



Urząd Miasta Stołecznego Warszawy

Biuro Kultury

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

adres do korespondencji: Aleje Jerozolimskie 44, 00-024 Warszawa

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

Warszawa, 23 czerwca 2026 r.

Znak sprawy: KU-F.3035.18.2026.APY

Pani
Katarzyna Puchalska
Dyrektorka
Domu Spotkań z Historią

W sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2025 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 2025 Domu Spotkań z Historią, ul. Karowa 20, 00-324 Warszawa, zgodnie z załącznikiem.

Jednocześnie zobowiązuję Panią Dyrektorkę do umieszczenia w Biuletynie Informacji Publicznej instytucji zatwierdzonego sprawozdania finansowego za 2025 rok.

z wyrazami szacunku

z up. PREZYDENTA M. ST. WARSZAWY

Artur Jóźwik
Dyrektor Biura Kultury

Dot. sprawozdania finansowego za 2025 rok	
Dom Spotkań z Historią	
Sprawozdanie zostało sprawdzone pod względem formalno-rachunkowym	
STARSZY INSPEKTORAgnieszka Pył.....	
Opinia merytoryczna: Dom Spotkań z Historią w 2025 roku zorganizował 264 wydarzenia. Z oferty instytucji skorzystały 282 432 osoby, natomiast liczba unikalnych użytkowników korzystających z oferty online wyniosła 3 929 592, zrealizowano 21 wystaw, w tym 1 wystawę stałą – „Powstanie Warszawskie 1944. Spragnieni wolności”, 7 wystaw czasowych: „Zdjęcia Romualda Broniarka”, „Fenomen magazynu TY I JA”, „Fotografia jest wszędzie”, „ALL INCLUSIVE. Odyseja Porucznika Andresa 1939–1945”, „WAW. Miasto i ulice kobiet”, „Straty zamierzone” (we współpracy z agencją Magnum Photos) oraz „WARSZAWA NA NOWO. Fotografie reporterskie 1945–1949”, a także 4 wystawy plenerowe: „Oczy wojny”, „Latając nad Warszawą” oraz „BUDUJEMY NOWY DOM. Odbudowa Warszawy w latach 1945–1952” prezentowaną w dwóch lokalizacjach. Ponadto przygotowano 15 ekspozycji Impresaryjnych. W ramach programu obchodów 80. rocznicy rozpoczęcia odbudowy Warszawy zrealizowano projekt „BUDUJEMY NOWY DOM”, którego kuratorami byli Jerzy S. Majewski i Tomasz Markiewicz. Program obejmował dwie wystawy, publikację albumową, cykl filmowy „Czwartkowe spotkania z odbudową Warszawy” realizowany w mediach społecznościowych (osiągający rekordową liczbę 2,5 mln wyświetleń), spacerzy miejskie „Budujemy Nowy Dom – historie nieznanne” oraz pokazy filmowe połączone z dyskusjami pod hasłem „Po wojnie. Europa w cieniu ruin”. We współpracy ze Stołeczną Estradą przygotowano pokazy filmowe w Multimedialnym Parku Fontann. Zorganizowano również drugą edycję Festiwalu Bohatek pod hasłem „Kobiety na autorytety”, obejmującą koncert Urszuli Dudziak, sesję fotograficzną Lidii Popiel, spotkania, debaty, premiery książek, warsztaty oraz czytanie performatywne. Wydano 7 publikacji towarzyszących wystawom. Wspólnie z m.st. Warszawą przeprowadzono drugą edycję Warszawskiego Funduszu Książki Historycznej, wspierając trzy kolejne inicjatywy wydawnicze o charakterze warszawianistycznym. Zorganizowano także kolejną edycję Nagrody Historycznej m.st. Warszawy im. Kazimierza Moczarskiego. Kontynuowano realizację projektów dokumentacyjnych „Warszawska opozycja w PRL” oraz „Zapomniani świadkowie XX wieku” prowadzonych w ramach Archiwum Historii Mówionej. Organizowano projekcje filmowe, debaty oraz wydarzenia towarzyszące wystawom i premierom wydawniczym. Wzięto udział w 21. edycji Nocy Muzeów. Ponownie, pod hasłem „Wybraliśmy wolność”, uczczono 36. rocznicę wyborów z 4 czerwca 1989 roku, organizując koncert „Jeden dzień” we współpracy z Teatrem Dramatycznym oraz Międzypokoleniowy Piknik Wolności. W ramach projektu „Niematerialne Dziedzictwo Warszawy” wykonano zdjęcia do filmu dokumentalnego poświęconego Wielkiej Warszawskiej. Uczestniczono również w obchodach kolejnych Urodzin Starówki oraz rocznicy wybuchu Powstania Warszawskiego. Z okazji 40-lecia Solidarności Regionu Mazowsze współorganizowano koncert w Parku Sowińskiego. Kontynuowano współpracę z Koszalińskim Festiwałem Debiutów Filmowych „Młodzi i Film”, którego 44. edycja zakończyła się w czerwcu 2025 roku. Po raz dziesiąty współorganizowano Nagrodę „Kolekcjonerstwo – nauka i upowszechnianie” im. Feliksa Jasieńskiego; laureatów za rok 2024 uhonorowano podczas uroczystości w Muzeum Sztuki i Techniki Japońskiej Manggha w Krakowie. Współorganizowano także Szkołę Historycznego Dokumentu Filmowego wraz z Instytutem Badań Literackich PAN oraz Centrum Kompetencji Cyfrowych Uniwersytetu Warszawskiego. Wyprodukowane monodramy Agnieszki Przepiórskiej: „Nazywam się Anna Walentynowicz”, „W maju się nie umiera. Historia Barbary Sadowskiej” oraz „OCALONE” zaprezentowano łącznie 37 razy. Za kreacje w tych spektaklach aktorka została uhonorowana Nagrodą im. Cypriana Kamila Norwida. Biuro Kultury wyraża pozytywną opinię odnośnie sprawozdania merytorycznego za 2025 rok. Działalność merytoryczna prowadzona przez Dom Spotkań z Historią w 2025 roku była zgodna ze zobowiązaniami wynikającymi z Umowy w sprawie warunków organizacyjno-finansowych działalności instytucji kultury oraz programu działania instytucji kultury.	
Suma bilansowa	2 336 098,09
Wynik finansowy	596 991,30
Proponowany podział zysku lub pokrycia straty	zysk netto za rok 2025 w wysokości 596 991,30zł zostanie w całości przeznaczony na fundusz rezerwowý instytucji, z czego kwota 332 164,00zł zostanie przeznaczona na pokrycie straty z lat ubiegłych
Zatwierdzenie	z up. PREZYDENTA M. ST. WARSZAWY Artur Jóźwik Dyrektor Biura Kultury Warszawa, dn. 23 czerwca 2026 r.

Biuro Audytorskie „Fk-Bad” sp. z o.o.

31-956 Kraków, os. Słoneczne 3

tel. (12) 680-34-70

tel./fax (12) 644-82-04

e-mail: fkbad@fkbad.pl

www.fkbad.pl



**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO
REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

dla

Prezydenta m.st. Warszawy oraz Dyrektora jednostki

Dom Spotkań z Historią

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego za 2025 rok jednostki Dom Spotkań z Historią, z siedzibą w Warszawie (00-324), ul. Karowa 20, NIP 5252360717, na które składa się:

1. *Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.*
2. *Bilans sporządzony na dzień 31.12.2025 r., który po stronie aktywów i pasywów*
wyказuje sumę **2 336 098,09 zł**
3. *Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1.01.2025 r. do 31.12.2025 r.*
wyказujący zysk netto w kwocie **(+) 596 991,30 zł**
4. *Dodatkowe informacje i objaśnienia.*

Naszym zdaniem, zbadane roczne sprawozdanie finansowe:

- *przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki: Dom Spotkań z Historią, z siedzibą w Warszawie na dzień 31 grudnia 2025 r. oraz jego wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości, a także przyjętymi zasadami rachunkowości,*
- *zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości,*
- *jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i postanowieniami statutu Domu Spotkań z Historią, nadanego uchwałą Nr XII/471/2024 Rady Miasta Stołecznego Warszawy z dnia z 28 listopada 2024 r. w sprawie zmiany statutu Domu Spotkań z Historią, opublikowanego w Dzienniku Urzędowym Województwa Mazowieckiego dnia 16 grudnia 2024 roku, poz. 12831. Uchwała weszła w życie po upływie 14 dni od dnia ogłoszenia.*

Podstawa prawna wydania opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania („KSB”) w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów z późn. zm. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (KSB 220) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2025 r., poz. 1891).

Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania - Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Domu Spotkań z Historią, zgodnie z zasadami etyki określonymi w „Podręczniku Międzynarodowego Kodeksu Etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowych standardów niezależności), przyjętym uchwałą nr 207/7a/2023 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 17 grudnia 2023 roku w sprawie ustanowienia zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm. (Kodeks etyki) oraz innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce.

Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem etyki. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Domu Spotkań z Historią, zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

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

Odpowiedzialność dyrektora Domu Spotkań z Historią za sprawozdanie finansowe

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

Sporządzając sprawozdanie finansowe dyrektor Domu Spotkań z Historią jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Domu Spotkań z Historią do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości.

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Domu Spotkań z Historią ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jego spraw przez dyrektora 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 w Domu Spotkań z Historią;*
- *oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez kierownictwo jednostki;*
- *wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez dyrektora Domu Spotkań z Historią 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 Domu Spotkań z Historią 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 przez biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Dom Spotkań z Historią 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

Dom Spotkań z Historią nie jest zobowiązany do sporządzania sprawozdania z działalności, w rozumieniu przepisu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Bożena Dadej nr wpisu KRBR 5564, działająca w imieniu Biura Audytorskiego „FK-Bad” Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 1885.

Kluczowy biegły rewident

*Biuro Audytorskie „Fk-Bad” sp. z o.o. w Krakowie
oś. Słoneczne 3, 31-956 Kraków
nr 1885 wpisu na listę firm audytorskich*

Elektronicznie
podpisany przez

Data: 2026.04.29
08:56:29 +02'00'

nr ewid. 5564

Elektronicznie
podpisany przez

Data: 2026.04.29
10:13:47 +02'00'

*- Prezes Zarządu
nr ewid. 7135*

Kraków, dnia 29 kwietnia 2026 r.

1. Identyfikator podatkowy NIP	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)	struktura wariant 2 wersja v1-0E
NIP 5.2.5.2.3.6.0.7.1.7.	KRS	

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		28-04-2026	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2025	Data do	31-12-2025
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa firmy			
DOM SPOTKAŃ Z HISTORIĄ			
Adres siedziby albo miejsca zamieszkania			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	M.ST. WARSZAWA	Gmina	M.ST. WARSZAWA
Ulica	KAROWA	Nr domu	20
Miejscowość	WARSZAWA	Kod pocztowy	00-324
Forma prawna jednostki			
Forma prawna jednostki		Nazwa innej formy prawnej	
inna forma prawna		SAMORZĄDOWA INSTYTUCJA KULTURY	
Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w rozumieniu art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości			
Liczba etatów		36,41	
Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta:			
☐ tak		☒ nie	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
PKD 2007	PKD 2025	Numer PKD	
X	9031A	DZIAŁALNOŚĆ CENTRÓW KULTURY, DOMÓW I OŚRODKÓW KULTURY, KLUBÓW I ŚWIETLIC	
X	5811Z	WYDAWANIE KSIĄŻEK	
X	5813Z	WYDAWANIE CZASOPISM I POZOSTAŁYCH PERIODYKÓW	
X	9039Z	POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ WSPOMAGAJĄCA DZIAŁALNOŚĆ TWÓRCZĄ I DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANĄ Z WYSTAWIANIEM PRZEDSTAWIEŃ ARTYSTYCZNYCH	
X	9112Z	DZIAŁALNOŚĆ ARCHIWÓW	

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2025 data do 31-12-2025

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak

☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek *(opcjonalnie)*

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Dom Spotkań z Historią jako samorządowa instytucja kultury, osoba prawna, prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (z późniejszymi zmianami) obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność, z uwzględnieniem specyfiki jego działalności wynikającej z ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Księgi rachunkowe Domu Spotkań z Historią prowadzone są w siedzibie DSH, we własnym zakresie, w licencjonowanym programie informatycznym Comarch Optima. DSH posiada moduł dostępowy Kasa/ Bank, Handel Plus, Środki Trwałe, Księga Handlowa, Kadry/ Płace, Analizy). Programy posiadają zabezpieczenia antywirusowe. Kopie zapasowe wykonywane są na bieżąco.

Sprawozdanie finansowe wraz z opinią niezależnego biegłego rewidenta za rok 2024 zostało złożone do Biura Kultury w terminie. Sprawozdanie zostało zatwierdzone przez organizatora w dniu 25.06.2025 r. DSH przekazał ww. e-sprawozdanie do KAS w terminie i posiada UPO. Sprawozdanie finansowe jest zamieszczone na stronie internetowej DSH w zakładce BIP.

