

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

**Roczne sprawozdanie finansowe za okres
od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.**

obejmujące



- 1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2023 rok.**
- 2. Bilans na dzień 31.12.2023 r.**
- 3. Rachunek zysków i strat w wersji porównawczej za okres 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.**
- 4. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego wraz z załącznikami.**

Warszawa, dnia 27 maja 2024 r.

Załącznik do bilansu na dzień 31.12.2023 r.

**WPROWADZENIE
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2023 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.
2. W okresie sprawozdawczym obowiązki Dyrektora Domu Kultury „Praga” pełniła Pani Katarzyna Sołtys.
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 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. i jest to sprawozdanie porównywalne z rokiem obrotowym za 2022, trwającym od dnia 01 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 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 zmieniających się obostrzeń w prowadzeniu instytucji kultury w całym kraju. W marcu 2020 roku Rząd RP wprowadził stan epidemii. Obecnie został zniesiony Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 14 czerwca 2023r. Na dzień bilansowy (tj. na 31 grudnia 2023 r.) stan zagrożenia epidemicznego jest odwołany.

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 100 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) Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stanowi: Cena nabycia (przy zakupie), koszt wytworzenia (we własnym zakresie), wartość rynkowa (przy nabyciu e drodze spadku, darowizny, lub w inny nieodpłatny sposób)

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 2023 roku w stosunku do 2022 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 przeznaczona 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) własnym,

15) sprawozdanie finansowe za 2023 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 2023 roku Dom Kultury „Praga” nie dokonywał inwentaryzacji mienia jedynie została dokonana inwentaryzacja kasy. Na dzień 31 grudnia 2023 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 2023r

Warszawa dnia 27.05.2024 r.

2024-05-27
Główna Księgowa
Anna Kossaczynska

.....
Sporządził:

2024-05-27
Dyrektor
Domu Kultury „Praga”
w Dzielnicy Praga Północ m.st. Warszawy
Katarzyna Sultys
Kierownika jednostki

Załącznik do bilansu na dzień 31 grudnia 2023 r.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2023 ROK

W 2023 roku Dom Kultury „Praga” w Dzielnicy Praga-Północ m.st. Warszawy osiągnął następujące wyniki:

| | |
|--|---------------------|
| <u>I. Przychody ogółem</u> | 4.727.562,57 |
| w tym: | |
| 1. Przychody ze sprzedaży usług działalności podstawowej | 982.062,57 |
| w tym: | |
| a) przychody z tytułu odpłatności za prowadzone zajęcia: | 838.508,01 |
| - pracownia językowa | 106.074,97 |
| - pracownia muzyczna | 89.275,00 |
| - pracownia plastyczna | 197.248,50 |
| - pracownia teatralna | 24.070,00 |
| - pracownia ruchowe | 224.556,39 |
| - pracownia taneczne | 19.578,50 |
| - pracownia - Klub Malucha | 42.572,00 |
| - pracownia FABLAB | 1.016,25 |
| - pracownia Zespoły | 81.960,00 |
| - pracownia naukowe, multimedialna, filmu animowanego | 52.156,40 |
| b) wpływy z biletów wstępu (kino, teatr, koncerty itp.) | 25.067,24 |
| 2. Przychody ze sprzedaży usług - impresariat | 68.898,34 |
| a) pozostałe | 2.426,71 |
| b) Projekt „Duże Mazurki” | 19.976,51 |
| c) Fundusz Edukacji Ekologicznej (poprzez Staromiejski Dom Kultury) | 12.195,12 |
| d) sponsoring | 4 300,00 |
| e) Biuro Polityki Lokalowej | 30.000,00 |
| 3. Przychody ze sprzedaży usług działalności administracyjnej | 49.588,98 |
| a) przychody z najmu pomieszczeń | 49.588,98 |
| 4. Dotacje na działalność statutową | 3.745.500,00 |
| w tym: | |
| a) dotacja podmiotowa otrzymana od organizatora | 3.700.000,00 |
| b) dotacja celowa z Urzędu Miasta | 31.500,00 |
| f) dotacja otrzymana od Narodowego Centrum Kultury | 14.000,00 |



Dom Kultury w ramach działań i wniosków grantowych w roku 2023 realizował:

1. projekt Funduszu Edukacji Ekologicznej na kwotę netto 12.195,12 zł źródło dofinansowania Biuro Ochrony powietrza i Polityki Klimatycznej Urzędu m.st. Warszawy poprzez Staromiejski Dom Kultury
2. projekt „ Duże Mazurki z Pragi” kwotę 19.976,51 zł dofinansowania otrzymał z Narodowego Instytutu Muzyki i Tańca w ramach programu „Ognisko Muzyki Ludowej”

Zwiększenie dotacji podmiotowej Domu Kultury „ Praga” od organizatora było przeznaczone na realizację na terenie Dzielnicy Praga-Północ m.st. Warszawy w zakresie realizacji „Święto ulicy Stalowej” kwota dofinansowania 200 000 zł z Biura Polityki Lokalowej i 30 000,00 zł z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie.

5. Pozostałe przychody operacyjne: 468.576,69

w tym:

| | |
|--|------------|
| - inne przychody | 9.379,75 |
| - inne przychody (sfinansowanie dotacją zakupy składników nisko cennych) | 58.204,90 |
| - odpis amortyzacyjny majątku trwałego -sfinansowany dotacją | 45.278,09 |
| - odpisy amortyzacyjne środków trwałych nieodpłatnie otrzymanych | 354.713,95 |
| - zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 1.000,00 |

6. Przychody na działalności finansowej: 0,45

przychody finansowe w tym:

| | |
|--|------|
| a) odsetki uzyskane od rachunków bankowych | 0,45 |
|--|------|

II. Koszty działalności ogółem 5.414.603,59

w tym:

1. Koszty działalności operacyjnej wg rodzajów: 5.414.389,98

w tym:

1) zużycie materiałów i energii: 562.655,93

a) zużycie materiałów - administracja 247.651,59

b) zużycie energii - administracja 243.438,61

- zużycie energii elektrycznej 108.445,39

- zużycie energii cieplnej 134.993,22

c) zużycie materiałów - działalność merytoryczna 71.565,73

2) zakup usług obcych: 1.450.669,16

a) zakup usług - administracja 639.354,41

w tym:

- zakup - opłaty za czynsz 122.580,56

- zakup pozostałych usług obcych 516.773,85

b) zakup usług - działalność merytoryczna 811.314,75

3) podatki i opłaty: 29.336,69

- podatek od nieruchomości 9.359,00

- podatek VAT nie podlegający odliczeniu 2.325,29

- opłata ZAIKS,stoart 14.094,30

- inne 3.558,10

| | |
|--|---------------------|
| 4) wynagrodzenia umowy o pracę: | 1.957.637,32 |
| - wynagrodzenia - umowy o pracę | 1.772.374,41 |
| - wynagrodzenia – nagroda jubileuszowa | 0,00 |
| - wynagrodzenia – fundusz nagród | 182.500,00 |
| - wynagrodzenia - ekwiwalent | 2.762,91 |
| 5) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia: | 480.156,84 |
| - ubezpieczenia społeczne i F.Pracy - umowy o pracę | 371.496,49 |
| - odpisy na ZFŚS | 39.515,90 |
| - ubezpieczenia społeczne i F.Pracy od umów zleceń | 58.858,54 |
| - świadczenia na rzecz pracowników | 2.350,00 |
| - PPK | 7.935,91 |
| 6) umowy zlecenia i honoraria: | 471.793,97 |
| - umowy zlecenia i honoraria - administracja | 30.170,00 |
| - umowy zlecenia i honoraria - działalność merytoryczna | 441.623,97 |
| 7) amortyzacja: | 430.034,75 |
| - amortyzacja stopniowa od środków trwałych zakupionych z dotacji | 45.657,29 |
| - amortyzacja stop. od środków trwał. zakupionych ze środków własn. | 29.663,51 |
| - amortyzacja stopniowa od środków trwałych nieodpłatnie otrzymanych | 354.713,95 |
| 8) pozostałe koszty: | 32.105,32 |
| - ubezpieczenia majątkowe i działalności - administracja | 28.591,02 |
| - podróże służbowe – administracja | 3.514,30 |

2. Pozostałe koszty finansowe: **9,20**

3. Pozostałe koszty operacyjne: **204,41**

w tym:

| | |
|--------------------------|--------|
| - pozostałe | 202,95 |
| - zaokrąglenia podatkowe | 1,46 |

III. Z łącznej kwoty wydatkowanych środków finansowych w 2023 r. 5.414.389,98

1. przeznaczono na:

| | |
|--|--------------|
| - utrzymanie działalności merytorycznej | 1.392.933,00 |
| - utrzymanie budynku przy ul. Dąbrowszczaków 2, Strzelecka 11/13 | |

i Muszli Koncertowej przy ul. Ratuszowej 4A, oraz koszty administracyjne 4.021.457,25

2. W 2023 r zgodnie z umową PPN/WKU/C/PPN/VII/P3/12/513/LW/2023/21/124 z

Miastem Stołecznym Warszawa Dzielnica Praga Północ otrzymał kwotę 300.000 zł na

zakupy inwestycyjne w ramach przyznanych środków na doposażenie placówki w celu

zwiększenia poziomu realizacji zadań statusowych Domu Kultury, DK Praga zaangażował

własne środki w kwocie 613,92 zł

| | |
|--|------------|
| -zwiększenie wartości aktywów trwałych | 241.795,10 |
| -niskocenne składniki majątku ujęte w kosztach | 58.818,82 |

| | |
|--|---------------------|
| W roku 2023 poniesiono koszty wg rodzaju: | 5.414.389,98 |
| - Energia | 243.438,61 |
| - Materiały i wyposażenie (bez energii) | 319.217,32 |
| - Usługi internetowe | 18.089,40 |
| - opłaty za czynsz | 122.580,56 |
| - opłata za telefon | 10.416,57 |
| - Pozostałe usługi | 1.299.582,63 |
| - Podatki i opłaty | 29.336,69 |
| - Wynagrodzenia umowy o pracę | 1.957.637,32 |
| - Wynagrodzenia umowy bezosobowe | 471.793,97 |
| - Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, FP | 480.156,84 |
| - Amortyzacja | 430.034,75 |
| - Pozostałe koszty (w tym: ubezpieczenia) | 32.105,32 |

Dom Kultury „Praga” osiągnął następujące wyniki:

| | |
|---|-----------------------|
| 1) na działalności operacyjnej podstawowej | |
| a) przychody netto ze sprzedaży usług i zrównane z nimi: | 4.727.562,57 |
| w tym: | |
| przychody ze sprzedaży | 982.062,57 |
| dotacja podmiotowa | 3.700.000,00 |
| dotacje celowe | 45.500,00 |
| b) zmiana stanu produktów | 00,00 |
| c) koszty działalności podstawowej wg rodzajów | 5.414.389,98 |
| Strata na działalności operacyjnej podstawowej | (-) 686.827,41 |
| 2) na pozostałej działalności operacyjnej | |
| pozostałe przychody operacyjnej | 468.576,69 |
| pozostałe koszty operacyjne | 204,41 |
| Strata na działalności operacyjnej | (-) 218.455,13 |
| 3) na działalności finansowej | |
| przychody finansowe | 0,45 |
| koszty finansowe | 9,20 |
| Strata na działalności | (-) 218.463,88 |

Strata netto za rok obrotowy 2023 w kwocie 218.463,88 zł po zatwierdzeniu przez Organizatora sprawozdania finansowego Dom Kultury „PRAGA” proponuje pokryć w części z funduszu rezerwowego (do wysokości środków na tym funduszu 207.173,37) oraz pozostałą kwotę 11.290,51 z funduszu instytucji kultury w mieniu wydzielonym.

