

**WARSZAWSKIE OBSERWATORIUM KULTURY**

NIP: 525 10 00 514 REGON: 010941634

## **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

za okres obrotowy

od 01 stycznia do 31 grudnia 2022 r.

Sprawozdanie finansowe Warszawskiego Obserwatorium Kultury obejmuje:

- **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.**
- **Dodatkowe informacje i objaśnienia.**
- **Bilans na dzień 31 grudnia 2022 roku.**
- **Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za okres obrotowy od 01 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.**
- **Sprawozdanie Biegłego Rewidenta z badania rocznego Sprawozdania Finansowego za rok 2022**

Sprawozdanie finansowe Warszawskiego Obserwatorium Kultury sporządzono zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 roku - o rachunkowości - (Dz. U. z 2018 r. poz. 398).

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

## I. Ogólne informacje

1. Warszawskie Obserwatorium Kultury zostało utworzone na mocy Zarządzenia nr 22 Wojewody Warszawskiego dnia 29 kwietnia 1991 r.

Zgodnie z Uchwałą nr LVI/1766/2021 Rady Miasta Stołecznego Warszawy z dnia 18 listopada 2021 r. w sprawie zmiany nazwy i statutu Biennale Warszawa na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2018 r. poz. 994, 1000, 1349 i 1432) oraz art. 13 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2017 r. poz. 862 oraz z 2018 r. poz. 152, 1105 i 1608) uchwalono zmianę nazwy i statutu Biennale Warszawa na nazwę Warszawskie Obserwatorium Kultury, która obowiązuje od dnia 1 września 2022 r.

Siedziba Warszawskiego Obserwatorium Kultury mieści się w Warszawie przy ul. Mokotowskiej 29a.

2. Przedmiotem działalności Warszawskiego Obserwatorium Kultury jest przede wszystkim:  
  
Inicjowanie i prowadzenie działalności badawczej i naukowej służącej rozwojowi warszawskiej kultury oraz upowszechnianie efektów tej działalności
3. Warszawskie Obserwatorium Kultury jest wpisany do Rejestru instytucji kultury miasta stołecznego Warszawy z numerem RIA/166/91.
4. Rok obrotowy WOK pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 01 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.
5. Sprawozdanie finansowe za 2022 r. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego, gdyż na dzień jego sporządzenia nie są znane okoliczności i zdarzenia wskazujące na istotne zagrożenia dla działalności prowadzonej przez WOK
6. Zgodnie z ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej Warszawskie Obserwatorium Kultury tworzy fundusz instytucji kultury oraz fundusz rezerwowy. Fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto. Fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczona jest na pokrycie strat instytucji kultury. W przypadku gdy strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy, pozostałą jej część pokrywa się z funduszu instytucji kultury.
7. W 2022 r. Warszawskiem Obserwatorium Kultury zarządzali:
  - a. Paweł Wodziński – dyrektor od 26.10.2017 do 31.08.2022
  - b. Bartosz Frąckowiak – zastępca dyrektora od 22.12.2017 do 31.08.2022
  - c. Olga Wysocka – dyrektorka od dnia 01.09.2022
  - d. Małgorzata Bakalarz-Duverger – zastępczyni dyrektorki od dnia 01.12.2022
  - e. Robert Jaworski – główny księgowy od 01.01.2022

