

Dom Kultury „Praga”

w Dzielnicy Praga Północ m.st. Warszawy
ul. Dąbrowszczaków 2, 03-474 Warszawa
NIP 113-23-50-312, Regon 147455748

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2016

Nazwa jednostki: **DOM KULTURY „PRAGA”
w Dzielnicy Praga Północ m.st. Warszawy**

Adres siedziby: 03-474 Warszawa ul. Dąbrowszczaków 2,
Nazwa organu rejestrowego: Miasto Stołeczne Warszawa
Nazwa rejestru: Rejestr Instytucji Kultury
Data wpisu do rejestru: 19.05.2001 r.
Numer wpisu: 2

1. Dom Kultury „Praga” w Dzielnicy Praga Północ m.st. Warszawy jest instytucją kultury obejmującą swoją działalnością Miasto Stołeczne Warszawy oraz zgodnie z zapisami statutu, może również prowadzić działalność na terenie całej Polski i poza jej granicami.
2. Nadzorowany jest przez Wydział Kultury dla Dzielnicy Praga Północ m.st. Warszawy.
3. Dom Kultury „Praga” został utworzony na podstawie Uchwały Rady Gminy Warszawa Centrum Nr 1/LXI/2001 z dnia 22 marca 2001 roku, działalność merytoryczną rozpoczął w październiku 2002 roku.
4. W okresie sprawozdawczym obowiązki Dyrektora Domu Kultury „Praga” od 01 stycznia do dnia 24 kwietnia 2016 r. pełniła Pani Agnieszka Sychowicz-Wachnik. Natomiast od dnia 25 kwietnia Dyrektorem DK Praga jest Pani Katarzyna Sołtys.
5. Dom Kultury „Praga” realizuje zadania w zakresie upowszechniania kultury, edukacji, wychowania i wszechstronnego organizowania czasu wolnego dla dzieci, młodzieży i dorosłych.
6. Do podstawowych zadań Domu Kultury „Praga” należy:
 - a) rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspakajanie podstawowych potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych w zakresie edukacji kulturalnej;
 - b) tworzenie warunków do rozwoju aktywności kulturalnej, artystycznej oraz zainteresowania sztuką;
 - c) prezentacja i promocja amatorskiego ruchu artystycznego oraz twórczości profesjonalnej;
 - d) gromadzenie i udostępnienie informacji o twórcach zamieszkałych na terenie Dzielnicy.
7. Dom Kultury „Praga” prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. W bieżącym roku obrotowym (okresie sprawozdawczym) w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie jest zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

W 2016 roku jednostka nie przeprowadzała spisu z natury składników majątkowych Domu Kultury Praga, natomiast była przeprowadzona inwentaryzacja kasy.

Ponadto zatrudnieni pracownicy potwierdzili na dzień 31 grudnia 2016 roku stan powierzonego im mienia do użytkowania (stan środków trwałych, pozostałych środków i wyposażenia bezwartościowego).

8. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Dom Kultury „Praga”. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie zaszły zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.
9. Dom Kultury „Praga” sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:
 - a) wprowadzenie do bilansu,
 - b) bilans,
 - c) rachunek zysków i strat (wariant porównawczy);
 - d) informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego z dodatkowymi objaśnieniami.
10. Dom Kultury „Praga” nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych oraz zestawienia zmian w funduszu instytucji kultury.
11. Przyjęte zasady polityki rachunkowości:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę. Przyjętą politykę rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych).

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożności wyceny.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym, tj. tak aby informacje wynikające ze sprawozdań finansowych sporządzanych za kolejne lata były porównywalne.

Dom Kultury „Praga” nie prowadzi ewidencji zapasów, a materiały są bezpośrednio z zakupu księgowane w koszty w pełnej wartości wynikającej z faktur (rachunków) w miesiącu zakupu, natomiast do użytku wydawane materiały są według potrzeb, gdyż prowadzona jest ewidencja ilościowa zakupionych materiałów.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

- a) rzeczowy majątek trwały (środki trwałe) - według cen nabycia;
- b) majątek obrotowy:
 - należności w kwocie wymagającej zapłaty;
 - środki pieniężne w wartości nominalnej;
- c) zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.

W instytucji nie tworzy się rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze, takie jak odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe. W przypadku wypłat odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych, wysokość ich jest uwzględniana jest w planie finansowym instytucji.

Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe środki trwałe amortyzuje się zgodnie z zasadami i stawkami podatkowymi określonymi w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Rzeczowe składniki majątkowe o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej wyższej niż 500,00 zł, a nie przekraczające 3.500 zł umarza się jednorazowo w momencie zakupu i wprowadzane są do ewidencji ilościowo-wartościowej i zalicza się do pozostałych środków trwałych.

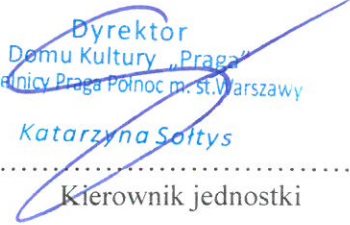
Wszystkie zakupione składniki majątkowe o wartości od 50,00 do 500 zł księguje się bezpośrednio w koszty jako zużycie materiałów z datą zakupu i przekazuje się do użytkownika w pełnej wartości początkowej. Prowadzona jest do nich ewidencja ilościowa.

