



URZĄD MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY

Biuro Kultury

pl. Bankowy 2, 00-095 Warszawa, tel. 22 443 03 21, faks 22 443 03 22

adres do korespondencji: ul. Kredytowa 3, 00-056 Warszawa

Sekretariat.BKU@um.warszawa.pl, www.um.warszawa.pl

Warszawa, 25 czerwca 2025 r.

Znak sprawy: KU-F.3035.22.2025.APY

Pani
Katarzyna Puchalska
Dyrektorka
Domu Spotkań z Historią

W sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2024 rok Domu Spotkań z Historią

Szanowna Pani Dyrektorko,

Na podstawie udzielonego przez Prezydenta Miasta Stołecznego Warszawy pełnomocnictwa Nr GP-OR.0052.5198.2019 z dnia 18 listopada 2019 roku w przedmiocie zatwierdzania rocznych sprawozdań finansowych instytucji kultury, dla których organizatorem jest m.st. Warszawa w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości z dn. 29 września 1994 r. (Dz.U.2019.351.j.t.), zatwierdzam sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2024 Domu Spotkań z Historią, ul. Karowa 20, 00-324 warszawa, zgodnie z załącznikiem.

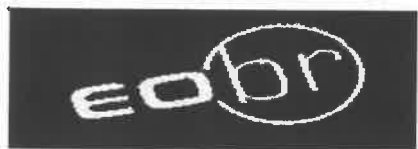
Jednocześnie zobowiązuje Panią Dyrektorkę do umieszczenia w Biuletynie Informacji Publicznej instytucji zatwierdzonego sprawozdania finansowego za 2024 rok.

Z wyrazami szacunku

z up. PREZYDENTA M.ST. WARSZAWY

[Signature]
Artur Jóźwik
Dyrektor Biura Kultury

Dat. sprawozdania finansowego za 2024 rok	
Dom Spotkań z Historią	
Sprawozdanie zostało sprawdzone pod względem formalno-rachunkowym	
INSPEKTOR	
Opinia merytoryczna:	
Działania DSH zaprojektowano wokół głównych wystaw: fotografii Wojciecha Plewińskiego, Zbyszka Siemaszki, Romualda Broniarka oraz wystawy przekrojowej poświęconej fenomenowi magazynu TY I JA. W ramach Impresariatu wystawy DSH były prezentowane w Polsce i za granicą. W 2024 roku odbyło się 372 wydarzeń stacjonarnych i 36 online. Łącznie z oferty programowej DSH skorzystało 205 688 osób, a liczba unikalnych użytkowników online to 3 187 474. W gmachu PASTY przy ul. Zielnej 39, drugiej siedzibie DSH, w 2 studiach nagraniowych uruchomione zostało Studio Pasta TV, w którym wyprodukowane zostały m.in. programy Pasta Kulturalna, Warszawski Express Kulturalny, Warszawski Tygodnik Kulturalny oraz wywiady z twórcami kultury, teledysk do utworu Leny Piękniewskiej i Michała Walczaka Niewarszawa oraz specjalny Internetowy odcinek Pożaru w Burdelu (w koprodukcji z Teatrem Rampa). Ważnym działaniem Domu Spotkań z Historią było uruchomienie <i>Warszawskiego Funduszu Książki Historycznej</i>. Fundusz wspiera warszawianistyczne inicjatywy wydawnicze, w ramach którego w 2024 r. zostały wydane 3 publikacje. Inne najważniejsze działania instytucji kultury w 2024 roku to: współorganizacja gali 50-lecia powołania Społecznego Komitetu Ochrony Powązek Warszawskich, 15. urodziny wydawanego przez DSH pisma Dwutygodnik oraz jego 400-numer. DSH wzięło udział w 20. Nocy Muzeów, organizowało uroczystości rocznicy wyborów 4 czerwca 1989, której towarzyszył program wydarzeń i kampania pod hasłem Wybraliśmy Wolność. Została zainaugurowana pierwsza odsłona Festiwalu Bohaterek, w ramach którego odbyła się m.in. premiera spektaklu OCALONE, wydarzenia filmowe, kulinarne, muzyczne, premiera literacka, a także debaty, spotkania i warsztaty. Działalność wydawnicza DSH objęła: album fotografii Zbyszka Siemaszki, Romualda Broniarka, książkę TY I JA. Wspólnie z Wydawnictwem Czarne opublikowany został esej antropologiczny Tomasza Szerszenia <i>Być gościem w katastrofie</i>, a także teksty krytyczne Pawła Soszyńskiego <i>Piękna Barykada</i>. Kontynuowano: warsztaty dla osób z Ukrainy, prace nad publikacją o migracjach warszawskich 1945–2022, projekt dokumentacyjny <i>Warszawska opozycja</i>, gromadzący indywidualne wspomnienia czasu PRL-u oraz projekt <i>Zapomniani świadkowie XX wieku</i>, poświęcony najstarszym pokoleniom warszawianek i warszawiaków. Zorganizowano kolejną edycję Nagrody Historycznej m.st. Warszawy im. K. Moczańskiego, a w ramach projektu Niematerialne Dziedzictwo Warszawy zrealizowano zdjęcia do filmu z udziałem warszawskiego szewca, Tadeusza Januszkiewicza. Wyprodukowany przez DSH spektakl <i>W maju się nie umiera. Historia Barbary Sadowskiej</i> został wyróżniony na festiwalu Teatropolis w Łodzi a otrzymała również nagrodę Miesięcznika Teatr za wkład w rozwój monodramu biograficznego. Przedstawienie było prezentowane w 11 miejscowościach. Wyprodukowany zaś przez Dom Spotkań z Historią spektakl OCALONE prezentowany był w grudniu na Międzynarodowym Festiwalu Teatralnym Boska Komedia w Krakowie. Biuro Kultury wyraża pozytywną opinię odnośnie sprawozdania merytorycznego za 2024 rok. Działalność merytoryczna prowadzona przez Dom Spotkań z Historią w 2024 roku była zgodna ze zobowiązaniami wynikającymi z Umowy w sprawie warunków organizacyjno-finansowych działalności Instytucji kultury oraz programu działania Instytucji kultury.	
Suma bilansowa	1 388 942,53
Wynik finansowy	35 082,86
Proponowany podział zysku lub pokrycia straty	zysk netto za rok 2024 zostanie w całości przeznaczony na fundusz rezerwowy.
Zatwierdzenie	z up. PREZYDENTA M.ST. WARSZAWY Dyrektor Biura Kultury Warszawa, dn. 15 czerwca 2025 r.



biegły Rewident
Nr 9 na liście firm audytorskich prowadzonej
przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego
(PANA),

7
21

**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 2024
(po korekcie)**

Warszawa, 25 marca 2025 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	9
F.	Informacje o wybranych istotnych pozycjach i formularzach sprawozdania finansowego	10
F.I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	10
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	12
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	15
3.3.	Rozliczenia międzyokresowe	17
F.III.	Rachunek zysków i strat – istotne informacje o wybranych pozycjach	17
1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	17
2.	Koszty działalności operacyjnej	17
3.	Strata brutto na sprzedaży	19
4.1.	Pozostałe przychody operacyjne	19
4.2.	Pozostałe koszty operacyjne	19
5.	Zysk na działalności operacyjnej	20
6.	Przychody i koszty finansowe	20
6.1.	Przychody finansowe	20
6.2.	Koszty finansowe	20
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	22
13.	Składka ubezpieczeniowa i pozostałe świadczenia na rzecz ZUS	22
14.	Podatek od towarów i usług (VAT)	22
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	23
1.	Węzłowe wskaźniki analizy	23
2.	Ocena sytuacji majątkowej i finansowej	24
J.	Podsumowanie wyników badania	25

