

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2018 ROK

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

Adres siedziby: 03-474 Warszawa ul. B. Sawinkowa 2,
Nazwa organu rejestrowego: Miasto Stołeczne Warszawa
Nazwa rejestru: Rejestr Instytucji Kultury
Data wpisu do rejestru: 19.05.2001r.
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 działalność obejmuje obszar Miasta Stołecznego Warszawa oraz zgodnie z zapisami statutu, może również prowadzić działalność na terenie całej Polski i poza jej granicami.
2. 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.
3. W okresie sprawozdawczym obowiązki Dyrektora Domu Kultury „Praga” pełniła Pani Katarzyna Sołtys.
4. Dom Kultury „Praga” realizuje zadania w zakresie upowszechniania kultury, edukacji, wychowania i wszechstronnego organizowania czasu wolnego dla dzieci, młodzieży i dorosłych.
5. Do podstawowych zadań Domu Kultury „Praga” w szczególności należy:
 - 1) rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspakajanie podstawowych potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych w zakresie edukacji kulturalnej,
 - 2) tworzenie warunków do rozwoju aktywności kulturalnej, artystycznej oraz zainteresowania sztuką,
 - 3) prezentacja i promocja amatorskiego ruchu artystycznego oraz twórczości profesjonalnej,
 - 4) gromadzenie i udostępnienie informacji o twórcach zamieszkałych na terenie Dzielnicy,
 - 5) inspirowanie działań artystycznych i kulturalnych oraz różnorodnych form spędzenia czasu wolnego we współpracy z organizacjami pozarządowymi, samorządowymi oraz innymi placówkami kultury,
 - 6) edukacja kulturalna i wychowanie przez sztukę,
 - 7) działanie na rzecz integracji społeczności lokalnej,
 - 8) współdziałanie z instytucjami i organizacjami społecznymi w zakresie lepszego zaspokajania potrzeb kulturalnych i społecznych mieszkańców,
 - 9) prowadzenie współpracy kulturalnej z zagranicą,
 - 10) kształtowanie nawyków mieszkańców do aktywnego współtworzenia i odbioru różnorodnych form spędzenia czasu wolnego.
6. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości:
 - 1) rzeczowy majątek trwały (środki trwałe) - według cen nabycia,
 - 2) majątek obrotowy:
 - należności - w kwocie wymagającej zapłaty,
 - środki pieniężne - w wartości nominalnej,

- 3) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty,
- 4) rozliczenie międzyokresowe kosztów czynne - w kwocie wymagającej zapłaty,
- 5) rozliczenie kosztów bierne - w kwocie przewidywanej wysokości lecz nie stanowiące jeszcze zobowiązania,
- 6) rozliczenie międzyokresowe przychodów - w wysokości kwot przychodów przyszłych okresów.
- 7) stany i rozchody materiałów i towarów - wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT, jedynie w przypadku możliwości odliczenia, podatek VAT odlicza się stosując współczynnik odliczenia,
- 8) koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia, w wartości wynikającej z faktur (rachunków),
- 9) ze względu na stan zatrudnienia, instytucja nie tworzy rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze, takie jak odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe. W przypadku wypłat odpraw emerytalnych lub nagród jubileuszowych ich wysokość uwzględniana jest w planie finansowym instytucji na dany rok obrotowy,
- 10) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości:
 - a) przy ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000 zł - stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych,
 - b) przy ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości od 3.500 zł do 10.000 zł - stosowane są zasady: księgowane są bezpośrednio w koszty i amortyzowane jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji ilościowo-wartościowej pozostałych środków trwałych prowadzonej bilansowo,
- 11) zakupione wyposażenie o wartości do 3.500 i okresie użytkowania powyżej rok - księgowane są bezpośrednio w miesiącu wydania do użytkowania oraz są objęte ewidencją ilościowo-wartościową pozabilansową według użytkowników.

7. 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 dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych).

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.

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 bezpośrednio z zakupu księgowane są w koszty w pełnej wartości wynikającej z faktur (rachunków) w miesiącu zakupu, natomiast do użytku wydawane materiały są według potrzeb.

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

9. Dom Kultury „Praga” prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

W bieżącym roku obrotowym (okresie sprawozdawczym) w skład instytucji jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie jest zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

W 2018 roku Dom Kultury „Praga” przeprowadził inwentaryzację aktywów i pasywów zgodnie z Zarządzeniem Dyrektora Nr 13/2018 z dnia 26 listopada 2018 roku.

Ponadto pracownicy potwierdzili na dzień 31 grudnia 2018 r. stan powierzonego im mienia do użytkowania (stan środków trwałych, pozostałych środków i wyposażenia bezwartościowego).