## II. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości

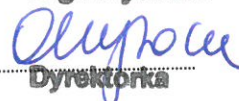
1. Sprawozdanie sporządzono w oparciu o politykę rachunkowości Warszawskiego Obserwatorium Kultury wprowadzoną Zarządzeniem z dn. 3 Czerwca 2020 r. oraz ostatnią aktualizacją z dnia 05.07.2021
2. Dla potrzeb ujmowania środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych WOK przyjęt następujące ustalenia:
  - a) rzeczowe aktywa trwałe o wartości początkowej do 3 500 PLN traktuje się jak wyposażenie i w dniu zakupu obciążają konto kosztowe *Wyposażenie*,
  - b) Niskocenne środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, których cena nabycia pomniejszona o VAT podlegający odliczeniu mieści się w przedziale 3500 – 10 000 PLN dokonuje się jednorazowej amortyzacji w miesiącu przyjęcia do użytkowania;
  - c) Ewidencję wyposażenia prowadzi się na koncie pozabilansowym w podziale na pracowników;
  - d) Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, które zostały przyjęte do użytkowania, a ich wartość początkowa przekracza 10 000 PLN netto, odpisów dokonuje się zgodnie ze stawkami wynikającymi z załącznika do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową.
3. Ponożone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów”, w korespondencji z kontem 860 „Wynik finansowy”. Naliczony podatek od osób prawnych na koncie 870 jest przenoszony na koniec roku na konto 860 – Wynik finansowy .
4. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. z naliczonymi odsetkami za zwłokę.
5. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej w oparciu o zasady podatkowe. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio w przychody lub koszty operacji finansowych. Na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według kursu średniego NBP ustalonego na ten dzień.
6. Inwestycje krótkoterminowe obejmują środki pieniężne i inne aktywa pieniężne. Wycenia się je w wartości nominalnej powiększonej o odsetki naliczone na dzień bilansowy.
7. Rozliczenia międzyokresowe wycenia się w wartości nominalnej. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów są dokonywane, jeśli dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozlicza się proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą. Koszty dotyczące przyszłych okresów nieprzekraczające równowartości 2 000 PLN w ramach pojedynczej transakcji gospodarczej ujmowane są jednorazowo w momencie dokonania zapłaty.

Główny Księgowy

Robert Jaworski

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg  
rachunkowych

Olga Wysocka



Dyrektorka

Podpis Kierownika Jednostki

Warszawa, dn. 26.06.2023 r.

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### I.

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych).

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych za rok 2022

Nazwa grupy składnika majątku trwałego [PLN]	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	-	-	-	-
Urządzenia techniczne i maszyny	378 570,86	32 182,90	-	410 753,76
Środki transportu	-	-	-	-
Inne środki trwałe	54 335,51	-	-	54 335,51
<i>z tyt. likwidacji</i>	-	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>432 906,37</b>	<b>32 182,90</b>	<b>-</b>	<b>465 089,27</b>
<b>Wartość netto ŚT:</b>	<b>45 062,18</b>	<b>32 182,90</b>		<b>58 117,46</b>

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych za rok 2021

Nazwa grupy składnika majątku trwałego [PLN]	Stan na początek roku	Zwiększenia z tytułu zakupu	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	-	-	-	-
Urządzenia techniczne i maszyny	311 311,28	67 259,58	-	378 570,86
Środki transportu	-	-	-	-
Inne środki trwałe	41 864,84	12 470,67	-	54 335,51
<i>z tyt. likwidacji</i>	-	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>353 176,12</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>432 906,37</b>
<b>Wartość netto ŚT:</b>	<b>101 457,28</b>	<b>79 730,25</b>		<b>45 062,18</b>

### Umorzenie środków trwałych za rok 2022

Nazwa grupy składnika majątku trwałego [PLN]	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	-	-	-	-
Urządzenia techniczne i maszyny	333 508,68	19 127,62	-	352 636,30
	-	-	-	-
Środki transportu	-	-	-	-
<i>z tyt. likwidacji</i>	-	-	-	-
Inne środki trwałe	54 335,51	-	-	54 335,51
<i>z tyt. likwidacji</i>	-	-	-	-
	-	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>387 844,19</b>	<b>19 127,62</b>	<b>-</b>	<b>406 971,81</b>

### Umorzenie środków trwałych za rok 2021

Nazwa grupy składnika majątku trwałego [PLN]	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	-	-	-	-
Urządzenia techniczne i maszyny	209 854,00	123 654,68	-	333 508,68
<i>umorzenie 2021</i>	-	123 654,68	-	-
Środki transportu	-	-	-	-
<i>z tyt. likwidacji</i>	-	-	-	-
Inne środki trwałe	41 864,84	12 470,67	-	54 335,51
<i>z tyt. likwidacji</i>	-	-	-	-
<i>umorzenie 2021</i>	-	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>251 718,84</b>	<b>136 125,35</b>	<b>-</b>	<b>387 844,19</b>

