

Nr 9 na liście firm audytorskich prowadzonej
przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego
(PANA), 03-289 Warszawa,
tel. 602694604, www.eobr.pl, e-mail: biuro@eobr.pl

**Informacja z badania sprawozdania
finansowego Domu Spotkań z Historią
- samorządowej instytucji kultury miasta
stołecznego Warszawy z siedzibą
w Warszawie, ul. Karowa 20
za rok obrotowy 2023
(skorygowana)**

Warszawa, 11 kwietnia 2024 roku

Spis treści:

A.	Informacje wstępne	3
B.	Ogólna charakterystyka badanej jednostki	4
C.	Stwierdzenie uzyskania od badanej jednostki żądanych informacji, wyjaśnień i oświadczeń....	7
D.	Ocena prawidłowości stosowanego systemu rachunkowości.....	7
E.	Ustalenia w zakresie systemu organizacji i kontroli wewnętrznej badanej Jednostki.....	8
F.	Informacje o wybranych istotnych pozycjach i formularzach sprawozdania finansowego	9
F.I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.....	9
F.II.	Istotne informacje o wybranych pozycjach bilansu.....	10
1.	Aktywa trwałe.....	10
1.1.	Wartości niematerialne i prawne	10
1.2.	Środki trwałe	10
1.3.	Środki trwałe w budowie.....	11
2.	Aktywa obrotowe	12
2.1.	Zapasy	12
2.2.	Należności krótkoterminowe	12
2.3.	Inwestycje krótkoterminowe	13
2.4.	Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe.....	13
3.	Pasywa – źródła finansowania aktywów	14
3.1.	Fundusz własny	14
3.2.	Zobowiązania krótkoterminowe	14
3.3.	Rozliczenia międzyokresowe	16
F.III.	Rachunek zysków i strat – istotne informacje o wybranych pozycjach	16
1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	17
2.	Koszty działalności operacyjnej	17
3.	Strata brutto na sprzedaży.....	18
4.1.	Pozostałe przychody operacyjne	18
4.2.	Pozostałe koszty operacyjne	19
5.	Zysk na działalności operacyjnej.....	19
6.	Przychody i koszty finansowe	19
6.1.	Przychody finansowe.....	19
6.2.	Koszty finansowe	19
7.	Zysk brutto.....	20
8.	Podatek dochodowy od osób prawnych	20
9.	Zysk netto	20
10.	Ustalenie podatku dochodowego od osób prawnych.....	20
11.	Ustalenie podatku dochodowego od osób fizycznych.....	21
12.	Podatki o charakterze kosztowym	21
13.	Składka ubezpieczeniowa i pozostałe świadczenia na rzecz ZUS	21
14.	Podatek od towarów i usług (VAT).....	21
F.IV.	Dodatkowe informacje i objaśnienia	22
G.	Ustalenia dotyczące sprawozdania z działalności Jednostki	22
H.	Ustalenia dotyczące zobowiązań pozabilansowych	22
I.	Analiza i ocena sytuacji majątkowej i finansowej.....	22
1.	Węzłowe wskaźniki analizy	22
2.	Ocena sytuacji majątkowej i finansowej	23
J.	Podsumowanie wyników badania	24

A. Informacje wstępne

1. **Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone na podstawie umowy nr 1/2024** zawartej w dniu 15 lutego 2024 roku pomiędzy **Domem Spotkań z Historią** z siedzibą w Warszawie, ul. Karowa 20 (00-324 Warszawa) – zwanym w dalszej części niniejszej Informacji także w skrócie **DSH** lub **badaną Jednostką** - a firmą audytorską **...** i Biegły Rewident z siedzibą w Warszawie, ... (Nr 9 na liście prowadzonej przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego (PANA). Wybór audytora został dokonany przez Zastępcę Dyrektora Biura Kultury Urzędu Miasta Stołecznego Warszawy (pismo nr KU-F.3251.3.2024.APY z dnia 1 lutego 2024 roku). Umowa została zawarta na badanie sprawozdań DSH za lata 2023 i 2024.
2. **Badaniem zostały objęte:**
 - wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
 - bilans sporządzony na 31 grudnia 2023 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą bilansową 1 276 862,63 zł
 - rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku wykazujący zysk netto w kwocie 589 598,23 zł
 - zestawienie zmian w funduszu wykazujące stan funduszu na dzień 31.12.2023 r. w kwocie 653 252,05 zł (wzrost w stosunku do stanu na dzień 01.01.2023 r. o kwotę 155 399,41 zł);
 - dodatkowe informacje i objaśnienia.
Ponadto przeprowadzono badanie:
 - dowodów księgowych i ksiąg rachunkowych, na podstawie których sporządzono sprawozdanie finansowe.
3. **Firma audytorska, jak i przeprowadzający w jej imieniu badanie biegły rewident, są niezależni** od badanej Jednostki w rozumieniu postanowień art. 69-73 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (tekst jednolity w Dz. U. z 26.05.2023 r. poz. 1015, zmiana w Dz. U. z 2023 roku poz. 1843).
4. **Badanie zostało przeprowadzone** w wybranych dniach w okresie od 15 lutego 2024 roku do 28 marca 2024 roku przez biegłego rewidenta ... na miejscu w badanej Jednostce oraz w sposób zdalny przy pomocy środków komunikacji elektronicznej. W dniu 10 kwietnia 2024 r. badana Jednostka poinformowała biegłego rewidenta o dokonanych zmianach w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego DSH za rok 2023 oraz o konieczności poprawienia w Informacji z badania specyfikacji funduszu rezerwowego i specyfikacji wyniku finansowego. Zmiany te nie spowodowały korekty wyniku finansowego a miały tylko charakter prezentacyjny. Po przeanalizowaniu przez biegłego ww. zmian zostało sporządzona niniejsza nowa skorygowana Informacja z badania z datą 11 kwietnia 2024 roku. W skorygowanej Informacji z badania dokonano następujących zmian:

1) Została poprawiona specyfikacja funduszu rezerwowego – uzupełniono ją o dwie pozycje:
- zwiększenie funduszu rezerwowego z tyt. odpisu z zysku za rok 2018 81 424,28 zł
- zmniejszenie funduszu rezerwowego z tyt. pokrycia straty za rok 2019..... -14 261,56 zł
Stan funduszu rezerwowego na dzień 31.12.2023 r. nie uległ zmianie.

2) Została poprawiona specyfikacja pozostałych przychodów operacyjnych:
- kwota dotacji otrzymanych (365 225,00 zł) została poprawiona na kwotę 345 225,00 zł
- kwota pozostałych dotacji (257 320,00 zł) została poprawiona na kwotę..... 237 320,00 zł
- specyfikacja pozostałych przychodów (w łącznej kwocie 612 905,64 zł) została uzupełniona o pozycję: - darowizny (konto 701-02) w kwocie..... 20 000,00 zł

3) Specyfikacja wyniku finansowego została poprawiona następująco:
- kwota pozostałych przychodów operacyjnych (958 130,52 zł) została zamieniona kwotą 958 130,64 zł (różnica 12 groszy – na plus);

Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego DSH sporządzone na dzień 28 marca 2024 roku nie wymagało poprawy.

5. Niniejsza Informacja z badania została opracowana przez biegłego rewidenta na podstawie rewizyjnej dokumentacji roboczej z uwzględnieniem:

- a) stosownych prób badawczych w zakresie wiarygodności i zgodności,
- b) poziomu istotności ustalonego przez biegłego rewidenta dla sprawozdania finansowego,
- c) zawodowego osądu przez biegłego zgodności zdarzeń gospodarczych z operacjami księgowymi,
- d) stanu rozrachunków z tytułu podatków i ich zgodności z danymi deklarowanymi przez badaną Jednostkę, które stanowiły podstawę do ich ujęcia w księgach rachunkowych,

6. Do obowiązków badającego nie należało wykrycie i wyjaśnienie ewentualnych naruszeń prawa podlegających ściganiu (np. nadużyć) oraz innych nieprawidłowości jakie mogłyby wystąpić poza systemem rachunkowości badanej Jednostki.

B. Ogólna charakterystyka badanej jednostki

1. **Dom Spotkań z Historią (DSH) został powołany** do życia uchwałą nr LXVI/1954/2006 Rady miasta stołecznego Warszawy z dnia 12 stycznia 2006 roku w sprawie utworzenia samorządowej instytucji kultury pod nazwą „Dom Spotkań z Historią” i nadania jej statutu.
2. **DSH działa na podstawie statutu** stanowiącego załącznik do uchwały nr LXVI/1954/2006 Rady Miasta Stołecznego Warszawy z dnia 12 stycznia 2006 roku. Statut został przygotowany i uchwalony po uwzględnieniu przepisów prawa polskiego, szczególnie ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 roku poz. 594, z późn. zmianami) oraz ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r. poz. 406, z późn. zmianami). Statut ten został zmieniony uchwałą nr XCI/2336/2015 Rady Miasta Stołecznego Warszawy z dnia 25 września 2015 roku.

3. **DSH został wpisany** w dniu 15 lutego 2006 roku do Rejestru Instytucji Kultury pod numerem IKD/6/06. **DSH** otrzymał przez Urząd Statystyczny w Warszawie numer identyfikacyjny REGON: 140433578 oraz otrzymał nadany przez Pierwszy Urząd Skarbowy Warszawa-Śródmieście numer identyfikacji podatkowej (NIP): 5252360717.
4. **Na czele DSH** stoi Dyrektor, który zarządza instytucją czuwa nad jego mieniem i reprezentuje tę Instytucję na zewnątrz. Dyrektorem **DSH** jest _____, powołany przez Prezydenta m.st. Warszawy w dniu 14 lutego 2006 roku zarządzeniem nr 3181/2006. Zastępczynią Dyrektora jest _____, _____ i _____ . Pełnomocnikami Dyrektora są:
- a) Pani _____ pełnomocniczka dyrektora ds. programowych
- b) Pani _____ pełnomocniczka dyrektora ds. popularyzacji
5. **Organem opiniodawczym** i konsultacyjnym **DSH** jest Rada Programowa. W skład Rady Programowej Domu Spotkań z Historią wchodzi uznani działacze społeczni, intelektualiści i artyści, którzy dzielą się swoją wiedzą i doświadczeniem po to, aby wzbogacać i inspirować kolejne działania związane z misją Domu Spotkań z Historią:
- _____ - dyrektor i wydawca, twórca Ośrodka Karta;
 - _____ - socjolog i działaczka społeczna, od 2008 roku pełni funkcję prezesa Helsińskiej Fundacji Praw Człowieka;
 - _____ - Zastępca Prezesa Instytutu Pamięci Narodowej;
 - _____ - reżyser filmowy i radiowy, scenarzysta, kierownik pracowni dokumentu radiowego w Szkole Reportażu Collegium Civitas w Warszawie;
 - Pan Jerzy Kochanowski - historyk, specjalizujący się w najnowszej historii Polski, profesor nauk humanistycznych, autor książek oraz artykułów historycznych i popularnonaukowych;
 - _____ - literaturoznawca, historyk literatury, profesor nauk humanistycznych, pracownik Instytutu Badań Literackich PAN oraz Centrum Badań nad Zagładą Żydów;
 - _____ - historyk, profesor nauk humanistycznych, dyrektor Muzeum Historii Żydów Polskich POLIN.
6. **DSH prowadzi gospodarkę finansową** na podstawie obowiązujących przepisów. Podstawą gospodarki finansowej jest plan finansowy opracowany przez Dyrektora. Źródłami finansowania **DSH** są:
- dotacje przedmiotowe organizatora na dofinansowanie realizowanych zadań statutowych;
 - dotacje celowe organizatora na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizowanych zadań statutowych;
 - wpływy ze sprzedaży składników majątku ruchomego;
 - wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych;
 - środki otrzymane od osób prawnych i fizycznych;

