

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

**Roczne sprawozdanie finansowe za okres
od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.**

obejmujące

- 1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2021 rok.**
- 2. Bilans na dzień 31.12.2021 r.**
- 3. Rachunek zysków i strat w wersji porównawczej za okres 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.**
- 4. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego wraz z załącznikami.**

Warszawa, dnia 24 maja 2022 r.

Załącznik do bilansu na dzień 31.12.2021 r.

WPROWADZENIE
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2021 ROK
Dom Kultury „Praga” w Dzielnicy Praga-Północ m.st. Warszawa

I. Nazwa jednostki (firma), siedziba i adres, podstawowy przedmiot działalności oraz ujęcie we właściwym rejestrze sądowym lub ewidencji

Dom Kultury „Praga” w Dzielnicy Praga-Północ m.st. Warszawy
03-474 Warszawa ul. Dąbrowszczaków 2,
NIP 113 23 50 312, Regon 0174537748
Organ rejestrowy: Miasto Stołeczne Warszawa
Nazwa rejestru: Rejestr Instytucji Kultury
Data wpisu do rejestru: 19.05.2001r.
Numer wpisu: 2/2002

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje kolejny rok działalności Domu Kultury „Praga” w Dzielnicy Praga-Północ m.st. Warszawy.

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 obszar Miasta Stołecznego Warszawy oraz zgodnie z zapisami statutu, może również prowadzić działalność na terenie całej Polski i poza jej granicami. Nadzór nad działalnością Domu Kultury „Praga” realizują organy m.st. Warszawy, natomiast czynności nadzoru w zakresie kompetencji przyznanych Dzielnicy Praga-Północ m.st. Warszawy wykonują Rada oraz Zarząd Dzielnicy Praga-Północ m.st. Warszawy.
2. W okresie sprawozdawczym obowiązki Dyrektora Domu Kultury „Praga” pełniła Pani Katarzyna Sołtys, natomiast od dnia 22 kwietnia 2021 udzielono pełnomocnictwa do jednoosobowego reprezentowania Domu Kultury Panu Robertowi Panewczyńskiemu na czas zastępstwa.
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. Zgodnie z Polską Klasyfikacją Działalności, działalność Domu Kultury „Praga” została skwalifikowana w działalności określonej kodem PKD (2007) - 90.04.Z.
5. Zgodnie ze Statutem Domu Kultury „Praga” wprowadzonym załącznikiem Nr 7 do Uchwały Nr XXXII/715/2004 Rady Miasta Stołecznego Warszawy z dnia 1 lipca 2004 roku (zmienionego Uchwałą Nr XLV/1112/2005 Rady m.st. Warszawy z dnia 27 stycznia 2005 roku zmieniającą uchwałę w sprawie zmiany nazw oraz nadaniu statutów domom i ośrodkom kultury m.st. Warszawy) zakres działalności Domu Kultury obejmuje zadania w zakresie upowszechniania kultury, edukacji, wychowania i wszechstronnego organizowania czasu wolnego dla dzieci, młodzieży i dorosłych.

6. Do zadań Domu Kultury „Praga” należy w szczególności:
- 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.

II. Wskazania czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Działalność Domu Kultury „Praga” nie ma ograniczenia czasowego i można ją prowadzić nie tylko na terenie m.st Warszawy, ale również na terenie całej Polski oraz poza zagranicami Polski.

III. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Dom Kultury „Praga” prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. i jest to sprawozdanie porównywalne z rokiem obrotowym za 2020, trwającym od dnia 01 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku.

IV. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

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

V. 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 przez nią działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu dalszej kontynuacji działalności pomimo stale zmieniających się obostrzeń w prowadzeniu instytucji kultury w całym kraju. W marcu 2020 roku Rząd RP wprowadził stan epidemii, który trwa z przerwami do dziś.

Na dzień bilansowy (tj. na 31 grudnia 2021 r.) sytuacja pandemiczna nie uległa zmianie i instytucje kultury zgodnie z obowiązującymi rozporządzeniami pracowały w ograniczonym zakresie.

Dom Kultury „Praga” pracował również w systemie pracy hybrydowej, przy ustalonych zespołach pracowników. Działalność merytoryczna prowadzona była również, za wyjątkiem miesięcy od czerwca do września 2021 r. w trybie online z ograniczonym uczestnictwem mieszkańców.

