

Dom Kultury „PRAGA”

Dzielnicy Praga-Północ m. st. Warszawy

ul. B. Sawinkowa 2 (d. ul. Dąbrowszczaków 2)

03-474 Warszawa

NIP 142-02-50-312, Regon 017453748

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2017

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

Adres siedziby: 03-474 Warszawa ul. Sawinkowa 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 samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną i samodzielnie gospodarującą przydzielonym i nabytym mieniem. Swoją działalnością obejmuje 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 oraz przez pozostałe organy 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” pełniła 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,
 - e) inspirowanie działań artystycznych i kulturalnych oraz różnorodnych form spędzenia czasu wolnego we współpracy z Dzielnicą, organizacjami pozarządowymi i innymi placówkami kultury,
 - f) prowadzenie działań mających na celu kształtowanie nawyków mieszkańców Dzielnicy Praga Północ do aktywnego współtworzenia i odbioru różnorodnych form spędzenia czasu wolnego.

7. Przyjęte zasady polityki rachunkowości:

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,
- d) rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne w kwocie wymagającej zapłaty,
- e) rozliczenia kosztów bierne w kwocie przewidywanej wysokości, lecz nie stanowiące jeszcze zobowiązania,
- f) rozliczenia międzyokresowe przychodów w wysokości kwot przychodów przysłych okresów.

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 w planie finansowym instytucji na dany rok.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarzane są stopniowo zgodnie z zasadami i stawkami określonymi w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa nie przekracza 3.500,00 zł stanowią w pełnej wartości koszty uzyskania przychodów w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania i księgowane są w ciężar kosztów zużycia materiałów zgodnie z art. 16d ust 1 ustawy o pdop. Pozostałe środki trwałe o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej wyższej niż 500,00 zł, a nie przekraczające 3.500,00 zł umarzane są jednorazowo w momencie zakupu i wprowadzane są do ewidencji ilościowo-wartościowej.

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

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.

8. 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.

9. Dom Kultury „Praga” nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

10. Dom Kultury „Praga” prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 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 2017 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 2017 roku stan powierzonego im mienia do użytkowania (stan środków trwałych, pozostałych środków i wyposażenia bezwartościowego).

11. 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.

12. 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.

Warszawa dnia 26 marca 2018 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Bródzik

Sporządził:

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

Katarzyna Sajtys

.....
Kierownik jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 sporządzony na dzień: **31 grudnia 2017 r.**
 (wariant porównawczy)

		2016	2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 166 185,67	2 252 388,14
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	198 101,85	219 726,82
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	2 524,43	-2 987,68
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		100,00
V	Dotacje na działalność statutową	1 913 847,00	2 035 549,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalności podstawowej	51 712,39	
B	Koszty działalności operacyjnej	2 248 268,09	2 351 453,28
I	Amortyzacja	78 094,75	80 764,42
II	Zużycie materiałów i energii	198 124,36	237 243,05
III	Usługi obce	485 329,40	560 720,88
IV	Podatki i opłaty, w tym:	15 031,18	11 065,78
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 249 942,28	1 233 229,20
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	210 400,12	216 689,47
	- emerytalne	98 948,79	102 108,17
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	11 346,00	11 740,48
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-82 082,42	-99 065,14
D	Pozostałe przychody operacyjne	41 135,16	42 112,49
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	41 135,16	42 112,49
E	Pozostałe koszty operacyjne	4 927,37	23 499,95
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	4 927,37	23 499,95
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-45 874,63	-80 452,60
G	Przychody finansowe	493,98	493,75
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:	493,98	493,75
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości sktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-45 380,65	-79 958,85
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-45 380,65	-79 958,85

Sporządzono dnia 26.03.2018r.

