gminy Suchedniów. Do podstawowych zadań SOK należy:
  - 1) rozpoznawanie i rozbudzanie zainteresowań oraz potrzeb kulturalnych,
  - 2) wychowanie przez sztukę- edukacja kulturalna,
  - 3) gromadzenie, dokumentowanie. tworzenie, ochrona i udostępnianie dóbr kultury.
  - 4) tworzenie warunków dla funkcjonowania amatorskiego ruchu artystycznego oraz zainteresowanie sztuką.
  - 5) tworzenie warunków dla rozwoju ruchu regionalnego,
  - 6) wspieranie profesjonalnej i amatorskiej działalności artystycznej,
  - 7) upowszechnianie wiedzy o sztuce.
  - 8) organizowanie działalności środowiskowej w zespołach, kołach i klubach zainteresowań.
  - 9) kultywowanie tradycji ludowej,
  - 10) prowadzenie działalności instruktażowe-metodycznej,
  - 11) prowadzenie studia nagrań,
  - 12) prowadzenie kina w siedzibie SOK.
3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy od 01.01.2023 do 31.12.2023r. obejmujący 12 kolejnych miesięcy, przy założeniu zasady kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności.
4. Sprawozdanie finansowe Ośrodka Kultury nie podlega badaniu zgodnie z art.64 ust.1 pkt. 4 ustawy o rachunkowości z dnia 29-09-1994.
5. Zasady (politykę) rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania Finansowego na dzień 31.12.2021r. są zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku ( Dz.U..z 2002 Nr 76 poz. 694 z późniejszymi zmianami) oraz Rozporządzenia Ministra



Finansów z dnia 15.11.2001r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości( Dz. U. Z 2001 r. Nr 137 poz.1539 ze zmianami) obowiązującymi jednostkę.

Zapisy księgowo są prowadzone na podstawie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych ujmujących zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systematycznym. Prowadzone są za pomocą komputera, przy wykorzystaniu Systemu ERP Optima.

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o okresie używania dłuższym niż jeden rok, lecz o wartości nie przekraczającej 10.000,00zł. podlegają jednorazowej amortyzacji w momencie przyjęcia do ewidencji. Środki trwałe i WNiP o wartości powyżej 10.000,00zł amortyzowane są metodą liniową.

Zobowiązania na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty. Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym wyceniane są według wartości nominalnej.

## I. Aktywa.

### A. Rzeczowe aktywa trwałe

W jednostce nie wystąpiły środki trwałe w budowie.

LP	Grupa	Wartość Inwentarzowa na 31.12.2022	Zwiększenia, zmniejszenia	Wartość inwentarzowa na 31.12.2023	Umorzenie ogółem	Umorzenie w 2023 roku
1	0-grunty	3 387 800,00	0,00	3 387 800,00	0,00	0,00
2	1- budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego oraz spółdzielcze prawo własnościowe do lokalu mieszkalnego	5 909 219,96	+325.470,36	6 234 690,32	2 110 951,65	151 798,88
3	2-objekty inżynierii lądowej i wodnej	329 656,29	-95.000,00	234 656,29	96 488,27	4 974,81
4	3- kotły i maszyny energetyczne	89 825,94	0,00	89 825,94	62 023,19	5 513,77
5	4- maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3 500,00	0,00	3 500,00	3 500,00	0,00
6	6- urządzenia techniczne- narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	455 145,29	0,00	455 145,29	445.046,34	1 706,63
7	8- narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	381.250,79	0,00	381 250,79	332 450,89	12 226,76
<b>Razem:</b>		<b>10 556 398,27</b>	<b>230 470,36</b>	<b>10 786 868,63</b>	<b>3 050 460,33</b>	<b>176 220,85</b>

Wartość gruntów użytkowanych wieczyście — nie występują.

Nie występuje wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych,

używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów Leasingu.

**Wartość netto środków trwałych amortyzowanych przez jednostkę, używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze.**

LP	Tytuł	31.12.2022		31.12.2023	
		Leasing finansowy	Pozostałe	Leasing finansowy	Pozostałe
1	Grunty (w tym prawo do wieczystego użytkowania gruntów)	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynku, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	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>

**Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze.**

LP	Tytuł	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
1	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze:	0,00	0,00
A	W tym z tytułu leasingu	0,00	0,00
2	Inne środki trwałe pozabilansowe	0,00	0,00
<b>Razem:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## B. Aktywa obrotowe

Stan środków obrotowych zgromadzonych na rachunku bankowym oraz w kasie na dzień 31-12-2023 roku wyniósł 5.012,49.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wyniosły 1.998,14 – opłacone ubezpieczenia rzeczowe oraz podatek od towarów i usług do rozliczenia w 2023 roku.