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 **Biegły Rewident** z siedzibą w Warszawie, ul.**
(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 2024 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą bilansową 1 388 942,53 zł
 - rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku wykazujący zysk netto w kwocie 35 082,86 zł
 - zestawienie zmian w funduszu wykazujące stan funduszu na dzień 31.12.2024 r. w kwocie 688 334,91 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 2024 roku poz. 1035, z późniejszymi zmianami, ostatnia zmiana w Dz.U. z 2024 roku poz. 1863).**
4. **Badanie zostało przeprowadzone w wybranych dniach w okresie od 8 stycznia 2025 roku do 25 marca 2025 roku przez biegłego rewidenta, na miejscu w badanej Jednostce oraz w sposób zdalny przy pomocy środków komunikacji elektronicznej.**
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 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 12 stycznia 2006 roku. Statut został przygotowany i uchwalony po uwzględnieniu przepisów prawa polskiego, szczególnie ustawy z 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 roku poz. 594, z późn. zmianami) oraz ustawy z 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 25 września 2015 roku. W roku 2024 nastąpiła ponowna zmiana statutu DSH uchwałą nr XII/471/2024 Rady Miasta Stołecznego Warszawy z 28 listopada 2024 r.
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 do 31 grudnia 2024 roku był Pan [imię i nazwisko], powołany przez Prezydenta m.st. Warszawy w dniu 14 lutego 2006 roku zarządzeniem nr 3181/2006. Pan [imię i nazwisko] został odwołany z dniem 31 grudnia 2024 roku ze stanowiska dyrektora DSH zarządzeniem nr 2005/2024 Prezydenta Miasta Stołecznego Warszawy z 27 grudnia 2024 roku. Zarządzeniem Prezydenta Miasta Stołecznego Warszawy nr 2009/2024 z 27.12.2024 roku na stanowisko dyrektora DSH została powołana Pani [imię i nazwisko] na okres od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2029 roku. Pani [imię i nazwisko] do 31 grudnia 2024 roku była Zastępczynią Dyrektora DSH. Od 1 stycznia 2025 roku funkcję Zastępcy Dyrektorki DSH pełni Pan [imię i nazwisko].
5. W roku 2024 pełnomocniczkami Dyrektora były:
 - a) Pani [imię i nazwisko]pełnomocniczka dyrektora ds. programowych
 - b) Pani [imię i nazwisko]pełnomocniczka dyrektora ds. popularyzacjiOd 1 stycznia 2025 roku Pełnomocniczką Dyrektorki DSH jest Pani [imię i nazwisko]
6. Główną Księgową Domu Spotkań z Historią od 1 czerwca 2022 roku jest Pani [imię i nazwisko]

7. **DSH prowadzi gospodarkę finansową** na podstawie obowiązujących przepisów. Podstawą gospodarki finansowej jest plan finansowy opracowany przez Dyrektora DSH z zachowaniem wysokości dotacji organizatora. Dyrektor DSH przedstawia do końca marca Prezydentowi m.st. Warszawy sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający, w celu zatwierdzenia. Do Dyrektora DSH należy decyzja o podziale zysku i pokryciu straty.
8. **Źródłami finansowania DSH są:**
 - 1) dotacje podmiotowe;
 - 2) dotacje celowe;
 - 3) przychody ze sprzedaży składników majątku ruchomego;
 - 4) przychody z najmu i dzierżawy składników majątkowych;
 - 5) przychody z prowadzonej działalności;
 - 6) środki otrzymane od osób prawnych i fizycznych.
9. **DSH prowadzi działalność gospodarczą** według zasad określonych w obowiązujących przepisach. Dochód uzyskany z działalności gospodarczej przeznaczany jest na realizację celów statutowych. Prowadzenie działalności gospodarczej odbywa się poprzez:
 - 1) biletowanie wstępu na wystawy i wydarzenia;
 - 2) odpłatne organizowanie wydarzeń kulturalnych, naukowych, edukacyjnych, w tym projekcji, spektakli, koncertów, pokazów, warsztatów i spotkań;
 - 3) odpłatne udostępnianie wizerunków zbiorów i materiałów zgromadzonych przez DSH, w tym usługi reprograficzne;
 - 4) sprzedaż książek, innych wydawnictw, pamiątek i wyrobów związanych z profilem działalności DSH, w tym sprzedaż komisową;
 - 5) sprzedaż materiałów i gadżetów związanych z promocją i działalnością DSH;
 - 6) usługi gastronomiczne;
 - 7) odpłatne udzielanie licencji do użytkowania utworów objętych prawem autorskim;
 - 8) wynajem pomieszczeń i sprzętu będących w dyspozycji DSH.
10. **Celem DSH jest** upowszechnianie wiedzy i pamięci o XX wieku, wraz z jego genezą i dziedzictwem, ze szczególnym uwzględnieniem historii lokalnej i historii kultury z odniesieniem do współczesnych zjawisk społecznych i kulturowych
11. **Przedmiotem działalności DSH wg § 6 statutu jest:**
 - 1) rozpoznawanie oraz zaspokajanie potrzeb społecznych związanych z historią najnowszą i jej związkami ze współczesnością poprzez działania popularyzatorskie, dokumentacyjne, naukowe i artystyczne;
 - 2) tworzenie przestrzeni systematycznej edukacji w zakresie historii najnowszej;
 - 3) działanie na rzecz dialogu między społeczeństwami regionu, w tym upowszechnianie historii najnowszej Polski w jej otoczeniu geopolitycznym;
 - 4) interdyscyplinarne upowszechnianie dziedzictwa XX wieku i aktywny udział w publicznej debacie nad kulturą pamięci w Polsce i w regionie.
12. **Realizacja zadań DSH następuje przez:**

- 1) działalność wystawienniczą i związany z nią program wydarzeń;
- 2) organizowanie lekcji, warsztatów i seminariów dla młodzieży szkolnej i studentów z Warszawy i całego kraju oraz z zagranicy;
- 3) organizowanie projekcji filmowych i multimedialnych, konferencji, spotkań ze świadkami, spotkań autorskich i promocji wydawniczych, konkursów, spotkań rocznicowych, przedsięwzięć artystycznych oraz akcji opiniotwórczych związanych z historią najnowszą i pamięcią o niej;
- 4) prowadzenie stałej działalności informacyjnej, związanej z historią najnowszą, w tym tworzenie i udostępnianie komputerowych baz danych;
- 5) tworzenie, opracowywanie, udostępnianie i upowszechnianie zbiorów tekstowych, ikonograficznych, fonograficznych, filmowych i muzealnych;
- 6) opracowywanie, wydawanie oraz rozpowszechnianie publikacji drukiem oraz z wykorzystaniem wszelkich innych nośników;
- 7) przygotowanie i produkcję programów filmowych i innych form wizualnych popularyzujących historię najnowszą, także w kontekście współczesnych zjawisk kulturowych.

DSH może realizować swoje zadania poprzez współpracę z polskimi i zagranicznymi instytucjami kultury, edukacyjnymi i naukowymi, organami administracji rządowej i samorządowej, organizacjami pozarządowymi, mediami, a także jednostkami organizacyjnymi nieposiadającymi osobowości prawnej oraz osobami fizycznymi.

13. Fundusz własny DSH na dzień 31 grudnia 2024 roku wynosi 688 334,91 zł, w tym:

- fundusz podstawowy 63 638,46 zł
- pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe 589 613,59 zł
- razem fundusz instytucji kultury 653 252,05 zł
- wynik finansowy netto za rok obrotowy 2024 35 082,86 zł
- ogółem fundusz własny 688 334,91 zł

14. Fundusz podstawowy w DSH na dzień 31 grudnia 2024 roku wynosi 63 638,46 zł.
W ciągu roku 2024 fundusz ten nie zmienił się.

15. Fundusz rezerwowy w DSH na dzień 31 grudnia 2024 roku wynosi 589 613,59 zł.
W ciągu roku 2024 fundusz ten zwiększył się o kwotę 589 598,23 zł z tytułu odpisu z zysku za rok obrotowy 2023.

16. Średnioroczne zatrudnienie w DSH w roku badanym (2024) wynosiło 37 osób, w roku poprzednim (2023) wynosiło 36 osób.

17. Przychody z działalności statutowej oraz przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, pozostałe przychody operacyjne oraz przychody finansowe stanowią w roku badanym (2024) kwotę 12 607 708,63 zł.