Restrykcje wprowadzane przez Rząd podczas kolejnych fali pandemii miały również przełożenie w funkcjonowaniu instytucji kultury, która nie mogła prowadzić działalności we wszystkich miesiącach roku 2021 w trybie otwartym dla wszystkich użytkowników.

VI. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycie, łączenia udziałów)

W/w zagadnienie nie dotyczy Domu Kultury „Praga”.

VII. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

- ✓ Dom Kultury „Praga” jako samorządowa instytucja kultury, osoba prawna prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdanie finansowe, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r., poz. 351 ze zm.) z uwzględnieniem specyfikacji jego działalności wynikającej z ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. z 2020 r., poz. 194 zm.), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2020 r., pz.1175 ze zm.) oraz w oparciu o Krajowe Standardy Rachunkowości.

Księgi rachunkowe są prowadzone w siedzibie Domu Kultury „Praga” przy użyciu komputera. Zapisy księgowe dokonywane są w programie Optima FK, natomiast kadry i płace prowadzone są programie Optima Kadry Plus firmy Comarch S.A. Programy posiadają zabezpieczenie antywirusowe. Na bieżąco dokonywane są kopie zapasowe w systemie informatycznym.

Przyjęte przez Dom Kultury „Praga” zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły i w zakresie, w jakim ustawa o rachunkowości pozostawia jednostce prawo wyboru.

1. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości:

- 1) środki trwałe wyceniane są według cen nabycia, natomiast w bilansie wykazywane są w netto. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych dokonywane są od wartości początkowej w oparciu o aktualny plan w ratach miesięcznych, stosując metodę liniową naliczania amortyzacji.

Przy prowadzeniu 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.

Natomiast 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 w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji ilościowo-wartościowej niskocennego wyposażenia prowadzonej pozabilansowo według użytkowników,

2) zakupione wyposażenie o wartości do 3.500 i okresie użytkowania powyżej rok - księgowane są bezpośrednio w miesiącu wydania do użytkowania oraz objęte są ewidencją ilościowo-wartościową niskocennego wyposażenia prowadzoną pozabilansową według użytkowników.

3) zakupy materiałów dokonywane są bezpośrednio na potrzeby bieżące i wydawane do zużycia a koszty poniesionych zakupów materiałów lub towarów księgowane w miesiącu ich poniesienia, w wartości wynikającej z faktur (rachunków),

4) majątek obrotowy:

a) należności i zobowiązania są wyceniane w kwotach wymagających zapłaty, określonych w zawartych umowach z kontrahentami. Ich wartość aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa zapłaty,

b) środki pieniężne w kasach i na rachunkach bankowych są wyceniane w wartości nominalnej,

5) Dom Kultury „Praga” prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym (zespół 4) i równoległe w układzie funkcjonalnym (zespół 5),

6) rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,

7) 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,

8) różnice kursowe są ustalane zgodnie z art. 15a ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,

9) w 2021 roku w stosunku do 2020 roku nie było zmian w zasadach prezentacji danych finansowych w sprawozdaniu finansowym,

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

11) dotacja podmiotowa przekazywana przez organizatora stanowi główne źródło finansowania realizacji zadań statutowych,

12) na wynik finansowy netto jednostki składa się:

a) wynik na działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,

b) wynik operacji finansowych,

c) obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów,

13) w myśl art. 7 ust. 3 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, przy ustalaniu dochodu podlegającego opodatkowaniu podatkiem dochodowym nie uwzględnia się

przychodów, z których dochody są wolne od podatku oraz kosztów sfinansowanych tymi przychodami.

Na podstawie ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych

a) art. 17, ust 1 pkt 4 - wolne od podatku są między innymi: dochody podatników, którym celem statutowym jest działalność kulturalna, w części przeznaczonych na te cele,

b) ar. 17 ust. 1 pkt 47 - wolne od podatku są dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego,

14) Dom Kultury „Praga” nie jest zobowiązany do sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych oraz do sporządzenia zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własny,

✓ 15) sprawozdanie finansowe za 2021 rok zgodnie z zapisami art. 64 ust 1 ustawy o rachunkowości nie podlega obowiązkowemu badaniu, jedynie obowiązek badania wynika z zawartej umowy pomiędzy Dyrektorem Domu Kultury „Praga” a organizatorem, to jest Miastem Stołecznym Warszawa.