Omówienie stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszone o umorzenie; są one wykazywane w bilansie w wartości księgowej netto.

Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywalnym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Wartości niematerialne i prawne to nabyte przez jednostkę aktywa, które nadają się do wykorzystania z przewidywalnym okresem ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, do których zalicza się patenty, licencje, znaki towarowe czy wartość firmy).

2. Odpisy amortyzacyjne od wartości początkowej poszczególnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są w oparciu o aktualny plan, w równych miesięcznych ratach, stosując rozliczanie amortyzacji metodą liniową, czyli 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%.

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych do wartości powyżej 10 tys. zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych z uwzględnieniem indywidualnych ustaleń dostosowanych do ich ekonomicznej użyteczności. Składniki majątku o wartości poniżej 10 tys. zł obciążają koszty działalności DSH jednorazowo, w miesiącu oddania do użytkowania.

3. Zakupione środki trwałe z dotacji na cele inwestycyjne księgowane są na koncie rozliczeń międzyokresowych przychodów. Środki trwałe lub ich część finansowana dotacją inwestycyjną, księgowane są w pozostałe przychody operacyjne – Dotacje, równocześnie z odpisami amortyzacyjnymi. 4. Środki trwałe w budowie wycenia się według wysokości ogółu kosztów pozostałych w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Rozpoczęcie budowy/realizacji zadania następuje na podstawie decyzji dyrektora podjętej po zapewnieniu środków niezbędnych na realizację zadania lub po przyznaniu/otrzymaniu dotacji inwestycyjnej na zadanie.

5. 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.

6. 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.

7. Aktywa pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Wszystkie środki pieniężne w bankach zostały potwierdzone, a środki pieniężne w kasie zostały potwierdzone inwentaryzacja na dzień bilansowy. Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych i odsetek od aktywów finansowych.

8. 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.

9. 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.

10. Rozliczenia międzyokresowe przychodów (Pasywa) obejmują wartość otrzymanych dotacji na sfinansowanie nabycia środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty są 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, wykazywanych w poz. D.II Dotacje.

11. Zobowiązania wycenia się na nie rzadziej niż na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, a także całość lub tę część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego wykazuje się jako zobowiązania krótkoterminowe. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, saldo tych zobowiązań wykazuje się jako długoterminowe.

12. Rezerwy – przez rezerwy rozumie się zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Rezerwy są szacowane według ich wartości nominalnej w oparciu o stosowne dokumenty księgowe. Do roku końca roku obrotowego 2024, z uwagi na zabezpieczenie w planie finansowym kwot na wypłaty nagród jubileuszowych, rocznych oraz odpraw emerytalnych, DSH nie tworzyło rezerw. DSH nie tworzy rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego zgodnie z art. 37 ust 10 ustawy o rachunkowości oraz korzystając ze zwolnienia przedmiotowego i podmiotowego na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. W związku ze zmianą ustawy o rachunkowości w roku 2025 po raz pierwszy utworzono rezerwę na nagrody roczne i nagrody na świadczenia pracownicze. Szczegółowe informacje zawiera punkt 1.11 Istotne informacje i objaśnienia o wybranych pozycjach bilansu.

13. Rozliczenia międzyokresowe, dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych. W pozycji tej znajdują się również przychody, które powstały w innym okresie niż okres, którego dotyczą. Wykazane są w Pasywach bilansu jako przychody przyszłych okresów. Rozliczenia międzyokresowe przychodów są kluczowe dla prawidłowego przyporządkowania przychodów do odpowiednich okresów sprawozdawczych, co pozwala na uzyskanie rzeczywistego obrazu sytuacji majątkowej oraz finansowej instytucji.

14. Fundusze specjalne – tworzy się z odpisów dokonywanych w ciężar kosztów działalności operacyjnej stanu zwiększeń i zmniejszeń Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych. Fundusz ten służy do finansowania działalności socjalnej na rzecz pracowników i ich rodzin, ułatwiając dostęp do wypoczynku, sportu czy kultury.

15. Dom Spotkań z Historią jest czynnym podatnikiem podatku od towarów i usług (VAT).

16. W roku 2025 w stosunku do poprzedniego roku nastąpiła zmiana w zasadach prezentacji danych finansowych w sprawozdaniu finansowym w rachunku zysków i strat, a ponadto utworzono rezerwy na świadczenia pracownicze i podobne (raporty firmy aktuarialnej firmy Halley).

Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym

Jednostka dokonała zmian zasad polityki rachunkowości w omawianym okresie sprawozdawczym.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (dalej „ustawa o rachunkowości”) z późniejszymi zmianami.
2. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.
3. Przyjęte przez instytucję zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.
W roku obrotowym 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.
4. Z uwagi na art. 27 ust. 2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych Dom Spotkań z Historią przekazuje szefowi Krajowej Administracji Skarbowej sprawozdanie finansowe w postaci elektronicznej ustrukturyzowanej (według struktury logicznej xml.), przy czym postać nieustrukturyzowaną mają dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego.
5. Sprawozdanie finansowe Domu Spotkań z Historią za rok 2025 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 2025 poddano badaniu przez biegłego rewidenta.

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 2025 od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 r. oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2024 od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r.
3. Dom Spotkań z Historią jest instytucją kultury w której skład nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

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. Dom Spotkań z Historią złożył plan finansowy na rok 2026, który został przyjęty przez organizatora. Nie istnieją znane jednostce okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności w następnym roku.

Ustalenia wyniku finansowego

Ustalenie wyniku finansowego

Dom Spotkań z Historią sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie 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.

Wynik finansowy DSH obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

DSH 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. Dane ewidencjonowane są w buforze, a po uzgodnieniu deklaracji podatku VAT dokonuje się zatwierdzenia dziennika.

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.

Pozostałe (opcjonalnie)

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.

Dom Spotkań z Historią (DSH) 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.

DSH jako instytucja kultury, osoba prawna, prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdanie finansowe, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r., poz. 120 z późn.zm.), z uwzględnieniem specyfiki działalności instytucji kultury wynikającej z ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 87 z późn. zm.) oraz ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 z późn.zm.).

DSH jako jednostka sektora finansów publicznych ma obowiązek zawierać umowy, których przedmiotem są usługi, dostawy lub roboty budowlane, na zasadach określonych w przepisach o zamówieniach publicznych, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej.

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. Prezentuje wystawy, organizuje dyskusje, cykle spotkań, pokazy filmów, warsztaty edukacyjne, seminaria i konferencje a także inne wydarzenia artystyczne. Prowadzi działalność wydawniczą. Produkuje spektakle i filmy dokumentalne. Prowadzi największy w Polsce zbiór nagrań relacji biograficznych.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (opcjonalnie)

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 Miasta Stołecznego Warszawy 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

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2025

jednostka obliczeniowa: zł.

AKTYWA		Stan na dzień kończący		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący	rok poprzedni	
		2025	2024	
A	Aktywa trwałe	728 226,10	739 459,10	739 459,10
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2	Wartość firmy			
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II	Rzeczowe aktywa trwałe	725 466,12	739 459,10	739 459,10
1	Środki trwałe	532 161,62	739 459,10	739 459,10
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	152 514,09	281 344,84	281 344,84
c)	urządzenia techniczne i maszyny	334 529,70	458 114,26	458 114,26
d)	środki transportu			
e)	inne środki trwałe	45 117,83	0,00	0,00
f)				
g)				
h)				
2	Środki trwałe w budowie	193 304,50	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych			
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3	Od pozostałych jednostek			
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1	Nieruchomości			
2	Wartości niematerialne i prawne			
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			
4	Inne inwestycje długoterminowe			
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 759,98	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 759,98	0,00	0,00

B	Aktywa obrotowe	1 607 871,99	649 483,43	649 483,43
I	Zapasy	99 682,61	127 109,93	127 109,93
1	Materiały			
2	Półprodukty i produkty w toku			
	– w tym:			
	– w tym:			
3	Produkty gotowe			
4	Towary	99 682,61	127 109,93	127 109,93
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	69 406,37	63 701,40	63 701,40
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
3	Należności od pozostałych jednostek	69 406,37	63 701,40	63 701,40
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	26 588,39	17 062,50	21 714,50
	– do 12 miesięcy	26 588,39	17 062,50	21 714,50
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	1 232,15	1 232,15
c)	inne	42 817,98	45 406,75	40 754,75
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 400 528,04	429 159,67	429 159,67
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 400 528,04	429 159,67	429 159,67
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 400 528,04	429 159,67	429 159,67
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 400 528,04	429 159,67	429 159,67
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
	– inne aktywa pieniężne			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	38 254,97	29 512,43	29 512,43
	– w tym:			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D	Udziały (akcje) własne			
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	2 336 098,09	1 388 942,53	1 388 942,53

PASywa		Stan na dzień kończący		Przeształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący	rok poprzedni	
		2025	2024	
A	Kapitał (fundusz) własny	953 162,21	688 334,91	688 334,91
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	63 638,46	63 638,46	63 638,46
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:			
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	624 696,45	589 613,59	589 613,59
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
	– na udziały (akcje) własne			
	– wynikający zysku/ straty z lat ubiegłych	624 696,45	589 613,59	589 613,59
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-332 164,00	0,00	0,00
	– naliczenie rezerw pracowniczych	-332 164,00	0,00	0,00
VI	Zysk (strata) netto	596 991,30	35 082,86	35 082,86
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 382 935,88	700 607,62	700 607,62
I	Rezerwy na zobowiązania	559 300,40	22 103,40	22 103,40
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	537 197,00	0,00	0,00
	– długoterminowa	315 714,00	0,00	0,00
	– krótkoterminowa	221 483,00	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	22 103,40	22 103,40	22 103,40
	– długoterminowe			
	– krótkoterminowe	22 103,40	22 103,40	22 103,40
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych			
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki			
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c)	inne zobowiązania finansowe			
d)	zobowiązania wekslowe			

e)	inne			
III	Zobowiązania krótkoterminowe	127 320,08	147 488,76	147 488,76
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	63 170,36	98 288,16	98 288,16
a)	kredyty i pożyczki			
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c)	inne zobowiązania finansowe			
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	20 058,06	36 479,92	36 479,92
	– do 12 miesięcy	20 058,06	36 479,92	36 479,92
	– powyżej 12 miesięcy			
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	11 806,58	22 209,61	22 209,61
f)	zobowiązania wekslowe			
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	16 772,00	16 253,00	16 253,00
h)	z tytułu wynagrodzeń	127,00	403,42	403,42
i)	inne	14 406,72	22 942,21	22 942,21
4	Fundusze specjalne	64 149,72	49 200,60	49 200,60
IV	Rozliczenia międzyokresowe	696 315,40	531 015,46	531 015,46
1	Ujemna wartość firmy			
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	696 315,40	531 015,46	531 015,46
	– długoterminowe	506 314,09	0,00	337 892,81
	– krótkoterminowe	190 001,31	531 015,46	193 122,65
3				
	PASYWA razem (suma poz. A i B)	2 336 098,09	1 388 942,53	1 388 942,53

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

DOM SPOTKAŃ Z HISTORIA
(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024	
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	12 268 290,22	10 867 787,24	12 401 408,85
	– od jednostek powiązanych			
	–			
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	650 618,27	0,00	564 825,94
	– w tym: ze sprzedaży usług	650 618,27	0,00	564 825,94
	– w tym:			
	– w tym:			
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-205 033,00	0,00	0,00
	– w tym:			
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	455 535,05	664 177,24	664 177,24
V	Dotacje na działalność statutową	11 367 169,90	10 203 610,00	11 172 405,67
B	Koszty działalności operacyjnej	11 858 372,78	12 520 272,72	12 520 272,72
	– w tym:			
I	Amortyzacja	280 606,16	308 674,61	308 674,61
II	Zużycie materiałów i energii	422 928,92	482 758,85	482 758,85
	– w tym:			
III	Usługi obce	4 092 250,98	4 244 591,94	4 244 591,94
IV	Podatki i opłaty, w tym:	33 510,43	55 140,89	55 140,89
	– podatek akcyzowy			
V	Wynagrodzenia	5 636 594,39	6 010 837,02	6 010 837,02
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 009 972,88	963 551,13	963 551,13
	– emerytalne	403 726,88	371 618,00	371 618,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	279 884,58	307 363,17	307 363,17
VIII	Wartość sprzedanych towarów	102 624,44	147 355,11	147 355,11
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	409 917,44	-1 652 485,48	-118 863,87
D	Pozostałe przychody operacyjne	197 183,44	1 736 442,45	202 820,84
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II	Dotacje	194 678,18	968 795,67	168 659,25
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV	Inne przychody operacyjne	2 505,26	767 646,78	34 161,59
E	Pozostałe koszty operacyjne	3 793,80	48 114,21	48 114,21
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	22 329,43
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III	Inne koszty operacyjne	3 793,80	48 114,21	25 784,78
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	603 307,08	35 842,76	35 842,76
G	Przychody finansowe	7,72	3 478,94	3 478,94
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
	a) od jednostek powiązanych, w tym:			
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
	b) od jednostek pozostałych, w tym:			
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II	Odsetki, w tym:	0,90	0,97	0,97
	– od jednostek powiązanych			
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
	– w jednostkach powiązanych			
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V	Inne	6,82	3 477,97	3 477,97
H	Koszty finansowe	6 323,50	4 238,84	4 238,84
I	Odsetki, w tym:	16,00	382,37	382,37
	– dla jednostek powiązanych			
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
	– w jednostkach powiązanych			
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV	Inne	6 307,50	3 856,47	3 856,47
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	596 991,30	35 082,86	35 082,86
	– w tym:			
J	Podatek dochodowy			
	– w tym:			
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	596 991,30	35 082,86	35 082,86
	– w tym:			

Liczba dołączonych opisów: 13

Liczba dołączonych plików: 13

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... Zł..