- środki uzyskane z innych źródeł.
7. **DSH prowadzi działalność gospodarczą** według zasad określonych w obowiązujących przepisach. Dochód uzyskany z działalności gospodarczej przeznaczany jest na realizację celów statutowych.
8. **Główną Księgową Domu Spotkań z Historią** od 1 czerwca 2022 roku
-
9. **Przedmiotem działalności DSH** jest prowadzenie działalności edukacyjnej, wystawienniczej, dokumentacyjnej, badawczej i opiniotwórczej związanej z historią XX wieku, a w szczególności poprzez gromadzenie, opracowywanie, udostępnianie i upowszechnianie źródeł tekstowych, ikonograficznych, filmowych i fonograficznych związanych z historią Warszawy, Polski i Europy Środkowo-Wschodniej w minionym stuleciu, zwłaszcza pod panowaniem totalitaryzmu nazistowskiego i komunistycznego. Czas trwania DSH jest nieograniczony.
10. **Fundusz własny DSH na dzień 31 grudnia 2023 roku** wynosi **653 252,05 zł**, w tym:
- fundusz podstawowy 63 638,46 zł
 - pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe 15,36 zł
 - razem fundusz instytucji kultury 63 653,82 zł
 - wynik finansowy netto za rok obrotowy 2023 589 598,23 zł
 - ogółem fundusz własny 653 252,05 zł
11. **Fundusz podstawowy w DSH** na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosi **63 638,46 zł**. W ciągu roku 2023 fundusz ten nie zmienił się.
12. **Fundusz rezerwowy w DSH** na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosi **15,36 zł**. W ciągu roku 2023 fundusz ten zmniejszył się o kwotę **434 198,82 zł** z tytułu pokrycia straty bilansowej za rok obrotowy 2022.
13. **Średnioroczne zatrudnienie w DSH** w roku badanym (2023) wynosiło 36 osób, w roku poprzednim (2022) wynosiło 40 osób.
14. **Przychody z działalności statutowej oraz przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów**, pozostałe przychody operacyjne oraz przychody finansowe stanowią w roku badanym (2023) kwotę **9 836 035,13 zł**.
15. **Sprawozdanie finansowe DSH za rok poprzedzający rok badany (2022)**, w którym:
- suma bilansowa wynosiła 1 244 969,15 zł
 - przychody z działalności statutowej oraz przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, pozostałe przychody operacyjne oraz przychody finansowe wynosiły 8 932 264,09 zł
 - wynik finansowy netto stanowił kwotę -434 198,82 zł
- było badane przez biegłego rewidenta r 2926 w rejestrze biegłych rewidentów) z firmy audytorskiej , 03-289 Warszawa, ul. Paavo Nurmiiego 27 (nr 9 na liście firm audytorskich prowadzonej przez

Polską Agencję Nadzoru Audytowego). O sprawozdaniu finansowym DSH za rok obrotowy 2022 została wydana opinia bez zastrzeżeń w dniu 13 kwietnia 2023 roku.

16. **Sprawozdanie finansowe DSH za poprzedni rok obrotowy (2022)** zostało zatwierdzone przez Dyrektora Biura Kultury Urzędu Miasta Stołecznego Warszawy w dniu 14 czerwca 2023 roku (pismo nr KU-F.3035.21.2023.APY).
17. **Strata bilansowa DSH za rok obrotowy poprzedzający rok badany (2022)** w kwocie **-434 198,82 zł** została pokryta z kapitału rezerwowego.
18. **Sprawozdanie finansowe DSH za poprzedni rok obrotowy (2022)** zostało złożone w Pierwszym Mazowieckim Urzędzie Skarbowym w Warszawie.
19. **Bilans zamknięcia, za rok poprzedzający rok badany (2022)**, wprowadzony został po do ksiąg rachunkowych jako bilans otwarcia na dzień 1.01.2023 roku.

C. Stwierdzenie uzyskania od badanej jednostki żądanych informacji, wyjaśnień i oświadczeń

1. **Za sporządzenie sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Kierownik Jednostki.** Zadaniem Wykonawcy było natomiast zbadanie tego sprawozdania i wyrażenie opinii o tym sprawozdaniu.
2. **Badana Jednostka udostępniła żądane podczas badania przez biegłego rewidenta dane i informacje oraz udzieliła wyjaśnień niezbędnych do przeprowadzenia badania,** co między innymi potwierdzone zostało oświadczeniem Kierownictwa Jednostki o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych i wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dacie bilansu do dnia złożenia oświadczenia. W świetle powyższych ustaleń stwierdza się, że nie nastąpiły ograniczenia zakresu ani też metod badania.

D. Ocena prawidłowości stosowanego systemu rachunkowości

1. **System rachunkowości** w badanej Jednostce został ustalony zarządzeniem nr 4/2017 Dyrektora Domu Spotkań z Historią z dnia 14 marca 2017 roku w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości.
2. Załączniki do ww. zarządzenia zawierają, między innymi, dokumentację przyjętych zasad (politykę) rachunkowości obejmującą: zasady i sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych to jest: zakładowy plan kont z wymaganym komentarzem, wykaz ksiąg rachunkowych (zbiorów tworzących księgi rachunkowe), dokumentację systemu przetwarzania danych przy użyciu komputera, system ochrony danych i ich zbiorów.
3. **Zakładowa dokumentacja przyjętych zasad (polityka) rachunkowości** jest zgodna z postanowieniami ustawy o rachunkowości.
4. **Ewidencja księgowa Domu Spotkań z Historią** prowadzona jest komputerowo przy użyciu programu Comarch ERP Optima (aktualna wersja nosi numer: v. 2024.1.1.794, nr klucza 5000041657).

5. **Księgi rachunkowe spełniają wymogi przepisów ustawy o rachunkowości**, w tym także zbiory tworzące księgi rachunkowe prowadzone przy użyciu komputera legitymując się cechami rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności.
6. **Podstawę ujęcia operacji gospodarczych w księgach rachunkowych** stanowią dowody księgowo spełniające wymogi przepisów rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, sporządzane i sprawdzane w obowiązującym w Jednostce trybie oraz zaakceptowane i zakwalifikowane do ujęcia w księgach rachunkowych.
7. **Stwierdzono kompletność i prawidłowość ksiąg rachunkowych** oraz dokonanych tam zapisów w powiązaniu z dowodami księgowymi. Bilans Domu Spotkań z Historią oraz pozostałe części sprawozdania finansowego sporządzone zostały na podstawie ksiąg rachunkowych zawierających salda z bilansu otwarcia oraz wszystkie operacje ujęte w księgach za rok obrotowy w sposób udokumentowany dowodami księgowymi spełniającymi wymogi przepisów ustawy o rachunkowości, oraz zestawienia obrotów i sald z kont księgi głównej i sald kont szczegółowych do wybranych kont księgi głównej.
8. **Gromadzenie zbiorów ich przechowywanie i zabezpieczanie** nie budzi zastrzeżeń i spełnia wymogi przepisów ustawy o rachunkowości.
9. **Dokonałem wrywkowego sprawdzenia prawidłowości działania systemu rachunkowości** Domu Spotkań z Historią. Mojej ocenie podlegały w szczególności:
 - prawidłowość udokumentowania operacji gospodarczych,
 - prawidłowość ksiąg rachunkowych prowadzonych w systemie komputerowym,
 - zasadność stosowanych metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
 - powiązanie danych wynikających z ksiąg ze sprawozdaniem finansowym,
 - ochrona dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego,
 - sposób przeprowadzania i rozliczania inwentaryzacji.

W wyniku tych ocen, w połączeniu z rezultatami badania wiarygodności poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego mogę stwierdzić, że system rachunkowości można jako całość uznać za prawidłowy.

E. Ustalenia w zakresie systemu organizacji i kontroli wewnętrznej badanej Jednostki.

1. **System organizacji i kontroli wewnętrznej** badanej Jednostki został ustalony zarządzeniami Dyrektora Domu Spotkań z Historią (DSH). W roku 2023 obowiązywały, między innymi, następujące regulaminy i procedury:
 - Regulamin Organizacyjny z dnia 16 lipca 2012 roku oraz wydane na jego podstawie zarządzenie nr 2 z dnia 28 sierpnia 2019 roku w sprawie regulaminu wewnętrznego obiegu dokumentów w DSH;
 - Zarządzenie nr 14/2012 z dnia 20 grudnia 2012 roku w sprawie nadania Regulaminu Organizacji Kontroli Zarządczej w DSH oraz zasad jej koordynacji;

- Zarządzenie nr 11/2013 z dnia 3 listopada 2013 roku w sprawie wprowadzenia Procedury Kontroli Finansowej w DSH;
2. **Funkcje kontrolne** w Domu Spotkań z Historią pełnią:
- Dyrektor DSH, jego zastępczyni i pełnomocniczki,
 - Główna Księgowa,
 - Kierownicy Działów.
3. **Ustalenia systemu organizacyjnego i kontroli wewnętrznej** są przestrzegane a sprawność działania systemu ocenia się dobrze. Ustalone procedury organizacyjne i kontrolne poważnie ograniczają występowanie nieprawidłowości szczególnie w zakresie kompletnego i poprawnego udokumentowania oraz ujęcia w księgach rachunkowych operacji szczególnie wrażliwych na powstawanie nieprawidłowości, a w szczególności:
- przychodów, rozchodów i stanu materiałów i towarów oraz poziomu ich wyceny,
 - przychodów i rozchodów oraz stanów środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych,
 - naliczania i wypłat wynagrodzeń,
 - rozliczania należności i ich aktualizowania oraz zobowiązań,
 - tworzenia i wykorzystywania rezerw,
 - wyceny aktywów i pasywów oraz odnoszenia jej skutków,
 - amortyzowania składników aktywów trwałych,
 - rozliczenia kosztów i przychodów oraz ustalania wyniku finansowego.
4. **Majątek Domu Spotkań z Historią jest okresowo weryfikowany przez inwentaryzację.** W badanym roku obrotowym w drodze spisu z natury przeprowadzono inwentaryzację środków trwałych i wyposażenia, towarów w księgarni, oraz środków pieniężnych w kasie. W drodze potwierdzenia sald przeprowadzono inwentaryzację środków pieniężnych w banku oraz rozrachunków. Pozostałe składniki aktywów i pasywów zostały zinwentaryzowane w drodze weryfikacji sald z dokumentacją. Wyniki inwentaryzacji zostały uwzględnione w księgach rachunkowych Jednostki. Biegły rewident podczas badania sprawozdania finansowego DSH przeprowadził kontrolną (wrywkową) inwentaryzację towarów i środków pieniężnych w kasie.
5. **Badanie systemu kontroli wewnętrznej** Domu Spotkań z Historią przeprowadzone zostało w zakresie wiążącym się z badanym sprawozdaniem finansowym.