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

| | |
|---|-----------|
| 1. Rozliczenia międzyokresowe bierne na dzień 01.01.2023 r. | 0,00 |
| 2. Rozliczenia międzyokresowe czynne na dzień 01.01.2023 r. | 15.950,23 |
| 3. Rozliczenia międzyokresowe bierne na dzień 31.12.2023 r. | 0,00 |
| 4. Rozliczenia międzyokresowe czynne na dzień 31.12.2023 r. | 28.781,54 |

Ad. 2. Kwota w pozycji 2 dotyczy zafakturowanych w grudniu 2022 r. kosztów, które są poniesione w 2022 roku

| | |
|--|----------------------|
| - nota 27/2022 miejsca postojowe za 1.2023 | (+) 400,00 |
| - polisa TYP 1306 7021322 | (+) 427,80 |
| - polisa WXC00030414 | (+) 2.683,68 |
| - polisa TYP 8601 7004506 | (+) 576,40 |
| - polisa TYP 9802 70101088 | (+) 8.157,72 |
| -FV/22/11/WAW/003 | (+) 3.704,63 |
| Razem | (+) 15.950,23 |

Ad. 4. Kwota w pozycji 4 dotyczy zafakturowanych w grudniu 2023 r. kosztów, które będą poniesione w 2024 roku

| | |
|---|----------------------|
| - nota 33/2023 opłata parkingowa za 1.2024 | (+) 200,00 |
| -faktura nr 257/2023 druk programów, plakatów | (+) 1.057,99 |
| - polisa TYP 9802 7013701 | (+) 9.481,97 |
| - polisa WXC00039595 | (+) 2.766,16 |
| -polisa TYP 8601 NR 7006020 | (+) 4.263,47 |
| - polisa TYP 1306 7026781 | (+) 490,58 |
| - Faktura 330000797994 energia 01/2024 | (+) 5.662,49 |
| -FV/22/11/WAW/003 (licencje) | (+) 2.423,48 |
| - Faktura 14768 (parasol licencyjny) | (+) 2.435,40 |
| Razem | (+) 28.781,54 |

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 01.01.2023 r. | 3.533.288,39 |
| 2. Zarachowany odpis amortyzacji za 2023 rok od majątku trwałego sfinansowanego z dotacji lub otrzymanego nieodpłatnie | - 399.992,04 |

| | |
|--|----------------|
| 3. niskocenne składniki majątku sfinansowanych dotacją inwestycyjną 2023r | -58.204,90 |
| 4. W roku 2023r Dom Kultury otrzymał dotację inwestycyjną Zgodnie z umową PPN/WKU/C/PPN/VII/P3/12/513/LW/2023/21/124 z Miastem Stołecznym Warszawa Dzielnica Praga Północ otrzymał kwotę 300.000 zł na zakupy inwestycyjne w ramach przyznanych środków na doposażenie placówki w celu zwiększenia poziomu realizacji zadań statusowych Domu Kultury, DK Praga zaangażował własne środki w kwocie 613,92 zł | +300.000,00 |
| 5. 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. W roku 2022 zostały przekazane składniki majątku dotyczące modernizacji budynku Pałacyku Konopackiego (1.939.847,13) Zarządzeniem nr 1709/2022 Prezydenta m.st. Warszawy z 21 listopada 2022 r. w sprawie przekazania jednostkom miasta stołecznego Warszawy składników majątkowych powstałych w wyniku realizacji zadania inwestycyjnego pod nazwą: Modernizacja zabytkowego budynku przy ul. Strzeleckiej 11/13 – Pałacyk Konopackiego” (ZAŁ.2 POZ.73) | |
| 5. Wartość niezamortyzowanego majątku trwałego sfinansowanego z dotacji lub otrzymanego nieodpłatnie na dzień 31.12.2023 r. | - 3.375.091,45 |
| w tym: | |
| - rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego krótkoterminowe tj. planowany odpis amortyzacyjny za 2024 rok od majątku trwałego sfinansowanego z dotacji lub otrzymanego nieodpłatnie | - 417.289,43 |
| - rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego długoterminowe tj. planowane odpisy amortyzacyjne za lata następne od majątku trwałego sfinansowanego z dotacji lub otrzymanego nieodpłatnie | 2.957.802,02 |
| w tym: | |
| a) budynek Muszli Koncertowej | 368.242,00 |
| b) Studia Nagrań | 87.578,22 |
| c) drzwi automatyczne w DK | 12.698,66 |
| d) modernizacja budynku muszli koncertowej z rozbudową widowni w Parku Praskim | 993.094,72 |
| e) środki trwałe – Pałacyk Konopackiego | 1.684.293,00 |
| f) doposażenie placówki | 229.184,85 |

VI. Rozliczenia międzyokresowe przychodów długoterminowe

Saldo konta „Rozliczenia międzyokresowe przychodów długoterminowych dotyczy dokonanych wpłat w 2019 roku oraz 2020 roku przez uczestników zajęć i warsztatów takich jak: plastyczne, muzyczne, językowe, naukowe, taneczne, teatralne, ruchowe, Klub Malucha, których wykonanie nastąpi w przyszłości.

5.916,66

VII. Informacja dotycząca różnicy między wynikiem bilansowym a podatkowym:

Wynik finansowy bilansowy za 2023 rok

| | |
|-------------------|--------------|
| Przychody ogółem: | 5.196.139,71 |
| Koszty ogółem: | 5.414.603,59 |

Zysk/strata na działalności: (-)218.463,88

Wynik finansowy podatkowy za 2023 rok

| | |
|--|--------------|
| Koszty ogółem | 5.414.603,59 |
| Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów | 4.203.696,94 |
| Koszty uzyskania przychodu | 1.210.906,65 |
| Przychody podatkowe | 5.037.942,77 |
| Zmiana stanu produktów | (+) 0,00 |
| Wynik podatkowy (zysk) | 3.827.036,12 |
| <i>Dochody wolne</i> | 4.045.500,00 |
| <i>Wynik podatkowy (strata)</i> | - 218.463,88 |
| Podstawa do opodatkowania | 0,00 |
| Podatek dochodowy od osób prawnych 9 % | 0,00 |