[illegible]

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druk.Gofin.pl
Wersja programu: 3.18.7.0, druku: 1486.5375.1.0

Warszawa, dnia 28.04.2026 r.

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

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
za okres
od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

INFORMACJA DODATKOWA – DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2025

sporządzone według wzoru określonego w załączniku nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2023 r., poz.120 z późn.zm.), z uwzględnieniem art. 4, ust. 1a, wyżej wymienionej ustawy o treści: „1a. W celu rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostka jest obowiązana przedstawiać wszelkie dodatkowe informacje konieczne do spełnienia tego obowiązku w informacji dodatkowej”.

WSTĘP

1. Dom Spotkań z Historią (DSH) został powołany do życia uchwałą nr LXVI/1954/2006 Rady m.st. 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. opublikowaną dnia 16.12.2024 r. w Dzienniku Urzędowym Województwa Mazowieckiego, która weszła w życie po upływie 14 dni od dnia ogłoszenia.
3. DSH został wpisany w dniu 15 lutego 2006 roku do Rejestru Instytucji Kultury pod numerem IKD/6/06. DSH otrzymał nadany 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 Katarzyna Puchalska 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] na podstawie pozytywnej opinii prezydenta m.st. Warszawy.
Od 1 stycznia 2025 roku Pełnomocniczką Dyrektorki DSH jest Pani [imię i nazwisko].
5. Główną Księgową Domu Spotkań z Historią zatrudnioną od 1 czerwca 2022 roku na czas nieokreślony jest Pani [imię i nazwisko] posiadająca certyfikat księgowy wydany przez Ministerstwo Finansów nr 43193/2010.
6. 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.

7. Źródłami finansowania DSH, zgodnie ze statutem, 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.
8. 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.
9. Celem DSH jest upowszechnianie wiedzy i pamięci o historii i historii najnowszej, wraz z jej genezą i dziedzictwem, ze szczególnym uwzględnieniem historii lokalnej i historii kultury z odniesieniem do współczesnych zjawisk społecznych i kulturowych.
10. 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.
11. 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.
12. 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. Dom Spotkań z Historią jest jednostką MIKRO, w świetle art. 3.1 a) ustawy o rachunkowości.
- Dom Spotkań z Historią w roku nie przekroczył w roku bieżącym (2025) i ubiegłym (2024), co najmniej dwóch z następujących trzech wielkości o których mowa w UOR art. 3.1 tj. – suma bilansowa na koniec okresu obrotowego, przychody netto ze sprzedaży towarów i produktów za rok obrotowy oraz średnioroczne zatrudnienie.
- Przekroczono jest jedynie kryterium średniorocznego zatrudnienia (36,41 i 35,19 etatów czyli więcej niż 10), jednak nie jest przekroczona zarówno suma bilansowa jak i przychody netto ze sprzedaży towarów i produktów na koniec okresu obrotowego w roku bieżącym (2025) i ubiegłym (2024), co uzasadnia zachowanie statusu jednostki MIKRO.

Definicja	Suma bilansowa na koniec roku obrotowego (PLN)	Przychody netto ze sprzedaży towarów i produktów za rok obrotowy (PLN)	Średnioroczne zatrudnienie
Jednostka mikro	2 000 000,00	4 000 000,00	10
Jednostka mała	33 000 000,00	66 000 000,00	50
Jednostka średnia	110 000 000,00	220 000 000,00	250

	Suma bilansowa na koniec roku obrotowego (PLN)	Przychody netto ze sprzedaży towarów i produktów za rok obrotowy (PLN)	Średnioroczne zatrudnienie
2025	2 336 098,09	x	36,41
	sprzedaż towarów	455 535,05	x
	sprzedaż produktów	650 618,27	x
	Razem	1 106 153,32	x
2024	1 388 942,53	x	35,19
	sprzedaż towarów	664 177,24	x
	sprzedaż produktów	564 825,94	x
	Razem	1 229 003,18	x

PRZEKSZTAŁCENIE NIEKTÓRYCH POZYCJI BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

W roku 2025, dla porównania danych dokonano przekształcenia niektórych pozycji bilansu i rachunku zysków i strat z roku 2024, a mianowicie:

Przekształcenie Bilansu polegało na:

1. Wyodrębnieniu rozliczeń długo i krótkoterminowych w pozycji *Pasywa IV.2 rozliczenia międzyokresowe*. Dotychczas wszystkie rozliczenia międzyokresowe były wykazane jako rozliczenia krótkoterminowe.
2. Przeniesieniu z pozycji *Aktywa/ Należności od pozostałych jednostek/ inne* do pozycji *Aktywa/ Należności od pozostałych jednostek/ należności z tytułu dostaw i usług* kwoty 4.652,00 zł

Przekształcenie Rachunku Zysków i Strat polegało na:

1. Przeniesieniu z pozycji *D.II Dotacje* kwoty 968.795,67 zł (dotacje celowe w wysokości 97.100,00 i dotacje inne w kwocie 871.695,67 zł) do pozycji *A.V Dotacje na działalność statutową*, w związku z czym w pozycji *A.V Dotacje na działalność statutową* na kwotę 11.172.405,67 zł składa się dotacja podmiotowa z Urzędu Miasta, dotacje celowe z Urzędu Miasta oraz pozostałe dotacje). Kierowano się tu m.in. zasadą współmierności poniesionych kosztów działalności operacyjnej pokrytych odpowiadającymi im przychodami netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi.
 2. W pozycji *D.II Dotacje* była kwota 968.795,67 zł a po jej przeniesieniu (jak opisano wyżej) pozostało 0,00 zł. Jednak w to miejsce *D.II Dotacje* przeniesiono z pozycji *D. IV. Inne przychody operacyjne* kwotę 168.659,25 zł wynikającą z:
Konta 760-01 amortyzacja z dotacji UM na środki trwałe w kwocie 84.192, 68 zł, oraz
Konta 760-03 amortyzacja z dotacji MKIDN na modernizację budynku w kwocie 84.466,57 zł.
Kwota ta wynika z pozostałych przychodów operacyjnych tzn. zaliczone do rozliczeń międzyokresowych (Pasywa) kwoty dotacji inwestycyjnych (na zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych a także na środki trwałe w budowie). Zwiększają one stopniowo w rachunku zysków i strat pozycję *D. Pozostałe przychody operacyjne*, a w pozycji *II Dotacje*, równolegle do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych ze źródeł zewnętrznych (np. z miasta st. Warszawy, Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego, itp.) lub otrzymanych nieodpłatnie – art. 41 ust.2 ustawy o rachunkowości.
 3. Przeniesiono z pozycji *D.IV inne przychody operacyjne* kwotę 564.825,94 do pozycji *A.I przychody netto ze sprzedaży produktów* (ze sprzedaży usług) tj. sprzedaż usług w kwocie 564.825,94 zł. W pozycji *D.IV inne przychody operacyjne* pozostała kwota 34.161,59 zł na którą składa się darowizna w kwocie 30.000 oraz inne przychody operacyjne w kwocie 4.161,59 zł.
 4. W pozycji *E.III Inne koszty operacyjne* była kwota 48.114,21 zł – z pozycji tej została przeniesiona kwota 22.329,43 zł do pozycji *E.I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych z tytułu zbycia aktywów trwałych* w kwocie 22.329,43 zł. W pozycji tej pozostała kwota 25.784,78 zł.
 5. Odpowiednio zmieniła się pozycja *C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)* było (-) 1.652.485,48 zł, jest (-) 118.863,87 zł, natomiast poz. *F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej* pozostał bez zmian i wynosi 35.842,76 zł.
- Po powyższych przekształceniach wynik finansowy: *zysk brutto/ zysk netto* pozostaje bez zmian (35.082,86 zł).

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

Fundusz instytucji kultury na dzień 31.12.2025 r. wynosi 953.162,20 zł, w tym

- fundusz podstawowy 63.638,46 zł i nie uległ zmianie w stosunku do dnia 31.12.2024 r.

- fundusz rezerwowy 624.696,45 zł – fundusz w ciągu 2025 r. zwiększył się o kwotę 35.082,86 z tytułu odpisu z zysku za rok obrotowy 2024. Wynik finansowy netto za rok obrotowy 2025 wynosi 596.991,30 zł.

Dom Spotkań z Historią nie jest zobowiązany sporządzać w 2025 roku zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym, ponieważ nie podlega obligatoryjnemu badaniu sprawozdania finansowego na podstawie art. 64 ustawy o rachunkowości.

1.9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;

Fundusz instytucji	Wartość na dzień 01.01.2025	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na dzień 31.12.2025
1. Fundusz statutowy	63 638,46			63 638,46
2. Fundusz rezerwowy	589 613,59			589 613,59
Zysk za 2024 r.		35 082,86		
Stan funduszy ogółem	653 252,05			688 334,91
naliczenie rezerw			332 164,00	
Zysk za 2025 r.		596 991,30		953 162,21

Fundusz rezerwowy zostanie powiększony o ww. wartość (596.991,30 zł) 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 953 162,21 zł.

W roku 2025 Dom Spotkań z Historią po raz pierwszy naliczył rezerwy na świadczenia pracownicze. Rezerwy dotyczące roku ubiegłego (2024) zostały wykazane w pozycji *Pasywa A.V. Strata lat ubiegłych*.

1.10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;

Dyrekcja Domu Spotkań z Historią wnosi do Organizatora, aby wynik finansowy – zysk netto za rok 2025 w wysokości 596 991,30 zł został przeznaczony na:

- pokrycie błędów lat ubiegłych (z tytułu tworzenia rezerw na świadczenia pracownicze) w wysokości 332 164,00 zł,
- a w pozostałej części tj. 264.827,30 zł został przeznaczony na fundusz rezerwowý jednostki.

1.11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;

W roku 2025 Dom Spotkań z Historią utworzył niezbędne rezerwy. Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na jednostce ciąży obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Zgodnie z art. 39 ust. 2 ustawy o rachunkowości „jednostki dokonują biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy (2025), wynikających w szczególności:

- a) Ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- b) Z obowiązku wykonania, związanych bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych, a także przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, mimo iż data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

W bilansie zostały ujęte rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne w podziale na krótkoterminowe i długoterminowe oraz pozostałe rezerwy.

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne – krótkoterminowe to rezerwy, których przewidywany termin wykorzystania jest krótszy niż 12 miesięcy, tj. licząc od dnia bilansowego 31.12.2025 roku do 31.12.2026 roku.

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowe to rezerwy, których przewidywany termin wykorzystania jest dłuższy niż 12 miesięcy licząc od dnia bilansowego 31.12.2025, tj. wykorzystanie po 01.01.2027 r.

Rezerwy pozostałe to rezerwa na przewidywane zobowiązania – została utworzona w związku z pozwem sądowym byłego pracownika DSH. Kwota 22.103,40 zł – zapłacona byłemu pracownikowi w lutym 2026 r.

Stan rezerw przedstawia tabela:

Lp.	Rezerwy	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego 2025	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego 2025
1.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne:	0,00	537 197,00	0,00	0,00	537 197,00
	długoterminowe	0,00	315 714,00	0,00	0,00	315 714,00
	krótkoterminowe	0,00	221 483,00	0,00	0,00	221 483,00
2.	Pozostałe rezerwy	22 103,40	0,00	0,00	0,00	22 103,40
	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	krótkoterminowe	22 103,40	0,00	0,00	0,00	22 103,40
Razem		22 103,40	537 197,00	0,00	0,00	559 300,40

Wszystkie zarachowane w koszty 2025 roku rezerwy nie stanowią kosztów uzyskania przychodu w roku podatkowym kończącym się 31.12.2025 r.