F. Informacje o wybranych istotnych pozycjach i formularzach sprawozdania finansowego

F.I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023 sporządzone zostało w sposób zgodny z postanowieniami ustawy o rachunkowości.

F.II. Istotne informacje o wybranych pozycjach bilansu

1. Aktywa trwałe

1.1. Wartości niematerialne i prawne

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych została wykazana w bilansie na dzień 31.12.2023 r. w kwocie **0,00 zł**. W ciągu roku obrotowego 2023 wystąpiły następujące zmiany:

1)	stan na początek roku obrotowego	49 544,40 zł
	(020 wartość początkowa = 1 585 582,23 zł; 073 umorzenie = 1 536 037,83 zł	
2)	konto 020 przychody i zwiększenia w ciągu roku	0,00 zł
3)	konto 020/073 rozchody i zmniejszenia w ciągu roku	71 327,64 zł
	w tym:	
	- 020 Ct wartość początkowa wnip zlikwidowanych.....	61 905,00 zł
	- 073 Dt umorzenie dotychczasowe wnip zlikwidowanych..... (-)	61 905,00 zł
	- 073 Ct umorzenie wat. niemat. i praw. za rok 2023	49 544,40 zł
4)	stan na koniec roku obrotowego	0,00 zł
	(020 wartość początkowa = 1 523 677,23 zł; 073 umorzenie = 1 523 677,23 zł)	

Ewidencja księgowa i wycena wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzenie i amortyzacja dokonywane były zgodnie z postanowieniami ustawy o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów podatkowych. Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych wykazana na koniec roku obrotowego jest prawidłowa; potwierdzona została inwentaryzacją przeprowadzoną metodą weryfikacji.

1.2. Środki trwałe

Środki trwałe zostały wykazane w bilansie na dzień 31.12.2023 roku w kwocie **672 082,53 zł**. Ich wartość netto kształtowała się w ciągu roku obrotowego następująco (kwoty w zł):

1)	Stan na początek roku	wartość netto→	571 436,48
w tym:	a) wartość początkowa	6 359 465,43	
	b) umorzenie dotychczasowe	5 788 028,95	
2)	Przychody i zwiększenia w ciągu roku	ogółem→	402 681,91
w tym:	010 remont lokalu w obcym środku trwałym	106 343,19	
	011 zakupy ze środków własnych	202 196,48	
	012 zakupy ze środków Urzędu Miasta	40 809,00	
	013 zakupy wyposażenia – środki własne	53 333,24	
3)	Rozchody i zmniejszenia w ciągu roku (netto)	ogółem→	302 035,86
w tym:	a) likwidacja – wartość początkowa	75 990,10	0,00
	w tym:		
	konto 011 = 47 935,88 zł		
	konto 012 = 16 362,27 zł		
	konto 013 = 11 691,95 zł		
	b) likwidacja – umorzenie dotychczasowe	(-) 75 991,24	-1,14
	w tym:		
	konto 071 = 47 936,96 zł		
	konto 072 = 16 362,33 zł		
	konto 074 = 11 691,95 zł		
	b) umorzenie (amortyzacja) roczne	302 037,00	

	w tym: konto 070 = 83 607,58 zł konto 071 = 56 275,60 zł konto 072 = 108 820,58 zł konto 074 = 53 333,24 zł		
4)	Stan na koniec roku	wartość netto →	672 082,53
w tym:	a) wartość początkowa	6 686 157,24	
	b) umorzenie dotychczasowe	6 014 074,71	

Na wartość początkową (brutto) środków trwałych składają się:

1)	010 Nakłady na remont (modernizacje) w obcym środku trwałym.....	4 469 862,42 zł
2)	011 Środki trwałe zakupione ze środków własnych.....	844 183,98 zł
3)	012 Środki trwałe otrzymane z Urzędu Miasta	870 571,50 zł
4)	013 Środki trwałe własne – wyposażenie.....	501 539,34 zł
	Razem wartość początkowa środków trwałych na 31.12.2023 r.	6 686 157,24 zł

Na wartość umorzenia dotychczasowego środków trwałych składają się:

1)	070 Umorzenia nakładów na inwestycje w obcym środku trwałym UM.....	4 180 007,41 zł
2)	071 Umorzenie środków trwałych zakupionych ze środków własnych	601 777,16 zł
3)	072 Umorzenie środków trwałych otrzymanych z Urzędu Miasta.....	730 751,80 zł
4)	074 Umorzenie wyposażenia.....	501 539,34 zł
	Razem wartość umorzenia środków trwałych na 31.12.2023 r.	6 014 074,71 zł
	Razem wartość netto środków trwałych na 31.12.2023 r.	672 082,53 zł

Na wartość bilansową netto środków trwałych składają się:

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2022 r.	31.12.2023 r.
a)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	267 119,40	289 855,01
b)	urządzenia techniczne i maszyny	304 316,08	382 227,52
	razem pozycja bilansowa A.II.1.	571 435,48	672 082,53

Ewidencja księgową i wycena środków trwałych oraz umorzenie i amortyzacja dokonywane były zgodnie z postanowieniami ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy podatkowej w zakresie amortyzacji podatkowej. Środki trwałe zostały wycenione wg wartości brutto tj. z podatkiem VAT. Ewidencja analityczna środków trwałych prowadzona jest przy pomocy komputerów. Dane liczbowe dotyczące ruchu środków w badanym okresie są prawidłowe - wynikają z dokumentów źródłowych.

W roku obrotowym 2023 nie przeprowadzono inwentaryzacji środków trwałych. Poprzednia inwentaryzacja środków trwałych miała miejsce w roku 2022. Majątek trwały DSH jest inwentaryzowany nie rzadziej niż raz na cztery lata.

1.3. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie zostały wykazane w bilansie na dzień 31.12.2023 roku w kwocie **0,00 zł**. Stan środków trwałych w budowie na dzień 01.01.2023 roku wynosił **369 392,58**. Na kwotę te składały się projekty inwestycyjne realizowane w roku 2022, tj. remont łazienki dla niepełnosprawnych oraz chodnika przed wejściem do DSH. Projekty te zostały przyjęte na stan

środków trwałych w styczniu 2023 r. Saldo środków trwałych w budowie z 31.12.2022 roku zostało więc całkowicie rozliczone.

2. Aktywa obrotowe

2.1. Zapasy

Na wartość zapasów podanych w bilansie w kwocie **94 097,70 zł** składają się wyłącznie towary, w tym:

- konto 303 Rozliczenie zakupu towarów – książki.....	406,09 zł
- konto 330 Towary handlowe – książki	93 691,61 zł
w tym: - konto 330-01 Towary w Magazynie Głównym.....	83 318,67 zł
- konto 330-02 Towary przyjęte w komis	8 333,29 zł
- konto 330-03 Towary własne przekazane w komis	916,82 zł
- konto 330-05 Magazyn Archiwum	1 060,10 zł
- konto 330-06 Magazyn zewnętrzny	62,73 zł

Zapasy (książki) są wyceniane według rzeczywistych cen nabycia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto. Dla potrzeb wyceny rozchodu zapasów wykorzystywana jest metoda szczegółowej identyfikacji składników aktywów. Oceny przydatności i cech użytkowych zapasów w celu ustalenia konieczności dokonania odpisów aktualizacyjnych, dokonuje się w czasie inwentaryzacji rocznej. W roku 2023 przeprowadzono inwentaryzację zapasów na podstawie zarządzenia Dyrektora DSH. Różnice inwentaryzacyjne zostały ujęte w księgach i rozliczone. Ewidencja syntetyczna zapasów jest zgodna z ewidencją szczegółową. Udokumentowanie ruchu zapasów jest prawidłowe.

2.2. Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe wykazano w bilansie na dzień 31 grudnia 2023 roku w kwocie **50 411,11 zł**, z tego (kwoty w zł):

1)	należności z tytułu dostaw i usług	13 016,74
2)	należności z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpie. społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	652,48
3)	pozostałe należności	36 741,89

Należności z tytułu dostaw ujęte w kwocie **13 016,74 zł** wynikają z salda Dt konta: 201 Rozrachunki z odbiorcami krajowymi. Na saldo Dt konta 201 składa się 7 pozycji analitycznych:

- Wydawnictwo Czarne sp. z o.o.....	10 293,45 zł
- Ateneum Spółka z o.o., Sp. komandytowa	316,35 zł
- Fundacja Nowej Kultury BęcZmiana	994,74 zł
- Fundacja Jednostka	270,02 zł
- Liber Sp. Akcyjna	684,48 zł
-	79,00 zł
-	378,70 zł

Na dzień badania wszystkie należności z tytułu dostaw zostały rozliczone.

Należności z tryt. podatków ujęte w bilansie w kwocie **652,48 zł** wynikają z sumy sald Dt kont:

- 223 Rozrachunki z US z tytułu 86,48 zł
 - 226 Podatek zryczałtowany 566,00 zł
- Pozycje prawidłowe.

Inne należności ujęte w bilansie w kwocie **36 741,89 zł** wynikają z sumy sald Dt kont:

- 202 Rozrachunki z dostawcami krajowymi (ZGN W-wa Śródmieście) 2 064,51 zł
 - 236 Należności z tytułu pożyczek udzielonych pracownikom (5 pozycji) 13 355,54 zł
 - 242 Księgarnia – sprzedaż detaliczna 2 007,21 zł
 - 244 Kaucje zabezpieczające umowy 19 314,63 zł
-
- Razem 36 741,89 zł
- Salda prawidłowe.

2.3. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe wykazane w bilansie na dzień 31.12.2023 roku stanowią kwotę **445 009,05 zł** i składają się w całości ze środków pieniężnych. Środki pieniężne zostały wykazane w wartości nominalnej z dnia ich pozyskania. Na saldo środków pieniężnych składają się środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, w tym:

- Konto 101 – Kasa główna 2 944,65 zł
 - Konto 130 – Rachunek bankowy podstawowy 252 263,43 zł
 - Konto 135 – Rachunek bankowy ZFŚS 36 412,10 zł
 - Konto 136 – Rachunek bankowy - Księgarnia..... 136 723,07 zł
 - Konto 137 – Rachunek bankowy FWPN 16 665,80 zł
-
- Ogółem środki pieniężne w kasie i na rachunkach 445 009,05 zł

Saldo kasy wynika z raportu kasowego oraz z inwentaryzacji gotówki na 31.12.2023 r. Salda środków na rachunkach bankowych wynikają z ostatnich wyciągów bankowych w 2023 roku oraz zostały potwierdzone przez Bank Pekao SA III Oddział w Warszawie, ul. Tadeusza Czackiego 21/23. Udokumentowanie operacji bankowych jest prawidłowe.