18. Sprawozdanie finansowe DSH za rok poprzedzający rok badany (2023), w którym:

- suma bilansowa wynosiła 1 276 862,63 zł

- przychody z działalności statutowej oraz przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, pozostałe przychody operacyjne oraz przychody finansowe wynosiły 9 836 035,13 zł
 - wynik finansowy netto stanowił kwotę 589 598,23 zł
- było badane przez biegłego rewidenta (nr 2926 w rejestrze biegłych rewidentów) z firmy audytorskiej i Biegły Rewident, 03-289 Warszawa, ul. na liście firm audytorskich prowadzonej przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego). O sprawozdaniu finansowym DSH za rok obrotowy 2023 została wydana opinia bez zastrzeżeń w dniu 11 kwietnia 2024 roku.
19. **Sprawozdanie finansowe DSH za poprzedni rok obrotowy (2023)** zostało zatwierdzone przez Dyrektora Biura Kultury Urzędu Miasta Stołecznego Warszawy w dniu 12 czerwca 2024 roku (pismo nr KU-F.3035.18.2024.APY).
20. **Zysk bilansowy DSH za rok obrotowy poprzedzający rok badany (2023)** w kwocie 589 598,23 zł został przeznaczony na kapitał rezerwowy.
21. **Sprawozdanie finansowe DSH za poprzedni rok obrotowy (2023)** zostało złożone w Pierwszym Mazowieckim Urzędzie Skarbowym w Warszawie.
22. **Bilans zamknięcia, za rok poprzedzający rok badany (2023)**, wprowadzony został po do ksiąg rachunkowych jako bilans otwarcia na dzień 1.01.2024 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. 2025.1.1.3062, 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 księgowe 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 wyrywkowego 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 2024 obowiązywały, między innymi, następujące regulaminy i procedury:
 - Regulamin Organizacyjny z dnia 16 lipca 2012 roku. W roku 2024 Regulamin Organizacyjny został zmieniony zarządzeniem Dyrektora DSH z 30.04.2024 r.
 - 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 3 listopada 2013 roku w sprawie wprowadzenia Procedury Kontroli Finansowej w DSH;
 - zarządzenie nr 3/2023 z 5 maja 2023 roku w sprawie nadania regulaminu wewnętrznego obiegu dokumentów w DSH
2. **Funkcje kontrolne** w Domu Spotkań z Historią pełnią:
 - Dyrektorka DSH, jej Zastępczyni,
 - 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 (wyrwkową) 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 2024 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 31.12.2024 r. w kwocie **0,00 zł**. W ciągu roku obrotowego 2024 wystąpiły następujące zmiany:

1)	stan na początek roku obrotowego	0,00 zł
	(020 wartość początkowa = 1 523 677,23 zł; 073 umorzenie = 1 523 677,23 zł)	
2)	konto 020 przychody i zwiększenia w ciągu roku	0,00 zł
3)	konto 020/073 rozchody i zmniejszenia w ciągu roku	0,00 zł
	w tym: - 020 Ct wartość początkowa wnip zlikwidowanych.....	200 000,00 zł
	- 073 Dt umorzenie dotychczasowe wnip zlikwidowanych.....	(-) 200 000,00 zł
	- 073 Ct umorzenie wat. niem. i praw. za rok 2024	0,00 zł
4)	stan na koniec roku obrotowego	0,00 zł
	(020 wartość początkowa = 1 323 677,23 zł; 073 umorzenie = 1 323 677,23 zł)	

Rozchód wartości niematerialnych i prawnych w kwocie 200 000,00 zł dotyczył wygaśnięcia licencji na wyświetlanie filmu „Generał Motyl” – wg PK/44/04/2024 z 30.04.2024 roku. 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 31.12.2024 roku w kwocie **739 459,10 zł**. Ich wartość netto kształtowała się w ciągu roku obrotowego następująco (kwoty w zł):

1)	Stan na początek roku	wartość netto→	672 082,53
w tym:	a) wartość początkowa	6 686 157,24	
	b) umorzenie dotychczasowe	6 014 074,71	
2)	Przychody i zwiększenia w ciągu roku	ogółem→	398 380,61

w tym:	010 remont lokalu w obcym środku trwałym	82 056,00	
	011 zakupy ze środków własnych	48 319,56	
	012 zakupy ze środków Urzędu Miasta	187 944,00	
	013 zakupy wyposażenia – środki własne	80 061,05	
3)	Rozchody i zmniejszenia w ciągu roku (netto)	ogółem→	331 004,04
w tym:	a) likwidacja – wartość początkowa	127 325,51	
	w tym:		
	konto 011 = 67 562,00 zł		
	konto 012 = 59 763,51 zł		
	b) likwidacja – umorzenie dotychczasowe	(-) 104 996,08	
	w tym:		
	konto 071 = 58 601,45 zł		
	konto 072 = 46 394,63 zł		
	c) likwidacja netto (a-b)	22 329,43	
	d) umorzenie (amortyzacja) roczne	308 674,61	
	w tym:		
	konto 070 = 90 566,17 zł		
	konto 071 = 73 323,19 zł		
	konto 072 = 64 724,20 zł		
	konto 074 = 80 061,05 zł		
4)	Stan na koniec roku	wartość netto→	739 459,10
w tym:	a) wartość początkowa	6 957 212,34	
	b) umorzenie dotychczasowe	6 217 753,24	

Na wartość początkową (brutto) środków trwałych składają się:

- 1) 010 Nakłady na remont (modernizacje) w obcym środku trwałym.....4 551 918,42 zł
- 2) 011 Środki trwałe zakupione ze środków własnych.....824 941,54 zł
- 3) 012 Środki trwałe otrzymane z Urzędu Miasta998 751,99 zł
- 4) 013 Środki trwałe własne – niskocenne wyposażenie581 600,39 zł

Razem wartość początkowa środków trwałych na 31.12.2024 r.6 957 212,34 zł

Na wartość umorzenia dotychczasowego środków trwałych składają się:

- 1) 070 Umorzenia nakładów na inwestycje w obcym środku trwałym UM4 270 573,58 zł
- 2) 071 Umorzenie środków trwałych zakupionych ze środków własnych616 497,90 zł
- 3) 072 Umorzenie środków trwałych otrzymanych z Urzędu Miasta.....749 081,37 zł
- 4) 074 Umorzenie niskocennego wyposażenia.....581 600,39 zł

Razem wartość umorzenia środków trwałych na 31.12.2024 r.6 217 753,24 zł

Razem wartość netto środków trwałych na 31.12.2024 r.739 459,10 zł

Na wartość bilansową netto środków trwałych składają się:

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2024 r.	31.12.2023 r.
a)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	281 344,84	289 855,01
b)	urządzenia techniczne i maszyny	458 114,26	382 227,52
	razem pozycja bilansowa A.II.1.	739 459,10	672 082,53

Ewidencja księgowa 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 2024 nie przeprowadzano 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 31.12.2024 roku w kwocie 0,00 zł.

2. Aktywa obrotowe

2.1. Zapasy

Na wartość zapasów podanych w bilansie w kwocie 127 109,93 zł składają się wyłącznie towary, w tym:

- konto 330 Towary handlowe – książki	127 109,93 zł
w tym: - konto 330-01 Towary w Magazynie Głównym.....	104 982,64 zł
- konto 330-02 Towary przyjęte w komis	20 576,74 zł
- konto 330-03 Towary własne przekazane w komis	466,36 zł
- konto 330-05 Magazyn Archiwum	1 030,24 zł
- konto 330-06 Magazyn zewnętrzny	53,95 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 2024 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 2024 roku w kwocie 63 701,40 zł, z tego (kwoty w zł):

1)	należności z tytułu dostaw i usług	17 062,50
2)	należności z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezp. społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 232,15
3)	pozostałe należności	45 406,75

Należności z tytułu dostaw ujęte w kwocie 17 062,50 zł wynikają z salda Dt konta: 201 Rozrachunki z odbiorcami krajowymi. Na saldo Dt konta 201 składa się 8 pozycji analitycznych:

- ... sp. z o.o.....	9 227,90 zł
- ..., Sp. komandytowa	4 951,07 zł
- ... Sp. z o.o.....	137,08 zł

.....	2 391,91 zł
.....	129,00 zł
.....	129,00 zł
.....	79,04 zł
.....	17,50 zł

Na dzień badania wszystkie należności z tytułu dostaw zostały rozliczone.

Należności z tyt. podatków ujęte w bilansie w kwocie **1 232,15 zł** wynikają z sumy sald Dt kont:

- 221 Rozrachunki z tytułu VAT..... 116,15 zł
- 226 Podatek zryczałtowany 1 116,00 zł

Pozycje prawidłowe.

Inne należności ujęte w bilansie w kwocie **45 406,75 zł** wynikają z sumy sald Dt kont:

- 202 Rozrachunki z dostawcami krajowymi (Fotoforma Sp. z o.o.) 4 652,00 zł
- 236 Należności z tytułu pożyczek udzielonych pracownikom (7 pozycji) 21 333,26 zł
- 244 Kaucje zabezpieczające umowy 19 421,49 zł

Razem 45 406,75 zł

Salda prawidłowe.