Dom Spotkań z Historią w roku 2025 po raz pierwszy utworzył rezerwy na świadczenia pracownicze tj. odprawy emerytalne, rentowe, nagrody jubileuszowe liczone w dłuższym okresie metodą aktuarialną.

Rezerwy te zaprezentowano w bilansie w *Pasywach* w pozycji *B.I jako „rezerwy na zobowiązania”* w kwocie 537.197,00 zł jak również w pozycji *A.V jako strata lat ubiegłych* w kwocie (-) 332.164,00 zł (dowód: raport firmy aktuarialnej Halley Aktuariusze Sp. z o.o.) oraz w rachunku zysków i strat w *A.II w pozycji „zmiana stanu produktów zmniejszenie* w kwocie (-) 205.033,00 zł.

Szczegółowe dane przedstawia poniższa tabela (dane z raportów firmy aktuarialnej Halley – na dzień 31.12.2024 r. i na dzień 31.12.2025 r.).

2024			
nazwa świadczenia	rezerwa krótkoterminowa	rezerwa długoterminowa	razem
odprawy emerytalne	36 850,00	118 463,00	155 313,00
odprawy rentowe	769,00	3 342,00	4 111,00
nagrody jubileuszowe	33 924,00	138 816,00	172 740,00
Raport Halley	71 543,00	260 621,00	332 164,00
Nagrody pracownicze	0,00	0,00	0,00
Razem	71 543,00	260 621,00	332 164,00 *)
Pozew sądowy/ b.pracownik	22 103,40	0,00	22 103,40
OGÓŁEM REZERWY	93 646,40	260 621,00	354 267,40

2025			
nazwa świadczenia	rezerwa krótkoterminowa	rezerwa długoterminowa	razem
odprawy emerytalne	64 506,00	130 522,00	195 028,00
odprawy rentowe	846,00	3 987,00	4 833,00
nagrody jubileuszowe	41 295,00	181 205,00	222 500,00
Raport Halley	106 647,00	315 714,00	422 361,00
Nagrody pracownicze	114 836,00	0,00	114 836,00
Razem	221 483,00	315 714,00	537 197,00
Pozew sądowy/ b.pracownik	22 103,40	0,00	22 103,40
OGÓŁEM REZERWY	243 586,40	315 714,00	559 300,40

Różnice 2025 minus 2024			
nazwa świadczenia	rezerwa krótkoterminowa	rezerwa długoterminowa	razem
odprawy emerytalne	27 656,00	12 059,00	39 715,00
odprawy rentowe	77,00	645,00	722,00
nagrody jubileuszowe	7 371,00	42 389,00	49 760,00
Raport Halley	35 104,00	55 093,00	90 197,00
Nagrody pracownicze	114 836,00	0,00	114 836,00
Razem	149 940,00	55 093,00	205 033,00
Pozew sądowy/ b.pracownik	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM REZERWY	149 940,00	55 093,00	205 033,00 **)

*) patrz Bilans Pasywa 2025 – zysk strata z lat ubiegłych (naliczenie rezerw pracowniczych *tzew. błęd z lat ubiegłych*)
(-) 332.164,00 zł

**) patrz Rachunek Zysków i Strat 2025 – *zmiana stanu produktów* kwota (-) 205.033,00 zł

Rezerwy zostały wyliczone (oszacowane) zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości jednostki i odzwierciedlają rzeczywiste zobowiązania wobec pracowników. Obliczenia sporządziła firma aktuarialna: Halley aktuariusz Sp. z o.o., dysponujące odpowiednimi uprawnieniami i doświadczeniem w zakresie ustalania świadczeń pracowniczych oraz dodatkowo (naliczenia własne) oszacowano nagrody pracownicze.

Rezerwy na świadczenia pracownicze (konto księgowe 821) wykazane w tabeli zostały po raz pierwszy naliczone w roku obrotowym 2025 i odniesione na wynik finansowy lat ubiegłych (błąd lat ubiegłych - naliczenie rezerw pracowniczych). Błąd lat ubiegłych (rezerwy na świadczenia pracownicze i podobne naliczenie na dzień 31.12.2024r. – rok ubiegły), nie wpływa na wynik finansowy roku bieżącego 2025; błąd ten dot. roku ubiegłego jest korygowany poprzez odniesienie skutków na kapitał własny.

W bilansie za rok 2024 rezerwy na świadczenia pracownicze nie występowały, a ich naliczenie wynika z obowiązku rzetelnego ujęcia świadczeń pracowniczych, zgodnie ze zmienioną ustawą o rachunkowości. Celowo też nie zaprezentowano ich w Bilansie Pasywa w kolumnie trzeciej "Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy", gdyż:

- a) sprawozdanie finansowe dotyczy 2025 roku a rezerwy na świadczenia pracownicze w 2025r. DSH tworzył po raz pierwszy; w tym celu DSH zamówił i opłacił Raporty aktuarialne na świadczenia pracownicze na dzień 31.12.2025 oraz 31.12.2024
- b) nie zamawiano Raportu aktuarialnego na świadczenia pracownicze na dzień 31.12.2023 r. (rok zaprzeszyły), stąd nie było możliwości uzyskać wiarygodnych danych do pozycji w RZIS jako dane porównawcze 2024 r. "Zmiana stanu produktów", gdzie od wyliczonych / oszacowanych Rezerw na świadczenia pracownicze 2024 roku, należałoby odjąć oszacowane Rezerwy na świadczenia pracownicze z 2023 roku (zaprzeszyły rok obrotowy) aby uzyskać „Zmianę stanu produktów”,
- c) dokonano przekształcenia danych porównawczych za poprzedni rok obrotowy 2024, co zostało opisane szczegółowo w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach; przekształcenia te nie wpłynęły na zmianę wyniku finansowego DSH za rok 2024 (zysk netto 35.082,86 zł pozostał bez zmian) - przekształcenia z tyt. oszacowanych rezerw, o których mowa wyżej, zaburzyłyby wynik finansowy, co nie było celem (zmiana wyniku) dokonanych przekształceń danych porównawczych za poprzedni rok obrotowy 2024.

1.12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty do roku, od 1 roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat

Zobowiązania długoterminowe w Domu Spotkań z Historią nie występują.

Zobowiązania krótkoterminowe na dzień bilansowy 31.12.2025 r. prezentuje tabela poniżej:

LP	Zobowiązania z tytułu	okres wymagalności:	
		do 1 roku	
		stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
	Zobowiązania ogółem, w tym:	147 488,76	127 320,08
1	Zobowiązania od jednostek pozostałych, w tym	98 288,16	63 170,36
	z tytułu dostaw i usług	36 479,92	20 058,06
	z tytułu zaliczek na dostawy (komis książek)	22 209,61	11 806,58

	z tytułu podatków	16 253,00	16 772,00
	z tytułu wynagrodzeń	403,42	127,00
	z tytułu innych zobowiązań	22 942,21	14 406,72
2	fundusze specjalne	49 200,60	64 149,72

Do dnia sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego DSH, zobowiązania z tytułu dostaw i usług, podatków, wynagrodzeń i innych zobowiązań uregulowano w terminach ich wymagalności.

Fundusze specjalne – ZFŚS – na dzień 31.12.2025 r. wyniósł 64.149,72. Obroty funduszu przedstawia załącznik nr 6 wraz ze specyfikacją).

1.13. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

nie dotyczy

1.14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;

Wykaz rozliczeń międzyokresowych czynnych zawiera załącznik nr 7 na łączną kwotę 41.014,95 zł.

Rozliczenia międzyokresowe czynne prezentowane są w bilansie w pozycji *Aktywa A.V.2 jako inne rozliczenia międzyokresowe (długie)* w kwocie 2.759,98 zł oraz w pozycji *Aktywa B.IV jako krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe* w kwocie 38.254,97 zł.

W pozycji rozliczeń międzyokresowych biernych – pozycja w bilansie *Pasywa B.IV.2 Inne rozliczenia międzyokresowe* – zostały odpowiednio odniesione na długoterminowe (w kwocie 506.314,09 zł) i krótkoterminowe (w kwocie 70.001,31 zł) rozliczenia międzyokresowe przychodów na dzień 31.12.2025 r. i wynikają z amortyzacji dla środków trwałych sfinansowanych dotacją m.st. Warszawy. Wartości te szczegółowo zaprezentowane w załączniku nr 8 (4 strony) w łącznej kwocie 576.315,40 zł.

Dodatkowo w pozycji krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych przychodów ujęty został wpływ przychodów w roku 2025 a dotyczący roku 2026 w wysokości 120.000 zł (Umowa Grantowa z dnia 19.12.2025 r. z Edukacyjną Fundacją im. Romana Czarneckiego w celu zwiększenia wydawanych tekstów czasopisma Dwutygodnik).

W DSH występują również aktywa obrotowe w postaci **zapasów** tj. towary w magazynie. Towary w magazynie (książki) ewidencjonuje się według rzeczywistych cen ich zakupu. Wartość wykazanych towarów stanowi stan towarów na koniec roku obrotowego wyrażony w zł – stan na koniec roku obrachunkowego wynosi 99.682,61 zł w tym towary w magazynie głównym, towary przyjęte w komis, towary w magazynie archiwum, towary w magazynie zewnętrznym. Wydania pozasprzedażowe wysyłane są do bibliotek, w tym do Biblioteki Narodowej.

1.15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

nie dotyczy

1.16. łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące

zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

Dom Spotkań z Historią w celu przechowywania wystaw wynajmuje magazyn od firmy CeMat'70 S.A. przy ul. Wólczyńskiej 133. Zgodnie z umową DSH zobowiązane jest ubezpieczyć ruchomości do ich wartości odtworzeniowej co do szkód powstałych w wyniku zdarzeń losowych oraz także zobowiązany jest do ubezpieczenia z tytułu odpowiedzialności cywilnej przedmiotu najmu jak i prowadzonej w nim działalności na cały okres trwania umowy. Wartość ubezpieczenia w zakresie OC wynosi 86.000,00 zł.

1.17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej

nie dotyczy

1.18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Środki na rachunku Vat split payment – stan na 31.12.2025 r. w wysokości 14,59 zł.

1.19. Liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.

nie dotyczy

1.20. Informację, że do jednostki ma zastosowanie art. 37 ust. 12, na mocy którego jednostka nie tworzy rezerw i nie ustala aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego związanych z globalnym podatkiem wyrównawczym, krajowym podatkiem wyrównawczym i podatkiem wyrównawczym od niedostatecznie opodatkowanych zysków, o których mowa w ustawie z dnia 6 listopada 2024 r. o opodatkowaniu wyrównawczym jednostek składowych grup międzynarodowych i krajowych

nie dotyczy

2.1. strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

Dom Spotkań z Historią prowadzi działalność nieodpłatną. Rodzaj przeważającej działalności DSH wg PKD (2025): 90.31A – Działalność Centrów Kultury, Domów i Ośrodków Kultury, Klubów i Świetlic.

Źródłem finansowania DSH są dotacje podmiotowe, dotacje celowe, przychody ze sprzedaży składników majątku ruchomego, przychodów z najmu i dzierżawy składników majątkowych, przychodów z prowadzonej działalności oraz środków otrzymanych od osób fizycznych i prawnych. Szczegóły i wysokość dotacji przedstawia załączniki nr 9.

Rodzaje i źródła przychodów (sprzedaż towarów i usług) są zgodne z działalnością statutową DSH i uzyskiwane są w ramach obowiązujących przepisów prawa. Wynagrodzenie (ceny usług) są cenami umownymi i są ustalane przez Dyrektora DSH na poszczególne usługi lub towary w tym poprzez negocjacje w zawieranych umowach z klientami – odbiorcami usług. Przychody netto ze sprzedaży statutowej osiągnięte przez DSH w roku obrotowym 2025 dotyczyły głównie sprzedaży na terytorium kraju i były raczej jednorodne. W roku 2025 DSH organizował wystawę plenerową na dla Instytutu Polskiego w Belgradzie oraz wystawił spektakl Ocalone w Ambasadzie Hiszpanii w Madrycie. Usługi zostały rozliczone i opłacone w roku 2025. Dodatkowo, w roku 2025, DSH uzyskał przychód z usługi dla odbiorcy z Ukrainy, której rezultatem był cykl esejów nt. dekolonizacji w kulturze i odporność Ukrainy w życiu kulturalnym i społecznym w czasie wojny. Usługa została rozliczona i opłacona przed końcem 2025 r. (nie figuruje na saldzie w Bilansie). Kwota wynagrodzenia za usługę 13.500 EUR x 4,2115 (kurs waluty) = 56.855,25 PLN.

Strukturę podstawowych przychodów wykazanych w Rachunku Zysków i Strat (z podziałem na grupy przychodów) prezentuje tabela poniżej.