VIII. Wartość aktywów trwałych

1. Wartość środków trwałych brutto amortyzowanych stopniowo - stan na 31.12.2023 r.

| Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych i WNIPI | Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego 01.01.2023 r. | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9) | Wartość początkowa brutto- stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r. (2 + 6 - 10) |
|--|---|----------------------------------|-------------------------------|-------------|---|-----------------------------------|------------------|-------------|--|---|
| | | przychody z dotacji | przychody ze środków własnych | inne | | zbycie | likwidacja | inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Budynki i budowle 011-01 | 2 032 207,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 032 207,14 |
| Obiekty inżynierii lądowej i wodnej 011-02 | 0,00 | 16 100,00 | 0,00 | 0,00 | 16 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16 100,00 |
| Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania 011-04 | 310 781,09 | 92 557,50 | 0,00 | 0,00 | 92 557,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 403 338,59 |
| Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty 011-05 | 1 682 958,28 | 108 119,68 | 0,00 | 0,00 | 108 119,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 791 077,96 |
| Środki transportu 011-07 | 106 185,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 106 185,00 |
| Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie 011-08 | 959 543,73 | 35 549,60 | 0,00 | 0,00 | 35 549,60 | 0,00 | 74 295,60 | 0,00 | 74 295,60 | 920 793,73 |
| razem środki trwałe | 5 091 675,24 | 252 326,78 | 0,00 | 0,00 | 252 326,78 | 0,00 | 74 295,60 | 0,00 | 74 295,60 | 5 269 706,42 |
| Wartości niematerialne i prawne 020 | 80 085,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 80 085,21 |
| ogółem aktywa trwałe | 5 171 760,45 | 252 326,78 | 0,00 | 0,00 | 252 326,78 | 0,00 | 74 295,60 | 0,00 | 74 295,60 | 5 349 791,63 |

2. Wartość środków trwałych brutto amortyzowanych jednorazowo - stan na 31.12.2023r.

| Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych i WNiP | Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego 01.01.2023 r. | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9) | Wartość początkowa brutto - stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r. (2 + 6 - 10) |
|--|---|----------------------------------|-------------------------------|-------------|---|-----------------------------------|------------------|-------------|--|---|
| | | przychody z dotacji | przychody ze środków własnych | inne | | zbycie | likwidacja | inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Pozostałe maszyny, urzadz. Aparaty 013-04 | 94 694,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 129,03 | 0,00 | 14 129,03 | 80 565,71 |
| Urządzenia techniczne 013-06 | 16 223,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 979,00 | 0,00 | 979,00 | 15 244,26 |
| Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie 013-08 | 141 166,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 911,90 | 0,00 | 13 911,90 | 127 254,92 |
| razem środki trwałe | 252 084,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29 019,93 | 0,00 | 29 019,93 | 223 064,89 |
| ogółem aktywa trwałe | 252 084,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29 019,93 | 0,00 | 29 019,93 | 223 064,89 |

3. Wartość umorzeń brutto amortyzowanych stopniowo - stan na 31.12.2023 r.

| Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych i WNiP | Umorzenie stan na początek roku obrotowego 01.01.2023 r. | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | | Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zmniejszenie umorzenia (7+8+9) | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r. | Wartość netto środków trwałych | |
|---|--|--|---|-------------|--------------------------------------|--|-------------|-------------|---------------------------------------|--|--|--|
| | | amortyzacja z dotacji/nieodpłatnie otrzymanych za rok obrotowy | amortyzacja ze środków własnych za rok obrotowy | inne | Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5) | likwidacja | sprzedaż | inne | | | stan na początek roku obrotowego 01.01.2023 r. | stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| Budynki i budowle 071-01 | 649 407,90 | 50 805,20 | 0,00 | 0,00 | 50 805,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 700 213,10 | 1 382 199,24 | 1 331 994,04 |
| Obiekty inżynierii lądowej i wodnej 071-02 | 0,00 | 134,17 | 0,00 | 0,00 | 134,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 134,17 | 0,00 | 15 965,83 |
| Maszyny, urządzenia i aparaty optycznego czyszczenia 071-04 | 81 532,88 | 75 222,21 | 0,00 | 0,00 | 75 222,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 156 755,09 | 229 248,21 | 245 583,30 |
| Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty 071-06 | 83 592,16 | 162 495,31 | 0,00 | 0,00 | 162 495,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 246 087,47 | 1 599 366,13 | 1 541 990,49 |
| Środki transportu 071-07 | 106 185,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 106 185,00 | 0,00 | 0,00 |
| Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie 071-08 | 411 571,01 | 141 377,86 | 0,00 | 0,00 | 141 377,86 | 74 092,65 | 0,00 | 0,00 | 74 092,65 | 478 856,23 | 547 972,72 | 441 941,51 |
| Razem umorzenie środków trwałych | 1 332 288,95 | 430 034,75 | 0,00 | 0,00 | 430 034,75 | 74 092,65 | 0,00 | 0,00 | 74 092,65 | 1 688 231,05 | 3 759 386,29 | 3 581 475,37 |
| Wartości niematerialne i prawa 073 | 80 085,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 80 085,21 | 0,00 | 0,00 |
| ogółem umorzenie | 1 412 374,16 | 430 034,75 | 0,00 | 0,00 | 430 034,75 | 74 092,65 | 0,00 | 0,00 | 74 092,65 | 1 768 316,26 | 3 759 386,29 | 3 581 475,37 |



4. Wartość umorzeń brutto amortyzowanych jednorazowo-stan na 31.12.2023r

| Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych i WNIP | Umorzenie stan na początek roku obrotowego 01.01.2023 r. | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | | Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego | | | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r. | Wartość netto środków trwałych | | |
|--|--|--|---|-------------|--------------------------------------|--|-------------|-------------|--|---------------------------------------|--|--|
| | | amortyzacja z dotacji/nieodpłatnie otrzymanych za rok obrotowy | amortyzacja ze środków własnych za rok obrotowy | inne | Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5) | likwidacja | sprzedaż | inne | | Ogółem zmniejszenie umorzenia (7+8+9) | stan na początek roku obrotowego 01.01.2023 r. | stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania 072-04 | 94 694,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 129,03 | 0,00 | 0,00 | 14 129,03 | 80 565,71 | 0,00 | 0,00 |
| Specjalistyczna maszyny, urządzenia i aparaty 072-06 | 16 223,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 979,00 | 0,00 | 0,00 | 979,00 | 15 244,26 | 0,00 | 0,00 |
| Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie 072-08 | 141 166,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 911,90 | 0,00 | 0,00 | 13 911,90 | 127 254,92 | 0,00 | 0,00 |
| Razem umorzenie środków trwałych | 252 084,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29 019,93 | 0,00 | 0,00 | 29 019,93 | 223 064,89 | 0,00 | 0,00 |
| ogółem umorzenie | 252 084,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29 019,93 | 0,00 | 0,00 | 29 019,93 | 223 064,89 | 0,00 | 0,00 |

5. Wartość wyposażenia niskocennego - stan na dzień 31.12.2023 r.

1.857.080,71

7. Wartość środków trwałych obcych – stan na 31.12.2023 r.

7.525,30

/ dotyczy protokołu z dnia 13.09.2022 przekazania 10 szt tabletów)

IX. Należności i zobowiązania - stan na dzień 31.12.2023 r.

1. Należności krótkoterminowe ogółem

5.366,43

w tym:

- należności z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy w tym:

1.131,73

- płatności kartą

47,99

- E.ON.