✓ 2. 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).

✓ 3. 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, tak aby informacje wynikające ze sprawozdań finansowych sporządzanych za kolejne lata były porównywalne. Dom Kultury „Praga” nie prowadzi ewidencji zapasów, gdyż materiały kupowane są pod potrzeby i bezpośrednio z zakupu wydawane do użytku i księgowane w koszty.

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

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

a) bilans,


b) rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),

c) wprowadzenie do bilansu,

d) informację dodatkową i objaśnienia do sprawozdania finansowego wraz załącznikami.

6. W 2021 roku Dom Kultury „Praga” nie dokonywał inwentaryzacji mienia, jedynie została dokonana inwentaryzacja kasy. Na dzień 31 grudnia 2021 roku zostały potwierdzone salda rachunków bankowych, rozrachunków z kontrahentami, środki trwałe weryfikowano w formie porównania danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami na dzień 31 grudnia 2021 oraz na dzień 31 grudnia 2021 r. pracownicy potwierdzili stan powierzonego im mienia do użytkowania (tj. stan środków trwałych, pozostałych środków i niskocennego wyposażenia).

Warszawa dnia 24.05.2022 r.

Główna Księgowa

Anna Kossakowska
Sporządził:


Dyrektor
Domu Kultury „Praga”
w Dzielnicy Praga Północ m. st. Warszawy.....
Kierownika jednostki
Katarzyna Sotys
2022-05-24

Załącznik do bilansu na dzień 31 grudnia 2021 r.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2021 ROK

W 2021 roku Dom Kultury „Praga” w Dzielnicy Praga-Północ m.st. Warszawy osiągnął następujące wyniki:

I. Przychody ogółem	3.383.860,28
w tym:	
1. Przychody ze sprzedaży usług działalności podstawowej	249.732,33
w tym:	
a) przychody z tytułu odpłatności za prowadzone zajęcia:	244.428,14
- pracownia językowa	52.835,50
- pracownia muzyczna	42.517,00
- pracownia plastyczna	62.031,70
- pracownia teatralna	13.130,00
- pracownia taneczne, ruchowe	57.387,50
- pracownia - Klub Malucha	11.485,00
- pracownia naukowe, multimedialna, filmu animowanego	5.041,44
b) wpływy z biletów wstępu	5.304,19
2. Przychody ze sprzedaży usług - impresariat	2.368,45
a) wpływy usług - organizacja imprez	2.368,45
3. Przychody ze sprzedaży usług działalności administracyjnej	15.675,43
a) przychody z najmu pomieszczeń	15.675,43
4. Dotacje na działalność statutową	2.891.000,00
w tym:	
a) dotacja podmiotowa otrzymana od organizatora	2.876.000,00
b) dotacja celowa na realizację - „Ksawery Konopacki - historia nieznaną”	15.000,00

Dom Kultury w ramach działania „Partnerstw instytucji rozwijających wolontariat na rzecz społeczności lokalnych” otrzymał 6.000,00 oraz w ramach rozwoju wolontariatu na terenie dzielnicy Praga-Północ m.st. Warszawy w ramach miejskiego projektu „Ochotnicy warszawscy” otrzymał 20.000,00.

5. Pozostałe przychody operacyjne:	225.071,94
w tym:	
- amortyzacja od środków trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych od organizatora	57.837,03
- inne przychody operacyjne	291,95
- zwroty z ZUS	156.942,96
- III nagroda w edycji konkursu Renowacja Roku	10.000,00

6. Przychody na działalności finansowej:	12,13
przychody finansowe w tym:	
a) odsetki uzyskane od rachunków bankowych	12,13