2.3. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe wykazane w bilansie na dzień 31.12.2024 roku stanowią kwotę **429 159,67 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 5 492,37 zł
- Konto 130 – Rachunek bankowy podstawowy 269 815,41 zł
- Konto 131 – Rachunek bankowy VAT 1 161,73 zł
- Konto 135 – Rachunek bankowy ZFŚS 27 832,34 zł
- Konto 136 – Rachunek bankowy - Księgarnia..... 124 857,82 zł

Ogółem środki pieniężne w kasie i na rachunkach 429 159,67 zł

Saldo kasy wynika z raportu kasowego oraz z inwentaryzacji gotówki na 31.12.2024 r. Salda środków na rachunkach bankowych wynikają z ostatnich wyciągów bankowych w 2024 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 31.12.2024 roku w kwocie **29 512,43 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 2025. Zasadność rozliczeń międzyokresowych nie budzi zastrzeżeń.

Pozostałe pozycje aktywów bilansu nie wystąpiły.

Razem suma bilansowa na dzień 31.12.2024 r. (aktywa) 1 388 942,53 zł

3. Pasywa – źródła finansowania aktywów

3.1. Fundusz własny

Struktura funduszu własnego Domu Spotkań z Historią na dzień 31 grudnia 2024 roku jest następująca:

- kapitał podstawowy – fundusz instytucji kultury 63 638,46 zł
- kapitał rezerwowy 589 613,59 zł
- zysk netto (bieżącego roku obrotowego) 35 082,86 zł

razem fundusz własny 688 334,91 zł

Fundusz instytucji kultury Domu Spotkań z Historią na dzień 31.12.2024 roku wynosi **63 638,46 zł**. W roku obrotowym 2024 Fundusz instytucji kultury nie zmienił się.

Fundusz rezerwowy podany w bilansie w kwocie **589 613,59 zł** wynika z następujących księgowości:

- 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
- odpis z zysku za rok obrotowy 2023 589 598,23 zł

Razem 589 613,59 zł

Wynik finansowy roku obrotowego podany w bilansie w kwocie **35 082,86 zł** wynika z podsumowania zestawienia wszystkich kont bilansowych, oraz z zestawienia kont wynikowych, według następującego wyliczenia:

A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	10 867 787,24 zł
B.	Koszty działalności operacyjnej	12 520 272,72 zł
C.	Strata ze sprzedaży (A-B)	-1 652 485,48 zł
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 736 442,45 zł
E.	Pozostałe koszty operacyjne	48 114,21 zł
F.	Zysk na działalności operacyjnej (C+D-E)	35 842,76 zł
G.	Przychody finansowe	3 478,94 zł
H.	Koszty finansowe	4 238,84 zł
I.	Zysk brutto (F+G-H)	35 082,86 zł
J.	Podatek dochodowy	0,00 zł
K.	Zysk netto (I-J)	35 082,86 zł

3.2. Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wykazano w bilansie w kwocie **22 103,40 zł**, wynikającej z salda Ct konta 841 „Rezerwa na przewidywane zobowiązania”. Rezerwa została utworzona w związku z pozwem sądowym dot. Pani (PK/43/12/2024 z 31.12.2024 r.).
Pozycja prawidłowa.

3.3. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe wykazano w bilansie w kwocie **147 488,76 zł**, w tym:

- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m-cy 36 479,92 zł
- Zaliczki na otrzymane dostawy 22 209,61 zł
- Zobowiązania z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń. społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń..... 16 253,00 zł
- Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń 403,42 zł
- Inne zobowiązania 22 942,21 zł
- Fundusze specjalne 49 200,60 zł

Zobowiązania z tytułu dostaw

Kwota podana w pozycji „zobowiązania z tytułu dostaw i usług”, tj. **36 479,92 zł** wynika z sald Ct kont syntetycznych:

- 202 Rozrachunki z dostawcami krajowymi..... 33 687,23 zł
w tym:

- 01 rozrachunki z dostawcami krajowymi – ogólne 30 508,82 zł

- 02 rozrachunki z dostawcami ksiązek..... 3 178,41 zł

- 204 Rozrachunki z dostawcami zagranicznymi..... 2 792,69 zł

Największe pozycje występujące w saldzie konta 202 to:

- Sp. z o.o..... 1 722,00 zł

- Sp. z o.o..... 1 389,10 zł

- s Sp. z o.o..... 7 462,84 zł

- SC..... 4 120,50 zł

- 4 936,00 zł

- Sp. z o.o..... 1 318,56 zł

- z o.o. 6 736,71 zł

- 1 154,65 zł

- 1 368,00 zł

Razem 9 pozycji – powyżej 1000 zł (90 % salda) 30 208,36 zł

Pozostałe 11 pozycji – poniżej 1000 zł (10 % salda)..... 3 478,87 zł

Razem 20 pozycji na kwotę łączną 33 687,23 zł

Na saldo Ct konta 204 składają się 3 pozycje analityczne:

- 1 196,22 zł

- 1 216,77 zł

- 379,70 zł

Razem..... 2 792,69 zł

Na dzień 31 grudnia 2024 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. **22 209,61 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:

-	1 260,53 zł
.....	3 530,86 zł
.....	3 915,02 zł
-	11 229,00 zł
.....	1 526,60 zł

Razem ww. pozycje – powyżej 1000 zł (96,7 % salda) na łączną kwotę 21 462,01 zł

Pozostałe 6 pozycji – poniżej 1000 zł (3,3 % salda) na łączną kwotę` 747,60 zł

Pozycje prawidłowe.

Zobowiązania z tytułu podatków

Kwota podana w pozycji B.III.2g) pasywów bilansu, tj. **16 253,00 zł** wynika z sald Ct kont:

- 223 Rozrachunki z US z tyt. podatku VAT 11 718,00 zł
- 227 PFRON 4 535,00 zł

Pozycje prawidłowe.

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń

Kwota podana w pozycji B.III.2h) pasywów bilansu, tj. **403,42 zł** wynika z sald Ct konta 230 Wynagrodzenia pracowników. Pozycja prawidłowa.

Inne zobowiązania

Kwota podana w pozycji B.III.2i) pasywów bilansu, tj. **22 942,21 zł** wynika z sald Ct kont:

- 234 Inne rozrachunki z pracownikami (4 pozycje) 1 072,80 zł
- 302 Rozliczenie zakupu usług 21 869,41 zł

Razem inne zobowiązania..... 22 942,21 zł

Pozycje prawidłowe.

Fundusz świadczeń socjalnych (konto 850)

- stan na początek roku..... 49 452,64 zł
- zwiększenia..... 87 653,50 zł
- w tym: - odpis podstawowy w koszty (405-05)87 073,46 zł
- wpływy z oprocentowania pożyczek580,04 zł
- zmniejszenia (wypoczynek pracowników i ich rodzin, zapomogi, dofinansowanie do kultury, karty podarunkowe)..... 87 905,54 zł
- stan na koniec roku (saldo Ct konta 850) 49 200,60 zł
- w tym: - środki na rachunku bankowym Funduszu (135).....27 832,34 zł
- należności z tytułu pożyczek (236)21 333,26 zł
- do refundacji35,00 zł

2.3. Rozliczenia międzyokresowe

Kwota podana w pozycji B.IV. pasywów bilansu, tj. **531 015,46 zł** wynika z salda Ct konta 840 Rozliczenia międzyokresowe, w tym:

1. Równowartość środków trwałych sfinansowanych z dotacji Urzędu Miasta..	348 460,93 zł
2. Modernizacja pomieszczeń ze środków otrzymanych z Urzędu Miasta i Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego	11 199,96 zł
3. Inwestycja – toaleta dla niepełnosprawnych	36 277,94 zł
4. Inwestycja – drzwi przeciwpożarowe	54 387,80 zł
5. Inwestycja – toaleta wystawy	80 688,83 zł
Razem	531 015,46 zł

Pozycje prawidłowe. Pozycja rozliczeń międzyokresowych pasywów nie budzi zastrzeżeń.

Pozostałe pozycje pasywów bilansu nie wystąpiły.