## II. Pasywa

### 1. Fundusze własne

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego — Ośrodek Kultury posiada fundusz instytucji kultury, który odzwierciedla wartość majątku instytucji. Fundusz jest kapitałem podstawowym instytucji.

Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy — Suchedniowski Ośrodek Kultury rok 2023 zakończył zyskiem w kwocie: 40.754,49; w związku z powyższym proponuje się, aby zwiększył fundusz podstawowy instytucji.

### 2. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego



zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym — nie występują.

Nie tworzy się rezerw na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne pracowników

Nie tworzy się rezerw i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

3. Podział zobowiązań długoterminowych — Nie występują zobowiązania długoterminowe.
4. Nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.
5. Nie występują zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe niewykazane w bilansie i nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.
6. Długoterminowe rozliczenia przychodów - 238.305,67 – rozliczanie dotacji otrzymanej na zakup środka trwałego. Kwota 37.988,33 dotyczy rozliczenia zakupionego w 2022 roku ramach programu „Infrastruktura domów kultury. Kultura w plenerze. Doposażenie infrastruktury zewnętrznej SOK Kuźnica” – Telebimu zewnętrznego. Kwota 200.317,34 dotyczy wymiany pokrycia dachowego Wiejskiego Domu Kultury w Mostkach zrealizowanego w ramach projektu „Wiejski Dom Kultury w Mostkach – centrum tradycji i aktywności lokalnej”.
7. Zyski i straty nadzwyczajne - nie wystąpiły w 2023 roku.

Dane uzupełniające do rachunku zysków i strat.

	<b>Przychody</b>	<b>1.669.003,45</b>
1	Dotacje	1.345.945,66
2	Przychody własne	218.037,31
3	Przychody finansowe	12.522,58
4	Pozostałe przychody	92.497,90
	<b>Koszty</b>	<b>1.628.248,96</b>
1	Amortyzacja	21.212,34
2	Wynagrodzenia	916.878,25
3	Ubezpieczenia społeczne	187.968,80
4	Zużycie materiałów i energii	141.234,20
5	Usługi obce	232.361,13
6	Pozostałe koszty rodzajowe	57.732,06
7	Pozostałe koszty operacyjne	70.862,18
	<b>Wynik</b>	<b>40.754,49</b>



Suchedniowski Ośrodek Kultury prowadzi działalność w zakresie upowszechniania kultury, która jest zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych, a wszystkie uzyskane przychody przeznacza na cele statutowe.

8. Informacja o stanie zatrudnienia:

W Suchedniowskim Ośrodku Kultury Kuźnica w Suchedniowie na 31.12.2023 roku zatrudnionych było 12 pracowników – 11,00 etatów.

**Andrzej  
Jerzy  
Karpiński** Digitally signed  
by Andrzej Jerzy  
Karpiński  
Date: 2024.03.18  
09:37:06 +01'00'

**Izabela  
Justyna  
Wędrychowska** Digitally signed  
by Izabela Justyna  
Wędrychowska  
Date: 2024.03.18  
09:36:33 +01'00'

Suchedniów, 18.03.2024r.

**SUCHEDNIOWSKI OŚRODEK KULTURY  
„KUŹNICA” W SUCHEDNIOWIE**  
26-130 Suchedniów, ul. Bodzentyńska 18  
tel. (41) 25 43 094, e-mail: sok.kuznica@wp.pl  
NIP: 663-14-05-212, REGON: 290016536  
Konto: BS Suchedniów 71 8520 0007 2001 0000 0169 0001

## PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

**Andrzej Jerzy Karpiński** dnia 2024.03.18

**Izabela Justyna Wędrychowska** dnia 2024.03.18

**BURMISTRZ MIASTA I GMINY**  
*mgr inż. Cezary Błach*

**Sprawdzono pod względem  
formalnym i rachunkowym**

*05.04.2024*  
(dnia)

**SKARBNIK  
MIASTA I GMINY**

*mgr inż. Katarzyna Nowak*