Bożena Brodzik

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

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

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszyscy członkowie tego organu)

BILANS

sporządzony na dzień: **31 grudnia 2017 roku**

AKTYWA		Stan na 01.01.2017 r.	Stan na 31.12.2017 r.	PASYWA		Stan na 01.01.2017 r.	Stan na 31.12.2017 r.
A Aktywa trwałe		980 885,51	984 464,76	A Kapitał (fundusz) własny		683 555,64	603 596,79
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 Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		0,00	0,00
2 Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
3 Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym		0,00	0,00
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
II Rzeczowe aktywa trwałe		980 885,51	984 464,76	IV Pozostałe kapitały (fundusz) rezerwowe, w tym		103 218,43	57 837,78
1 Środki trwałe		980 885,51	984 464,76	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				V Zysk (strata) z lat ubiegłych		-43 381,65	-79 958,85
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		802 376,62	771 380,36	VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny		22 403,45	46 718,65	B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		770 852,66	692 290,41
d) środki transportu		24 240,00	41 292,52	I Rezerwy na zobowiązania		2 124,31	3 980,46
e) inne środki trwałe		131 865,44	125 073,23	1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2 Środki trwałe w budowie				2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa			
III Należności długoterminowe		0,00	0,00	- krótkoterminowa			
1 od jednostek powiązanych		0,00	0,00	3 Pozostałe rezerwy		2 124,31	3 980,46
2 od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	- długoterminowe			
3 od pozostałych jednostek		0,00	0,00	- krótkoterminowe			
IV Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	II Zobowiązania długoterminowe		2 124,31	3 980,46
1 Nieruchomości		0,00	0,00	1 Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2 Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	2 Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3 Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	3 Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych				a) kredyty i pożyczki			
- udziały lub akcje				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
- inne papiery wartościowe				c) inne zobowiązania finansowe			
- udzielone pożyczki				d) zobowiązania wekslowe			
- inne długoterminowe aktywa finansowe				e) inne			
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				III Zobowiązania krótkoterminowe		68 397,75	27 090,82
- udziały lub akcje				1 Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- udzielone pożyczki				- do 12 miesięcy			
- inne długoterminowe aktywa finansowe				- powyżej 12 miesięcy			
c) w pozostałych jednostkach				b) inne			
- udziały lub akcje				2 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe				a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności			
- udzielone pożyczki				- do 12 miesięcy			
- inne długoterminowe aktywa finansowe				- powyżej 12 miesięcy			
4 Inne inwestycje długoterminowe				b) inne			
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	3 Zobowiązanie wobec pozostałych jednostek		64 818,25	21 314,32
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki			
2 Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
B Aktywa obrotowe		473 522,79	311 422,44	c) inne zobowiązania finansowe			
I Zapasy		0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		53 165,47	9 238,32
1 Materiały		0,00	0,00	- do 12 miesięcy		53 165,47	9 238,32
2 Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy			
3 Produkty gotowe		0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
4 Towary		0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe			
5 Zaliczki na dostawy		0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		1 986,59	3 726,00
II Należności krótkoterminowe		195,06	369,00	h) z tytułu wynagrodzeń			
1 Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00	i) inne		9 666,19	8 350,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				4 Fundusze specjalne		3 579,50	5 776,50
- do 12 miesięcy				IV Rozliczenia międzyokresowe		700 330,60	661 219,13
- powyżej 12 miesięcy				1 Ujemna wartość firmy			
b) inne				2 Inne rozliczenia międzyokresowe		700 330,60	661 219,13
2 Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	- długoterminowe		661 219,13	623 119,29
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				- krótkoterminowe		39 111,47	38 099,84
- do 12 miesięcy							
- powyżej 12 miesięcy							
b) inne							
3 Należności od pozostałych jednostek		195,06	369,00				
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	369,00				
- do 12 miesięcy		0,00	369,00				
- powyżej 12 miesięcy		0,00	369,00				
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		195,06					
c) inne							
d) dochodzone na drodze sądowej							
III Inwestycje krótkoterminowe		472 196,20	311 053,44				
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe		472 196,20	311 053,44				
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		472 196,20	311 053,44				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		463 661,54	302 703,44				
- inne środki pieniężne		8 534,66	8 350,00				
- inne aktywa pieniężne							
2 Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00				
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 131,53	0,00				
C Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00				
D Udziały (akcje) własne		0,00	0,00				
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		1 454 408,30	1 295 887,20	PASYWA razem (suma poz. A i B)		1 454 408,30	1 295 887,20

Sporządzono dnia 26.03.2018 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, upoważnionego do prowadzenia ksiąg rachunkowych)

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

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy wszyscy członkowie tego organu)