10. Dom Kultury „Praga” sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- a) wprowadzenie do bilansu,
- b) bilans,
- c) rachunek zysków i strat (wariant porównawczy);
- d) informację dodatkową i objaśnienia do sprawozdania finansowego.

Warszawa dnia 28.03.2019 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Brodzik

Sporządził:

Dyrektor
Dom Kultury „Praga”
Dzielnicy Praga-Północ m. st. Warszawy
Kierownika jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres: 01 stycznia - 31 grudnia 2018r

(wariant porównawczy)

Wiersz	Wyszczególnienie	dane za rok 2017	dane za rok 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 252 388,14	2 885 023,41
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	219 726,82	675 294,50
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-2 987,68	378,91
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	100,00	0,00
V	Dotacje na działalność statutową	2 035 549,00	2 199 350,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		10 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	2 351 453,28	2 936 410,29
I	Amortyzacja	80 764,42	91 965,17
II	Zużycie materiałów i energii	237 243,05	193 777,59
III	Usługi obce	560 720,88	939 889,30
IV	Podatki i opłaty, w tym:	11 065,78	19 151,96
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 233 229,20	1 434 220,39
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	216 689,47	243 113,16
	- emerytalne	102 108,17	116 983,86
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	11 740,48	14 292,72
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-99 065,14	-51 386,88
D	Pozostałe przychody operacyjne	42 112,49	38 285,91
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	42 112,49	38 285,91
E	Pozostałe koszty operacyjne	23 499,95	4 363,76
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	23 499,95	4 363,76
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-80 452,60	-17 464,73
G	Przychody finansowe	493,75	494,96
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	493,75	494,96
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne		0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-79 958,85	-16 969,77
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-79 958,85	-16 969,77

Sporządzono dnia 28.03.2019 r.

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 2018 roku

AKTYWA	Stan na 01.01.2018 r.	Stan na 31.12.2018 r.	PASYWA	Stan na 01.01.2018 r.	Stan na 31.12.2018 r.
A Aktywa trwałe	984 464,76	943 772,69	A Kapitał (fundusz) własny	603 596,79	586 627,02
I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I Kapitał (fundusz) podstawowy	625 717,86	603 596,79
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2 Wartość firmy	0,00	0,00	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
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	0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II Rzeczowe aktywa trwałe	984 464,76	943 772,69	IV Pozostałe kapitały (fundusz) rezerwowe, w tym	57 837,78	0,00
1 Środki trwałe	984 464,76	943 772,69	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	771 380,36	754 923,16	V Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	46 718,65	54 725,77	VI Zysk (strata) netto	-79 958,85	-16 969,77
d) środki transportu	41 292,52	23 305,42	VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	125 073,23	110 818,34	B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	692 290,41	666 641,85
2 Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I Rezerwy na zobowiązania	3 980,46	3 601,55
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III Należności długoterminowe	0,00	0,00	2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1 od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00
2 w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3 od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3 Pozostałe rezerwy	3 980,46	3 601,55
IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
1 Nieruchomości	0,00	0,00	- krótkoterminowe	3 980,46	3 601,55
2 Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3 Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1 Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2 Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	3 Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	e) inne	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III Zobowiązania krótkoterminowe	27 090,82	25 381,95
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	1 Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	2 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	0,00	0,00
4 Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3 Zobowiązanie wobec pozostałych jednostek	21 314,32	21 797,65
B Aktywa obrotowe	311 422,44	309 496,18	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I Zapasy	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1 Materiały	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9 238,32	7 209,65
3 Produkty gotowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	9 238,32	7 209,65
4 Towary	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5 Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II Należności krótkoterminowe	369,00	309 496,18	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1 Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 726,00	3 238,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	i) inne	8 350,00	11 350,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4 Fundusze specjalne	5 776,50	3 584,30
b) inne	0,00	0,00	IV Rozliczenia międzyokresowe	661 219,13	637 658,35
2 Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1 Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2 Inne rozliczenia międzyokresowe	661 219,13	637 658,35
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	- długoterminowe	623 119,29	599 190,43
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	- krótkoterminowe	38 099,84	38 467,92
b) inne	0,00	0,00			
3 Należności od pozostałych jednostek	369,00	309 496,18			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	369,00	309 496,18			
- do 12 miesięcy	369,00	309 496,18			
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00			
c) inne	0,00	0,00			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III Inwestycje krótkoterminowe	311 053,44	309 496,18			
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	311 053,44	309 496,18			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	311 053,44	309 496,18			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	302 703,44	302 146,18			
- inne środki pieniężne	8 350,00	7 350,00			
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2 Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	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)	1 295 887,20	1 253 268,87	PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 295 887,20	1 253 268,87

Sporządzono dnia 28.03.2019 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
 Bożena Brodzik

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

Katarzyna Soltys

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

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