**Wartości niematerialne i prawne za rok 2022**

Nazwa	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022
<b>Inne wartości niematerialne i prawne, w tym:</b>				
Oprogramowanie	27 447,07	-		27 447,07
Strona internetowa	48 860,00	-		48 860,00
<b>Razem</b>	<b>76307,07</b>	<b>-</b>		<b>76 307,07</b>
<b>Wartość netto WNiP:</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>

**Wartości niematerialne i prawne za rok 2021**

Nazwa	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021
<b>Inne wartości niematerialne i prawne, w tym:</b>				
Oprogramowanie	27 447,07	-		27 447,07
Strona internetowa	48 860,00	-		48 860,00
<b>Razem</b>	<b>76307,07</b>	<b>-</b>		<b>76 307,07</b>
<b>Wartość netto WNiP:</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>

**Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych za rok 2022**

Nazwa [PLN]	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022
Oprogramowanie	27 447,07	-	-	27 447,07
			-	
Strona internetowa	48 860,00	-	-	48 860,00
		-	-	
<b>Razem</b>	<b>76 307,07</b>	-	-	<b>76 307,07</b>

**Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych za rok 2021**

Nazwa [PLN]	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021
Oprogramowanie	27 447,07	-	-	27 447,07
<i>umorzenie 2021</i>			-	
Strona internetowa	48 860,00	-	-	48 860,00
<i>umorzenie 2021</i>		-	-	
<b>Razem</b>	<b>76 307,07</b>	-	-	<b>76 307,07</b>

**2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.**

Nie wystąpiły.

**3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.**

Nie wystąpiły.

**4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.**

Nie wystąpiły.

**5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.**

**Fundusz instytucji kultury**

Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022
148 699,07 PLN	-	-	148 699,07 PLN

**Fundusz rezerwow**

Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022
197 619,76	-	101 977,57	95 642,19

Fundusz rezerwow został pomniejszony o wynik roku 2021 po zatwierdzeniu sprawozdania, które nastąpiło w 2022 roku.

**6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.**

Nie wystąpiły.

**7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.**

Zgodnie z zapisami ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej strata za 2022 rok zostanie przeniesiony na fundusz rezerwow instytucji kultury po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego.

8. Rezerwy według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystanie, rozwiązanie i stan końcowy.

Tabela za rok 2022

Nazwa [PLN]	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2022
Koszty mediów za 2022 rok	5 350,00		5 350,00	-	
Rezerwa na niewykorzystane urlopy pracowników	8 130,94		8 130,94	-	
<b>Razem</b>	<b>13 480,94</b>	-	<b>13 480,94</b>	-	

Tabela za rok 2021

Nazwa [PLN]	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2021
Koszty mediów za 2021 rok	5 350,00	2 864,01	5 350,00	-	2 864,01
Rezerwa na niewykorzystane urlopy pracowników	7 172,78	5 415,19	4 457,03	-	8 130,94
<b>Razem</b>	<b>12 522,78</b>	<b>8 279,20</b>	<b>9 807,03</b>	-	<b>10 994,95</b>

## 9. Rezerwy na koszty i zobowiązania

Warszawskie Obserwatorium Kultury w 2022 roku rozwiązało rezerwy na koszty i zobowiązania.

10. Odpisy aktualizujące wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystanie, rozwiązanie i stan na koniec roku obrotowego.

Nazwa [PLN]	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2022
Odpis aktualizujący należności dochodzone na drodze sądowej	3 372,94	-	-	-	3 372,94
<b>Razem</b>	<b>3 372,94</b>	-	-	-	<b>3 372,94</b>

## 11. Zobowiązania według pozycji bilansu.

Zobowiązania długoterminowe:

Nie wystąpiły

Zobowiązania krótkoterminowe:

- poniżej 1 roku  
Tabela za rok 2022

- z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych jednostek	6 680,96 PLN
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00 PLN
- rozrachunki z budżetami (ZUS, VAT, PIT)	0,00 PLN
- rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	1 825,68 PLN
- inne – rozliczenie dotacji celowej	0,00 PLN
- inne	31,03 PLN
<b>Razem</b>	<b>8 537,67 PLN</b>

Tabela za rok 2021

- z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych jednostek	36 239,90 PLN
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00 PLN
- rozrachunki z budżetami (ZUS, VAT, PIT)	69 793,74 PLN
- rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00 PLN
- inne – rozliczenie dotacji celowej	0,00 PLN
- inne	301,01 PLN
<b>Razem</b>	<b>106 334,65 PLN</b>