Sprzedaż netto w kraju i poza granicami						
l.p.	Rodzaj (grupa) przychodów	Rok obrotowy 2025		Rok poprzedni 2024		Różnica (3-5)
		zł	Struktura %	zł	Struktura %	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Dotacja bieżąca	10 783 131,00	86,45%	10 203 610,00	82,08%	579 521,00
2.	Dotacja celowa	108 560,00	0,87%	97 100,00	0,78%	11 460,00
3.	Wynajem	20 295,10	0,16%	24 390,20	0,20%	-4 095,10
5.	Przychody ze sprzedaży usług	630 323,17	5,05%	540 435,74	4,35%	89 887,43
6.	Sprzedaż Wydawnictw	455 535,05	3,65%	664 177,24	5,34%	-208 642,19
7.	Darowizny	0,00	0,00%	30 000,00	0,24%	-30 000,00
8.	Inne dotacje	475 478,90	3,81%	871 695,67	7,01%	-396 216,77
Razem:		12 473 323,22	100,00%	12 431 408,85	100,00%	41 921,37

Mienniki określone w umowie z Dyrektorem DSH wynoszą co najmniej:

- 5 dla wystaw czasowych
- 4 dla publikacji
- 300 dla wydarzeń
- 210.000 dla uczestników wydarzeń (w tym 110 tys. uczestnicy pośredni i 100 tys. uczestnicy bezpośredni).

W roku 2025 Dom Spotkań z Historią poprowadził 21 wystaw: 1 stałą – Powstanie Warszawskie 1944. Spragnieni wolności; 7 czasowych – zdjęcia Romualda Broniarka, fenomen magazynu TY I JA, dziecięca Fotografia jest wszędzie, fotograficzna ALL INCLUSIVE. Odyseja Porucznika Andresa 1939-1945, instalacyjna WAW. Miasto i ulice kobiet, zdjęciowa Straty zamierzone (z agencji Magnum Photos), fotograficzna WARSZAWA NA NOWO. Fotografie reporterskie 1945-1949; 4 plenerowe – Oczy wojny, Latając nad Warszawą, BUDUJEMY NOWY DOM. Odbudowa Warszawy w latach 1945-1952 (dwie lokalizacje) oraz 15 ekspozycji impresaryjnych.

W ramach programu obchodów 80. rocznicy rozpoczęcia odbudowy Warszawy DSH zrealizował program BUDUJEMY NOWY DOM z / w roli kuratorów, obejmujący dwie wystawy, album, cykl filmowy Czwartkowe spotkania z odbudową Warszawy w social mediach (rekordowe 2 500 000 wyświetleń), spacer miejski Budujemy Nowy Dom – historie nieznane oraz pokazy filmowe połączone z dyskusjami (Po wojnie. Europa w cieniu ruin). Wspólnie ze Stołeczną Estradą Dom Spotkań z Historią przygotował pokazy filmowe w Multimedialnym Parku Fontann. Zorganizował 2. edycję Festiwalu Bohatek pod hasłem KOBIECY NA AUTORYTETY w ramach którego odbyły się: koncert sesja zdjęciowa ... spotkania, debaty, premiery książek, warsztaty oraz czytanie performatywne. Dom Spotkań z Historią wydał 7 publikacji towarzyszących wystawom, wspólnie z m.st. Warszawą przeprowadził drugą edycję Warszawskiego Funduszu Książki Historycznej, wspierając kolejne 3 warszawianistyczne inicjatywy wydawnicze; zorganizował także następną edycję Nagrody Historycznej m.st. Warszawy im. Kazimierza Mocarskiego. Kontynuował projekty dokumentacyjne Warszawska opozycja w PRL oraz Zapomniani świadkowie XX wieku (w ramach Archiwum Historii Mówionej), organizował projekcje i debaty oraz wydarzenia wokół

wystaw i premier wydawniczych. DSH uczestniczył również w 21. Nocy Muzeów. Ponownie pod hasłem Wybraliśmy wolność świętował 36. rocznicę wyborów 4.06.1989, zapraszając na koncert JEDEN DZIEŃ (we współpracy z Teatrem Dramatycznym) oraz Międzypokoleniowy Piknik Wolności. W ramach projektu Niematerialne Dziedzictwo Warszawy DSH wykonał zdjęcia do filmu dokumentalnego o Wielkiej Warszawskiej. Świętował kolejne Urodziny Starówki oraz uczestniczył w obchodach rocznicy wybuchu Powstania Warszawskiego. Z okazji obchodów 40-lecia Solidarności Regionu Mazowsze Dom Spotkań z Historią współorganizował koncert w Parku Sowińskiego.

Dom Spotkań z Historią współpracował z Koszalińskim Festiwalem Debiutów Filmowych Młodzi i Film – w czerwcu zakończyła się 44. edycja tego jednego z najważniejszych festiwali filmowych w Polsce. Po raz 10. był współorganizatorem Nagrody Kolekcjonerstwo – nauka i upowszechnianie im. Feliksa Jasieńskiego – w maju w Muzeum Sztuki i Techniki Japońskiej Manggha w Krakowie wyróżniono laureatów za 2024 rok. Współorganizował Szkołę Historycznego Dokumentu Filmowego (z Instytutem Badań Literackich PAN i Centrum Kompetencji Cyfrowych UW).

Wyprodukowane przez DSH monodramy azywam się Anna Walentynowicz, W maju się nie umiera. Historia Barbary Sadowskiej oraz OCALONE prezentowane były 37 razy – aktorkę za te role uhonorowano Nagrodą im. Cypriana Kamila Norwida.

2.2. w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych;

nie dotyczy wariantu kalkulacyjnego, DSH sporządza RZIS w wariantcie porównawczym

Obserwowany spadek wynagrodzeń w 2025 roku w porównaniu do roku 2024 wynika przede wszystkim z kosztów wynagrodzeń umów cywilnoprawnych (umów zleceń i umów o dzieło). W roku 2024 umów cywilnoprawnych było zawartych znacznie więcej, ze względu na projekty rozliczane z KPO. Koszty umów cywilnoprawnych w 2024 wyniosły w porównaniu do roku 2025 więcej o 665.702,23 zł. Z kolei wynagrodzenia dotyczące etatów w roku 2025 wzrosły do roku 2024 o 291.459,60 zł. Stąd wynika różnica w wynagrodzeniach o 374.242,63 zł. Wzrost wynagrodzeń osobowych dotyczących etatu w roku 2025 spowodował również wzrost ubezpieczeń społecznych i pozostałych świadczeń.

Strukturę kosztów operacyjnych w roku 2025 obrazuje tabela poniżej:

Treść	kwota w zł w 2025 r	%
Koszty działalności operacyjnej	11 858 372,78	100,0
Amortyzacja	280 606,16	2,4
Zużycie materiałów i energii	422 928,92	3,6
Usługi obce	4 092 250,98	34,5
Podatki i opłaty, w tym VAT nieodliczony	33 510,43	0,3
Wynagrodzenia	5 636 594,39	47,5
Ubezpieczenia i inne świadczenia	1 009 972,88	8,5

Pozostałe koszty rodzajowe	279 884,58	2,4
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	102 624,44	0,9

Pozostałe koszty operacyjne - inne	3 793,80	100,0
Koszty finansowe	6 323,50	100,0
Koszty razem	11 868 490,08	

2.3. wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

nie dotyczy

2.4. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

nie dotyczy

2.5. informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;

nie dotyczy

2.6. rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;

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).

2.7. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;

nie dotyczy

2.8. odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

nie dotyczy

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

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe związane z ochroną środowiska nie wystąpiły w roku obrotowym 2025 i nie są planowane w roku 2026.

2.10. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie;

Zgodnie ze znowelizowanym art. 3 ust. 1 pkt. 32 lit. i – ustawy o rachunkowości przychody dotyczące zdarzeń losowych (nadzwyczajnych) są ujmowane w pozostałych przychodach operacyjnych, z kolei straty powstałe na skutek tego rodzaju zdarzeń – w pozostałych kosztach operacyjnych. W roku 2025 zdarzenia incydentalne nie wystąpiły.

2.11. informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych;

nie dotyczy

2.12. wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy;

nie dotyczy

2.13. informacje o kwotach z tytułu opodatkowania jednostki w bieżącym okresie sprawozdawczym globalnym podatkiem wyrównawczym, krajowym podatkiem wyrównawczym i podatkiem wyrównawczym od niedostatecznie opodatkowanych zysków, o których mowa w ustawie z dnia 6 listopada 2024 r. o opodatkowaniu wyrównawczym jednostek składowych grup międzynarodowych i krajowych.

nie dotyczy

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

nie dotyczy

4. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

nie dotyczy

5. Informacje o:

5.1. charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

nie dotyczy

5.2. transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

nie dotyczy

5.3. przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

Strukturę zatrudnienia w DSH przedstawia załącznik nr 10.

Średni wiek zatrudnionych pracowników ogółem – 45 lat (dane z raportu Halley Aktuariusze Sp. z o.o.).

5.4. wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

nie dotyczy

5.5. kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;

nie dotyczy

6. wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
- b) inne usługi atestacyjne,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

Badanie sprawozdania finansowego za rok 2025 jest badaniem dobrowolnym. 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 w latach 2024 i 2025 przedstawiono w tabeli poniżej.

Rodzaj usługi	Wynagrodzenia brutto z podatkiem VAT za 2025 rok w zł	Wynagrodzenia brutto z podatkiem VAT za 2024 rok w zł
Badanie dobrowolne rocznego sprawozdania finansowego DSH	18 327,00	8 610,00
Inne usługi atestacyjne	0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
Pozostałe usługi	0,00	0,00

Wynagrodzenie firmy audytorskiej Biuro Audytorskie FK-Bad sp. z o.o z siedzibą w Krakowie (nr 1885 na liście PANA) za 2025 r. w kwocie netto wynosi 14.900,00 zł.

Wynagrodzenie firmy audytorskiej i BIEGŁY REWIDENT, z siedzibą w Warszawie (nr 9 na liście PANA) za 2024 r. w kwocie netto wynosiło 7.000,00 zł

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

7.

7.1. informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;

nie dotyczy

7.2. informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi;

nie dotyczy

7.3. wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

nie dotyczy

7.4. jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
 - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;

nie dotyczy

7.5. informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

nie dotyczy

7.6. nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

nie dotyczy

8. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

8.1. jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;

nie dotyczy

8.2. jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

nie dotyczy

9. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności Domu Spotkań z Historią w dającej się przewidzieć przyszłości

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Nie są znane, na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, żadne informacje, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Domu Spotkań z Historią.

Niemniej niepewna sytuacja polityczna i gospodarcza w Polsce i na świecie może mieć wpływ na sytuację finansową DSH, która jest trudna do przewidzenia.

Ustalając zdolność DSH do kontynuowania działalności, kierownictwo DSH uwzględniło wszystkie informacje dostępne na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, dotyczące dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego.

Dowodem na kontynuację działalności jest między innymi plan finansowy DSH na rok 2026 zapewniający w przychodach netto finansowanie działalności statutowej DSH m.in. dotacją podmiotową na cele statutowe z budżetu m.st. Warszawy.

ZAŁĄCZNIKI

Załącznik nr 1 – środki trwałe

Załącznik nr 2 – wartości niematerialne i prawne

Załącznik nr 3 – wartości niematerialne i prawne szczegółowo (2 strony)

Załącznik nr 4 – przychody i rozchody środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Załącznik nr 5 wraz ze specyfikacją – środki trwałe w budowie

Załącznik nr 6 wraz ze specyfikacją – ZFŚS

Załącznik nr 7 – rozliczenia międzyokresowe czynne

Załącznik nr 8 – rozliczenia międzyokresowe bierne (4 strony)

Załącznik nr 9 – przyznane dotacje

Załącznik nr 10 – struktura zatrudnienia

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 – DOM SPOTKAŃ Z HISTORIĄ.