II. Koszty działalności ogółem **3.466.388,45**

w tym:	
1. Koszty działalności operacyjnej wg rodzajów:	3.465.092,92
w tym:	
1) zużycie materiałów i energii:	533.699,27
a) zużycie materiałów - administracja	302.870,54
w tym:	
- zużycie materiałów	102.447,99
- zużycie drobnego wyposażenia	200.422,55
b) zużycie energii - administracja	136.480,38
- zużycie energii elektrycznej	81.984,38
- zużycie energii cieplnej	54.496,00
c) zużycie materiałów - działalność merytoryczna	94.348,35
2) zakup usług obcych:	830.639,97
a) zakup usług - administracja	497.726,71
w tym:	
- zakup - opłaty za czynsz	93.191,30
- zakup pozostałych usług obcych	404.535,41
b) zakup usług - działalność merytoryczna	332.913,26
3) podatki i opłaty:	24.239,15
- podatek od nieruchomości	8.042,00
- podatek VAT nie podlegający odliczeniu	9.083,37
- opłata ZAIKS	6.134,62
- inne	979,16
4) wynagrodzenia umowy o pracę:	1.362.393,08
- wynagrodzenia - umowy o pracę	1.331.719,52
- wynagrodzenia - wynagrodzenie chorobowe	30.673,56
5) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia:	322.252,51
- ubezpieczenia społeczne i F.Pracy - umowy o pracę	246.118,53
- odpisy na ZFŚS	29.785,03
- ubezpieczenia społeczne i F.Pracy od umów zleceń	40.576,99
- świadczenia na rzecz pracowników	3.124,60
- PPK	2.647,36
6) honoraria:	16.570,00
- honoraria - działalność administracyjna	2.550,00
- honoraria - działalność merytoryczna	14.020,00

7) umowy zlecenia:	264.084,43
- umowy zlecenia - administracja	25.068,95
- umowy zlecenia - działalność merytoryczna	239.015,48
8) amortyzacja:	92.488,51
- amortyzacja stopniowa od środków trwałych zakupionych z dotacji	33.047,07
- amortyzacja stop. od środków trwał. zakupionych ze środków własn.	34.651,48
- amortyzacja stopniowa od środków trwałych nieodpłatnie otrzymanych	24.789,96
9) pozostałe koszty:	18.726,00
- ubezpieczenia majątkowe i działalności - administracja	13.915,61
- podróże służbowe – administracja	2.810,39
- nagrody w konkursach – działalność merytoryczna	2.000,00

2. Pozostałe koszty finansowe: **347,64**

3. Pozostałe koszty operacyjne: **947,89**

w tym:

korekta roczna rozliczenia podatku VAT za 2020 rok oraz różnice zaokrągleń.

III. Z łącznej kwoty wydatkowanych środków finansowych w 2021 r. **3.465.092,92**

1. przeznaczono na:

- utrzymanie działalności merytorycznej **729.022,49**

- utrzymanie budynku przy ul. Dąbrowszczaków 2, Strzelecka 11/13

i Muszli Koncertowej przy ul. Ratuszowej 4A

oraz koszty administracyjne

2.736.070,43

2. W 2021r Miasto Stołeczne Warszawa przekazało do Domu Kultury

wpisany do rejestru zabytków obiekt Pałacyk Konopackiego

ul. Strzelecka 11/13 w Warszawie

W roku 2021 poniesiono koszty wg rodzaju:

980.710,29

A. Utrzymanie administracji:

762.117,47

-Wynagrodzenia

217.981,09

-Ubezpieczenia społeczne, FP

42.355,75

-Materiały i wyposażenie

201.823,44

-Energia

80.943,91

-Pozostałe usługi

171.300,36

-Usługi internetowe

5.409,79

-opłaty za czynsz

27 490,22

-opłata za telefon

1.081,03

-pozostałe koszty (w tym: ubezpieczenia)

13.731,88

B. Działalność podstawowa -Pałacyk

115.035,28

-Umowy Zlecenia

25.305,56

-Ubezpieczenia Społeczne,FP

4.005,64

-Materiały i wyposażenie

41.325,57

-Pozostałe usługi

41.414,38

-Podatki i opłaty(Zaiks, Stoart)

2.984,13

C. Działalność impresariatu-Palacyk	103.557,54
-Honoraria	3.160,00
-Umowy Zlecenia	4.000,00
-Ubezpieczenia społeczne,FP	997,00
-Materiały i wyposażenie	1.450,75
-Pozostałe usługi	93.949,69

Dom Kultury „Praga” osiągnął następujące wyniki:

1) na działalności operacyjnej podstawowej	
a) przychody netto ze sprzedaży usług i zrównane z nimi:	3.158.776,21
w tym:	
przychody ze sprzedaży	267.776,21
dotacja podmiotowa	2.876.000,00
dotacje celowe	15.000,00
b) zmiana stanu produktów	(+) 2.219,16
c) koszty działalności podstawowej wg rodzajów	3.465.092,92
Strata na działalności operacyjnej podstawowej	(-) 304.097,55
2) na pozostałej działalności operacyjnej	
pozostałe przychody operacyjnej	225.071,94
pozostałe koszty operacyjne	947,89
Strata na działalności operacyjnej	(-) 79.973,50
3) na działalności finansowej	
przychody finansowe	12,13
koszty finansowe	347,64
Strata na działalności	(-) 80.309,01

Stratę na działalności w 2021 roku w kwocie 80 309,01 zł po zatwierdzeniu przez Organizatora sprawozdania finansowego Dom Kultury „PRAGA” proponuje pokryć w całości z funduszu instytucji kultury w mieniu wydzielonym.

IV. Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe - bierne rozliczenia
międzyokresowe kosztów oraz czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

14.338,57

1. Rozliczenia międzyokresowe bierne na dzień 01.01.2021 r.	(-) 2.219,16
2. Rozliczenia międzyokresowe czynne na dzień 01.01.2021 r.	(+) 188,47
3. Rozliczenia międzyokresowe bierne na dzień 31.12.2021 r.	00,00
4. Rozliczenia międzyokresowe czynne na dzień 31.12.2021 r.	(+) 14.338,57

Ad.1. Kwota w pozycji 1 dotyczy poniesionych kosztów w grudniu 2020 r., zafakturowanych w styczniu 2021 r. kosztów,

- F/225009941182 - INNOGY (energia Muszla)	(-) 199,84
--	------------

- F/229752376020 - INNOGY (energia DK Praga)	(-) 1.496,93
- F 0081181667/001/21 - ORANGE	(-) 32,01
- F/249751272418 - INNOGY (energia DK Praga)	(-) 490,38
Razem	(-) 2.219,16

Ad. 2. Kwota w pozycji 2 dotyczy zafakturowanych w grudniu 2020 r. kosztów, które będą poniesione w styczniu 2021 r.

- F 20120961967724 - ORANGE	(+ 188,47
Razem	(+) 188,47

Ad. 4. Kwota w pozycji 4 dotyczy zafakturowanych w grudniu 2021 r. kosztów, które będą poniesione w 2022 roku

- faktura 330000738683- energia elektryczna za 1.2022	(+) 5.822,78
- polisa 4328311	(+) 5.923,34
- polisa WXC00017926	(+) 2.592,45
Razem	(+) 14.338,57

V. Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego – krótkoterminowe oraz długoterminowe

Wykazana w sprawozdaniu kwota międzyokresowych przychodów majątku trwałego wyraża wartość przychodów ustalonych i zarachowanych, lecz jeszcze nierozliczonych do końca okresu sprawozdawczego, tj. rozliczanych w czasie.

1. Stan międzyokresowych przychodów majątku trwałego na 01.01.2021 r.	- 566.522,54
2. Zarachowany odpisu amortyzacji za 2021 rok od majątku trwałego sfinansowanego z dotacji lub otrzymanego nieodpłatnie	- 57.837,03
3. W roku 2021 zostały przekazane składniki majątku dokumentem PT/N/6/2021 dotyczące modernizacji budynku muszli koncertowej z rozbudową widowni w Parku Praskim	- 1.216.204,32
4. Wartość niezamortyzowanego majątku trwałego sfinansowanego z dotacji lub otrzymanego nieodpłatnie na dzień 31.12.2021 r.	- 1.724.889,83
w tym:	
- rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego krótkoterminowe tj. planowany odpis amortyzacyjny za 2022 rok od majątku trwałego sfinansowanego z dotacji lub otrzymanego nieodpłatnie	132.206,91
- rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego długoterminowe tj. planowane odpisy amortyzacyjne za lata następne od majątku trwałego sfinansowanego z dotacji lub otrzymanego nieodpłatnie	1.592.682,92