## 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe.

### Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Tabela za rok 2022

Nazwa [PLN]	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2022
Koszty opłaty rocznej licencyjnej do rozliczenia w 2023r.		9 021,84	-	-	9 021,84
Pozostałe	4 500,00		4 500,00	-	
<b>Razem</b>	<b>4 500,00</b>	<b>9 021,84</b>	<b>4 500,00</b>	<b>-</b>	<b>9 021,84</b>

Tabela za rok 2021

Nazwa [PLN]	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2021
Koszty promocji do rozliczenia w 2021 r.	12 259,36	-	12 259,36	-	-
Pozostałe	4 500,00	4 500,00	4 500,00	-	4 500,00
<b>Razem</b>	<b>16 759,36</b>	<b>4 500,00</b>	<b>16 759,36</b>	<b>-</b>	<b>4 500,00</b>

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Tabela za rok 2022

Nazwa [PLN]	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2022
koszty energii	2 864,01	-	2 864,01	-	-
Rezerwa na niewykorzystane urlopy pracowników	8 130,94	-	8 130,94	-	-
<b>Razem</b>	<b>10 994,95</b>		<b>10 994,95</b>	-	<b>0</b>

Tabela za rok 2021

Nazwa [PLN]	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2021
Koszt badania sprawozdania , koszty energii	5 350,00	2 864,01	5 350,00	-	2 864,01
Rezerwa na niewykorzystane urlopy pracowników	7 172,78	5 415,19	4 457,03	-	8 130,94
<b>Razem</b>	<b>12 522,78</b>	<b>8 279,20</b>	<b>9 807,03</b>	-	<b>10 994,95</b>

## Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Tabela za rok 2022

Nazwa [PLN]	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzysta nie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2022
Dotacja inwestycyjna	45 061,86	-	19 127,62	-	25 934,24
	-	8 130,94	4 098,26		4 032,68
<b>Razem</b>	<b>45 061,86</b>	<b>8 130,94</b>	<b>23 225,88</b>	<b>-</b>	<b>29 966,92</b>

Tabela za rok 2021

Nazwa [PLN]	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzysta nie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2021
Dotacja inwestycyjna	45 061,82	0,04	-	-	45 061,86
	56 395,14	-	-	56 395,14	-
<b>Razem</b>	<b>101 456,96</b>	<b>0,04</b>	<b>-</b>	<b>56 395,14</b>	<b>45 061,86</b>

### 13. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

Nie wystąpiły.

### 14. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Nie wystąpiły.

### 15. Na rachunku bankowym do rozliczania transakcji z VAT na koniec 2022 roku

było saldo zerowe

## II. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

### 1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

#### a) dane za rok 2022

Warszawskie Obserwatorium Kultury w okresie obrotowym prowadziło sprzedaż wyłącznie na rynku krajowym.

**Przychody netto ze sprzedaży wyniosły** **2 301 695,73 PLN**

w tym:

• przychody netto ze sprzedaży usług statutowych	61 753,73 PLN
• przychody netto ze sprzedaży usług wewnątrzspółnotowych	0,00 PLN
• przychody netto ze sprzedaży pozostałe	0,00 PLN
• Przychody z tytułu dotacji podmiotowej	2 239 942,00 PLN
• Zmiana stanu produktów	0,00 PLN

Na działalność WOK przyznano i przekazano na 2022 rok dotację podmiotową w wysokości 2 239 942,00 PLN. Dotacja została rozliczona w całości kwocie 2 239 942,00 PLN.

Przyznano dotację celową „Wymiana studyjna pomiędzy Biennale Warszawa – Biennale Lagos” przez Miasto Stołeczne Warszawę w kwocie 58 772,00 PLN. Dofinansowanie wykorzystano w części na wskazany cel, w wysokości 26 321,21 PLN.

Przyznano dotację celową na Biennale Warszawa 2022 w wysokości 900 00,00 w całości rozliczoną w roku 2022

Pozostałe dotacje i dofinansowania w kwocie 221 290,08

W sumie inne dotacje 1 147 611,29

#### b) dane za rok 2021

Biennale Warszawa w okresie obrotowym 2021 prowadziło sprzedaż wyłącznie na rynku krajowym.

