



Biegły Rewident
Nr 9 na liście PANA, 03-289 Warszawa,
ul. Paavo Nurmiiego 27, tel. 602-694-604
www.eobr.pl, e-mail: biuro@eobr.pl

ok.

xx

ok.

**Sprawozdanie z badania sprawozdania
finansowego Domu Spotkań z Historią -
samorządowej instytucji kultury miasta
stołecznego Warszawy z siedzibą
w Warszawie, ul. Karowa 20
za rok obrotowy 2021**

Warszawa, 9 maja 2022 roku

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania dla Urzędu Miasta Stołecznego Warszawy – Biura Kultury

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziłem badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego **Domu Spotkań z Historią** - samorządowej instytucji kultury miasta stołecznego Warszawy z siedzibą w Warszawie, ul. Karowa 20, na które składają się:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 roku o sumie bilansowej 1 443 924,85 zł
 - rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku wykazujący stratę netto w kwocie..... -96 883,73 zł
- oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia („*sprawozdanie finansowe*”).

Dom Spotkań z Historią jako jednostka mała nie ma obowiązku sporządzania zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych. Nie sporządza również sprawozdania z działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w postaci pliku elektronicznego opatrzonego podpisem elektronicznym: osoby sporządzającej sprawozdanie finansowe oraz podpisem elektronicznym Dyrektora Jednostki.

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity w Dz. U. z 2021 roku poz. 217) (dalej „ustawa o rachunkowości”).

Moim zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe **Domu Spotkań z Historią**:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2021 roku 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 roku o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – tekst jednolity: Dz. U. z 2021 roku poz. 217, z późniejszymi zmianami) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz statutem Jednostki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Moje badanie przeprowadziłem zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 roku w sprawie krajowych standardów

badania oraz innych dokumentów (z późniejszymi zmianami) („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – tekst jednolity w Dz. U. z 2020 roku poz. 1415, z późniejszymi zmianami).

Moja odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji mojego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*. Jestem niezależny od Spółki 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 roku w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniłem moje inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Wyrażam przekonanie, że uzyskane przeze mnie dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przeze mnie opinii z badania.

Objaśnienie ze zwróceniem uwagi

Zwracam uwagę na fakt, że w wyniku wprowadzenia w Polsce w marcu 2020 roku stanu epidemii, który trwa nadal, trudno jest w chwili obecnej ocenić konsekwencje tego zdarzenia dla badanej Jednostki w 2022 roku w zakresie jej przychodów i kosztów.

Moja opinia nie zawiera zastrzeżenia odnośnie tej sprawy.

Odpowiedzialność kierownika jednostki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe

Dyrektor **Domu Spotkań z Historią** 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 **Domu Spotkań z Historią** zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor Jednostki uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Dyrektor **Domu Spotkań z Historią** jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Moim celem jest uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie

sprawozdania z badania zawierającego moją 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 Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora Jednostki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosuję zawodowy osąd i zachowuję zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikuję i oceniam ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektuję i przeprowadzam procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskuję dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowiły podstawę dla mojej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskuję zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniam odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Jednostki;
- wyciągam wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Jednostki 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 Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzę do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest ode mnie zwrócenie uwagi w moim sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikuję moją opinię. Moje wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia mojego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniam 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.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Dom Spotkań z Historią w Warszawie nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania z działalności w formie zaprezentowanej w art. 49 ustawy o rachunkowości

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest **[REDAKCYJNE]** działający w imieniu firmy audytorskiej **[REDAKCYJNE]** z siedzibą w Warszawie, ul. Paavo Nurmiego 27 wpisanej pod numerem 9 na listę firm audytorskich, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Warszawa, 9 maja 2022 roku

podpis kluczowego biegłego rewidenta
[REDAKCYJNE] nr 2926 w rejestrze biegłych)

[REDAKCYJNE]
[REDAKCYJNE]
[REDAKCYJNE]

Podpis cyfrowy **[REDAKCYJNE]**
DN: C=PL, SN=Ostrowski, G=Edward Sylwester, CN=Edward Sylwester Ostrowski, SERIALNUMBER=PNOPL-50110705393
Powód: Jestem autorem tego dokumentu
Lokalizacja: miejsce podpisania
Data: 2022.05.09 10:55:47+0200
Foxit PDF Reader Wersja: 11.2.1

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

Patricia
~~_____~~
04 05 2022

AKTYWA	01.01.2020-31.12.2020	01.01.2021-31.12.2021
A. Aktywa trwałe	1 075 946,14	992 086,63
I. Wartości niematerialne i prawne	114 600,00	104 522,08
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Patenty i prawa	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	114 600,00	104 522,08
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	961 346,14	887 563,55
1. Środki trwałe	848 660,14	772 877,48
a. Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego i hurtu)	0,00	0,00
b. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	395 690,81	317 409,61
c. Urządzenia techniczne i maszyny	450 969,53	455 177,94
d. Środki transportu	0,00	0,00
e. Inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	114 686,00	114 686,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	623 756,90	451 839,22
I. Zapasy	82 380,97	70 147,96
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Towary	82 380,97	70 147,96
4. Zaliczki na poczet dostaw	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	83 164,39	73 448,91
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	83 164,39	73 448,91
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	21 007,21	22 070,05
- do 12 miesięcy	21 007,21	22 070,05
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, cel. ubez. społ. oraz innych świadczeń	31 388,98	21 850,58
c) inne	30 768,20	29 528,30
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	432 727,48	274 088,09
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	432 727,48	274 088,09
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
0	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