1.083,74

| | |
|----------------------------------|----------|
| - podatek VAT przyszłych okresów | 134,46 |
| - do rozliczenia składki ZUS | 3.776,54 |
| - inne | 323,70 |

2. Zobowiązania krótkoterminowe ogółem: 70.557,01

w tym:

1) zobowiązania z tytułu dostaw do 12 m-cy w tym: 50.448,25

| | |
|---|-----------|
| - Aurora Films Sp. z o.o. | 615,00 |
| - GnP Sp. z o.o. | 499,77 |
| - ESCEKA - Sylwia Czub Kielczewska | 1.300,00 |
| - PROMC Sp. z o.o. | 600,00 |
| - Stowarzyszenie Autorów ZAIKS | 264,55 |
| - Agencja ochrony osób i mienia STS - konsorcjum | 6.833,40 |
| - SWF timber group Tomasz Szpakowski | 7.367,00 |
| - Lift Rzeszów windy i schody ruchome Jan Kruczek | 461,25 |
| - Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji m.st. Warszawie S.A. | 1.442,51 |
| - NOMA 2 Sp. z o.o. | 307,50 |
| - STINCITY Tomasz Sobolewski | 8.610,00 |
| - Elektromechanika dźwigowa WIM-SERWIS S.C. | 209,10 |
| - konto 301 - materiały i usługi na przełomie roku | 21.938,17 |

2) podatek VAT do zapłacenia wg deklaracji za IV kw. 2023 r. 10.961,00

2. Fundusze specjalne 9.147,76

X. Inwestycje krótkoterminowe - stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2023 r.

| | |
|--|-------------------|
| 1. Kasa: | 3.581,85 |
| 2. Stan środków na rachunkach bankowych: | |
| 1) rachunek bieżący Pekao S.A.: | 8.059,84 |
| 2) rachunek - Dobry Zysk | 290.140,08 |
| 3) rachunek bankowy Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Pekao S.A.: | 9.147,76 |
| Razem: | 310.929,53 |
| Inne środki pieniężne(PAYU) | 1.962,14 |
| Razem stan środków pieniężnych: | 312.891,67 |

XI. Fundusze specjalne - Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych

Stan funduszu na 01.01.2023 r. 5.580,41

Ogółem zwiększenia w 2023 roku 39.515,90

w tym:

- wpływy (odpis za 2023 rok) w kwocie: 39.515,90

- bony towarowe 0,00

- refundacja z 2022(na r-k) 0,00

Wpływy z rachunku bankowego(odsetki) 1,45

Wydatki ogółem w kwocie: 39.950,00

| | |
|--|-----------------|
| Stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych na 31.12.2023 r. | 9.147,76 |
| Stan Rachunku bankowego ZFŚS na 31.12.2023 r. | 9.147,76 |
| Do przekazania na rachunek bieżący w roku 2023 | 0,00 |

XII. Fundusz instytucji kultury

| | |
|--|-------------|
| Stan funduszu na 01.01.2023 r.: | 697.637,04 |
| 1. Stan funduszu instytucji kultury | 490.463,67 |
| 2. Zmniejszenie funduszu rezerwowego – pokrycie straty | 0,00 |
| 3. Zwiększenie funduszu rezerwowego-zysk za 2022 | 207.173,37 |
| Stan funduszu na 31.12.2023 r. | 479.173,16 |
| w tym: | |
| - fundusz instytucji kultury w mieniu wydzielonym | 490.463,67 |
| - fundusz rezerwowo | 207.173,37 |
| - strata za 2023r | -218,463,88 |

XIII. Zatrudnienie

W Domu Kultury „Praga” na dzień 31.12.2023 r. było zatrudnionych 24 osoby, w tym 22 osób na pełnych etatach, oraz dwie osoby przebywające na urlopie macierzyńskim i wychowawczym. Średnie zatrudnienie w 2023 roku wynosiło 19,84 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 2023 w kwocie brutto: 155.588,37zł

Wynagrodzenie firmy audytorskiej za badanie sprawozdania finansowego za rok 2023 kwota brutto 11.070,00 – badanie zgodnie z zawartą umową w 2023r

Warszawa dnia 27.05.2024 r.

2024 -05- 27
 Główna Księgowa
 Anna Kossak

 Sporządził:

2024 -05- 27
 Dyrektor
 Domu Kultury „Praga”
 w Dzielnicy Praga Północ m. st. Warszawy
 Katarzyna Soltys

 Kierownika jednostki

DOM KULTURY "PRAGA"

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres: 01 stycznia 2023 - 31 grudnia 2023 r.