**Przychody netto ze sprzedaży wyniosły** **2 049 065,14 PLN**

w tym:

• przychody netto ze sprzedaży usług statutowych	47 656,89 PLN
• przychody netto ze sprzedaży usług wewnątrzspółnotowych	0,00 PLN
• przychody netto ze sprzedaży pozostałe	0,00 PLN
• Przychody z tytułu dotacji podmiotowej	2 000 000,00 PLN
• Zmiana stanu produktów	1 408,25 PLN

Na działalność Biennale Warszawa przyznano i przekazano na 2021 rok dotację podmiotową w wysokości 2 000 000,00 PLN. Dotacja została rozliczona w całości kwocie 2 000 000,00 PLN.

W ramach współpracy z Goethe Institut udzielono dofinansowania na realizację projektu „Landscapes , Bodies” w kwocie 84 170,00 PLN, którą rozliczono w całości.

Przyznano dotację celową „ Wymiana studyjna pomiędzy Biennale Warszawa – Biennale Lagos” przez Miasto Stołeczne Warszawę w kwocie 45 600 PLN. Dofinansowanie wykorzystano w całości na wskazany cel.

W ramach realizacji projektu „Krajobrazy i ciała” otrzymano dofinansowanie z Fundacji Współpracy Polsko-Niemieckiej w Warszawie w kwocie 65 000,00 PLN, która została wykorzystana w całości.

W ramach realizacji zadania publicznego pn „ W kierunku solidarnościowego żywienia: Warszawa 2030+” m. st. Warszawa udzieliło dotacji celowej w kwocie 69 368,00 PLN, która została wykorzystana w całości.

## **2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.**

Nie wystąpiły.

## **3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

<b>Nazwa [PLN]</b>	<b>Stan na początek okresu</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>Stan na 31.12.2022</b>
Produkty gotowe	8 783,39	-	8 783,39	0,00
<b>Razem</b>	<b>8 783,39</b>	<b>-</b>	<b>8 783,39</b>	<b>0,00</b>

## **4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.**

Nie wystąpiły.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

<b>Przychody</b>	<b>3 472 845,47 PLN</b>
<b>Koszty</b>	<b>3 525 633,72 PLN</b>
<b>Zysk/Strata- brutto</b>	<b>- 52 788,25 PLN</b>
<b>Przychody wolne lub zwolnione od podatku, w tym</b>	
Dochody wolne od podatku na podst. art. 17 ust. 1 p. 4 ustawy w części przeznaczonych na cele statutowe	287 454,64 PLN
Dotacje otrzymane z budżetu są wolne od podatku na podstawie art. 17 ust.1, pkt 47 ustawy na realizację działań wyznaczonych	3 166 263,21 PLN
Dotacje na zakup środków trwałych ar.17 ust.1 pkt 21	19 127,62 PLN
<b>Przychody po korekcie</b>	<b>0,00 PLN</b>
<b>Koszty niepodatkowe , w tym:</b>	
Odsetki za zwłokę	0,00 PLN
<b>Koszty statutowe związane z dotacją podmiotową</b>	<b>0</b>
<b>Koszty związane z dotacją celową</b>	<b>0,00 PLN</b>
<b>Koszty związane z innymi dotacjami</b>	<b>0,00 PLN</b>
<b>Koszty po korekcie</b>	
	<b>52 788,25 PLN</b>
Podstawa opodatkowania	0,00 PLN
Podatek dochodowy	0,00 PLN
<b>Zysk/Strata- netto</b>	<b>-52 788,25 PLN</b>

6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.

Nie wystąpiły.

7. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Nie wystąpiły.

III. Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych.

Kurs średni NBP z dnia 30.12.2022 1 EUR= 4,6899

IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

Nie dotyczy.

**V. Objasnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji, niektórych zagadnień osobowych.**

**1. Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.**

Nie wystąpiły.

**2. Istotne transakcje (wraz z ich kwotami) zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.**

Nie dotyczy.