Razem suma bilansowa na dzień 31.12.2024 r. (pasywa) 1 388 942,53 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 (**10 867 787,24 zł**) składa się z dwóch pozycji:

A.IV. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	664 177,24 zł
A.V. Dotacje na działalność statutową.....	10 203 610,00 zł

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów w roku obrotowym 2024 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 (**12 520 272,72 zł**) składają się:

• koszty według rodzaju	12 372 917,61 zł
• wartość sprzedanych towarów i materiałów	147 355,11 zł

Specyfikacja kosztów wg rodzaju:

1. Amortyzacja (konto 406).....	308 674,61 zł
w tym:	
• amortyzacja środków trwałych – zakupy ze środków własnych.....	73 323,19 zł
• amortyzacja środków trwałych – zakupy ze środków UM	155 290,37 zł
• amortyzacja wyposażenia – zakupy ze środków własnych	80 061,05 zł
2. Zużycie materiałów i energii (konto 401)	482 758,85 zł
w tym:	
• zużycie materiałów biurowych, sprzętu, wyposażenia, środków czystości, prasy fachowej i innych materiałów	330 770,01 zł
• zużycie energii elektrycznej i wody	151 988,84 zł
3. Usługi obce	4 244 591,94 zł

w tym:	
• czynsz, utrzymanie lokali	848 853,40 zł
• koszty związane z projektami specjalnymi	487 564,88 zł
• usługi dotyczące wystaw	375 766,11 zł
• drukarskie	332 573,29 zł
• graficzne	258 034,20 zł
• reklama zewnętrzna, monitoring mediów, kolportaż mat. reklam. ...	234 340,65 zł
• informatyczne + serwis internetowy	181 174,23 zł
• catering na wernisaże, spotkania itp.	119 029,39 zł
• wynajem lokalu i magazynów, magazynowanie	92 367,82 zł
• usługi prawnicze	73 800,00 zł
• remontowe, konserwacje, przeglądy	57 261,15 zł
• licencje	53 808,51 zł
• przygotowanie albumów i katalogów	40 650,00 zł
• teksty i korekty tekstów do Dwutygodnika	38 057,51 zł
• usługi transportowe	30 309,90 zł
• usługi kurierskie	29 288,69 zł
• usługi telekomunikacyjne	28 982,43 zł
• prowizje bankowe	23 276,86 zł
• sprzątanie i wywóz śmieci	21 898,72 zł
• usługi BHP	10 303,64 zł
• pozostałe	907 250,56 zł
4. Podatki i opłaty (konto 403)	55 140,89 zł
w tym:	
• wpłaty na PFRON	49 319,00 zł
• decyzje i pozwolenia	3 085,89 zł
• opłaty skarbowe	2 736,00 zł
5. Wynagrodzenia (konto 404)	6 010 837,02 zł
• ze stosunku pracy (osobowe + nadliczbowe)	2 835 117,99 zł
• z umów cywilnoprawnych (bezosobowe)	2 617 276,10 zł
• wynagrodzenia osobowe – dwutygodnik	262 490,98 zł
• nagrody	241 092,00 zł
• nagrody jubileuszowe	32 718,60 zł
• odprawy	22 141,35 zł
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia (konto 405)	963 551,13 zł
• składki na rzecz ZUS – pracodawca/pracownik	563 422,69 zł
• składki na rzecz ZUS – zleceniodawca	110 916,50 zł
• składki na rzecz ZUS – Dwutygodnik	52 359,69 zł
• odpis na ZFŚS	87 073,46 zł
• pakiet medyczny	49 921,80 zł
• Składki na PPK - pracodawca	40 826,85 zł
• pozostałe (okulary, pranie odzieży, szkolenia, praca zdalna)	59 030,14 zł
7. Pozostałe koszty (konto 409)	307 363,17 zł
• Powstańcy Warszawscy	219 992,00 zł
• podróże służbowe	31 189,07 zł
• ubezpieczenie mienia	12 447,75 zł

- gratisy 10 333,65 zł
- koszty n kup..... 2 063,94 zł
- pozostałe 31 336,76 zł

Razem koszty wg rodzaju 12 372 917,61 zł

Koszty według rodzaju zostały prawidłowo sklasyfikowane i udokumentowane.

Wartość sprzedanych towarów i materiałów w roku obrotowym 2024 wyniosła **147 355,11 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 2024 stanowi kwotę **-1 652 485,48 zł** i ustalona została prawidłowo.

4.1. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne podane w wierszu D. rachunku zysków i strat w kwocie **1 736 442,45 zł** wynikają z ewidencji księgowej. Na kwotę powyższą składają się:

- dotacje otrzymane 968 795,67 zł

w tym:

- dotacje celowe (konto 701-01) 97 100,00 zł

- pozostałe dotacje (konto 701-01) 871 695,67 zł

- pozostałe przychody 767 646,78 zł

w tym:

- konto 701-02 darowizny 30 000,00 zł

- konto 702 Przychody ze sprzedaży usług 564 825,94 zł

- konto 760 Pozostałe przychody operacyjne - RMP 172 820,84 zł

w tym:

- konto 760-01 dotacja UM na środki trwałe 84 192,68 zł

- konto 760-03 dotacja MKiDN na modernizację budynku 84 466,57 zł

- konto 760-05 inne przychody operacyjne 4 161,59 zł

Pozycje prawidłowe.

4.2. Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne podane w wierszu E. rachunku zysków i strat w kwocie **48 114,21 zł** wynikają z ewidencji księgowej (konto 769). Na kwotę powyższą składają się następujące pozycje szczegółowe:

- pozostałe koszty 48 114,21 zł

w tym: - niedobory inwentaryzacyjne (769-02) 1 820,06 zł

- pozostałe koszty (769-01) 23 264,72 zł

- strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych (769-03) 22 329,43 zł

- pozostałe koszty n kup (769-05) 700,00 zł

Pozycje prawidłowe.

5. Zysk na działalności operacyjnej

Zysk na działalności operacyjnej ujęta w pozycji F. rachunku zysków i strat stanowi kwotę **35 842,76 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 **3 478,94 zł** wynikają z ewidencji księgowej oraz dotyczą następujących spraw:

- odsetki bankowe (konto 750-01) 0,97 zł
- inne przychody z operacji finansowych (konto 750-02) 3 477,26 zł
- różnice kursowe dodatnie (konto 752-01) 0,71 zł

Pozycje prawidłowe.

6.2. Koszty finansowe

Koszty finansowe podane w wierszu H. rachunku zysków i strat w kwocie **4 238,84 zł** wynikają z ewidencji księgowej i dotyczą następujących spraw:

- odsetki zapłacone (konto 751-01)..... 382,37 zł
- inne koszty finansowe (konto 751-02) 995,40 zł
- różnice kursowe ujemne (konto 752-02) 2 861,07 zł

Pozycje prawidłowe.

7. Zysk brutto

Zysk brutto za rok obrotowy 2024 stanowi kwotę **35 082,86 zł** i został ustalony prawidłowo.

8. Podatek dochodowy od osób prawnych

Badana Jednostka ujęła w rachunku zysków i strat za rok obrotowy 2024 podatek dochodowy w kwocie zerowej.

9. Zysk netto

Zysk netto za rok obrotowy 2024 stanowi kwotę **35 082,86 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 przeznaczanej na działalność statutową.

Ustalenie podstawy opodatkowania:

1. Przychody według ksiąg 12 607 708,63 zł

w tym:

- dotacja na działalność statutową 10 203 610,00 zł
- przychody ze sprzedaży towarów i materiałów 664 177,24 zł
- dotacje celowe 97 100,00 zł
- inne dotacje 871 695,67 zł

- pozostałe przychody operacyjne inne	767 646,78 zł
- przychody finansowe	3 478,23 zł
2. Koszty uzyskania według ksiąg.....	12 572 625,77 zł
w tym:	
- koszty działalności operacyjnej	12 520 272,72 zł
- pozostałe koszty operacyjne	48 114,21 zł
- koszty finansowe.....	4 238,84 zł
3. Zysk (strata) brutto (1-2).....	35 082,86 zł
4. Przychody niestanowiące przychodów podatkowych	168 859,96 zł
w tym:	
- równowartość amortyzacji środków trwałych zakupionych z dotacji	168 859,25 zł
- zaokrąglenia i różnice kursowe.....	0,71 zł
5. Przychody podatkowe (1-4).....	12 438 848,67 zł
6. Koszty niestanowiące kosztów podatkowych	212 399,44 zł
w tym:	
- amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji	155 290,37 zł
- zaokrąglenia i różnice kursowe.....	2 861,07 zł
- podatek u źródła.....	1 012,00 zł
- niedobory inwentaryzacyjne ksiąg.....	1 820,06 zł
- wpłaty na PFRON	49 319,00 zł
- inne koszty operacyjne (nkup)	2 063,94 zł
7. Koszty podatkowe (2-6)	12 360 259,33 zł
8. Dochód (5-7).....	78 589,34 zł
9. Zwolnienie z podatku dochodowego.....	78 589,34 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 **55 140,89 zł**, co ustalono przeprowadzając badanie metodą kompletną za rok 2024, 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 2024 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 2024 roku nie wystąpiły zobowiązania pozabilansowe.