(wariant porównawczy)

(pieczęć jednostki)

| Wiersz | Wyszczególnienie | dane za rok 2023 | dane za rok 2022 |
|----------|--|---------------------|---------------------|
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 4 727 562,57 | 4 271 613,82 |
| | - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 982 062,57 | 733 299,31 |
| II | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| III | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 |
| IV | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| V | Dotacje na działalność statutową | 3 745 500,00 | 3 538 314,51 |
| VI | Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową | | |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 5 414 389,98 | 5 177 374,33 |
| I | Amortyzacja | 430 034,75 | 173 973,12 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 562 655,93 | 1 311 843,65 |
| III | Usługi obce | 1 450 669,16 | 956 645,43 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | 29 336,69 | 36 379,26 |
| | - podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 |
| V | Wynagrodzenia | 2 429 431,29 | 2 236 896,64 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 480 156,84 | 439 032,80 |
| | - emerytalne | 189 678,48 | 196 377,69 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 32 105,32 | 22 603,43 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B) | -686 827,41 | -905 760,51 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 468 576,69 | 1 134 301,24 |
| I | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 1 000,00 | 0,00 |
| II | Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| III | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| IV | Inne przychody operacyjne | 467 576,69 | 1 134 301,24 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 204,41 | 21 356,25 |
| I | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| III | Inne koszty operacyjne | 204,41 | 21 356,25 |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | -218 455,13 | 207 184,48 |
| G | Przychody finansowe | 0,45 | 0,32 |
| 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: | 0,45 | 0,32 |
| | - 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 | 9,20 | 11,43 |
| I | Odsetki, w tym: | 9,20 | 11,43 |
| | - 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) | -218 463,88 | 207 173,37 |
| 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) | -218 463,88 | 207 173,37 |

Sporządzono dnia 27.05.2024 r.

ANNA KOSSAKOWSKA

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



KATARZYNA SOŁTYS

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

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

Katarzyna Sołtys



Dom Kultury „Praga”
w Dzielnicy Praga Północ m.st. Warszawy
ul. Dąbrowszczaków 2, 03-474 Warszawa
NIP 113-23-50-312 Regon 617455743

Dom Kultury "PRAGA" w Dzielnicy Praga Północ m.st. Warszawy
ul. Dąbrowszczaków 2, 03-474 Warszawa
(pieczęć jednostki)

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2023 roku

| AKTYWA | | | PASywa | | |
|---|----------------------|----------------------|--|----------------------|----------------------|
| | Stan na 31.12.2023 r | Stan na 01.01.2023 r | | Stan na 31.12.2023 r | Stan na 01.01.2023 r |
| A Aktywa trwałe | 3 581 475,37 | 3 759 386,29 | A Kapitał (fundusz) własny | 479 173,16 | 697 637,04 |
| I Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | I Kapitał (fundusz) podstawowy | 490 463,67 | 490 463,67 |
| 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 | 3 581 475,37 | 3 759 386,29 | IV Pozostałe kapitały (fundusz) rezerwowe, w tym | 207 173,37 | 0,00 |
| 1 Środki trwałe | 3 581 475,37 | 3 759 386,29 | - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | 207 173,37 | 0,00 |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | | - na udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1 347 959,87 | 1 382 799,24 | V Zysk (strata) z lat ubiegłych | | |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 1 791 573,99 | 1 828 614,33 | VI Zysk (strata) netto | -218 463,88 | 207 173,37 |
| d) środki transportu | | | VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| e) inne środki trwałe | 441 941,51 | 547 972,72 | B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 3 451 565,12 | 3 586 751,90 |
| 2 Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | I Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| 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 od pozostałych jednostek, 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 | 0,00 | 0,00 |
| IV Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | - długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1 Nieruchomości | 0,00 | 0,00 | - krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 70 557,01 | 47 546,85 |
| - 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 |
| 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 | 61 409,25 | 41 966,44 |
| B Aktywa obrotowe | 349 262,91 | 525 002,65 | a) kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| 1 Zapasy | 2 223,27 | 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: | 50 448,25 | 21 141,53 |
| 3 Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | - do 12 miesięcy | 50 448,25 | 21 141,53 |
| 4 Towary | 0,00 | 0,00 | - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| 5 Zaliczki na dostawy | 2 223,27 | 0,00 | e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |
| II Należności krótkoterminowe | 5 366,43 | 4 995,70 | f) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| 1 Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 10 961,00 | 19 111,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | | h) z tytułu wynagrodzeń | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | i) inne | 0,00 | 1 713,91 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 4 Fundusze specjalne | 9 147,76 | 5 580,41 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 | IV Rozliczenia międzyokresowe | 3 381 008,11 | 3 539 205,05 |
| 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: | | | 2 Inne rozliczenia międzyokresowe | 3 381 008,11 | 3 539 205,05 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | - długoterminowe | 2 963 718,68 | 3 152 202,35 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | - krótkoterminowe | 417 289,43 | 387 002,70 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 3 Należności od pozostałych jednostek | 5 366,43 | 4 995,70 | | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | | | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 1 131,73 | 1 752,89 | | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 3 911,00 | 3 242,81 | | 0,00 | 0,00 |
| c) inne | 323,70 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| III Inwestycje krótkoterminowe | 312 891,67 | 504 056,72 | | 0,00 | 0,00 |
| 1 Krótkoterminowe aktywa finansowe | 312 891,67 | 504 056,72 | | 0,00 | 0,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 312 891,67 | 504 056,72 | | 0,00 | 0,00 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 310 929,53 | 500 807,85 | | 0,00 | 0,00 |
| - inne środki pieniężne | 1 962,14 | 3 248,87 | | 0,00 | 0,00 |
| - inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 2 Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 28 781,54 | 15 950,23 | | 0,00 | 0,00 |
| C Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| D Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| AKTYWA razem (suma poz. A i B) | 3 930 738,28 | 4 284 388,94 | PASYWA razem (suma poz. A i B) | 3 930 738,28 | 4 284 388,94 |

Sporządzono dnia 27.05.2024 r.

Główna Księgowa
ANNA KOSSAKOWSKA

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

2024-05-27
Główna Księgowa
Anna Kossakowska

Dyrektor
KATARZYNA SOŁTYS

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

2024-05-27
Dyrektor
Domu Kultury „Praga”
w Dzielnicy Praga Północ m.st. Warszawy
Katarzyna Sołtys

UCHWAŁA NR 31/2024
ZARZĄDU DZIELNICY PRAGA-PÓŁNOC MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY
z 19 czerwca 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023 instytucji kultury - Domu Kultury „Praga” oraz dokonania wpisu w rejestrze instytucji kultury w Dziale III - Mienie Instytucji Kultury

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 r. (Dz. U. z 2024 r. poz. 87) w zw. z art. 6 ustawy z dnia 15 marca 2002 roku o ustroju miasta stołecznego Warszawy (Dz. U. z 2018 r. poz. 1817), § 13 pkt 1 lit. a i b Uchwały Nr XLVI/1422/2008 Rady Miasta Stołecznego Warszawy z dnia 18 grudnia 2008 r. w sprawie przekazania dzielnicom m.st. Warszawy do wykonywania niektórych zadań i kompetencji m.st. Warszawy (Dz. Urz. Woj. Maz. z 2016 r. poz. 6725) oraz § 43 ust. 1 i § 50 ust. 1 Statutu Dzielnicy Praga-Północ m.st. Warszawy stanowiącego załącznik Nr 7 do Uchwały Nr LXX/2182/2010 Rady Miasta Stołecznego Warszawy z dnia 14 stycznia 2010 r. w sprawie nadania statutów dzielnicom m.st. Warszawy (Dz. Urz. Woj. Maz. z 2022 r. poz. 9305) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zarząd Dzielnicy Praga-Północ m.st. Warszawy zatwierdza sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2023 Domu Kultury „Praga” w Dzielnicy Praga-Północ m.st. Warszawy.