**3. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe.**

<b>Struktura zatrudnienia</b>	<b>W przeliczeniu na pełen etat średnioroczna</b>	<b>Liczba osób na 31.12.2022</b>
Kierownicy	3,00	3
Pracownicy merytoryczni	4,33	3
Pracownicy administracji	2,0	1
Pracownicy obsługi	0,00	0
Pracownicy techniczni	1,00	1
<b>Suma końcowa</b>	<b>10,33</b>	<b>8</b>

**4. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy.**

Nie dotyczy.

**5. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.**

Nie wystąpiły.

**6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.**

Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego – 7 000,00 PLN netto.

## **VI. Informacje o szczególnych zdarzeniach.**

**1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.**

Nie wystąpiły.

**2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.**

Nie wystąpiły

**3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.**

Nie wystąpiły.

**4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

Nie dotyczy.

## **VII. Informacje dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych.**

**1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.**

Nie dotyczy.

**2. Transakcje z jednostkami powiązanymi.**

Nie dotyczy.

**3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.**

Nie dotyczy.

**4. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe.**

Nie dotyczy.

### VIII. Informacje o połączeniu spółek.

Nie dotyczy.

### IX. Zagrożenia dla kontynuacji działalności.

W związku z wystąpieniem pandemii COVID-19 w roku 2022 w jednostka nie zanotowano zagrożenia dla kontynuacji działalności. Warszawskie Obserwatorium Kultury jest podmiotem organizowanym przez Biuro Kultury m.st. Warszawy, ma zapewnione finansowanie na kolejne 12 miesięcy.

### X. Inne informacje uznane przez jednostkę za istotne, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Nie wystąpiły

Główny Księgowy

Robert Jaworski

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Olga Wysocka



Dyrektor

Podpis Kierownika Jednostki

Warszawa, dn. 26.06.2023 r.

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

(+/-)	poz.	Nazwa pozycji	Za okres 01.01.2021- 31.12.2021	Za okres 01.01.2022- 31.12.2022
			<b>2 049 065,14</b>	<b>2 301 695,73</b>
-	<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		
*		od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	47 656,89	61 753,73
	A.II	+Zmiana stanu produktów - zwiększenia (+), zmniejszenia (-)	1 408,25	0,00
	A.III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
	A.IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
	A.V	Dotacja podmiotowa	2 000 000,00	2 239 942,00
			<b>2 501 562,40</b>	<b>3 512 108,35</b>
-	<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		
	B.I	Amortyzacja	56 395,10	27 903,67
	B.II	Zużycie materiałów i energii	89 195,28	166 398,94
	B.III	Usługi obce	661 063,82	1 361 639,05
-	B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	94 722,54	27 902,46
*	-	+ podatek akcyzowy	0,00	0,00
	B.V	Wynagrodzenia	1 340 390,84	1 571 107,44
-	B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	217 841,44	217 867,03
	B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	41 953,38	139 289,76
	B.VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
	<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-452 497,26</b>	<b>-1 210 412,62</b>
-	<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>354 644,38</b>	<b>1 168 114,65</b>
	D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	D.II	Dotacje inne	264 138,00	1 147 611,29
	D.III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	D.IV	Inne przychody operacyjne	90 506,38	20 503,36
-	<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>94,93</b>	<b>8 784,16</b>
	E.I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	E.II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	E.III	Inne koszty operacyjne	94,93	8 784,16
	<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-97 947,81</b>	<b>-51 082,13</b>
-	<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>603,40</b>	<b>3 035,09</b>
-	G.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
*	G.I.a	+od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
*	-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
*	G.I.b	+od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
*	-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	G.II	+Odsetki, w tym:	598,85	0,45
*	-	+od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	G.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
*	-	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	G.IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
	G.V	Inne	4,55	3 034,64
-	<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>4 633,16</b>	<b>4 741,21</b>
-	H.I	+Odsetki, w tym:	0,00	0,06
*	-	+dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	H.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
*	-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	H.III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
	H.IV	Inne	4 633,16	4 741,15
	<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-101 977,57</b>	<b>-52 788,25</b>
	J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
	K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
	<b>L</b>	<b>Zysku(strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-101 977,57</b>	<b>-52 788,25</b>