I. Analiza i ocena sytuacji majątkowej i finansowej

1. Węzłowe wskaźniki analizy

Poz.	Nazwa	2024	2023	2022
1.	Suma bilansowa	1 388 942,53	1 276 862,63	1 244 969,15
2.	Zysk (strata) netto	35 082,86	589 598,23	-434 198,82
3.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów	10 867 787,24	8 877 864,37	7 066 070,55
4.	Rentowność majątku (w %)			
	(wynik finansowy netto/suma aktywów)	2,53	46,18	-34,88
5.	Rentowność kapitału własnego (w %)			
	(wynik finansowy netto/kapitał własny)	5,10	90,26	-682,13
6.	Rentowność brutto sprzedaży (w %)			
	(wynik ze sprzedaży produktów i towarów/przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów)	-15,21	-2,80	-30,73
7.	Rentowność netto sprzedaży (w %)			
	(wynik finansowy netto/przychody ze sprzedaży produktów i towarów)	0,32	6,64	-6,14
8.	Płynność - wskaźnik płynności finansowej I (aktywa obrotowe razem/zobowiązania krótkoterminowe)	4,40	3,12	0,86
9.	Płynność - wskaźnik płynności finansowej II ((aktywa obrotowe-zapasy)/zobowiązania krótkoterminowe)	3,54	2,63	0,56
10.	Płynność - wskaźnik płynności III stopnia ((inne aktywa pieniężne)/zobowiązania krótkoterminowe)	2,91	2,29	0,30
11.	Szybkość obrotu należności (w dniach) ((należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni)/przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów)	0,57	0,54	0,53
12.	Szybkość obrotu zapasów (w dniach) (zapasy x liczba dni/(wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzedanych produktów)	3,72	3,76	3,46
13.	Szybkość spłaty zobowiązań (zobowiązania z tytułu dostaw i usług x liczba dni)/(wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzedanych produktów)	1,07	4,55	5,22
14.	Pokrycie aktywów trwałych kapitałem własnym ((kapitał własny + rezerwy)/majątek trwały)	96,08	97,20	6,43
15.	Trwałość struktury finansowania ((kapitał własny + rezerwy + zobowiązania długoterminowe)/suma pasywów)	51,15	51,16	5,11
	Liczba dni w okresie	366	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 (2022-2024) wynik finansowy DSH był zróżnicowany. W roku 2022 wystąpiła strata, natomiast w latach 2023 i 2024 wystąpiły zyski (w tym w roku 2023 dość duży zysk).
- 4) Wskaźniki płynności finansowej I, tj. wskaźniki oceniające zdolność DSH do terminowego pokrywania bieżących zobowiązań, w latach 2023-2024 ukształtowały się znacznie powyżej poziomu uznawanego za optymalny (jako optymalne uważa się powszechnie wskaźniki w przedziale od 1,50 do 2,00), tylko w roku 2022 wskaźnik ten był niski i wynosił tylko 0,86.
- 5) Wskaźniki płynności finansowej II w latach 2023-2024 ukształtowały się również powyżej poziomu uznawanego za optymalny (jako optymalne uważa się powszechnie wskaźniki o wartości 1,00 lub wyższej), tylko w roku 2022 wskaźnik ten był niski i wynosił tylko 0,56.
- 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 2024 wskaźnik ten wyniósł 2,91.
- 7) Wskaźniki obrotu należności w latach 2022-2024 były bardzo korzystne (około 1 dzień).
- 8) Wskaźniki obrotu zapasów w latach 2022-2024 były również bardzo korzystne (około 3 dni).
- 9) Wskaźniki obrotu zobowiązań w latach 2022-2024 były na dobrym poziomie (zawierały się w przedziale od 1 do 5 dni).
- 10) Wskaźniki pokrycia majątku trwałego kapitałem własnym w latach 2023-2024 były blisko wartości optymalnej, tj. 100 % (tylko w roku 2022 wskaźnik ten był niski).
- 11) Wskaźniki trwałości struktury finansowania w latach 2023 i 2024 miały wartość średnią i wynosiły około 51 %. Natomiast w roku 2022 wskaźnik ten był niski – wynosił około 5 %.

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



**Dom
Spotkań
z Historią**

Warszawa, dnia 2025-03-25

Pani
Zastępca Dyrektora
Biura Kultury
Urząd m. st. Warszawy
pl. Bankowy 2, 00-095 Warszawa

Szanowna Pani Dyrektor,

Dom Spotkań z Historią przy ul. Karowej 20 w Warszawie, w załączeniu przesyła sprawozdanie finansowe za rok 2024 r. na które składa się:

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2024 r.
- rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2024 r.
- zmiany w funduszach na dzień 31.12.2024 r.
- informacja dodatkowa – dodatkowe informacje i objaśnienia.

Z poważaniem,
DOM SPOTKAŃ z HISTORIĄ
Główna Księgowa

Ewelina Barwicka

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres
od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Zawiera:

OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

INFORMACJA DODATKOWA – DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

BILANS

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZACH

OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Dyrektor DOMU SPOTKAŃ Z HISTORIĄ przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31.12.2024 roku, na które składa się:

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2024 r.
- rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024 r.
- zmiany w funduszach na dzień 31.12.2024 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 HISTORIĄ.

DOM SPOTKAŃ Z HISTORIĄ
Główna Księgowa


Ewelina Barwicka

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
Ksiąg rachunkowych

Dom Spotkań z Historią

Dyrektor


Katarzyna Puchalska

kierownik jednostki

Warszawa, dnia **2025-03-25**

Dom Spotkań z Historią
00-324 Warszawa, ul. Karowa 20
tel. 22 255 05 35
NIP 525-236-07-17

WPROWADZENIE DO SPRAWOWZDANIA 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. Dom Spotkań z Historią to 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
Przedmiot działalności wg PKD:	PKD 9004Z – Działalność Obiektów Kulturalnych

Dom Spotkań z Historią działa w szczególności na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz statutu (zmiana statutu uchwałą nr XII/471/2024 Rady m.st. Warszawy z dnia 28 listopada 2024 r.). Organizatorem DSH w rozumieniu ustawy jest m.st. Warszawa.

Dom Spotkań z Historią zajmuje się szeroko rozumianą popularyzacją historii najnowszej. Na przestrzeni lat instytucja wypracowała skuteczną metodologię, która bazując na różnorodnych formach przekazu, pozwala docierać do coraz to nowych grup odbiorców. DSH tworzy w ten sposób efektywny model edukacji historycznej, rozwijający poczucie tożsamości w oparciu o zasady wolności, tolerancji, apolityczności oraz neutralności światopoglądowej i religijnej. Działając na rzecz kultury pamięci, DSH swoją ofertę kieruje do wszystkich pokoleń, otwierając się jednocześnie na dialog międzynarodowy na temat przeszłości i jej wpływu na współczesny świat.

Czas trwania działalności

1. Zgodnie ze statutem czas trwania działalności Domu Spotkań z Historią jest nieograniczony.
2. Dyrektorem Domu Spotkań z Historią od dnia jego powołania do 31 grudnia 2024 roku był Piotr Jakubowski, powołany przez Prezydenta m.st. Warszawy w dniu 14.02.2006 r. zarządzeniem nr 3181/2006, odwołany zarządzeniem nr 2005/2004 Prezydenta m.st. Warszawy z dnia 27 grudnia 2024 r. Do 31 grudnia 2024 r. zastępcą dyrektora była Katarzyna Puchalska wpisana do Rejestru Instytucji Kultury dnia 07.08.2019 r.
3. Od 1 stycznia 2025 r. funkcję Dyrektora Domu Spotkań z Historią objęła Katarzyna Puchalska powołana przez Prezydenta m.st. Warszawy w dniu 27.12.2024 r. zarządzeniem nr 2009/2024, wpisana do Rejestru Instytucji Kultury dnia 02.01.2025 r. Zastępcą Dyrektora od 1 stycznia 2025 r. jest Piotr Jakubowski wpisany do Rejestru Instytucji Kultury dnia 02.01.2025 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 2024 od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r. oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2023 od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r.