1. Katarzyna Puchalska – Dyrektorka DSH
2. Ewelina Barwicka – Główna Księgowa DSH



Raport weryfikacji

Wynik

Wynik przetwarzania

Szczegóły weryfikacji:

Skrót pliku z podpisem

Nazwa pliku z podpisem

Identyfikator weryfikacji

WAŻNY/PRAWDŁOWY

Zakończono

Podpis elektroniczny nie został złożony za pomocą kwalifikowanego urządzenia do składania podpisu (QSCD)

917e36187188517559e8e93fe02d8eee18fe97b0

eSPR_report_28_04_2026.xml

82BF760467C79983E242D435AF8E1E6514B5DC0D

Lista podpisów

Podpis nr 1

Status weryfikacji podpisu

Data i czas wykonania podpisu

Data i czas weryfikacji podpisu

Format podpisu

Poziom podpisu

Certyfikat podpisującego

WAŻNY/PRAWDŁOWY

2026-04-28 12:15:17 GMT+02:00

2026-04-28 13:44:25 GMT+02:00

XAdES

BES (Podpis w postaci podstawowej)

kwalifikowany

Ścieżka certyfikacji

Certyfikat podpisującego

Walidacja certyfikatu

Status certyfikatu

Wystawiony dla

Wystawiony przez

Ważny od

Ważny do

Data wystawienia CRL/OCSP

Numer seryjny

WAŻNY/PRAWDŁOWY

WAŻNY

surname=Barwicka, givenName=Ewelina, CN=Ewelina Barwicka, C=PL
CN=COPE SZAFIR - Kwalifikowany, O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.,
C=PL

2026-01-15 08:00:00 GMT+01:00

2028-01-15 08:00:00 GMT+01:00

2026-04-28 13:44:24 GMT+02:00

3401dea0141863b1b5c7d8c21e852c5a9dd7a91e

Certyfikat wystawcy

Walidacja certyfikatu

Status certyfikatu

Wystawiony dla

Wystawiony przez

Ważny od

Ważny do

Numer seryjny

WAŻNY/PRAWDŁOWY

WAŻNY

CN=COPE SZAFIR - Kwalifikowany, O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.,
C=PL

CN=Narodowe Centrum Certyfikacji, O=Narodowy Bank Polski, C=PL

2021-12-06 11:36:59 GMT+01:00

2032-12-07 00:59:59 GMT+01:00

062aac8d84b0ddcc

Podpis nr 2

Status weryfikacji podpisu

Data i czas wykonania podpisu

Data i czas weryfikacji podpisu

Certyfikat podpisującego

WAŻNY/PRAWDŁOWY

2026-04-28 13:38:00 GMT+02:00

2026-04-28 13:44:25 GMT+02:00

kwalifikowany

Osoba podpisująca (profil zaufany ePUAP)

Imię i nazwisko

Identyfikator profilu

KATARZYNA PUCHALSKA

46146487

Ścieżka certyfikacji

Certyfikat podpisującego

Walidacja certyfikatu

Status certyfikatu

Wystawiony dla

Wystawiony przez

Ważny od

Ważny do

Data wystawienia CRL/OCSP

Numer seryjny

Certyfikat wystawcy

Walidacja certyfikatu

Status certyfikatu

Wystawiony dla

Wystawiony przez

Ważny od

Ważny do

Numer seryjny

WAŻNY/PRAWIDŁOWY

WAŻNY

CN=Minister do spraw informatyzacji - pieczęć podpisu zaufanego,

O=Ministerstwo Cyfryzacji, C=PL

CN=Centrum Kwalifikowane EuroCert, O=EuroCert Sp. z o.o., C=PL,

2024-02-13 10:27:09 GMT+01:00

2027-02-12 10:27:09 GMT+01:00

2026-04-28 08:00:01 GMT+02:00

efd46f5b31b845d08071c5eed94d4eb9d37d

WAŻNY/PRAWIDŁOWY

WAŻNY

CN=Centrum Kwalifikowane EuroCert, O=EuroCert Sp. z o.o., C=PL,

CN=Narodowe Centrum Certyfikacji, O=Narodowy Bank Polski, C=PL

2017-02-14 13:26:19 GMT+01:00

2028-02-15 00:59:59 GMT+01:00

1a5734b0d472d251e1d37cfe3d796ac117102490

Razem aktywa trwałe w okresie 01.01.2025 do 31.12.2025 roku

a) wartość początkowa

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa					w złotych	
		BO 01-01-2025	z zakupów ze środków własnych	Przychody z zakupów z dotacji inwestycyjnej Urzędu	Rozchody w 2025 r.	BZ 31-12-2025 (wartość brutto)	Amortyzacja za 2025 r.	
1	2	3	4	5	7	8	9	
1	Grunt, w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu	0,00				0,00	0,00	
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej/ budynki i budowle - grupa 1	4 551 918,42				4 551 918,42		128 830,75
3	Urządzenia techniczne i maszyny w tym:	1 823 693,53		0,00	0,00	1 814 708,97		123 584,56
3a	Kotły i maszyny - grupa 3	0,00				0,00		0,00
3b	Komputery - grupa 4	367 077,84		0,00	0,00	364 008,95		15 983,10
3c	Maszyny i narzędzia - grupa 5					0,00		0,00
3d	Urządzenia techniczne i maszyny - grupa 6	1 456 615,69			5 915,71	1 450 699,98		107 601,46
4	Środki transportu - grupa 7	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00
5	Inne środki trwałe - grupa 8	581 600,39	26 635,05	46 673,63	7 967,83	646 941,24		28 190,85
6	Razem środki trwałe w tym:	581 600,39	26 635,05	46 673,63	7 967,83	646 941,24		28 190,85
7	Środki trwałe w budowie, w tym:	6 957 211,34	26 635,05	46 673,63	16 932,39	7 013 568,63		280 606,16
8	Zaliczek na środki trwałe w budowie	0,00		239 978,13	46 673,63	193 304,50		-
9	Razem aktywa trwałe	6 957 211,34	26 635,05	286 651,76	63 626,02	7 206 873,13		280 606,16

a) umorzenie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto					w złotych	
		BO 01-01-2025	Dot. rozchodów	BZ 31-12-2025	Wartość netto 01-01-2025 (3-12)	Wartość netto 31-12-2025 (8-16)		
10	11	12	13	14	17	18		
1	Grunt, w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu	0,00			0,00	0,00		0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 270 573,58			4 399 404,33	281 344,84		152 514,09
3	Urządzenia techniczne i maszyny w tym:	1 365 579,27	0,00	8 984,56	1 480 178,27	438 114,26		334 523,70
3a	Kotły i maszyny energetyczne - grupa 3	0,00			0,00	0,00		0,00
3b	Komputery - grupa 4	346 142,52		3 068,85	359 056,77	20 935,32		4 957,22
3c	Maszyny i narzędzia - grupa 5	0,00			0,00	0,00		0,00
3d	Urządzenia techniczne i maszyny - grupa 6	1 019 436,75		5 915,71	1 121 122,50	437 178,94		329 577,48
4	Środki transportu i t.	0,00			0,00	0,00		0,00
5	Inne środki trwałe - grupa 8	581 600,39		7 967,83	601 823,41	0,00		45 117,83
6	Razem środki trwałe w tym:	581 600,39		7 967,83	601 823,41	0,00		45 117,83
7	Środki trwałe w budowie*	6 217 753,24	0,00	16 932,39	6 481 407,01	739 459,10		532 161,62
8	Zaliczek na środki trwałe w budowie	0,00			0,00	0,00		193 304,50
9	Razem aktywa trwałe	6 217 753,24	0,00	16 952,38	6 481 407,01	739 459,10		725 465,12

Wartości niematerialne i prawne w okresie od 01.01.2025 do 31.12.2025 roku

a) wartość początkowa

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa						w złotych	
		BO 01.01.2025	z zakupów	Przychody		Rozchody	BZ 31.12.2025 (wartosc brutto)	Amortyzacja za 2025 r.	
				nieodpłatnie	przejęte				
									3
1	2								
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych								
2	Wartość firmy								
3	Inne wartości niematerialne i prawne (strona internetowa wraz z licencją (utwór)	1 323 677,23	0,00				300 000,00	1 023 677,23	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne								
5	Razem	1 323 677,23	0,00			0,00	300 000,00	1 023 677,23	0,00

b) umorzenie

L.p.	Wyszczególnienie	Skumulowana amortyzacja						w złotych	
		BO 01.01.2025	nieodpłatnie przyjęte	Dot.		Inne	BZ 31.12.2025 (9+12-14+15)	Wartość netto 01.01.2025 (3-12)	Wartość netto 31.12.2025 (8-16)
				rozchodów (LT)					
10	11	12	13	14	15	16	17	18	
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych								
2	Wartość firmy								
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 323 677,23		300 000,00		1 023 677,23	0,00	0,00	
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne								
5	Razem	1 323 677,23	0,00	300 000,00		1 023 677,23	0,00	0,00	

Zestawienie WNIP na dzień 31.12.2025

Nr kwartalny	Nazwa firmy	dotyczy	nr dokumentu	Kwota w zł
ST/WNIP/0002/10		licencja dot. realiz. filmu PANTEON - Cmentarz Wojskowy na Powązkach	F.0018/10 z 10-12-2010 umowa z 03-11-2010 par.6 mówi o udzieleniu nieodpłatnej licencji na czas nieoznaczony wyłącznie dla celów statutowych DSH	60 000,00
ST/WNIP/0004/11/52		licencja dot. realiz. filmu BARTOSZEWSKI.DROGA	F.05-12-2011 z 22-12-2011 ma sens na kwotę 79.769,93 + F.000817/2011 z 23-12-2011 Sławek Gaczyński & Partners 1230,00 umowa z 21-12-2011 par.6 mówi o udzieleniu nieodpłatnie licencji na czas nieoznaczony wyłącznie dla celów statutowych DSH	80 999,93
ST/WNIP/0008/15		licencja dot. realiz. filmu CZAS NIEDOKOŃCZONY ks.Jan Twardowski	F.1507000480 z 15-06-2015 Wytw.Filmów Dok.i Fab. Par.5 pkt.4 Informuje o prawie do niekomercyjnej projekcji filmu wyłącznie w swojej siedzibie w ramach działań statutowych	100 000,00
ST/WNIP/0011/17		realizacja filmu dokum.Siłaczki-I transza=100.000 zł + II transza=25.000 zł +III transza=25.000 zł	Rach.02/08/2017 Fundacja Obiektyw Na, F.02/10/2018 Fundacja Obiektyw Na, R.14/11/2018 Fundacja Obiektyw Na(5 6 umowy z 7.08.2017 mówi o udzieleniu nieodpłatnej licencji na nieograniczoną ilość pokazów niekomercyjnych na terenie DSH)	150 000,00
ST/WNIP/0010/17		realizacja filmu Stefan Starzyński-I transza=19.000 zł +II transza= 26.000 zł + III transza=5.000 zł	FV/1/08/2017 Stow.Kult.Bliżej tradycji i Kultury, Rach.2/10/2017 Stow.Kult.Bliżej tradycji i Kultury, Rach.2/02/2018 Stow.Kult.Bliżej tradycji i Kultury (5 6 umowy z 11.08.2017 mówi o udzieleniu nieodpłatnej licencji na nieograniczoną ilość pokazów niekomercyjnych na terenie DSH)	50 000,00
WNIP/0016/19		Internetowy Dwutygodnik.com	FV03/04/2019 FilMOTEKA Narodowa-Inst.Audiolowizyjny/PK/23/09/2019	255 000,00
WNIP/0019/22		aplikacja Wasza Warszawa=55.719,00 zł + aplikacja Wasza Warszawa-modernizacja=25.780,80 zł	F.3/11/2021 SAH.F.7/12/2021 ME & RT FRIENDS SA	81 499,80
ST/WNIP/0003/11		licencja na film PROROK	R.01/06/2011 z 27-06-2011 umowy;prawdopodobnie bezterminowa licencja na używanie	20 000,00
PW/WNIP/0006/08		WaveLab Essential 6 (oprogr.do obróbki audio)	F.119/05/08 Sp.z o.o.	380,64
PW/WNIP/0009/08/1-4		4 x Total Commander (80,52 szt)	F.119/05/08 Sp.z o.o.	322,08
PW/WNIP/0014/09/1-10		10 xTotal Commander	F.70/06/2009 z 30-06-2009 Sp.J.	845,50
PW/WNIP/0017/09/1-2		2 x AutoDWG See Viewer 2009	F.70/06/2009 z 30-06-2009 Sp.J.	627,96
PST/WNIP/0003/12		program CDN Optima (5 x Kasa/Bank 304,42 zł+Handel Plus 980,92 zł+Środki Trwałe 242,92 zł+2xKsięga Handl.2x919,42 zł+Płace i Kadry 1226,92 zł+modul zabezp.MemopotASP USB 103,93 zł)na ST zaks.z częśc.odl.VAT (brutto 4687,99 - 273,12 vat)	FS-3210/12/1 Sp.z o.o.	4 424,57
PST/WNIP/0003/12		dodatkowe stanowisko do księgarń Optima (Handel Plus brutto 1979,89 zł 1116,50 netto+Księga Handlowa brutto 1287,20 zł 1046,50 netto) na ST zaks.Handel w kw.netto 1116,50 zł; Ks.Handl.brutto 1287,20 minus cz.odl.vat 24,10 (23% od kwoty 1046,50=240,95 i 10%=24,10)	FS-3969/12/ Sp.z o.o.	2 379,63
PW/WNIP/0027/13		wdrożenie programu Optima-modul Handel + i modul księgowy (fra brutto 4281,92 minus cz.odl.vat (-)691,31)	FS-644/13/1 Sp.z o.o.	3 590,01
ST/WNIP/0007/13		Adobe Premiere CS6 PL	F.167/WAW/2013 z 15-11-2013 Sp.z o.o.	4 000,00
ST/WNIP/0012/15		licencja film RADOSŁAW PROLOG	F.4/2015 Informuje o udzieleniu nieodpłatnej licencji na nieograniczoną ilość pokazów niekomercyjnych na terenie DSH	9 440,00