2.4. Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe

Rozliczenia międzyokresowe kosztów krótkoterminowe wykazano w aktywach bilansu na dzień 31.12.2023 roku w kwocie **15 262,24 zł**, która wynika z zapisów na koncie 641. Na kwotę tę składają się głównie ubezpieczenia majątkowe, abonamenty na domeny internetowe oraz prenumeraty czasopism specjalistycznych. Rozliczenia międzyokresowe kosztów wykazano w bilansie na koniec roku obrotowego w wartości z dnia ich aktywowania w części nierozliczonej do dnia bilansowego, która będzie rozliczana w roku 2023. Zasadność rozliczeń międzyokresowych nie budzi zastrzeżeń.

Pozostałe pozycje aktywów bilansu nie wystąpiły.

Razem suma bilansowa na dzień 31.12.2023 r. (aktywa) 1 276 862,63 zł

3. Pasywa – źródła finansowania aktywów

3.1. Fundusz własny

Struktura funduszu własnego Domu Spotkań z Historią na dzień 31 grudnia 2023 roku jest następująca:

- kapitał podstawowy – fundusz instytucji kultury 63 638,46 zł
 - kapitał rezerwowy 15,36 zł
 - zysk netto (bieżącego roku obrotowego) 589 598,23 zł
-
- razem fundusz własny 653 252,05 zł

Fundusz instytucji kultury Domu Spotkań z Historią na dzień 31.12.2023 roku wynosi **63 638,46 zł**. W roku obrotowym 2023 Fundusz instytucji kultury nie zmienił się.

Fundusz rezerwowy podany w bilansie w kwocie **15,36 zł** wynika z następujących księgowania:

- odpis z zysku za rok obrotowy 2015 400 302,00 zł
 - pokrycie straty bilansowej za rok obrotowy 2016 -93 539,76 zł
 - pokrycie straty bilansowej za rok obrotowy 2017 -45 219,76 zł
 - odpis z zysku za rok obrotowy 2018 81 424,28 zł
 - pokrycie straty bilansowej za rok obrotowy 2019 -14 261,56 zł
 - odpis z zysku za rok obrotowy 2020 202 392,71 zł
 - pokrycie straty bilansowej za rok obrotowy 2021 -96 883,73 zł
 - pokrycie straty bilansowej za rok obrotowy 2022 -434 198,82 zł
-
- Razem 15,36 zł

Wynik finansowy roku obrotowego podany w bilansie w kwocie **589 598,23 zł** wynika z podsumowania zestawienia wszystkich kont bilansowych, oraz z zestawienia kont wynikowych, według następującego wyliczenia:

A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	8 877 864,37 zł
B.	Koszty działalności operacyjnej	9 126 571,36 zł
C.	Strata ze sprzedaży (A-B)	-248 706,99 zł
D.	Pozostałe przychody operacyjne	958 130,64 zł
E.	Pozostałe koszty operacyjne	117 598,38 zł
F.	Zysk na działalności operacyjnej (C+D-E)	591 825,27 zł
G.	Przychody finansowe	40,12 zł
H.	Koszty finansowe	2 267,16 zł
I.	Zysk brutto (F+G-H)	589 598,23 zł
J.	Podatek dochodowy	0,00 zł
K.	Zysk netto (I-J)	589 598,23 zł

3.2. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe wykazano w bilansie w kwocie **193 935,87 zł**, w tym:

- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m-cy 113 852,42 zł
- Zaliczki na otrzymane dostawy 8 389,81 zł
- Zobowiązania z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń. społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń 4 949,00 zł
- Inne zobowiązania 17 292,00 zł

- Fundusze specjalne 49 452,64 zł

Zobowiązania z tytułu dostaw

Kwota podana w pozycji „zobowiązania z tytułu dostaw i usług”, tj. **113 852,42 zł** wynika z sald Ct kont syntetycznych:

- 202 Rozrachunki z dostawcami krajowymi..... 111 649,99 zł
w tym:

- 01 rozrachunki z dostawcami krajowymi – ogólne 110 406,58 zł
- 02 rozrachunki z dostawcami ksiązek..... 1 243,41 zł

- 204 Rozrachunki z dostawcami zagranicznymi..... 2 202,43 zł

Największe pozycje występujące w saldzie konta 202 to:

- M3Tech Spółka z o.o. 47 824,25 zł
- Willo Service 45 000,00 zł
- Hueckel Studio 4 000,00 zł
- Telewizja Polska SA 3 690,00 zł
- P4 Spółka z o.o. 1 461,42 zł
- Riders Express Sp. z o.o. 1 404,47 zł
- Chronologis Sp. z o.o..... 1 397,17 zł
- DPD Polska Sp. z o.o..... 1 318,82 zł
- Wydawnictwo Marginesy Sp. z o.o. 1 243,41 zł
- Allegro PL Sp. z o.o..... 1 100,00 zł

Razem ww. 10 pozycji – powyżej 1000 zł (97,2 % salda) 108 439,54 zł

Pozostałe 11 pozycji – poniżej 1000 zł (2,8 % salda)..... 3 210,45 zł

Razem 21 pozycji na kwotę łączną 111 649,99 zł

Na saldo Ct konta 204 składają się 2 pozycje analityczne:

- Gesellschaft zur Vernetzung von Kulturmedien mbH..... 1 261,46 zł
- Facebook Ireland Ltd. 940,97 zł

Razem 2 202,43 zł

Na dzień 31 grudnia 2023 roku w DSH nie występują zobowiązania przeterminowane. Do dnia badania wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw zostały rozliczone (uregulowane).

Zaliczki na otrzymane dostawy

Kwota podana w pozycji „zaliczki na otrzymane dostawy”, tj. **8 389,81 zł** wynika z salda Ct konta syntetycznego 241 Rozliczenie dostawców komisowych. Na saldo Ct konta 241 składa się 10 pozycji analitycznych, z których największe to:

- Muzeum Warszawy 2 049,76 zł
- Fundacja Ośrodka Karta 3 286,21 zł
- Stowarzyszenie Inicjatywa na Rzecz Rozwoju Kultury 1 203,20 zł
- Ekbin Studio Promocji i Reklamy 1 024,04 zł

Razem ww. pozycje – powyżej 1000 zł (90,2 % salda) na łączną kwotę 7 563,21 zł

Pozostałe 6 pozycji – poniżej 1000 zł (9,8 % salda) na łączną kwotę` 826,60 zł

Pozycje prawidłowe.

Zobowiązania z tytułu podatków

Kwota podana w pozycji B.III.2g) pasywów bilansu, tj. **4 949,00 zł** wynika z sald Ct kont:

- 223 Rozrachunki z US z tyt. podatku VAT 1 381,00 zł
- 227 PFRON 3 568,00 zł

Pozycje prawidłowe.

Inne zobowiązania

Kwota podana w pozycji B.III.2i) pasywów bilansu, tj. **17 292,00 zł** wynika z sald Ct kont:

- 234 Inne rozrachunki z pracownikami (5 pozycji) 2 659,70 zł
- 249 Inne rozrachunki 27,44 zł
- 302 Rozliczenie zakupu usług) 14 604,86 zł

Razem inne zobowiązania 17 292,00 zł

Pozycje prawidłowe.

Fundusz świadczeń socjalnych (konto 850)

- stan na początek roku 52 091,16 zł
- zwiększenia 66 911,48 zł

w tym: - odpis podstawowy w koszty 66 299,48 zł

- wpływy z oprocentowania pożyczek 612,00 zł

- zmniejszenia (wypoczynek pracowników i ich rodzin, zapomogi, dofinansowanie do kultury, karty podarunkowe) 69 550,00 zł

- stan na koniec roku (saldo Ct konta 850) 49 452,64 zł

w tym: - środki na rachunku bankowym Funduszu (135) 36 412,10 zł

- należności z tytułu pożyczek (236) 13 355,54 zł

- do refundacji 315,00 zł

Uwaga: Badana Jednostka w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego w pozycji „10. Fundusze specjalne – ZFŚS” umieściła przez pomyłkę informację, że stan funduszu na dzień 01.01 2023 r. wynosi 51 091,16 zł zamiast 52 091,16 zł. Stan funduszu socjalnego na koniec 2023 roku podano jednak we właściwej kwocie – zgodnej z bilansem (49 452,64 zł).

3.3. Rozliczenia międzyokresowe

Kwota podana w pozycji B.IV. pasywów bilansu, tj. **429 674,71 zł** wynika z salda Ct konta 840 Rozliczenia międzyokresowe, w tym:

1. Równowartość środków trwałych sfinansowanych z dotacji Urzędu Miasta.. 309 174,57 zł
2. Modernizacja pomieszczeń ze środków otrzymanych z Urzędu Miasta i Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego 19 200,00 zł
3. Inwestycja – toaleta dla niepełnosprawnych 40 812,74 zł
4. Inwestycja – drzwi przeciwpożarowe 60 487,40 zł

Razem 429 674,71 zł

Pozycje prawidłowe. Pozycja rozliczeń międzyokresowych pasywów nie budzi zastrzeżeń.

Pozostałe pozycje pasywów bilansu nie wystąpiły.

Razem suma bilansowa na dzień 31.12.2023 r. (pasywa) 1 276 862,63 zł

F.III. Rachunek zysków i strat – istotne informacje o wybranych pozycjach

1. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi

Pozycja A. rachunku zysków i strat (8 877 864,37 zł) składa się z jednej pozycji:

A.IV. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	571 265,37 zł
A.V. Dotacje na działalność statutową.....	8 306 599,00 zł

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów w roku obrotowym 2023 wynikają z obrotów konta 730 „Sprzedaż towarów i materiałów – Księgarnia”. Dotacje wynikają z obrotów konta 700. Pozycja prawidłowe.

2. Koszty działalności operacyjnej

Na wartość kosztów działalności operacyjnej (9 126 571,36 zł) składają się:

- koszty według rodzaju
- wartość sprzedanych towarów i materiałów.....