PIERWSZY URZĄD SKARBOWY
Warszawa-Śródmieście
KANCELARIA
2022-05-10 12
ZŁOŻONO OSOBIŚCIE

WARSZAWA
23 04 2022 -2-

KU-51/1739/22

████████████████████

████████████████████

████████████████████

████████████████████

c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	432 727,48	274 088,09
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	432 727,48	274 088,09
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	24 884,06	34 154,26
SUMA AKTYWÓW	1 699 103,04	1 443 924,85

Warszawa, dnia 28 04 2022r

DOM SPOTKAŃ Z HISTORIA, ul. Karowa 20, 00-324 Warszawa

Bilans sporządzony na 31.12.2021 r

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2021 - 31.12.2021
A. Kapitał (fundusz) własny	918 841,22	821 957,49
I. Fundusz Inicjacji Kultury	387 743,31	387 743,31
II. Należne wpłaty na fundusz podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Fundusz zapasowy	0,00	0,00
V. Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe fundusze rezerwowe	328 705,20	531 097,91
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VIII. Zysk (strata) roku obrotowego	202 392,71	-98 883,73
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	780 281,82	621 967,36
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	112 913,40	127 527,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	74 187,35	75 716,11
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	33 836,99	29 422,95
- do 12 miesięcy	33 836,99	29 422,95
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania weksłowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	15 361,20	11 400,77
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	1 181,19
i) inne	25 189,18	33 711,20
3. Fundusze specjalne	38 726,05	51 810,89
IV. Rozliczenia międzyokresowe	667 348,42	494 440,36
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe-krótkoterminowe	667 348,42	494 440,36
SUMA PASYWÓW	1 699 103,04	1 443 924,85

Warszawa, dnia 28 04 2022 r

Dom Spotkań z Historią
Główna Księgowa

Dom Spotkań z Historią
00-324 Warszawa, ul. Karowa 20
tel. 22 235 42 41
NIP 525-235-42 41

Dom Spotkań z Historią
Zastępca Dyrektora



DOM SPOTKAŃ Z HISTORIA, ul. Karowa 20, 00-324 Warszawa

Rachunek wyników sporządzony za okres 01.01.2021- 31.12.2021

Rachunek wyników	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2021 - 31.12.2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	6 467 977,35	6 467 346,34
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży Produktów	0,00	0,00
II. Zm. stanu produktów (zwiększ.-wart.dod. zmniejsz.-wart.ujem.)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	254 707,35	491 096,34
V. Dotacje na działalność statutową	6 213 270,00	5 976 250,00
B. Koszty działalności operacyjnej	7 294 533,37	7 873 483,24
I. Amortyzacja	583 265,69	400 891,31
II. Zużycie materiałów i energii	211 577,43	235 373,47
III. Usługi obce	1 841 704,26	2 337 164,92
IV. Podatki i opłaty, w tym:	47 130,00	52 522,11
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	3 739 897,82	3 933 991,55
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	635 127,31	667 382,84
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	160 088,85	151 068,78
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	75 742,01	95 088,26
C. Zysk/Strata ze sprzedaży (A-B)	-826 556,02	-1 406 136,90
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 064 051,28	1 315 442,05
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje inne	478 938,41	813 124,27
III. Inne przychody operacyjne	585 112,87	502 317,78
E. Pozostałe koszty operacyjne	33 459,73	5 790,08
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	33 459,73	5 790,08
F. Zysk/Strata z działalności operacyjnej (C+D-E)	204 035,53	-96 484,93
G. Przychody finansowe	137,30	9,80
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	137,30	9,80
H. Koszty finansowe	1 780,12	408,60
I. Odsetki, w tym:	0,00	
- dla jednostek powiązanych	0,00	
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	
IV. Inne	1 780,12	408,60
I. Zysk/Strata z działalności gospodarczej (F+G-H)	202 392,71	-96 883,73
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk/Strata brutto (I+J)	202 392,71	-96 883,73
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększ. straty)	0,00	0,00
N. Zysk/Strata netto (K-L-M)	202 392,71	-96 883,73

Warszawa, dnia 28.04.2022r.

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie

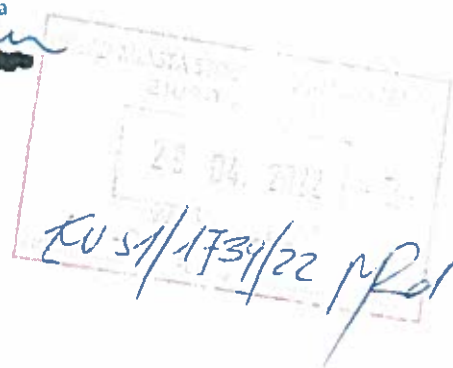
ksiąg rachunkowych
Dom Spotkań z Historią
Główna Księgowa

[Signature]

Dom Spotkań z Historią
Zastępca Dyrektora

[Signature]

Dom Spotkań z Historią
ul. Karowa 20
00-324 Warszawa, tel. 22 255 1159
22 255 05 05, fax 22 255 1159
www.domspotkanzhistoria.pl



XXXXXXXXXX

XXXXXXXXXX

!

!

1

2



11

12