ST/WNIP/0012/15		licencja film RADOŚĆ PROLOG	F.1/2015 Fund.Artystyczna Erina par.6 Informuje o udzieleniu nieodpłatnej licencji na nieograniczoną ilość pokazów nlekomercyjnych na terenie DSH	40 560,00
ST/WNIP/0014/18		aplik.mobilna Stolica Wolności	F.2/7/2018 ME & MY FRIENDS SA	46 866,08
ST/WNIP/0014/18		aplik.mobilna Stolica Wolności	F.1/4/2018 34095,60+F.8/4/2018 34095,60 ME & MY FRIENDS SA	68 191,20
WNIP/0020/22		strona internetowa DSH Wystawy	F.9/12/2021 Kotburi	17 589,00
PW/WNIP/0029/13-1	Urząd Patentowy Rzeczypospolitej Polskiej	znak towarowy DSH słowny (weryfik.i dostarczenie decyzj warunkowej oraz wniesienie opłat za 10-letni okres ochrony i publikację słownego znaku towarowego "dsh" nr Z.417997 - 369,00 zł+weryf.i dostarcz.świad.ochronnego na słowny znak towarowy "dsh"-246,00zł+opłaty urzędowe wniesione 14.04.2014 do UP RP za 10-letni okres ochrony i publikację słownego znaku towar."dsh" -1290,00 zł) data wygaśnięcia 2038-08-20	00170/1479-ZT-PL/2013 z 20-08-2013 Brandpad	1 870,00
2PW/WNIP/0029/13-2	Urząd Patentowy Rzeczypospolitej Polskiej	znak towarowy Dom Spotkań z Historią słowny (sporządzenie dokumentacji zgłoszeniowej, oprac. wykazu towarów i usług, przyjęcie pełnomocnictwa, wniesienie opłat urzędowych oraz złożenie w UP RP zgłoszenia słownego znaku towar."Dom Spotkań z Historią"-1353,00 zł+opłata urzęd. za zgłosz.500,00zł+opłata skarbową-17,00zł) Z.417999/R.265940 data wygaśnięcia 2033-08-20	00171/1479-ZT-PL/2013 z 20-08-2013 Brandpad	1 870,00
PW/WNIP/0033/13		Optima Analizy BI-licencja na 2 stanowiska	FS-3339/13/T2S z 29-10-2019 T2S Sp.z o.o.	949,05
PW/WNIP/0035/14	Urząd Patentowy Rzeczypospolitej Polskiej	znak towarowy DSH graficzny (weryfik.i dostarczenie decyzj warunkowej oraz wniesienie opłat za 10-letni okres ochrony i publikację słownego znaku towarowego graficzny nr Z.465630/R.299543 - 369,00 zł+weryf.i dostarcz.świad.ochronnego na słowny znak towarowy "dsh"-246,00zł+opłaty urzędowe wniesione 14.04.2014 do UP RP za 10-letni okres ochrony i publikację słownego znaku towar."dsh" -1290,00 zł) data wygaśnięcia 2026-12-23	F.0073/1478-ZT-PL/2014 z 14-04-2014 Brandpat	1 905,00
PST/WNIP/0004/15		instalacja i konfiguracja programu InstaBiuro	F.305/2014 Atinea Sp.z o.o.	1 230,00
PW/WNIP/0037/15		oprogramowanie Sony Sound Forge Pro 11 dla AHM	F.124/09/2015 z 29-09-2015 Ixion s.c.	1 793,32
PW/WNIP/0039/15		licencja do programu MS Project 2016 SNGI OLP dla Dz.Animacji	F.27057/11/15 z 04-11-2015 Support Online Sp.z o.o.	455,10
ST/WNIP/0013/15		licencja do programu Fotostation x 2 (1999,98 szt)	F.1557967 z 31-12-2015 Cortland Sp.z o.o.	3 999,96
ST/WNIP/0011/16		licencja do odtwarzania muzyki	JAM-WEB-2016-0024727 Jamendo	517,99
ST/WNIP/0013/17		licencja Fotoware FotoStation Pro Named oprogramowanie do archiwiz.zdjęć (prac.DTP T.Kubaczyk)	FS/CC/17/13283 Cortland Sp.z o.o.	2 060,55
PST/WNIP/0003/12		dodatek.moduł FK Optima Księga Handlowa i Handel Plus do księgowości (wart.netto)	FS-240/17/T2S/11 T2S Sp.z o.o.	2 136,51
ST/WNIP/0015/18		Fotoware FotoStation Pro Named oprogram.do grafiki fotogr.	FS/CC/18/13514	2 124,21
WNIP/0015/19		system biblioteczny do prow.biblioteki	F.609/2019 Ave Systems Sp.z o.o.	1 537,50
WNIP/0018/19		Fotoware FotoStation Pro Named oprogram.do grafiki fotogr.	FS/CC/19/24157 Cortland Sp.z o.o.	2 255,82
WNIP/0018/20		Fotoware FotoStation Pro Named oprogram.do grafiki fotogr.	FS/CC/20/22722 Cortland Sp.z o.o.	2 255,82
Razem WNIP na 31.12.2025				1 023 677,23

Zakupy środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2025 do 31.12.2025 roku

nr OT	nazwa	KŚT	kwota	sposób finansowania
OT/487/446	komputer stacjonarny	487	5 983,95	środki własne
OT/487/457	laptop HP	487	4 907,70	środki własne
OT/487/461	laptop Dell	487	3 148,80	środki własne
OT/487/460	laptop Dell	487	3 148,80	środki własne
OT/487/459	laptop Dell	487	3 148,80	środki własne
OT/487/464	Apple iPad	487	2 099,00	środki własne
OT/578/419	zmywarka Samsung	578	1 399,00	środki własne
OT/669/458	drukarka fiskalna	669	2 799,00	środki własne
Razem zakup			26 635,05	środki własne
OT/809/449	krzesła do Sali spotkań	809	46 673,63	dotacja inwestycyjna
Razem zakup			46 673,63	dotacja inwestycyjna
SUMA			73 308,68	

Likwidacja środków trwałych oraz WNIP od 01.01.2025 do 31.12.2025 roku

Likwidacja wg grupy ŚT	numer inwentarzowy	Dokument	kwota
LT/487/18	laptop Lenovo	PST/104/0026/15	3 068,85
LT/662/42	projektor multimedialny	PST/106/0021/14	4 199,99
	Sony		
LT/809/248,251,253,255,256	meble	W/108/0005/06	1 715,72
LT/487/312	laptop Lenovo	PW/487/0149/19	3 592,83
	laptop Lenovo	PW/437/0157/20	4 375,00
Razem likwidacja środków trwałych			16 952,39
LT/LICEN/4	plyta wzorcowa z filmem "Warszawa 1935"	PST/WNIP/00009-10-11,40/15	300 000,00
Razem likwidacja WNIP			300 000,00
SUMA			316 952,39

Środki trwałe w budowie w roku 2025 - analiza zadań inwestycyjnych

LP.	Nazwa i krótki opis środków trwałych w budowie	nr konta analitycznego	wartość nakładów wg BO	wartość zwiększeń w roku obrotowym	wartość zmniejszeń w roku obrotowym	wartość nakładów na środki trwałe w budowie na koniec roku	akrywa trwałe odebrane wg OT w roku obrotowym	Przewidywana data zakończenia budowy środka trwałego (zadania inwestycyjnego)
1	modernizacja infrastruktury Domu Spotkań z Historią-prace projektowe (przebudowa holu, projekt nośników reklamowych na elewacji budynku, projekt nawigacji wizualnej)	080-01	0,00	158 757,63	46 673,63	112 084,00	OT/809/449 *) zestaw krzeseł	2026
2	modernizacja infrastruktury Domu Spotkań z Historią-Zleńna 39 (projekt przebudowy, dokumentacja techniczna, roboty budowlano-remontowe, infrastruktura informacyjna, wyposażenie biurowe)	080-02	0,00	81 220,50		81 220,50		2026
razem środki trwałe w budowie			0,00	239 978,13	46 673,63	193 304,50		

Środki trwałe w budowie w roku 2025 - specyfikacja wg faktur
do 080-1

L.P	Nazwa firmy	data faktury	treść faktury	kwota netto/ brutto	VAT 23%	brutto	zapłata dnia	kwota przysięta do rozliczenia
1	S.p.z o.o.	22.04.2025	inwentaryzacja elewacji frontowej budynku oraz wykonanie rzutów kondygnacji dla powierzchni za ktych przez DSH	9 600,00	2 208,00	11 808,00	22.04.2025	11 808,00
2	umowa o dzieło	30.05.2025	I etap opracowanie projektu dla strefy wejściowej budynku DSH	5 319,00		5 319,00	13.06.2025	5 319,00
3	nowa o dzieło umowa o	30.05.2025	I etap opracowanie projektu dla strefy wejściowej budynku DSH	5 319,00		5 319,00	13.06.2025	5 319,00
4	dzierżawa umowa o	21.07.2025	I etap projektu koncepcyjnego wskazywania drogi w pomieszczeniach DSH Karowa 20	8 500,00		8 500,00	29.07.2025	8 500,00
5	dzierżawa umowa o	02.10.2025	II etap projektu koncepcyjnego wskazywania drogi w pomieszczeniach DSH Karowa 20	10 500,00		10 500,00	15.10.2025	10 500,00
6	umowa o dzieło	14.10.2025	II etap opracowanie projektu dla strefy wejściowej budynku DSH	5 319,00		5 319,00	15.10.2025	5 319,00
7	umowa o dzieło	14.10.2025	II etap opracowanie projektu dla strefy wejściowej budynku DSH	5 319,00		5 319,00	15.10.2025	5 319,00
8	umowa o dzieło	03.12.2025	projekt wykonawczy nowego oznakowania DSH oraz remont strefy wejściowej Karowa 20	30 000,00		30 000,00	10.12.2025	30 000,00
9	umowa o dzieło	03.12.2025	projekt wykonawczy nowego oznakowania DSH oraz remont strefy wejściowej Karowa 20	30 000,00		30 000,00	10.12.2025	30 000,00
RAZEM				109 876,00	2 208,00	112 084,00		112 084,00

do 080-2

L.P	Nazwa firmy	data faktury	treść faktury	kwota netto/ brutto	VAT 23%	brutto	zapłata dnia	kwota przysięta do rozliczenia
1	umowa o dzieło	2025.08.25	I projekt koncepcyjny aranżacji powłazczalni biurowo-wykladowej	20 000,00		20 000,00	25.08.2025	20 000,00
2	umowa o dzieło	2025.08.01	II projekt koncepcyjny aranżacji powłazczalni biurowo-wykladowej	20 000,00		20 000,00	14.08.2025	20 000,00
3	umowa o dzieło	2025.08.01	STWORZ kosztorysu inwestorskiego i przedmiaru dla inwestycji w budynku Pasty	2 660,00		2 660,00	14.08.2025	2 660,00
4		2025.09.03	przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na "remont pow.biurowo-wykladowej w budynku Pasty..."	3 075,00		3 075,00	16.09.2025	3 075,00
5		2025.10.28	doradztwo i udział w wizjach lokalnych w sprawie remontu pomieszczeń biurowych	2 800,00	644,00	3 444,00	04.11.2025	3 444,00
6		2025.11.27	doradztwo związane z postępowaniem przetargowym (weryfikacja dokumentacji zgodnej z wymaganiami higien.-sanitar.projektu remontowanego	700,00	161,00	861,00	03.12.2025	861,00
7	S.p.z o.o.	2025.11.25	przestrzeni biurowo-warsztatowej	350,00	80,50	430,50	05.12.2025	430,50
8		2025.11.20	wykonanie projektu instalacji elektrycznej i projektów systemów alarmowych dla lokalu	21 000,00	4 830,00	25 830,00	28.11.2025	25 830,00
9		2025.12.08	koordynacja, nadzór nad rob.budowlanymi w pom.biurowych	4 000,00	920,00	4 920,00	16.12.2025	4 920,00
RAZEM				74 585,00	6 635,50	81 220,50		81 220,50
OGÓŁEM ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE				184 461,00	8 843,50	193 304,50	0,00	193 304,50