Specyfikacja kosztów wg rodzaju:

1. Amortyzacja (konto 406).....	351 581,51 zł
w tym:	
• amortyzacja środków trwałych.....	277 852,77 zł
• amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	73 728,74 zł
2. Zużycie materiałów i energii (konto 401)	540 628,96 zł
w tym:	
• zużycie materiałów biurowych, sprzętu, wyposażenia, środków czystości, prasy fachowej i innych materiałów.....	349 640,27 zł
• zużycie energii elektrycznej, wody, paliwa.....	190 988,69 zł
3. Usługi obce	2 470 685,11 zł
w tym:	
• drukarskie	161 648,86 zł
• reklama zewnętrzna, monitoring mediów, kolportaż	197 752,77 zł
• koszty związane z projektami specjalnymi	240 094,42 zł
• usługi dotyczące wystaw	170 246,98 zł
• graficzne	78 578,11 zł
• sprząatanie i wywóz śmieci.....	28 843,91 zł
• wynajem lokalu i magazynów, magazynowanie	110 079,60 zł
• informatyczne + serwis internetowy	62 789,60 zł
• czynsz, utrzymanie lokali	321 131,85 zł
• licencje.....	198 482,02 zł
• catering na wernisaże, spotkania itp.	77 017,40 zł
• remontowe, konserwacje, przeglądy	43 162,28 zł
• usługi prawnicze.....	61 500,00 zł
• teksty i korekty tekstów do Dwutygodnika	27 557,00 zł
• pozostałe usługi	691 800,31 zł
(bankowe, telekomunikacyjne, tłumaczenia, organizacja spotkań, naprawy samochodu, kopiowanie, transportowe i inne).	

4. Podatki i opłaty (konto 403)	48 862,28 zł
w tym:	
• wpłaty na PFRON.....	44 328,00 zł
• podatek dochodowy od osób prawnych zryczałtowany	166,00 zł
• opłaty skarbowe.....	2 217,00 zł
• decyzje i pozwolenia	2 151,28 zł
5. Wynagrodzenia (konto 404)	4 629 711,65 zł
• ze stosunku pracy (osobowe + nadliczbowe)	2 457 227,04 zł
• z umów cywilnoprawnych.....	1 776 032,65 zł
• wynagrodzenia osobowe – dwutygodnik	182 742,01 zł
• nagrody	177 128,26 zł
• nagrody jubileuszowe	36 581,69 zł
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia (konto 405).....	776 689,36 zł
• ubezpieczenia społeczne i inne wpłaty na rzecz ZUS	627 549,59 zł
• odpis na ZFŚS.....	66 299,48 zł
• pakiet medyczny	40 448,90 zł
• Składki na PPK - pracodawca	32 107,23 zł
• pozostałe (okulary, pranie odzieży, szkolenia, praca zdalna)	10 284,16 zł
7. Pozostałe koszty (konto 409).....	144 675,26 zł
• ubezpieczenie mienia.....	12 566,65 zł
• gratisy	6 907,74 zł
• podróże służbowe	13 869,98 zł
• Powstańcy Warszawscy.....	110 900,00 zł
• inne koszty (nkup)	430,89 zł

Razem koszty wg rodzaju 8 962 834,13 zł

Koszty według rodzaju zostały prawidłowo sklasyfikowane i udokumentowane.

Wartość sprzedanych towarów i materiałów w roku obrotowym 2023 wyniosła **163 737,23 zł**. Kwota powyższa wynika z obrotów konta 735 Koszt własny sprzedaży.

Pozycja prawidłowa.

3. Zysk/strata brutto na sprzedaży

Strata brutto na sprzedaży za rok obrotowy 2023 stanowi kwotę **-248 706,99 zł** i ustalona została prawidłowo.

4.1. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne podane w wierszu D. rachunku zysków i strat w kwocie **958 130,64 zł** wynikają z ewidencji księgowej. Na kwotę powyższą składają się:

- dotacje otrzymane..... 345 225,00 zł

w tym:

- dotacje celowe (konto 701-01) 107 905,00 zł

- pozostałe dotacje (konto 701-01)..... 237 320,00 zł

- pozostałe przychody 612 905,64 zł

w tym:

- konto 701-02 darowizny	20 000,00 zł
- konto 702 Przychody ze sprzedaży usług	275 149,17 zł
- konto 760 Pozostałe przychody operacyjne - RMP	317 756,47 zł
w tym:	
- konto 760-01 dotacja UM na środki trwałe	68 519,83 zł
- konto 760-02 dotacja UM na wart. niemater. i prawne	40 749,96 zł
- konto 760-03 dotacja MKiDN na modernizację budynku	197 785,37 zł
- konto 760-05 inne przychody operacyjne	9 913,81 zł
- konto 760-06 inne przychody operacyjne – darowizna	787,50 zł
Pozycje prawidłowe.	

4.2. Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne podane w wierszu E. rachunku zysków i strat w kwocie **117 598,38 zł** wynikają z ewidencji księgowej (konto 769). Na kwotę powyższą składają się następujące pozycje szczegółowe:

• pozostałe koszty	117 598,38 zł
w tym: - niedobory inwentaryzacyjne (769-02)	235,94 zł
- pozostałe koszty (769-01)	115 714,34 zł
- pozostałe koszty nkup (769-05)	1 648,10 zł
Pozycje prawidłowe.	

5. Zysk na działalności operacyjnej

Zysk na działalności operacyjnej ujęta w pozycji F. rachunku zysków i strat stanowi kwotę **591 825,27 zł** i został ustalony prawidłowo.

6. Przychody i koszty finansowe

6.1. Przychody finansowe

Przychody finansowe podane w wierszu G. rachunku zysków i strat w kwocie **40,12 zł** wynikają z ewidencji księgowej oraz dotyczą następujących spraw:

• odsetki bankowe (konto 750-01)	0,52 zł
• różnice kursowe dodatnie (konto 752-01)	39,60 zł
Pozycje prawidłowe.	

6.2. Koszty finansowe

Koszty finansowe podane w wierszu H. rachunku zysków i strat w kwocie **2 267,16 zł** wynikają z ewidencji księgowej i dotyczą następujących spraw:

• odsetki zapłacone (konto 751-01)	167,26 zł
• różnice kursowe ujemne (konto 752-01)	2 099,90 zł
Pozycje prawidłowe.	

7. Zysk brutto

Zysk brutto za rok obrotowy 2023 stanowi kwotę **589 598,23 zł** i został ustalony prawidłowo.

8. Podatek dochodowy od osób prawnych

Badana Jednostka ujęła w rachunku zysków i strat za rok obrotowy 2023 podatek dochodowy w kwocie zerowej.

9. Zysk netto

Zysk netto za rok obrotowy 2023 stanowi kwotę **589 598,23 zł** i ustalony został prawidłowo.

10. Ustalenie podatku dochodowego od osób prawnych

Dochód Domu Spotkań z Historią jest zwolniony od podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 updp w części przeznaczony na działalność statutową.

Ustalenie podstawy opodatkowania:

1. Przychody według ksiąg 9 836 035,13 zł

w tym:

- dotacja na działalność statutową 8 306 599,00 zł
- przychody ze sprzedaży towarów i materiałów 571 265,37 zł
- dotacje celowe 107 905,00 zł
- inne dotacje 237 320,00 zł
- pozostałe przychody operacyjne inne 612 905,64 zł
- przychody finansowe 40,12 zł

2. Koszty uzyskania według ksiąg 9 246 436,90 zł

w tym:

- koszty działalności operacyjnej 9 126 571,36 zł
- pozostałe koszty operacyjne 117 598,38 zł
- koszty finansowe 2 267,16 zł

3. Zysk (strata) brutto (1-2) 589 598,23 zł

4. Przychody niestanowiące przychodów podatkowych 307 094,76 zł

w tym:

- równowartość amortyzacji środków trwałych zakupionych z dotacji 307 055,16 zł
- zaokrąglenia i różnice kursowe 39,60 zł

5. Przychody podatkowe (1-4) 9 528 940,37 zł

6. Koszty niestanowiące kosztów podatkowych 284 110,96 zł

w tym:

- amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji 230 945,15 zł
- zaokrąglenia i różnice kursowe 737,90 zł
- składki ZUS – pokontrolne 4 777,08 zł
- podatek u źródła 2 656,00 zł

- niedobory inwentaryzacyjne ksiąg.....	235,94 zł
- wpłaty na PFRON.....	44 328,00 zł
- inne koszty operacyjne (nkup).....	430,89 zł
7. Koszty podatkowe (2-6).....	8 962 325,94 zł
8. Dochód (5-7).....	566 614,43 zł
9. Zwolnienie z podatku dochodowego.....	566 614,43 zł
10. Podatek dochodowy (8-9).....	0,00 zł

Dom Spotkań z Historią jako samorządowa instytucja kultury, której celem statutowym jest działalności kulturalna, zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego od dochodów przeznaczonych na cele statutowe.

11. Ustalenie podatku dochodowego od osób fizycznych

Podatek dochodowy od osób fizycznych był naliczany i rozliczany zgodnie z obowiązującymi przepisami od wynagrodzeń z tytułu umów o pracę, umów cywilnoprawnych oraz innych składników świadczeń na rzecz pracowników zaliczanych do wynagrodzeń. Deklaracje podatkowe sporządzone przez badaną Jednostkę wynikają z ewidencji szczegółowej dotyczącej wynagrodzeń (rejestrów płac).

12. Podatki o charakterze kosztowym

Podatki i opłaty o charakterze kosztowym, ujęte na koncie „Podatki i opłaty” w kwocie **48 862,28 zł**, co ustalono przeprowadzając badanie metodą kompletną za rok 2023, nie stwierdzając nieprawidłowości.

13. Składka ubezpieczeniowa i pozostałe świadczenia na rzecz ZUS

Składka ubezpieczeniowa i pozostałe świadczenia na rzecz ZUS były wyliczane i rozliczane zgodnie z obowiązującymi przepisami. Podstawa naliczenia składek na ubezpieczenia społeczne, ubezpieczenia zdrowotne, Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych, wyłączenia z podstawy oraz zastosowane stawki są prawidłowe. Ujęcie w księgach - kompletne, pozycja sprawozdawcza zgodna z ewidencją.

14. Podatek od towarów i usług (VAT)

Domu Spotkań z Historią jest podatnikiem podatku od towarów i usług. Badana Jednostka posiada numer identyfikacyjny (NIP): 525-23-60-717 i rozlicza się z podatku w Pierwszym Urzędzie Skarbowym Warszawa-Śródmieście, ul. Lindleya 14. Ewidencja księgowa prowadzona przez Domu Spotkań z Historią umożliwia poprawne zarejestrowanie i rozliczenie podatku VAT naliczonego i podatku VAT należnego. Dane liczbowe ujęte w deklaracjach podatku VAT za rok obrotowy 2023 wynikają z ewidencji księgowej. Dokumenty źródłowe dotyczące podatku (faktury VAT) spełniają wymogi formalne podane w przepisach.

F.IV. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Formularz zawierający dodatkowe informacje i objaśnienia stanowiący 4. część sprawozdania finansowego sporządzony został zgodnie z postanowieniami ustawy o rachunkowości oraz wyczerpuje ustaloną tam tematykę w zakresie dotyczącym badanej Jednostki. Dodatkowe informacje i objaśnienia rozszerzają dane liczbowe zawarte w bilansie i w rachunku zysków i strat oraz zawierają dodatkowe informacje o badanej Jednostce niezbędne do odzwierciedlenia w sprawozdaniu finansowym w sposób jasny, rzetelny, kompletny i prawidłowy sytuacji majątkowej i finansowej, wyniku finansowego i rentowności prowadzonej działalności.