Wartość niezamortyzowanego majątku trwałego sfinansowanego z dotacji na dzień 31.12.2021 r. wynosi – 1.724.889,83

w tym:

a) budynek Muszli Koncertowej	415.757,08
b) Studia Nagrań	104.283,57

c) drzwi automatyczne w DK	13.434,82
d) Modernizacja budynku muszli koncertowej z rozbudową widowni w Parku Praskim	1.191.414,36

VI. Rozliczenia międzyokresowe przychodów krótkoterminowe

Saldo konta „Rozliczenia międzyokresowe przychodów krótkoterminowych” dotyczy dokonanych wpłat w 2019 roku oraz 2020 roku przez uczestników zajęć i warsztatów, które będą zrealizowane w 2021 roku **6.598,92**

w tym:

- pracownia plastyczna	1.987,50
- pracownia muzyczna	1.087,50
- pracownia językowa	590,00
- Klub Malucha	470,00
- pracownia naukowa	220,00
- pracownia multimedialna	121,95
- pracownia ruchowa	1.241,97
- pracownia taneczna	400,00
- pracownia teatralna	480,00

VII. Informacja dotycząca różnicy między wynikiem bilansowym a podatkowym:

Wynik finansowy bilansowy za 2021 rok

Przychody ogółem:	3.383.860,28
Koszty ogółem:	3.466.388,45
Rozliczenia międzyokresowe - bierne	(+) 2.219,16

Strata na działalności: **(-) 80.309,01**

Wynik finansowy podatkowy za 2021 rok

Koszty ogółem	3.466.388,45
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	2.948.840,52
Koszty uzyskania przychodu	517.547,93
Przychody podatkowe	3.326.023,25
Zmiana stanu produktów	(+) 2.219,15
Wynik podatkowy (zysk)	2.810.694,48
Dochody wolne	2.891.000,00
Strata podatkowa	(-) 80.305,52
Podstawa do opodatkowania	0,00
Podatek dochodowy od osób prawnych 19 %	0,00

VIII. Wartość aktywów trwałych

1. Wartość środków trwałych brutto amortyzowanych stopniowo - stan na 31.12.2021 r.

1) budynki i budowle:	
wartość początkowa na 01.01.2021 r.	2.032.207,14
razem umorzenie na 31.12.2021 r.	598.602,70
wartość netto na 31.12.2021 r.	1.433.604,44
2) urządzenia techniczne i maszyny	
wartość początkowa na 01.01.2021 r.	322.500,85
razem umorzenie na 31.12.2021 r.	188.987,60
wartość netto na 31.12.2021 r.	133.513,25
3) środki transportowe	
wartość początkowa na 01.01.2021 r.	106.185,00
razem umorzenie na 31.12.2021 r.	100.480,88
wartość netto na 31.12.2021 r.	5.704,12
4) narzędzia, przyrządy, wyposażenie:	
wartość początkowa na 01.01.2021 r.	410.860,98
wartość początkowa na 31.12.2021 r.	800.309,13
razem umorzenie na 31.12.2021 r.	379.618,66
wartość netto na 31.12.2021 r.	420.690,47

Łączna wartość początkowa środków trwałych na 01.01.2021 r.	1.971.703,75
Zwiększenie wartości środków trwałych ogółem	1.289.498,37
Wartość zmniejszeń (likwidacja) środków trwałych na 31.12.2021 r.	0,00
Łączna wartość początkowa środków trwałych na 31.12.2021 r.	3.261.202,12
Razem umorzenie na 31.12.2021 r.	1.267.689,84
Wartość netto środków trwałych na 31.12.2021 r.	1.993.512,28

2. Na łączną wartość netto środków trwałych na 31.12.2021 roku w kwocie 1.993.512,28 składa:

1) wartość niezamortyzowanego majątku trwałego sfinansowanego z dotacji lub otrzymanego nieodpłatnie	1.724.889,83
w tym:	
- Studio Nagrań - środki trwale sfinansowane z dotacji z MKiDN	104.283,57
- Muszla Koncertowa - środek trwały przekazany przez Organizatora	415.757,08
- automatyczne drzwi - środek trwały sfinansowany ze środków unijnych	13.434,82
-Muszla Koncertowa- środek trwały przekazany w 2021	1.191.414,36
2) wartość niezamortyzowanego majątku trwałego sfinansowanego ze środków własnych na dzień	268.622,45