§ 2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w § 1, stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 3. Wyraża się zgodę na dokonanie wpisu w rejestrze instytucji kultury w Dziale III- Mienie Instytucji Kultury.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Naczelnikowi Wydziału Kultury dla Dzielnicy Praga-Północ.

§ 5. 1. Uchwała podlega publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej Miasta Stołecznego Warszawy.

2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz
Dzielnicy Praga – Północ m.st. Warszawy

Gabriela Szustek

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
Warszawa

dn. 21-06-2024

Podpis

GŁÓWNY SPECJALISTA
W WYDZIALE ORGANIZACYJNYM
DLA DZIELNICY PRAGA-PÓŁNOC
Magdalena Śniegocka

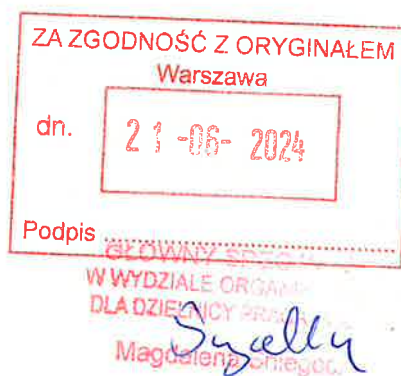
UZASADNIENIE
DO UCHWAŁY NR 31/2024
ZARZĄDU DZIELNICY PRAGA-PÓŁNOC MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY
z 19 czerwca 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023 instytucji kultury - Domu Kultury „Praga” oraz dokonania wpisu w rejestrze instytucji kultury w Dziale III - Mienie Instytucji Kultury

Zgodnie z Uchwałą Nr XLVI/1422/2008 Rady m.st. Warszawy z dnia 18 grudnia 2008 r. w sprawie przekazania dzielnicom m.st. Warszawy do wykonywania niektórych zadań i kompetencji m.st. Warszawy, zatwierdzanie rocznych sprawozdań finansowych instytucji kultury niezaliczanych uchwałą Rady Miasta Stołecznego Warszawy do jednostek o znaczeniu ponaddzielnicowych, znajdujących się na terenie dzielnicy należy do kompetencji dzielnicy.

Sprawozdanie Domu Kultury „Praga” zostało sporządzone zgodnie z zasadami obiegu i kontroli sprawozdań budżetowych, sprawozdań w zakresie operacji finansowych oraz sprawozdań finansowych w Urzędzie m.st. Warszawy i jednostkach organizacyjnych m.st. Warszawy. Środki finansowe, przyznane w formie dotacji na działalność domu kultury w roku 2023, na podstawie sprawozdania merytorycznego, zostały wydatkowane przez Dom Kultury „Praga” zgodnie ze statutem i założeniami merytorycznymi.

Burmistrz
Dzielnicy Praga – Północ m.st. Warszawy
Gabriela Szustek



DZIAŁ III - MIENIE INSTYTUCJI KULTURY

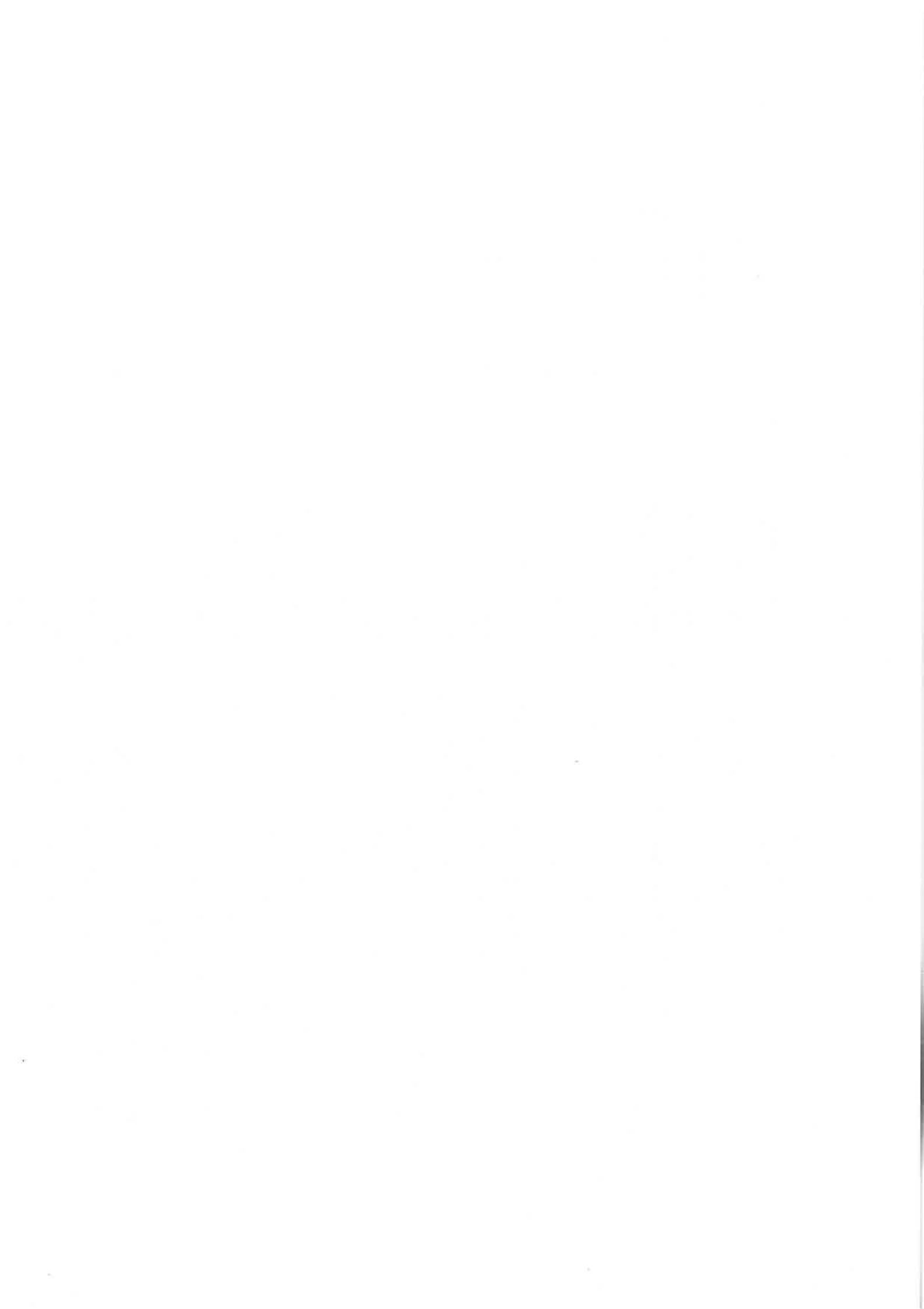
DOM KULTURY "PRAGA"