G. Ustalenia dotyczące sprawozdania z działalności Jednostki

Dom Spotkań z Historią w Warszawie nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania z działalności w formie zaprezentowanej w art. 49 ustawy o rachunkowości. Sporządzane jest natomiast sprawozdanie z działalności merytorycznej DSH.

H. Ustalenia dotyczące zobowiązań pozabilansowych

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Domu Spotkań z Historią za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku nie wystąpiły zobowiązania pozabilansowe.

I. Analiza i ocena sytuacji majątkowej i finansowej

1. Węzłowe wskaźniki analizy

Poz.	Nazwa	2023	2022	2021
1.	Suma bilansowa	1 276 862,63	1 244 969,15	1 443 924,85
2.	Zysk (strata) netto	589 598,23	-434 198,82	-96 883,73
3.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów	8 877 864,37	7 066 070,55	6 467 346,34
4.	Rentowność majątku (w %)			
	(wynik finansowy netto/suma aktywów)	46,18	-34,88	-6,71
5.	Rentowność kapitału własnego (w %)			
	(wynik finansowy netto/kapitał własny)	90,26	-682,13	-11,79
6.	Rentowność brutto sprzedaży (w %)			
	(wynik ze sprzedaży produktów i towarów/przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów)	-2,80	-30,73	-21,74
7.	Rentowność netto sprzedaży (w %)			
	(wynik finansowy netto/przychody ze sprzedaży produktów i towarów)	6,64	-6,14	-1,50
8.	Płynność - wskaźnik płynności finansowej I			
	(aktywa obrotowe razem/zobowiązania krótkoterminowe)	3,12	0,86	3,54
9.	Płynność - wskaźnik płynności finansowej II			
	((aktywa obrotowe-zapasy)/zobowiązania krótkoterminowe)	2,63	0,56	2,99

10.	Płynność - wskaźnik płynności III stopnia ((inne aktywa pieniężne)/zobowiązania krótkoterminowe)	2,29	0,30	2,15
11.	Szybkość obrotu należności (w dniach) ((należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni)/przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów)	0,54	0,53	1,25
12.	Szybkość obrotu zapasów (w dniach) (zapasy x liczba dni/(wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzedanych produktów)	3,76	3,46	3,25
13.	Szybkość spłaty zobowiązań (zobowiązania z tytułu dostaw i usług x liczba dni)/(wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzedanych produktów)	4,55	5,22	1,36
14.	Pokrycie aktywów trwałych kapitałem własnym ((kapitał własny + rezerwy)/majątek trwały)	97,20	6,43	82,85
15.	Trwałość struktury finansowania ((kapitał własny + rezerwy + zobowiązania długoterminowe)/suma pasywów)	51,16	5,11	56,93
Liczba dni w okresie		365	365	365

2. Ocena sytuacji majątkowej i finansowej

- 1) Dom Spotkań z Historią (w skrócie DSH) jest samorządową instytucją kultury miasta stołecznego Warszawy. Przedmiotem działalności Domu Spotkań z Historią jest prowadzenie działalności edukacyjnej, wystawienniczej, dokumentacyjnej, badawczej i opiniotwórczej związanej z historią XX wieku. Celem działania DSH jest realizacja zadań statutowych a nie osiągnięcie zysków.
- 2) Źródłami finansowania Domu Spotkań z Historią są głównie dotacje przedmiotowe oraz środki otrzymane od osób prawnych i fizycznych. W ograniczonym zakresie prowadzona jest również działalność gospodarcza. Dochód uzyskany z działalności gospodarczej przeznaczany jest na realizację celów statutowych.
- 3) W ostatnich trzech latach (2021-2023) wynik finansowy DSH był zróżnicowany. W latach 2021-2023 wystąpiły straty, natomiast w roku 2023 wystąpił dość duży zysk.
- 4) Wskaźniki płynności finansowej I, tj. wskaźniki oceniające zdolność DSH do terminowego pokrywania bieżących zobowiązań, w latach 2021-2023 ukształtowały się blisko poziomu uznawanego za optymalny (jako optymalne uważa się powszechnie wskaźniki w przedziale od 1,50 do 2,00). W roku 2023 wskaźnik ten wyniósł 3,12.
- 5) Wskaźniki płynności finansowej II w latach 2021-2023 ukształtowały się również blisko poziomu uznawanego za optymalny (jako optymalne uważa się powszechnie wskaźniki o wartości 1,00 lub wyższej). W roku 2023 wskaźnik ten wyniósł 2,63.

- 6) Wskaźniki płynności finansowej III we wszystkich analizowanych okresach ukształtowały się znacznie powyżej poziomu uznawanego za optymalny (jako optymalne uważa się powszechnie wskaźniki o wartości około 0,20). W roku 2023 wskaźnik ten wyniósł 2,29.
- 7) Wskaźniki obrotu należności w latach 2021-2023 były bardzo korzystne (około 1 dzień).
- 8) Wskaźniki obrotu zapasów w latach 2021-2023 były również bardzo korzystne (około 3 dni).
- 9) Wskaźniki obrotu zobowiązań w latach 2021-2023 były na dobrym poziomie (zawierały się w przedziale od 1 do 5 dni).
- 10) Wskaźniki pokrycia majątku trwałego kapitałem własnym w latach 2021-2023 nie osiągały wartości optymalnej, tj. przekraczającej 100 % (choć w latach 2021 i 2023 były blisko tej wartości).
- 11) Wskaźniki trwałości struktury finansowania w latach 2021 i 2023 miały wartość średnią i wynosiły 54-56 %. Natomiast w roku 2022 wskaźnik ten był niski – wynosił około 5 %.

Prezentowane wyżej wskaźniki świadczą o dość dobrej sytuacji finansowej badanej jednostki. Zdaniem biegłego nie ma zagrożenia kontynuacji działania DSH w najbliższym roku obrotowym.

J. Podsumowanie wyników badania

1. Podsumowaniem wyników badania jest sprawozdanie z badania stanowiące odrębny dokument.
2. Podczas badania sprawozdania finansowego Domu Spotkań z Historią za rok obrotowy 2023 biegły rewident nie stwierdził zjawisk bądź zdarzeń wskazujących na naruszenie przepisów prawa.
3. Biegły stwierdza, iż w okresie pomiędzy datą sprawozdania na dzień 31.12.2023 roku a datą zakończenia badania (datą wydania opinii) nie wystąpiły zdarzenia mające istotne znaczenie dla oceny sytuacji finansowej badanego podmiotu za okres objęty sprawozdaniem finansowym.
4. Niniejsza Informacja z badania zawiera 24 strony kolejno ponumerowane.

Warszawa, 11 kwietnia 2024 roku

..
biegły rewident, numer 2926 w rejestrze biegłych,
Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu firmy
audytorskiej: „ i Biegły Rewident” numer 9 na liście
prowadzonej przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego



Warszawa, dnia 2024 -03- 27

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres

od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Zawiera:

- I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA**
- II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**
- III. INFORMACJA DODATKOWA – DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**
- IV. BILANS**
- V. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**
- VI. ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZACH**

I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Dyrektor DOMU SPOTKAŃ Z HISTORIAŃ przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31.12.2023 roku, na które składa się:

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r.
- rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 r.
- zmiany w funduszach na dzień 31.12.2023 r.
- informacja dodatkowa – dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy instytucji kultury – DOMU SPOTKAŃ Z HISTORIAŃ.

DOM SPOTKAŃ z HISTORIAŃ
Główna Księgowa

Dom Spotkań z Historią
Dyrektor

.....
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
Ksiąg rachunkowych

.....
kierownik jednostki

Warszawa, dnia 2024 -03- 27

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Informacje ogólne

Nazwa i siedziba jednostki:	Dom Spotkań z Historią 00-324 Warszawa, ul. Karowa 20
Data powstania:	Dom Spotkań z Historią został utworzony na podstawie Uchwały Rady miasta stołecznego Warszawy z dnia 12 stycznia 2006 roku i wpisany jest do Rejestru Instytucji Kultury pod numerem IKD/6/06 w dniu 15.02.2006 r. samorządowa instytucja kultury posiadająca osobowość prawną
Nr identyfikacji podatkowej:	NIP: 525-236-07-17 nadany w dniu 11.05.2006 r. przez Urząd Skarbowy Warszawa Śródmieście
Nr identyfikacyjny regon:	Regon: 140433578 nadany w dniu 18.07.2006 r. przez Urząd Statystyczny w Warszawie

Przedmiotem działania Domu Spotkań z Historią jest prowadzenie działalności edukacyjnej, wystawienniczej, dokumentacyjnej, badawczej i opiniotwórczej, związanej z historią XX wieku, a w szczególności poprzez gromadzenie, opracowanie, udostępnianie i upowszechnianie źródeł tekstowych, ikonograficznych, filmowych i fonograficznych związanych z historią Warszawy, Polski i Europy Środkowo-Wschodniej w minionym stuleciu, zwłaszcza pod panowaniem totalitaryzmu nazistowskiego i komunistycznego.

Czas trwania działalności

Zgodnie ze statutem czas trwania działalności Domu Spotkań z Historią jest nieograniczony.

Dyrektorem jest [] i, powołany przez Prezydenta m.st. Warszawy w dniu 14.02.2006 r. zarządzeniem nr 3181/2006, zastępcą dyrektora jest [] wpisana do Rejestru Instytucji Kultury dnia 07.08.2019 r.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym

1. Przyjęty w Domu Spotkań z Historią rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.
2. Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2023 od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r. oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2022 od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.

Porównywalność danych

1. W roku obrotowym nie dokonano zmian przyjętych zasad Polityki Rachunkowości wpływających na prezentowane w sprawozdaniu dane. W sprawozdaniu ujęto wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z nimi koszty zgodnie z zasadą memoriału, współmiernością przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

2. Sprawozdanie finansowe Domu Spotkań z Historią za 2023 r. nie podlega obowiązkowi badania na podstawie art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości, ale zgodnie z decyzją Biura Kultury Urzędu Miasta Stołecznego Warszawy sprawozdanie finansowe za rok 2023 poddano badaniu przez biegłego rewidenta.
3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania. Nie istnieją, znane jednostce, okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności w następnym roku.

Zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami szczegółowymi, zakładając kontynuowanie dotychczasowej działalności w przyszłości.

Dom Spotkań z Historią prowadzi ewidencję kosztów w układzie dwustronnym (rodzajowym i funkcjonalnym – według miejsca powstawania, zadań – za pomocą grupy kont 4 i 5 oraz 7. Przychody ewidencjonowane są za pomocą grupy kont 7. Koszty i przychody rozliczane w czasie księguje się za pomocą grupy kont 6 i 8.

Księgi rachunkowe prowadzone są w programie informatycznym Comarch Optima w siedzibie DSH. Dane ewidencjonowane są w buforze, a po uzgodnieniu deklaracji podatku VAT dokonuje się zatwierdzenia dziennika.