osoba, której powierzono  
 prowadzenie ksiąg  
 rachunkowych

Warszawa, 26.06.2023

data, podpis Główny Księgowy

Robert Jaworski

kierownik jednostki

Olga Wysocka  
*Olga Wysocka*  
 Dyrektor Warszawskiego  
 Obserwatorium Kultury

data, podpis

AKTYWA

(+/-)	Poz.	Nazwa pozycji	wg. stanu na 31.12.2021 [PLN]	wg. stanu na 31.12.2022 [PLN]
		<b>Aktywa razem</b>	<b>406 732,72</b>	<b>230 057,60</b>
-	<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>53 478,38</b>	<b>66 533,66</b>
-	A.I	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	A.I.2	+Wartość firmy	0,00	0,00
	A.I.3	+Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	45 062,18	58 117,46
-	A.II.1	+Środki trwałe	45 062,18	58 117,46
	A.II.1.a	+grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
	A.II.1.b	+budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
	A.II.1.c	+urządzenia techniczne i maszyny	45 062,18	58 117,46
	A.II.1.d	+środki transportu	0,00	0,00
	A.II.1.e	+inne środki trwałe	0,00	0,00
	A.II.2	+Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	A.II.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
-	A.III	+Należności długoterminowe	8 416,20	8 416,20
	A.III.1	+Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	A.III.2	+Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	A.III.3	+Od pozostałych jednostek	8 416,20	8 416,20
-	A.IV	+Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	A.IV.1	+Nieruchomości	0,00	0,00
	A.IV.2	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	A.IV.3	+Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	A.IV.3.a	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	A.IV.3.a.i	+udziały lub akcje	0,00	0,00
	A.IV.3.a.ii	+inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	A.IV.3.a.iii	+udzielone pożyczki	0,00	0,00
	A.IV.3.a.iv	+inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	A.IV.3.b	+w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	A.IV.3.b.i	+udziały lub akcje	0,00	0,00
	A.IV.3.b.ii	+inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	A.IV.3.b.iii	+udzielone pożyczki	0,00	0,00
	A.IV.3.b.iv	+inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	A.IV.3.c	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	A.IV.3.c.i	+udziały lub akcje	0,00	0,00
	A.IV.3.c.ii	+inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	A.IV.3.c.iii	+udzielone pożyczki	0,00	0,00
	A.IV.3.c.iv	+inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	A.IV.4	+Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
-	A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>353 254,34</b>	<b>163 523,94</b>
-	B.I	+Zapasy	8 783,39	0,00
	B.I.1	+Materiały	0,00	0,00
	B.I.2	+Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
	B.I.3	+Produkty gotowe	8 783,39	0,00
	B.I.4	+Towary	0,00	0,00
	B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
-	B.II	+Należności krótkoterminowe	11 907,87	16 050,86
-	B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	B.II.1.a	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	B.II.1.a.i	+do 12 miesięcy	0,00	0,00
	B.II.1.a.ii	+powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	B.II.1.b	+inne	0,00	0,00
-	B.II.2	+Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	B.II.2.a	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	B.II.2.a.i	+do 12 miesięcy	0,00	0,00
	B.II.2.a.ii	+powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	B.II.2.b	+inne	0,00	0,00
-	B.II.3	+Należności od pozostałych jednostek	11 907,87	16 050,86
-	B.II.3.a	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 774,07	8 626,08
	B.II.3.a.i	+do 12 miesięcy	5 774,07	8 626,08
	B.II.3.a.ii	+powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	B.II.3.b	+z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 133,80	7 380,49
	B.II.3.c	+inne	0,00	44,29
	B.II.3.d	+dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
-	B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	328 063,08	138 451,24
-	B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	328 063,08	138 451,24
-	B.III.1.a	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	B.III.1.a.i	+udziały lub akcje	0,00	0,00
	B.III.1.a.ii	+inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	B.III.1.a.iii	+udzielone pożyczki	0,00	0,00
	B.III.1.a.iv	+inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	B.III.1.b	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	B.III.1.b.i	+udziały lub akcje	0,00	0,00
	B.III.1.b.ii	+inne papiery wartościowe	0,00	0,00

B.III.1.b.iii	+udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.b.iv	+inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
- B.III.1.c	+środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	328 063,08	138 451,24
B.III.1.c.i	+środki pieniężne w kasie i na rachunkach	328 063,08	138 451,24
B.III.1.c.ii	+inne środki pieniężne	0,00	0,00
B.III.1.c.iii	+inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
B.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 500,00	9 021,84
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00