Warszawa dnia 09 marca 2017 r.

Sporządził:

Główny Księgowy

Bożena Brodzik


Dyrektor
Domu Kultury „Praga”
w Dzielnicy Praga Północ m. St. Warszawy

Katarzyna Sołtys

.....
Kierownik jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

za okres 01.01.2016 r. do dnia 31.12.2016 r.

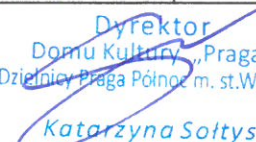
	Stan za	
	2016	2015
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 114 473,28	2 192 588,81
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	198 101,85	216 931,22
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	2 524,43	-1 642,41
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na działalność statutową	1 913 847,00	1 977 300,00
B. Koszty działalności operacyjnej	2 248 268,09	2 184 366,47
I. Amortyzacja	78 094,75	80 376,21
II. Zużycie materiałów i energii	198 124,36	288 694,54
III. Usługi obce	485 329,40	550 835,40
IV. Podatki i opłaty, w tym:	15 031,18	19 677,38
podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 249 942,28	1 052 950,71
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	210 400,12	169 914,95
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	11 346,00	21 917,28
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-133 794,81	8 222,34
D. Pozostałe przychody operacyjne	92 847,55	95 047,15
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje inne	51 712,39	44 974,65
III. Inne przychody operacyjne	41 135,16	50 072,50
E. Pozostałe koszty operacyjne	4 927,37	633,71
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	4 927,37	633,71
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-45 874,63	102 635,78
G. Przychody finansowe	493,98	582,66
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki w tym:	493,98	582,66
od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,01
I. Odsetki, w tym:		
jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		0,01
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-45 380,65	103 218,43
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-45 380,65	103 218,43
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-45 380,65	103 218,43

Warszawa dnia 09.03.2017 r.

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Główny Księgowy

 Bożena Bródzik

Dyrektor
 Domu Kultury „Praga”
 w Dzielnicy Praga Północ m. st. Warszawy

 Katarzyna Sołtys

	Stan na		Pasywa	Stan na	
	koniec roku	początek roku		koniec roku	początek roku
A. Aktywa trwałe	980 885,51	1 027 264,06	A. Kapitał (fundusz) własny	683 555,64	728 936,29
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	625 717,86	625 717,86
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstaw (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	103 218,43	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	980 885,51	1 027 264,06	VI. Pozostałe kapitały fundusze rezerwowe		
1. Środki trwałe	980 885,51	1 027 264,06	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	-45 380,65	103 218,43
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	802 376,62	833 372,88	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrot (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	22 403,45	18 332,85	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	770 852,66	822 988,75
d) środki transportu	24 240,00	36 360,00	I. Rezerwa na zobowiązania	2 124,31	3 707,90
e) inne środki trwałe			1. Rezerwa z tyt. Odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie	131 865,44	139 198,33	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			- długoterminowa		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy	2 124,31	3 707,90
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe	2 124,31	3 707,90
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		
- udziały i akcje			b) z tyt. Emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	68 397,75	77 815,50
b) w pozostałych jednostkach			1. Wobec jednostek powiązanych		
- udziały lub akcje			a) z tyt. Dostaw i usług o okresie wymagalności		
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	64 818,25	74 966,40
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty pożyczki		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe		
B. Aktywa obrotowe	473 522,79	524 660,98	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	53 165,47	66 616,40
I. Zapasy	0,00	0,00	- do 12 miesięcy		
1. Materiały			- powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary			g) z tyt. podatków , cel i ubezpieczeń innych świadczeń	1 986,59	
5. Zaliczki na dostawy			h) z tyt. wynagrodzeń		
II. Należności krótkoterminowe	195,06	8 051,34	i) inne	9 666,19	8 350,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	3 579,50	2 849,10
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:			IV. Rozliczenia międzyokresowe	700 330,60	741 465,35
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	700 330,60	741 465,35
B) inne			- krótkoterminowe	39 111,47	41 134,75
2. Należności od pozostałych jednostek	195,06	8 051,34	- długoterminowe	661 219,13	700 330,60
a) z tyt. Dostaw i usług o okresie spłaty:					
- do 12 miesięcy	195,06	1 882,34			
- powyżej 12 miesięcy	195,06	1 882,34			
b) z tyt. podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c) inne		6 169,00			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	472 196,20	516 418,95			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	472 196,20	516 418,95			
a) w jednostkach powiązanych					
- 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	472 196,20	516 418,95			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	463 661,54	508 068,95			
- inne środki pieniężne	8 534,66	8 350,00			
- inne aktywa pieniężne					
2. Inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 131,53	190,69			
Aktywa razem	1 454 408,30	1 551 925,04	Pasywa razem	1 454 408,30	1 551 925,04

Warszawa dnia 09.03.2017 r.

Główny Księgowy



Bożena Brodzik

Główny Księgowy

Dyrektor
Domu Kultury „Praga”
w Dzielnicy Praga Północ m.st. Warszawy


Katarzyna Soltys
Kierownik jednostki