DSH sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym wykazuje się zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Omówienie stosowanych metod wyceny

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia pomniejszone o umorzenie. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową, to jest drogą równomiernego rozłożenia wartości początkowej środka trwałego na przewidywane lata jego użytkowania. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową zgodnie z planem amortyzacji, w którym dla autorskich praw majątkowych i oprogramowania komputerowego przyjęto stawkę 50%, a dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych 30%. Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10 tys. zł obciążają koszty działalności DSH jednorazowo, w miesiącu oddania do użytkowania.
2. Zapasy (książki) są wyceniane według rzeczywistych cen nabycia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto. Dla potrzeb wyceny rozchodu zapasów wykorzystywana jest metoda szczegółowej identyfikacji składników aktywów. Oceny przydatności i cech użytkowych zapasów w celu ustalenia konieczności dokonania odpisów aktualizacyjnych, dokonuje się w czasie inwentaryzacji rocznej.
3. Należności wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych. W ewidencji rozrachunków z tytułu zakupu materiałów, towarów i usług ujmuje się w szczególności zapłaty zobowiązań, w tym prawnie dopuszczalne kompensaty z należnościami, zmniejszenie zobowiązań wynikające z faktur korygujących.
4. Aktywa pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Wszystkie środki pieniężne w bankach zostały potwierdzone, a środki pieniężne w kasie zostały potwierdzone inwentaryzacją na dzień bilansowy. Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych i odsetek od aktywów finansowych.

5. Rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.
6. Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. W związku ze zmianą ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej instytucja tworzy fundusz instytucji kultury oraz fundusz rezerwowy. Fundusz instytucji odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji w momencie jego utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o zlikwidowany majątek trwały, błędy lat ubiegłych oraz o wartość niepokrytej straty netto, o której mowa poniżej.
Fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczają na pokrycie strat instytucji kultury. W przypadku, gdy strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy, pozostałą część pokrywa się z funduszu instytucji.
7. Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują wartość otrzymanych dotacji na sfinansowanie nabycia środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty będą rozliczane sukcesywnie w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi równoległe do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z tych środków.
8. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.
9. Fundusze specjalne – fundusz ten służy do ewidencji stanu zwiększeń i zmniejszeń Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, który tworzy się z odpisów dokonywanych w ciężar kosztów działalności operacyjnej.

Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym

Jednostka nie dokonywała zmian zasad polityki rachunkowości w omawianym okresie sprawozdawczym.

III. INFORMACJA DODATKOWA – DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Charakterystyka i zmiany w ciągu roku obrotowego poszczególnych pozycji bilansowych:

1. Wartości niematerialne i prawne

WNIP wartość początkowa

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Wartość brutto WNIP razem, z tego:	1 585 582,23	0,00	61 905,00	1 523 677,23
1) inne wartości niematerialne i prawne	1 585 582,23	0,00	61 905,00	1 523 677,23

WNiP umorzenie

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Umorzenie WNiP razem, z tego:	1 536 037,83	49 544,40	61 905,00	1 523 677,23
1) inne wartości niematerialne i prawne	1 536 037,83	49 544,40	61 905,00	1 523 677,23

WNIP wartość netto

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
WNIP razem, z tego:	49 544,40	-49 544,40	0,00	0,00
1) inne wartości niematerialne i prawne	49 544,40	-49 544,40	0,00	0,00

2. Środki trwałe

wartość brutto środków trwałych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Środki trwałe razem, z tego:	6 728 858,01	463 677,61	506 378,38	6 686 157,24
1) grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2) budynki, lokale i obiekty inż. ląd. i wodnej	4 363 519,23	106 343,19	0,00	4 469 862,42
3) urządzenia techniczne i maszyny	1 536 048,15	243 005,48	64 298,15	1 714 755,48
4) środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5) pozostałe wyposażenie	459 898,05	53 333,24	11 691,95	501 539,34
6) środki trwałe w budowie	369 392,58	60 995,70	430 388,28	0,00

wartość umorzeń środków trwałych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Środki trwałe razem, z tego:	5 788 028,95	302 037,00	75 991,24	6 014 074,71

1) grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2) budynki, lokale i obiekty inż. ląd. i wodnej	4 096 399,83	83 607,58	0,00	4 180 007,41
3) urządzenia techniczne i maszyny	1 231 731,07	165 096,18	64 299,29	1 332 527,96
4) środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5) pozostałe wyposażenie	459 898,05	53 333,24	11 691,95	501 539,34
6) środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00

wartość netto środków trwałych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Środki trwałe razem, z tego:	940 829,06	161 640,61	430 387,14	672 082,53
1) grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2) budynki, lokale i obiekty inż. ląd. i wodnej	267 119,40	22 735,61	0,00	289 855,01
3) urządzenia techniczne i maszyny	304 317,08	77 909,30	-1,14	382 227,52
4) środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5) pozostałe wyposażenie	0,00	0,00	0,00	0,00
6) środki trwałe w budowie	369 392,58	60 995,70	430 388,28	0,00

3. Środki trwałe w budowie

Wartość środków trwałych w budowie na początek okresu sprawozdawczego wynosiła 369 392,58 zł. Jest to koszt projektu przebudowy antresoli, księgniarni, recepcji DSH oraz projekt wejścia do budynku głównego w kwocie 114 686,00 zł. Realizacja inwestycji uzależniona była od decyzji zatwierdzającej środki finansowe na jej wykonanie. W związku z brakiem środków finansowych inwestycja ta została zaniechana. Stwierdzono, że projekt jest nieaktualny i przerwano wykonywanie kolejnych czynności dotyczących projektu, co spowodowało konsekwencje w postaci rezygnacji z zamierzeń od posiadanych planów. Ponadto zawierały się tu projekty inwestycyjne realizowane w roku 2022 (tj. remont łazienki dla niepełnosprawnych oraz chodnika), a przyjęte na stan środków trwałych w roku 2023 r. w wysokości 254 706,58 zł. Wartość środków trwałych w budowie na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 0,00 zł.

4. Zapasy

Zapasy (towary w magazynie – książki) ewidencjonuje się według rzeczywistych cen ich zakupu. Wartość wykazanych towarów stanowi stan towarów na koniec roku obrotowego wyrażony w zł.

Wyszczególnienie	stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
	2023	2023
Zapasy ogółem:	87 586,32	94 097,70
Towary – książki w magazynie	87 586,32	93 691,61
Dostawy niefakturowane	0,00	406,09

5. Należności

Należności z tytułu	okres wymagalności:			
	do 1 roku		powyżej 1 roku	
	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
Należności ogółem, w tym:	54 314,66	50 411,11	0,00	0,00
1. dostaw i usług krajowych	10 264,16	13 016,74	0,00	0,00
2. podatków	0,00	0,00	0,00	0,00
3. środków od ZUS	0,00	652,48	0,00	0,00
4. wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00
5. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
6. innych należności	44 050,50	36 741,89	0,00	0,00

6. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Wyszczególnienie	stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
	2023	2023
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, w tym:	89 731,56	445 009,05
środki pieniężne w kasie	5 876,66	2 944,65
środki pieniężne na rachunku bankowym	47 676,94	405 652,30
środki pieniężne na rachunku ZFŚS	36 177,96	36 412,10

Jednostka nie ma obowiązku sporządzania rachunku z przepływów środków pieniężnych.

7. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne

Tytuły	stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
	2023	2023
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów:	22 963,15	15 262,24
ubezpieczenie samochodu	0,00	0,00
ubezpieczenia majątkowe	1 103,60	982,88
roczny abonament na domenę, serwery - licencje	18 774,78	11 795,00
abonament Freshmail	1 878,29	2 146,61
prenumeraty czasopism i innych publikacji	1 206,48	337,75

8. Fundusz instytucji kultury

Fundusz instytucji	Wartość na dzień 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2023
Fundusz instytucji (wydzielonego mienia)	63 638,46	0,00	0,00	63 638,46
Fundusz rezerwowy	15,36	589 598,23	0,00	589 613,59
Stan funduszu	63 653,82	589 598,23	0,00	653 252,05

Rozliczenie wyniku finansowego instytucji kultury – DSH

Dyrekcja Domu Spotkań z Historią wnosi do Organizatora, aby wynik finansowy – zysk netto za rok 2023 w wysokości 589 598,23 zł został w całości przeznaczony na fundusz rezerwowy jednostki. Fundusz ten zostanie powiększony o ww. wartość po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez Organizatora. Fundusz rezerwowy tworzony jest z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznacza się go na ewentualne pokrycie strat Instytucji w kolejnych latach. Fundusz rezerwowy instytucji kultury po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego będzie wynosił 653 252,05 zł.

9. Zobowiązania

Zobowiązania z tytułu	okres wymagalności:			
	do 1 roku		powyżej 1 roku	
	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
Zobowiązania ogółem, w tym:	244 131,07	144 483,23	0,00	0,00
1. kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
2. dostaw i usług	132 042,70	113 852,42	0,00	0,00
3. podatków	83 163,82	4 949,00	0,00	0,00
4. ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00	0,00	0,00
5. wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00
6. zobowiązań wekslowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. zaliczki na dostawy (komis ksiązek)	16 788,69	8 389,81	0,00	0,00
8. innych zobowiązań	12 135,86	17 292,00	0,00	0,00

10. Fundusze specjalne – ZFŚS

Zmiany w funduszu socjalnym	Kwota
Stan funduszu na dzień 01.01.2023	51 091,16
Zwiększenia:	66 661,48
- naliczenie za 2023	66 299,48
- korekta naliczenia	0,00
- zwrot podwójnego dofinansowania	0,00

Przed 01.01.2023
52 091,16

- odsetki od środków na rachunku i pożyczek mieszkaniowych	362,00
Zmniejszenia:	69 300,00
- dofinansowanie wypożyczenia	13 300,00
- dofinansowanie do kultury	11 300,00
- zapomogi	0,00
- karty podarunkowe świąteczne	44 700,00
Stan funduszu na 31.12.2023 r.	49 452,64

11. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Tytuły	stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
	2023	2023
Rozliczenia międzyokresowe przychodów wg tytułów:	885 093,10	429 674,71
Środki trwale finansowane z dotacji UM	447 750,62	309 174,57
Równowartość WNiP finansowane z dotacji UM	40 749,90	0,00
Modernizacja pomieszczeń z dotacji UM	369 592,58	40 812,74
Adaptacja budynku z dotacji UM	27 200,00	19 200,00

Podstawa wyliczenia podatku dochodowego od osób prawnych

Działalność Domu Spotkań z Historią podlega zwolnieniu przedmiotowemu podatku od osób prawnych na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 Ustawy z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (CIT), ponieważ celem statutowym jest działalność w zakresie kultury i wszystkie dochody z udzielania świadczeń są przeznaczone na cele statutowe związane z działalnością kulturalną.