PASYWA

(+/-)	Poz.	Nazwa pozycji	wg. stanu na 31.12.2021 [PLN]	wg. stanu na 31.12.2022 [PLN]
		<b>Pasywa razem</b>	<b>406 732,72</b>	<b>230 057,60</b>
-	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>244 341,26</b>	<b>191 553,01</b>
	A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	148 699,07	148 699,07
-	A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
	A.II.1	+nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
-	A.III	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
*	A.III.1	+z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
-	A.IV	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	197 619,76	95 642,19
*	A.IV.1	+tworzone zgodnie z ustawą	197 619,76	95 642,19
	A.IV.2	+na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	A.V	+Zysk /Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00
	A.VI	+Zysk/Strata netto	-101 977,57	-52 788,25
	A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
-	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>162 391,46</b>	<b>38 504,59</b>
-	B.I	+Rezerwy na zobowiązania	10 994,95	0,00
	B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
-	B.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	8 130,94	0,00
	B.I.2.a	+długoterminowa	0,00	0,00
	B.I.2.b	+krótkoterminowa	8 130,94	0,00
-	B.I.3	+Pozostałe rezerwy	2 864,01	0,00
	B.I.3.a	+długoterminowe	0,00	0,00
	B.I.3.b	+krótkoterminowe	2 864,01	0,00
-	B.II	+Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	B.II.1	+Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	B.II.2	+Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	B.II.3	+Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	B.II.3.a	+kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	B.II.3.b	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	B.II.3.c	+inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	B.II.3.d	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	B.II.3.e	+inne	0,00	0,00
-	B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	106 334,65	8 537,67
-	B.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	B.III.1.a	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	B.III.1.a.i	+do 12 miesięcy	0,00	0,00
	B.III.1.a.ii	+powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	B.III.1.b	+inne	0,00	0,00
-	B.III.2	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	B.III.2.a	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	B.III.2.a.i	+do 12 miesięcy	0,00	0,00
	B.III.2.a.ii	+powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	B.III.2.b	+inne	0,00	0,00
-	B.III.3	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	106 033,64	8 506,64
	B.III.3.a	+kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	B.III.3.b	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	B.III.3.c	+inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
-	B.III.3.d	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	36 239,90	6 680,96
	B.III.3.d.i	+do 12 miesięcy	36 239,90	6 680,96
	B.III.3.d.ii	+powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	B.III.3.e	+zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	B.III.3.f	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	B.III.3.g	+z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	69 793,74	0,00
	B.III.3.h	+z tytułu wynagrodzeń	0,00	1 825,68
	B.III.3.i	+inne	0,00	0,00
	B.III.4	+Fundusze specjalne	301,01	31,03
-	B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	45 061,86	29 966,92
	B.IV.1	+Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
-	B.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	45 061,86	29 966,92
	B.IV.2.a	+długoterminowe	0,00	0,00
	B.IV.2.b	+krótkoterminowe	45 061,86	29 966,92

kierownik jednostki

osoba, której powierzono  
prowadzenie ksiąg  
rachunkowych

Warszawa, 26.06.2023

data, podpis

Główny Księgowy

Robert Jaworski

data, podpis

Olga Wysocka  
Dyrektor Warszawskiego  
Obserwatorium Kultury



**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA  
DLA PREZYDENTA MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY  
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
WARSZAWSKIEGO OBSERWATORIUM KULTURY W WARSZAWIE  
ZA ROK OBROTOWY 2022**

**Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego**

***Opinia***

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Warszawskiego Obserwatorium Kultury (*Jednostka*) w Warszawie, ul. Mokotowska 29A, 00-560 Warszawa za rok obrotowy 2022 r., na które składają się:

- 1) wprowadzanie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2022 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **230.057,60 zł**
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od dnia 01.01.2022 do 31.12.2022 wykazujący stratę bilansową netto w kwocie **(-) 52.788,25 zł**
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2022 r. oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości („ustawa o rachunkowości” – Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) i 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***

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

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 Kierownika Jednostki obecnie lub w przyszłości.

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii; ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Kierownika Jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownika 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 dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię; nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

### **Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności**

Nie stanowiła przedmiotu naszego badania weryfikacja sprawozdania z działalności Jednostki.