3. Pozostałe środki trwale amortyzowane jednorazowo na 31.12.2021 r.

wartość początkowa na 01.01.2021 r.	323.630,43
zmniejszenia (likwidacja) środków trwałych	4.391,10
wartość początkowa na 31.12.2021 r.	319.239,33
razem umorzenie na 31.12.2021r.	319.239,33

4. Wartości niematerialne i prawne na 31.12.2021 r.

Licencje, programy komputerowe	
wartość początkowa na 01.01.2021 r.	163.418,83
zwiększenie wartości środków trwałych	0,00

wartość początkowa na 31.12.2021 r.	163.418,83
razem umorzenie	163.418,83
Wartość netto ogółem:	0,00

5. Łącznie aktywa trwale - stan na 31.12.2021 r.

Wartość brutto aktywów trwałych ogółem na 01.01.2021 r	3.748.251,38
Zwiększenie wartości środków trwałych	0,00
Zmniejszenie wartości środków trwałych	4.391,10
Wartość początkowa na 31.12.2021 r.	3.743.860,28
Umorzenie aktywów trwałych ogółem na 31.12.2021r.	1.750.348,00
Wartość netto aktywów trwałych ogółem:	1.993.512,28

6. Wartość wyposażenia niskocennego - stan na dzień 31.12.2021 r. **707.121,13**

7. Wartość środków trwałych obcych – stan na 31.12.2021 r. **2.489.711,71**

**/ dotyczy środków trwałych przekazanych razem z obiektem
Pałacyk Konopackiego ul. Strzelecka 11/13/**

IX. Należności i zobowiązania - stan na dzień 31.12.2021 r.

1. Należności krótkoterminowe ogółem	120.392,43
w tym:	
- należności z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy w tym:	2.962,65
- Fundacja Instytut Świadomości	592,02
- GnP Sp. z o.o.	558,02
- Katarzyna Pakowska	166,05
- Waligórki, Justyna zielonka	1.331,80
- Expondo GMBH	219,00
- Thomann GMBH	95,76
- podatek VAT przyszłych okresów	2.112,75
- należności wynikające z tytułu dokonywanych korekt deklaracji w związku z przekroczeniem 30-krotności składek ZUS przez pracownika	114.283,00
- inne	1.034,03
2. Zobowiązania krótkoterminowe ogółem:	161.068,05
w tym:	
1) zobowiązania z tytułu dostaw do 12 m-cy w tym:	36.515,88
- Elis Textile Service Sp. z o.o.	188,19
- GnP Sp. z o.o.	364,28
- RehaLIFP Paweł Zdeb	246,00
- Bank Polska Ksa Opieki S.A.	61,50
- Marek Pokrzywiński e-behapowiec	984,00
- Elektromechanika Dźwigowa "WIM-Serwic" S.C.	209,10
- 2M.NET sp. z o.o.	2.029,50
- Lift Rzeszów windy i schody ruchome Jan Kruczek	2.238,60
- Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i kanalizacji m.st. Warszawie S.A.	128,04
- NOMA 2 Sp. z o.o.	307,50
- INNOGY Polska S.A.	5.900,00

- Stowarzyszenie Nowe Horyzonty	1.489,92
- T.S. PATROL II Sp. z o.o.	8.230,42
- UPC Polska Sp. z o.o.	0,03
- konto 301 - materiały i usługi na przełomie roku	14.138,80
2) podatek VAT do zapłacenia wg deklaracji za IV kw. 2021 r.	6.999,00
3) podatek od osób fizycznych do zapłacenia za XII. 2021 r.	17.285,00
4) ubezpieczenia społeczne do zapłacenia za XII. 2021 r.	82.567,02
5) inne	12.464,34
6) fundusze specjalne	5.236,81

X. Inwestycje krótkoterminowe - stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2021 r.

1. Kasa:	1.824,33
2. Stan środków na rachunkach bankowych:	
1) rachunek bieżący Pekao S.A.:	24.057,86
2) rachunek - Dobry Zysk	200.621,84
3) rachunek pomocniczy środków	17.459,20
w tym:	
- wpłacone zabezpieczenie należytego wykonania umowy	7.350,00
- środki przekazane - dotacja celowa z UW	10.109,20
4) rachunek bankowy Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Pekao S.A:	5.237,45
Razem:	249.200,68
Inne środki pieniężne(PAYU)	88,74
Razem stan środków pieniężnych:	249.289,42