Nie wszystkie przychody i nie wszystkie koszty w DSH są przychodami i kosztami podatkowymi. Kosztami uzyskania przychodów są koszty poniesione w celu osiągnięcia przychodów lub zachowania albo zabezpieczenia źródła przychodów. Dlatego wszelkie wydatki w pierwszej kolejności są analizowane pod kątem możliwości zaliczenia ich do kosztów uzyskania przychodów. Poniżej koszty i przychody oraz ich wyłączenia (koszty i przychody nie stanowiące przychodów).

Wyszczególnienie	31.12.2022 r.	31.12.2023 r.
1.	2.	3.
Przychody podatkowe	8 733 129,20	9 528 940,37
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	553 000,55	571 265,37
Dotacje na działalność statutową	6 513 070,00	8 306 599,00
- dotacje celowe	1 019 250,00	107 905,00
- pozostałe dotacje	190 495,02	237 320,00

Pozostałe przychody operacyjne	656 447,58	612 905,64
- przychody z amortyzacji środków trwałych zakupionych z dotacji	-199 134,89	-307 055,16
Przychody finansowe	0,94	40,12
- zaokrąglenia i różnice kursowe	0,00	-39,60
Koszty podatkowe	9 008 083,04	8 962 325,94
Koszty działalności operacyjnej	9 237 535,17	9 126 571,36
- amortyzacji środków trwałych zakupionych z dotacji	-199 134,89	-230 945,15
Koszty finansowe	1 167,19	2 267,16
- zaokrąglenia i różnice kursowe	0,00	-737,90
- składki ZUS - pokontrolne	0,00	-4 777,08
Pozostałe koszty operacyjne	127 760,55	117 598,38
- podatek u źródła	0,00	-2 656,00
- niedobory inwentaryzacyjne	-348,15	-235,94
- PFRON	-45 961,00	-44 328,00
- inne koszty operacyjne NKUP	-1 595,60	-430,89
- koszty operacyjne (likwidacja niezamortyzowanego środka trwałego)	-111 340,23	0,00
- odsetki karne i kary grzywnie od zobowiązań	0,00	0,00
- przedawnione wierzytelności	0,00	0,00
- nieterminowe wpłaty należności budżetowych	0,00	0,00
Zysk (strata) podatkowa	-274 953,84	566 614,43

Dochód podlegający zwolnieniu: 566 614,43 zł

Zaliczka na podatek dochodowy (CIT-8) podlegająca wpłacie do US: 0,00 zł

Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych Domu Spotkań

Zatrudnienie w poszczególnych grupach zawodowych

Rodzaj stanowiska	Liczba osób na 31.12.2022 r.	Liczba osób na 31.12.2023 r.
Kierownictwo instytucji	2	2
Pracownicy merytoryczni	29	26
Pracownicy administracji	6	6
Pracownicy techniczni	3	2
Zatrudnienie na koniec roku obrotowego	40	36

Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych
Obowiązek badania sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta wynika z umowy o warunkach organizacyjno-
finansowych działalności instytucji kultury pomiędzy Miastem Stołecznym Warszawa a Dyrektorem Domu Spotkań
z Historią. Wynagrodzenie podmiotu audytorskiego _____ Biegły Rewident siedzibą w Warszawie przy
_____ wpisaną do CEIDG pod numerem, NIP 5360011907) ustalone zostało w wysokości _____ zł
brutto.

Z innych usług podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych DSH nie korzystał.

DOM SPOTKAŃ z HISTORIĄ
Główna Księgowa

Dom Spotkań z Historią
Dyrektor

.....
główny księgowy

.....
kierownik jednostki

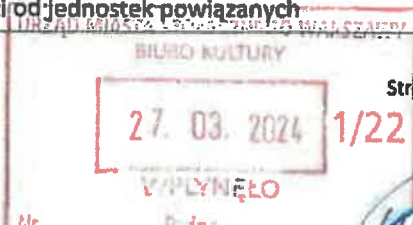
Warszawa, dnia 2024 -03- 27

Dom Spotkań z Historią

00-324 Warszawa, ul. Karowa 20

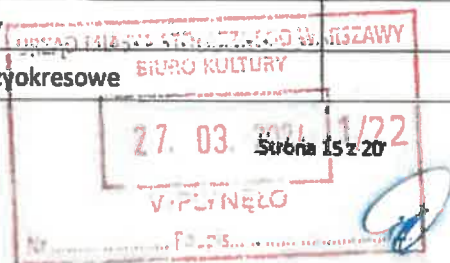
BILANS
samorządowej instytucji kultury
sporządzony na dzień:
31.12.2023 r.

AKTYWA	31.12.2022 r.	31.12.2023 r.
wyszczególnienie	2.	3.
A. Aktywa trwałe	990 373,46	672 082,53
I. Wartości niematerialne i prawne	49 544,40	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	49 544,40	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	940 829,06	672 082,53
1. Środki trwałe	571 436,48	672 082,53
1.1. Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	267 119,40	289 855,01
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	304 317,08	382 227,52
1.4. Środki transportu	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	369 392,58	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	254 595,69	604 780,10
I. Zapasy	87 586,32	94 097,70
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	87 586,32	93 691,61
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	406,09
II. Należności krótkoterminowe	54 314,66	50 411,11
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00



1.1. z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1.2. inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	54 314,66	50 411,11
3.1. z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty:	10 264,16	13 016,74
- do 12 miesięcy	10 264,16	13 016,74
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
3.2. z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	652,48
3.3. inne	44 050,50	36 741,89
3.3. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	89 731,56	445 009,05
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	89 731,56	445 009,05
1.1. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
1.2. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
1.3. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	89 731,56	445 009,05
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	89 731,56	445 009,05
- 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	22 963,15	15 262,24
C. Należne wpłaty na fundusz podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	1 244 969,15	1 276 862,63

PASYWA	31.12.2022 r.	31.12.2023 r.
wyszczególnienie	2.	2.
A. Fundusz własny	63 653,82	653 252,05
I. Fundusz Instytucji Kultury	63 638,46	63 638,46
II. Fundusz zapasowy	0,00	0,00
III. Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe fundusze rezerwowe	434 214,18	15,36
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	
VI. Zysk (strata) roku obrotowego	-434 198,82	589 598,23
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 181 315,33	623 610,58
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
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	296 222,23	193 935,87
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	244 131,07	144 483,23
3.1. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.2. z tyt. emisji papierów wartościowych	0,00	0,00
3.3. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
3.4. z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności:	132 042,70	113 852,42
- do 12 miesięcy	132 042,70	113 852,42
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
3.5. zaliczki na otrzymane dostawy	16 788,69	8 389,81
3.6. z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	83 163,82	4 949,00
3.7. z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
3.8. inne	12 135,86	17 292,00
4. Fundusze specjalne	52 091,16	49 452,64
IV. Rozliczenia międzyokresowe	885 093,10	429 674,71
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	885 093,10	429 674,71



2.2. krótkoterminowe	885 093,10	429 674,71
2.1. długoterminowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM	1 244 969,15	1 276 862,63

DOM SPOTKAŃ z HISTORIĄ
Główna Księgowa

Dom Spotkań z Historią
Dyrektor

.....
główny księgowy

.....
kierownik jednostki

Warszawa, dnia 2024-03-27

Dom Spotkań z Historią

00-324 Warszawa, ul. Karowa 20

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
samorządowej instytucji kultury
wariant porównawczy
31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	31.12.2022 r.	31.12.2023 r.
1.	2.	3.
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	7 066 070,55	8 877 864,37
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie +, zmniejszenie -)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	553 000,55	571 265,37
V. Dotacje na działalność statutową	6 513 070,00	8 306 599,00
B. Koszty działalności operacyjnej	9 237 535,17	9 126 571,36
I. Amortyzacja	316 025,91	351 581,51
II. Zużycie materiałów i energii	356 815,18	540 628,96
III. Usługi obce	2 874 563,53	2 470 685,11
IV. Podatki i opłaty	58 658,95	48 862,28
V. Wynagrodzenia	4 577 546,97	4 629 711,65
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	724 516,19	776 689,36
- emerytalne	305 457,14	321 218,45
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	175 627,71	144 675,26
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	153 780,73	163 737,23
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 171 464,62	-248 706,99
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 866 192,60	958 130,64
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	1 209 745,02	345 225,00
- dotacje celowe	1 019 250,00	107 905,00
- pozostałe dotacje	190 495,02	237 320,00
III. Aktualizacja aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	656 447,58	612 905,64
E. Pozostałe koszty operacyjne	127 760,55	117 598,38
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00



II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Pozostałe koszty operacyjne	127 760,55	117 598,38
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-433 032,57	591 825,27
G. Przychody finansowe	0,94	40,12
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,94	0,52
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	39,60
H. Koszty finansowe	1 167,19	2 267,16
I. Odsetki	136,39	167,26
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	1 030,80	2 099,90
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-434 198,82	589 598,23
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-434 198,82	589 598,23

DOM SPOTKAŃ z HISTORIĄ
Główna Księgowa

.....
główny księgowy

Warszawa, dnia 2024-03-27

Dom Spotkań z Historią
Dyrektor

.....
kierownik jednostki

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU

samorządowej instytucji kultury

sporządzone na dzień

31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	31.12.2022 r.	31.12.2023 r.
1.	2.	3.
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	821 957,49	63 653,82
- zmiany przyjętych zasad rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
Ia. Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach	387 743,31	63 638,46
I. Fundusz Instytucji Kultury na początek okresu	387 743,31	63 638,46
1. Zmiany funduszu podstawowego	-324 104,85	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- likwidacji majątku trwałego	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	-324 104,85	0,00
- likwidacji majątku trwałego	-324 104,85	0,00
2. Fundusz instytucji kultury na koniec okresu	63 638,46	63 638,46
II. Fundusz zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
1. Zmiany funduszu zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wyniku lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wyniku lat ubiegłych	0,00	0,00
2. Fundusz zapasowy na koniec okresu	0,00	0,00
III. Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
1. Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wyniku lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
2. Fundusz zapasowy na koniec okresu	0,00	0,00

IV. Pozostałe fundusze rezerwowe na początek okresu	531 097,91	434 214,18
1. Zmiany pozostałych funduszy rezerwowych	-96 883,73	-434 198,82
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wyniku lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	-96 883,73	-434 198,82
- wyniku lat ubiegłych	-96 883,73	-434 198,82
2. Pozostałe fundusze rezerwowe na koniec okresu	434 214,18	15,36
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-96 883,73	-434 198,82
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-96 883,73	-434 198,82
- zmiany przyjętych zasad rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-96 883,73	-434 198,82
a) zwiększenie wyniku lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie wyniku lat ubiegłych	-96 883,73	-434 198,82
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-96 883,73	-434 198,82
Zysk/ strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-96 883,73	-434 198,82
Ib. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-434 198,82	589 598,23
1. Zysk netto (+)	0,00	589 598,23
2. Strata netto (-)	-434 198,82	
3. odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	497 852,64	653 252,05
III. Fundusz własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	63 653,82	653 252,05

DOM SPOTKAŃ z HISTORIĄ
Główna Księgowa

Dom Spotkań z Historią
Dyrektor

główny księgowy

kierownik jednostki

Warszawa, dnia 2024-03-27