| Numer kolejny wpisu | Data wpisu, daty kolejnych zmian | Informacja o złożeniu do rejestru rocznego sprawozdania finansowego | Informacja o obciążeniu środków trwałych instytucji kultury ograniczonymi prawami rzeczowymi | Uwagi | Imię i nazwisko pełnomocnika organizatora dokonującego wpisu |
|---------------------|----------------------------------|---|--|-------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 8 | | Złożono roczne sprawozdanie finansowe ir instytucji kultury za rok 2023 rok, zatwierdzone przez Zarząd Dzielnicy Praga-Północ m.st. Warszawy. | Obciążeń brak | | Zarząd Dzielnicy Praga-Północ m.st. Warszawy |

Zarząd Dzielnicy Praga-Północ m.st. Warszawy

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
Warszawa
dn. 21-06-2024
Podpis
GŁÓWNY SPECJALISTA
W WYDZIALE ORGANIZACYJNYM
DLA DZIELNICY PRAGA-PÓLNOĆ
Magdalena Śniegocka

BURMISTRZ
DZIELNICY PRAGA-PÓLNOĆ (M.ST. WARSZAWA)
Gabriela Szustek



Gdańska Grupa Audytorów Sp. z o.o.

80-180 Gdańsk, ul. Świętokrzyska 69 M 3.6.

Tel.: +48 793 202 404

Tel.: +48 793 062 202

E-mail: biuro@gga.com.pl

WWW: www.gga.com.pl



Gdańsk, dnia 11-06-2024 r.

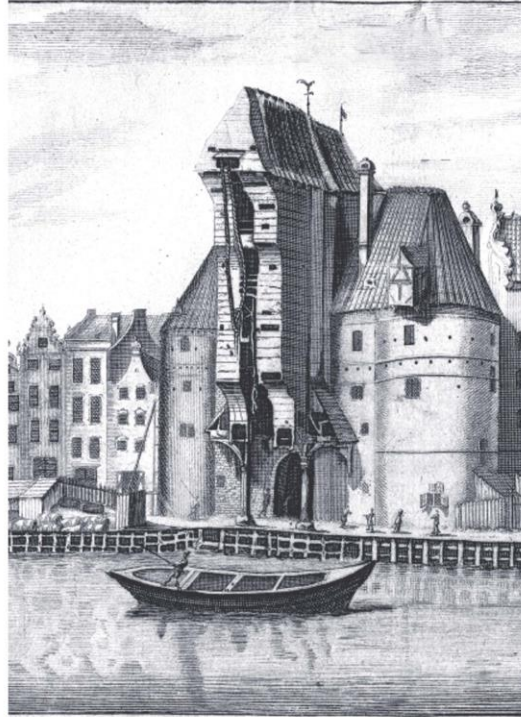
**Dom Kultury Praga
w Dzielnicy Praga-Północ m.st. Warszawy**

Szanowni Państwo!

Niniejszym informuję, iż badana jednostka po sporządzeniu sprawozdania z badania przez firmę audytorską, dokonała zmiany prezentacyjnej w rachunku zysków i strat. Powyższe nie wpływa na rzetelność sprawozdania finansowego ani na opinię zawartą w sprawozdaniu z badania.

Z poważaniem
PREZES ZARZĄDU

Tomasz Szanel
Biegły rewident



SPRAWOZDANIE
niezależnego biegłego rewidenta



Firma Audytorska nr 3385

www.gga.com.pl

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Domu Kultury Praga w Dzielnicy Praga-Północ m.st. Warszawy

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Domu Kultury Praga w Dzielnicy Praga-Północ m.st. Warszawy, które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej badanego podmiotu na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi badany podmiot przepisami prawa oraz jego rejestracją;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1415). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od badanego podmiotu zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od badanego podmiotu zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Kierownika badanego podmiotu za sprawozdanie finansowe

Kierownik badanego podmiotu jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego badanego podmiotu zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi badany podmiot przepisami prawa i rejestracją, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Kierownik badanego podmiotu uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Kierownik badanego podmiotu jest odpowiedzialny za ocenę zdolności podmiotu do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Kierownik badanego podmiotu albo zamierza dokonać likwidacji podmiotu, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Kierownik badanego podmiotu jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanego podmiotu ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Kierownika badanego podmiotu obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnie z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej badanego podmiotu;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Kierownika badanego podmiotu;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownika badanego podmiotu zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych

dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność badanego podmiotu do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że badany podmiot zaprzestanie kontynuacji działalności;

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Tomasz Szanel.

Działający w imieniu Gdańskiej Grupy Audytorów Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku (80-126) przy ul. Cedrowej 31 / U3, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3385 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

.....
Tomasz Szanel, nr w rejestrze 10931

Gdańsk,