Kontynuacja działalności

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. Nie istnieją, znane jednostce, okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności w następnym roku.

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 2024 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 2024 poddano badaniu przez biegłego rewidenta.

Zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (z późniejszymi zmianami) obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Dom Spotkań z Historią prowadzi ewidencję kosztów w układzie dwustronnym (rodzajowym i funkcjonalnym – według miejsca powstawiania, 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. Poziom istotności ustalono na poziomie 0,5 % sumy bilansowej bez szkody dla jakości sprawozdania finansowego.

Działalność Domu Spotkań z Historią, na podstawie art. 17 ust. 1 pkt. 4 obowiązującej ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych jest zwolniona z podatku dochodowego, ponieważ celem statutowym jest działalność w zakresie kultury.

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 przeznacza 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 równolegle 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. Rezerwy wyceniane są według ich wartości nominalnej w oparciu o stosowne dokumenty księgowe. Z uwagi na zabezpieczenie w planie finansowym kwot na wypłaty nagród jubileuszowych, rocznych oraz odpraw emerytalnych w każdym roku obrotowym DSH nie tworzy rezerw.
10. 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.

INFORMACJA DODATKOWA – DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Charakterystyka i zmiany w ciągu roku obrotowego poszczególnych pozycji bilansowych:

1. Wartości niematerialne i prawne

Tab. 1 WNiP wartość początkowa

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Wartość brutto WNiP razem, z tego:	1 523 677,23		200 000,00	1 323 677,23
1) inne wartości niematerialne i prawne	1 523 677,23		200 000,00	1 323 677,23

Tab. 2 WNiP umorzenie

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Umorzenie WNiP razem, z tego:	1 523 677,23		200 000,00	1 323 677,23
1) inne wartości niematerialne i prawne	1 523 677,23		200 000,00	1 323 677,23

Tab. 3 WNiP wartość netto

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

1.1. Koszty zakończonych prac rozwojowych – nie występuje

1.2. Wartość firmy – nie występuje

1.3. Inne wartości niematerialne i prawne – nie występuje

1.4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne – nie występuje

2. Środki trwałe

Tab. 4 wartość brutto środków trwałych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Środki trwałe razem, z tego:	6 686 157,24	668 328,67	397 273,57	6 957 212,34
1) grunty	0,00			0,00
2) budynki, lokale i obiekty inż. ląd. i wodnej	4 469 862,42	82 056,00		4 551 918,42
3) urządzenia techniczne i maszyny	1 714 755,48	236 263,56	127 325,51	1 823 693,53
4) środki transportu	0,00			0,00
5) pozostałe wyposażenie	501 539,34	80 061,05		581 600,39
6) środki trwałe w budowie	0,00	269 948,06	269 948,06	0,00

Tab. 5 wartość umorzeń środków trwałych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Środki trwałe razem, z tego:	6 014 074,71	308 674,61	104 996,08	6 217 753,24
1) grunty	0,00			0,00
2) budynki, lokale i obiekty inż. ląd. i wodnej	4 180 007,41	90 566,17		4 270 573,58
3) urządzenia techniczne i maszyny	1 332 527,96	138 047,39	104 996,08	1 365 579,27
4) środki transportu	0,00			0,00
5) pozostałe wyposażenie	501 539,34	80 061,05		581 600,39
6) środki trwałe w budowie	0,00			0,00

Tab. 6 wartość netto środków trwałych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Środki trwałe razem, z tego:	672 082,53	98 216,17	30 839,60	739 459,10
1) grunty	0,00			0,00
2) budynki, lokale i obiekty inż. ląd. i wodnej	289 855,01		8 510,17	281 344,84
3) urządzenia techniczne i maszyny	382 227,52	98 216,17	22 329,43	458 114,26
4) środki transportu	0,00			0,00
5) pozostałe wyposażenie	0,00	0,00		0,00
6) środki trwałe w budowie	0,00			0,00

3. Środki trwałe w budowie – wartość środków trwałych w budowie na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 0,00 zł.
4. Zaliczki na środki trwałe w budowie – nie występuje
5. Należności długoterminowe – nie występuje
6. Inwestycje długoterminowe – nie występuje
7. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe – nie występuje
8. 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.
 - 8.1. Materiały – nie występuje
 - 8.2. Półprodukty i produkty w toku – nie występuje
 - 8.3. Wyroby gotowe – nie występuje
 - 8.4. Towary – patrz tabela
 - 8.5. Zaliczki na dostawy i usługi – nie występuje

Tab. 7 Towary

Wyszczególnienie	stan na	
	początek roku obrotowego 2024	koniec roku obrotowego 2024
Zapasy ogółem:	94 097,70	127 109,93
Towary – książki w magazynie	93 691,61	127 109,93
Dostawy niefakturowane	406,09	0,00

9. Należności

Tab. 8 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:	50 411,11	63 701,40	0,00	0,00
1. dostaw i usług krajowych	13 016,74	17 062,50	0,00	0,00
2. podatków	0,00	1 232,15	0,00	0,00
3. środków od ZUS	652,48	0,00	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	36 741,89	45 406,75	0,00	0,00

10. Inwestycje krótkoterminowe

Tab. 9 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Wyszczególnienie	stan na	
	początek roku obrotowego 2024	koniec roku obrotowego 2024
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, w tym:	445 009,05	429 159,67
środki pieniężne w kasie	2 944,65	5 492,37
środki pieniężne na rachunku bankowym	405 652,30	394 673,23
środki pieniężne na rachunku ZFŚS	36 412,10	27 832,34
środki pieniężne na rachunku VAT		1 161,73

Jednostka nie ma obowiązku sporządzania rachunku z przepływów środków pieniężnych.

11. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Tab. 10 Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne

Tytuły	stan na	
	początek roku obrotowego 2024	koniec roku obrotowego 2024
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów:	15 262,24	29 512,43
ubezpieczenia majątkowe	982,88	991,12
roczny abonament na domenę, serwery - licencje	11 795,00	25 429,63
abonament Freshmail	2 146,61	0,00
prenumeraty czasopism i innych publikacji	337,75	3 091,68

12. Fundusze instytucji kultury

Tab. 11 Fundusze instytucji kultury

Fundusz Instytucji	Wartość na dzień 01.01.2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2024
1. Fundusz statutowy	63 638,46			63 638,46
2. Fundusz rezerwowy	15,36	589 598,23		589 613,59
Zysk za 2023 r.		589 598,23		
Stan funduszy ogółem	63 653,82			653 252,05
Zysk za 2024 r.		35 082,86		688 334,91

Rozliczenie wyniku finansowego instytucji kultury – DSH

Dyrekcja Domu Spotkań z Historią wnosi do Organizatora, aby wynik finansowy – zysk netto za rok 2024 w wysokości 35 082,86 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 688 334,91 zł.

13. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Tab. 12 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:	144 483,23	98 288,16	0,00	0,00
1. kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
2. dostaw i usług	113 852,42	36 479,92	0,00	0,00
3. podatków	4 949,00	16 253,00	0,00	0,00
4. ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00	0,00	0,00

5. wynagrodzeń	0,00	403,42	0,00	0,00
6. zobowiązań wekslowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. zaliczki na dostawy (komis ksiązek)	8 389,81	22 209,61	0,00	0,00
8. innych zobowiązań	17 292,00	22 942,21	0,00	0,00

W roku obrotowym 2024 Dom Spotkań z Historią utworzył rezerwę na zobowiązania z tytułu sprawy sądowej z byłym pracownikiem w kwocie 22 103,40 zł.