XI. Fundusze specjalne - Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych

Stan funduszu na 01.01.2021 r.	8.997,78
Ogółem zwiększenia w 2021 roku	29.785,03
w tym:	
- wpływy (odpis za 2021 rok) w kwocie:	29.785,03
Wydatki ogółem w kwocie:	33.546,00
Stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych na 31.12.2021 r.	5.236,81
Stan Rachunku bankowego ZFŚS na 31.12.2021 r.	5.237,45
Do przekazania na rachunek bieżący w roku 2022	0,64

XII. Fundusz instytucji kultury

Stan funduszu na 01.01.2021 r.:	686 015,28
1. Stan funduszu instytucji kultury	586.627,02
2. Zmniejszenie funduszu rezerwowego – pokrycie straty za 2020 rok	99.388,26
3. Zmniejszenie funduszu instytucji kultury	15.854,34

Stan funduszu na 31.12.2021 r.	570.772,68
w tym:	
- fundusz instytucji kultury w mieniu wydzielonym	570.772,68
- fundusz rezerwowy	0,00

XIII. Zatrudnienie

W Domu Kultury „Praga” na dzień 31.12.2021 r. było zatrudnionych 21 osób, w tym 21 osób na pełnych etatach, oraz dwie osoby przebywające na urlopie macierzyńskim i wychowawczym. Średnie zatrudnienie w 2021 roku wynosiło 18,88 etatu.

Działalność merytoryczna Domu Kultury „Praga” prowadzona była w oparciu o pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, jak również na podstawie zawartych umów zleceń na prowadzenie zajęć i warsztatów oraz umów o dzieło i umów zawartych z agencjami artystycznymi, z którymi zostały podpisane umowy cywilnoprawne.

IX. Wynagrodzenia

Wynagrodzenie Dyrektora za rok 2021 w kwocie brutto: 81.557,55 zł

Wynagrodzenie firmy audytorskiej brutto 6 765,00 – badanie nieobligatoryjne zgodnie z zawartą umową z dnia 11.03.2021r

Warszawa dnia 24.05.2022 r.

Główna Księgowa

Anna Kossakowska

Sporządził:

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

Katarzyna Sołtys

Kierownika jednostki

2022-05-24

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres: 01 stycznia 2021 - 31 grudnia 2021 r.
(wariant porównawczy)

Wiersz	Wyszczególnienie	dane za rok 2021	dane za rok 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 160 995,37	2 533 566,80
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	267 776,21	169 457,74
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	2 219,16	3 775,45
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	675,61
V	Dotacje na działalność statutową	2 891 000,00	2 310 900,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		48 758,00
B	Koszty działalności operacyjnej	3 465 092,92	2 678 972,08
I	Amortyzacja	92 488,51	75 798,96
II	Zużycie materiałów i energii	533 699,27	183 582,32
III	Usługi obce	830 639,97	584 216,17
IV	Podatki i opłaty, w tym:	24 239,15	19 738,09
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 643 047,51	1 518 864,70
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	322 252,51	277 162,84
	- emerytalne	147 369,59	135 422,66
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	18 726,00	19 609,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-304 097,55	-145 405,28
D	Pozostałe przychody operacyjne	225 071,94	33 528,38
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	156 942,96	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	68 128,98	33 528,38
E	Pozostałe koszty operacyjne	947,89	3 429,63
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	947,89	3 429,63
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-79 973,50	-115 306,53
G	Przychody finansowe	12,13	63,93
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:	12,13	63,93
	- 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	0,00
H	Koszty finansowe	347,64	0,00
I	Odsetki, w tym:	5,88	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	341,76	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-80 309,01	-115 242,60
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)	-80 309,01	-115 242,60

Sporządzono dnia 24.05.2022 r.

ANNA KOSSAKOWSKA

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

Dom Kultury „Praga”
Dzielnicy Praga Północ m.st. Warszawy
ul. Dąbrowszczaków 2, 03-474 Warszawa
NIP 113-23-50-512 Regon 01745374

Anna Kossakowska

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

Katarzyna Sołtys

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