14. Fundusze specjalne – ZFŚS

Zmiany w funduszu socjalnym	Kwota
Stan funduszu na dzień 01.01.2024	49 452,64
Zwiększenia:	87 653,50
- naliczenie za 2024	86 211,34
- korekta naliczenia	862,12
- odsetki od środków na rachunku i pożyczek mieszkaniowych	580,04
Zmniejszenia:	87 905,54
- dofinansowanie wypoczynku	20 800,00
- dofinansowanie do kultury	10 350,00
- zapomogi	5 500,00
- karty podarunkowe świąteczne	48 200,00
- umorzenie pożyczki (śmierć pracownika)	3 055,54
Stan funduszu na 31.12.2024 r.	49 200,60

15. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Tytuły – rozliczenia międzyokresowe przychodów	stan na	
	początek roku obrotowego 2024	koniec roku obrotowego 2024
Rozliczenia międzyokresowe przychodów wg tytułów:	429 674,71	531 015,46
Środki trwale finansowane z dotacji UM	309 174,57	348 460,93
Równowartość WNIP finansowane z dotacji UM	0,00	0,00
Modernizacja pomieszczeń z dotacji UM	40 812,74	36 277,94
Adaptacja budynku z dotacji UM	19 200,00	11 199,96
Adaptacja budynku z dotacji UM – drzwi ppoż	60 487,40	54 387,80
Adaptacja budynku z dotacji UM – toaleta	0,00	80 688,83

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	31.12.2023 r.	31.12.2024 r.
1.	2.	3.
Przychody podatkowe	9 528 940,37	12 438 848,67
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	571 265,37	664 177,24
Dotacje na działalność statutową	8 306 599,00	10 203 610,00
- dotacje celowe	107 905,00	97 100,00
- pozostałe dotacje	237 320,00	871 695,67
- darowizny	0,00	30 000,00
Pozostałe przychody operacyjne	612 905,64	767 646,78
- przychody z amortyzacji środków trwałych zakupionych z dotacji	-307 055,16	-168 659,25
Przychody finansowe	40,12	3 478,94
- zaokrąglenia i różnice kursowe	-39,60	-0,71
Koszty podatkowe	8 962 325,94	12 360 259,33
Koszty działalności operacyjnej	9 126 571,36	12 520 272,72
- amortyzacji środków trwałych zakupionych z dotacji	-230 945,15	-155 290,37
Koszty finansowe	2 267,16	4 238,84
- zaokrąglenia i różnice kursowe	-737,90	-2 861,07
- składki ZUS - pokontrolne	-4 777,08	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	117 598,38	48 114,21
- podatek u źródła	-2 656,00	-1 012,00
- niedobory inwentaryzacyjne	-235,94	-1 820,06
- PFRON	-44 328,00	-49 319,00
- inne koszty operacyjne NKUP	-430,89	-2 063,94
Zysk (strata) podatkowa	566 614,43	78 589,34

Dochód podlegający zwolnieniu: 78 589,34 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 31.12.2023 r.	Liczba osób na 31.12.2024 r.
Kierownictwo instytucji	2	2
Pracownicy merytoryczni	26	24
Pracownicy administracji	6	11
Pracownicy techniczni	2	1
Zatrudnienie na koniec roku obrotowego	36	38

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

ustalone zostało w wysokości 8 610,00 zł

brutto.

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

DOM SPOTKAŃ z HISTORIĄ
Główna Księgowa

.....
.....
główny księgowy

Dom Spotkań z Historią
Dyrektor

.....
.....
kierownik jednostki

Warszawa, dnia 2025-03-25

BILANS
samorządowej instytucji kultury – DOM SPOTKAŃ Z HISTORIĄ

sporządzony na dzień:

31.12.2024 r.

AKTYWA	31.12.2023 r.	31.12.2024 r.
wyszczególnienie	3.	3.
A. Aktywa trwałe	672 082,53	739 459,10
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	672 082,53	739 459,10
1. Środki trwałe	672 082,53	739 459,10
1.1. Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	289 855,01	281 344,84
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	382 227,52	458 114,26
1.4. Środki transportu	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	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	604 780,10	649 483,43
I. Zapasy	94 097,70	127 109,93
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	93 691,61	127 109,93
5. Zaliczki na dostawy i usługi	406,09	0,00
II. Należności krótkoterminowe	50 411,11	63 701,40
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	50 411,11	63 701,40
3.1. z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty:	13 016,74	17 062,50
- do 12 miesięcy	13 016,74	17 062,50
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
3.2. z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	652,48	1 232,15
3.3. inne	36 741,89	45 406,75
3.3. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	445 009,05	429 159,67
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	445 009,05	429 159,67
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	445 009,05	429 159,67
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	445 009,05	429 159,67
- 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	15 262,24	29 512,43
C. Należne wpłaty na fundusz podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	1 276 862,63	1 388 942,53

PASYWA	31.12.2023 r.	31.12.2024 r.
wyszczególnienie	2.	2.
A. Fundusz własny	653 252,05	688 334,91
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	15,36	589 613,59
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) roku obrotowego	589 598,23	35 082,86
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	623 610,58	700 607,62
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	22 103,40
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	22 103,40
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	193 935,87	147 488,76
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	144 483,23	98 288,16
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:	113 852,42	36 479,92
- do 12 miesięcy	113 852,42	36 479,92
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
3.5. zaliczki na otrzymane dostawy	8 389,81	22 209,61
3.6. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 949,00	16 253,00
3.7. z tytułu wynagrodzeń	0,00	403,42
3.8. inne	17 292,00	22 942,21
4. Fundusze specjalne	49 452,64	49 200,60
IV. Rozliczenia międzyokresowe	429 674,71	531 015,46
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00

2. Inne rozliczenia międzyokresowe	429 674,71	531 015,46
2.2. krótkoterminowe	429 674,71	531 015,46
2.1. długoterminowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM	1 276 862,63	1 388 942,53

DOM SPOTKAŃ z HISTORIĄ
Główna Księgowa

.....
Ewelina Barwicka
główny księgowy

Warszawa, dnia 2025 -03- 2 5

Dom Spotkań z Historią
dyrektor

.....
Katarzyna Fuchalska
kierownik jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
samorządowej instytucji kultury – DOM SPOTKAŃ Z HISTORIA
wariant porównawczy
31.12.2024 r.

Wyszczególnienie	31.12.2023 r.	31.12.2024 r.
1.	3.	3.
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	8 877 864,37	10 867 787,24
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	571 265,37	664 177,24
V. Dotacje na działalność statutową	8 306 599,00	10 203 610,00
B. Koszty działalności operacyjnej	9 126 571,36	12 520 272,72
I. Amortyzacja	351 581,51	308 674,61
II. Zużycie materiałów i energii	540 628,96	482 758,85
III. Usługi obce	2 470 685,11	4 244 591,94
IV. Podatki i opłaty	48 862,28	55 140,89
V. Wynagrodzenia	4 629 711,65	6 010 837,02
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	776 689,36	963 551,13
- emerytalne	321 218,45	371 618,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	144 675,26	307 363,17
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	163 737,23	147 355,11
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-248 706,99	-1 652 485,48
D. Pozostałe przychody operacyjne	958 130,64	1 736 442,45
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	345 225,00	968 795,67
- dotacje celowe	107 905,00	97 100,00
- pozostałe dotacje	237 320,00	871 695,67
III. Aktualizacja aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	612 905,64	767 646,78
E. Pozostałe koszty operacyjne	117 598,38	48 114,21

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU
samorządowej instytucji kultury – DOM SPOTKAŃ Z HISTORIĄ
 sporządzone na dzień
31.12.2024 r.

Wyszczególnienie	31.12.2023 r.	31.12.2024 r.
1.	3.	3.
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	63 653,82	653 252,05
- zmiany przyjętych zasad rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
Ia. Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach	63 638,46	653 252,05
I. Fundusz Instytucji Kultury na początek okresu	63 638,46	63 638,46
1. Zmiany funduszu podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- likwidacji majątku trwałego	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- likwidacji majątku trwałego	0,00	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	434 214,18	15,36
1. Zmiany pozostałych funduszy rezerwowych	-434 198,82	589 598,23

a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	589 598,23
- wyniku lat ubiegłych	0,00	589 598,23
b) zmniejszenie (z tytułu)	-434 198,82	0,00
- wyniku lat ubiegłych	-434 198,82	0,00
2. Pozostałe fundusze rezerwowe na koniec okresu	15,36	589 613,59
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-434 198,82	589 598,23
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	589 598,23
- 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	-434 198,82	0,00
- zmiany przyjętych zasad rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-434 198,82	0,00
a) zwiększenie wyniku lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie wyniku lat ubiegłych	-434 198,82	0,00
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-434 198,82	0,00
Zysk/ strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-434 198,82	0,00
lb. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	589 598,23	35 082,86
1. Zysk netto (+)	589 598,23	35 082,86
2. Strata netto (-)	0,00	0,00
3. odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	653 252,05	688 334,91
III. Fundusz własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	653 252,05	688 334,91

DOM SPOTKAŃ z HISTORIA
Główna Księgowa

.....
Ewelina Barwicka
główny księgowy

Dom Spotkań z Historią
Dyrektor

.....
kierownik jednostki

Warszawa, dnia 2025-03-25