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (ZFŚS) w roku 2025

ZFŚS	zmniejszenia	zwiększenia
Treść	kwota w PLN	kwota w PLN
Stan funduszu na 31.12.2024 r. tj. BO dzień 01.01.2025 r.		49 200,60
Zwiększenia w 2025 r.:		102 330,62
ustawowe odpisy na początek roku		97 797,29
odsetki od pożyczek		486,06
inne zwiększenia *) - korekta naliczenia na koniec okresu		4 047,27
Komisja socjalna w 2025 roku dysponowała środkami w kwocie		151 531,22
Zmniejszenia w 2025 r.:	87 381,50	
wypłata świadczeń socjalnych- wczasy,	24 100,00	
zapomogi	3 000,00	
pomoc świąteczna/ wypłata	47 700,00	
wypłata świadczeń socjalnych- dofinansowanie do kultury	12 581,50	
wydatki ponad fundusz w 2025r.		0
Stan funduszu na 31.12.2025 r. tj. BZ dzień 31.12.2025 r.		64 149,72

Ustawowy odpis ZPŚS na początek roku 2025

na jednego zatrudnionego w tzw. normalnych warunkach pracy / 2025 rok	37,50%	2.723,40 zł
--	--------	-------------

ZPŚS wg grup zatrudnionych	średnie zatrudnienie	kwota odpisu na 1 zatrudnionego	Kwota łączna - wg pracowników
Kierownicy Instytucji Kultury (Dyrektorzy, Gł. Księgowi)	3	2 723,40	8 170,20
Pracownicy artystyczni/merytoryczni (bez poz. 1)	25,08	2 723,40	62 856,07
Zespoły techniczne	0	2 723,40	0,00
Administracja (bez poz. 1)	10,33	2 723,40	28 181,72
Obsługa	0	2 723,40	0,00
Razem - wg przepisów	38,41	2 723,40	99 158,99

ZPŚS wg grup zatrudnionych	Kwota łączna - wg pracowników	Kwota odpisu z rencistów	Kwota odpisu z emerytów	Razem odpis na ZPŚS
Kierownicy Instytucji Kultury (Dyrektorzy, Gł. Księgowi)	8 170,20	0,00	453,90	8 624,18
Pracownicy artystyczni/merytoryczni (bez poz. 1)	62 856,07	869,97	307,80	64 033,84
Zespoły techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
Administracja (bez poz. 1)	28 181,72	0,00	453,90	28 635,62
Obsługa	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem - wg przepisów	99 158,99	869,97	1 815,60	101 844,56

ZPŚS wg grup emerytów	liczba emerytów w roku 2025	kwota odpisu na 1 zatrudnionego	Kwota łączna
Kierownicy Instytucji Kultury (Dyrektorzy, Gł. Księgowi)	1	453,90	453,90
Pracownicy artystyczni/merytoryczni (bez poz. 1)	2	453,90	907,80
Zespoły techniczne	0	453,90	0,00
Administracja (bez poz. 1)	1	453,90	453,90
Obsługa	0	453,90	0,00
Razem - wg przepisów	4	453,90	1 815,60

Emeryci - od jakiej daty w roku lub do jakiej daty w roku
od 01.01.2025 do 31.12.2025

ZPŚS wg grup rencistów	liczba rencistów w roku 2025	kwota odpisu na 1 zatrudnionego	Kwota łączna
Kierownicy Instytucji Kultury (Dyrektorzy, Gł. Księgowi)	0	453,90	0,00
Pracownicy artystyczni/merytoryczni (bez poz. 1) - grupa 1	1	453,90	453,90
Pracownicy artystyczni/merytoryczni (bez poz. 1) - grupa 2	1	416,07	416,07
Zespoły techniczne	0	453,90	0,00
Administracja (bez poz. 1)	0	453,90	0,00
Obsługa	0	453,90	0,00
Razem - wg przepisów	2	453,90	869,97

Rencisci - od jakiej daty w roku lub do jakiej daty w roku
od 01.01.2025 do 31.12.2025

Daty przekazania środków z odpisów na rachunek zaliczek

Rachunek ZPŚS		
lp	data	kwota
1	13.05.2025	73 347,97
2	17.09.2025	24 449,52
3	19.02.2026	4 047,07
Razem		101 844,56

Przy ustaleniu przeciętnego zatrudnienia do celów obliczenia odpisu na zaliczkowy fundusz świadczeń socjalnych, zwany dalej Funduszem, należy uwzględnić także pracowników na urlopie wychowawczym oraz urlopie bezpłatnym.
Przy obliczaniu przeciętnego liczby zatrudnionych w danym roku kalendarzowym, do czasu nie przekroczenia liczby zatrudnionych w poprzednich miesiącach i otrzymaniu sumy kwot z art. 32 (i 3) ust. 1 rozporządzenia.

Wynik obliczeń podstawowy może być zwiększony o 6,25% przeciętnego wyrażenia miesięcznego, o którym mowa w ust. 2, na każdego zatrudnioną osobę, w stosunku do której orzeczono znaczny lub umiarkowany stopień

Rozliczenia międzyokresowe czynne w 2025 roku

LP		USŁUGA	WYKONAWCA	NR DOKUMENTU	RMK NA KONIEC ROKU 2025		KWOTA FAKTURY	RMK	KONIEC ROKU 2025	krótka 2026	dlużej >2026
1	ubezpieczenia			Polisa 19043 NR 4437337			13 030 00	01.02.2025-31.01.2026	1 084 13	1084 13	0
2	prenumerata			f-ra 62276/2025			2 723 00	01.01.2026-31.12.2026	2 723 00	2723 00	0
3	usł.informatyczne			f-ra 28_06/2025			3 444 00	01.06.2025-31.05.2026	1 435 00	1435 00	0
4	usł.informatyczne			f-ra FV/E/71174/03/25			1 448 94	01.04.2025-31.01.2026	362 19	362 19	0
5	usł.informatyczne			f-ra HOME/2025/0027440			665 43	01.02.2025-31.01.2026	55 48	55 48	0
6	usł.informatyczne			f-ra HOME/2025/0017662			1 263 24	01.02.2025-31.01.2026	105 27	105 27	0
7	usł.informatyczne			f-ra 2025/06/11764			1 120 00	01.09.2025-31.08.2026	746 68	746 68	0
8	usł.informatyczne			f-ra F/000144/24/12			6 736 71	01.01.2025-31.12.2025	0 00	0 00	0
9	usł.informatyczne			f-ra FS-540/25/125/06			959 40	01.07.2025-30.06.2026	479 70	479 70	0
10	usł.informatyczne			f-ra FS-161/25/175/10			6 591 57	01.11.2025-31.10.2026	5 492 97	5492 97	0
11	usł.informatyczne			f-ra 2025/10/19575			1 600 00	01.11.2025-31.10.2026	1 333 34	1333 34	0
12	usł.informatyczne			f-ra HPL2025100002747			949 56	13.11.2025-12.11.2026	803 48	803 48	0
13	usł.informatyczne			f-ra F/000173/25/10			9 643 86	01.12.2025-31.10.2026	8 840 20	8840 20	0
14	usł.informatyczne			f-ra F/000055/25/12			7 579 85	01.01.2026-31.12.2026	7 579 85	7579 85	0
15	usł.informatyczne			f-ra FAS/2025/04/1175/ADM			5 878 17	01.05.2025-01.05.2027	3 952 99	2949 72	983 27
16	usł.informatyczne			f-ra 65 12/2025			3 628 50	01.12.2025-31.05.2027	3 426 92	2418 96	1 007 96
17	usł.informatyczne			f-ra 66/12/2025			2 767 50	01.12.2025-31.05.2027	2 613 75	1845 00	768 75
RAZEM									41 034 95	38 254 97	2 759 98

Strong 1.2.4

2027	332.75	330.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75	329.75
------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

[illegible][illegible][illegible]

OT	brand	weight/type	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049	2050	2051	2052	2053	2054	2055	2056	2057	2058	2059	2060	2061	2062	2063	2064	2065	2066	2067	2068	2069	2070	2071	2072	2073	2074	2075	2076	2077	2078	2079	2080	2081	2082	2083	2084	2085	2086	2087	2088	2089	2090	2091	2092	2093	2094	2095	2096	2097	2098	2099	2100
OT	brand	weight/type	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049	2050	2051	2052	2053	2054	2055	2056	2057	2058	2059	2060	2061	2062	2063	2064	2065	2066	2067	2068	2069	2070	2071	2072	2073	2074	2075	2076	2077	2078	2079	2080	2081	2082	2083	2084	2085	2086	2087	2088	2089	2090	2091	2092	2093	2094	2095	2096	2097	2098	2099	2100

1

Call for more information: 1-800-368-6868

przebiegowe na ST 90-13-2023

10 **END OF THE DOCUMENT**

THE UNIVERSITY OF CHICAGO PRESS

PRYZNANE DOTACJE NA CELE STATUTOWE W 2025 ROKU - ogółem

Lp.	data planu bilansu	kwota w zł
1	dotacja podmiotowa	10 783 131,00
2	dotacje celowe	108 560,00
3	pozostałe dotacje	475 478,90
	Ogółem	11 367 169,90

PRYZNANE DOTACJE PODMIOTOWE NA CELE STATUTOWE W 2025 ROKU

Lp.	data planu bilansu	kwota w zł	zwiększenia w zł	kwota niezastępowo	wzrostki zwiększenia (jeśli występują)
1	10.01.2025	9 638 700	0	9 638 700	uwzględniono: 208 700 zł tyt. wzrostu wynagrodzeń 1 170 000 zł z tyt. wzrostu kosztów utrzymania instytucji 2 540 000 zł z przeznaczeniem na działania statutowe
2	21.03.2025	9 638 700	522 592	10 161 292	na realizację zadań statutowych, w tym 388 000 zł z przeznaczeniem na działania związane z organizacją obchodów rocznicy Odzyskania Stolicy
3	20.06.2025	10 161 292	30 000	10 191 292	na realizację zadań statutowych, w tym 15 000 zł z przeznaczeniem na działania związane z organizacją konferencji Podziemia Warszawy, 15 000 zł z przeznaczeniem na działania współpracy przy wydaniu płyty z Warszawskim Combo Tanecznym z okazji 15-lecia Istnienia Zespołu
4	03.07.2025	10 191 292	95 000	10 286 292	z przeznaczeniem na stworzenie książki opisującej proces powstania Parku Akcji "Burza" pod Kopcem Powstania Warszawskiego
5	03.09.2025	10 286 292	428 339	10 715 631	na realizację zadań statutowych, w tym 30 000 zł z przeznaczeniem na działania Festiwalu Droga Do 23 000 zł z przeznaczeniem na pokat spektaklu Ocalone w LO Kółka 129 209 zł tytułem opłaty dla Zarządu Fundacji Polskiego Państwa Podziemnego 47 130 zł na produkcję filmu o "Wielkiej Warszawskiej" 200 000 zł na obchody rocznicy 100-lecia "Solidarności"
6	24.10.2025	10 715 631	51 500	10 767 131	na realizację zadań statutowych, w tym 40 000 zł na przeznaczeniem na koszty publikacji Dwutygodnika
7	17.12.2026	10 767 131	16 000	10 783 131	na realizację zadań statutowych

PRYZNANE DOTACJE CELOWE NA CELE STATUTOWE W 2025 ROKU

Lp.	data planu bilansu	kwota w zł	zmiany	kwota niezastępowo	wzrostki zwiększenia (jeśli występują)
1	10.01.2025	111 560	0	111 560	uwzględniono: 48 300 zł dot. współpracy magazynu Dwutygodnik przy promocji Nagrody Literackiej m.st. Warszawy 63 260 zł dot. uzupełnienia strony o pełne sylwetki stypendystów otrzymujących stypendia artystyczne
2	09.10.2025	111 560	-3 000	108 560	aneks do umowy - zmniejszenie dotacji celowej o kwotę 3 000 zł - dot. uzupełnienie strony o pełne sylwetki stypendystów otrzymujących stypendia artystyczne

POZOSTAŁE DOTACJE PRYZNANE W 2025 ROKU

Lp.	data umowy	kwota ogółem	kwota dofinansowania	środki własne	temat umowy - zadanie	okres od	okres do	Zlecająca
1	01.04.2025	79 900,00	61 900,00	17 000,00	Dwutygodnik: Mapa Sztuki	31.03.2025	31.12.2025	Narodowa Galeria Sztuki - Zachęta
2	29.04.2025	77 600,00	50 000,00	27 600,00	Dwutygodnik: W drodze. Krytyka teatralna nie tylko w centrum	01.01.2025	31.12.2025	Instytut Teatralny
3	08.05.2025	96 000,00	72 000,00	24 000,00	Dwutygodnik - trzy numery tematyczne	31.03.2025	31.12.2025	Instytut Książki
4	27.06.2025	66 000,00	50 000,00	16 000,00	Dwutygodnik - Supernowa. Cykl tekstów i podcastów poświęconych muzyce nowej	01.03.2025	31.12.2025	Narodowy Instytut Muzyki i Tańca
5	23.07.2025	190 294,00	135 578,90	53 846,00	objazd i realizacja spektaklu OCAŁONE - dofinansowanie 138 443 zł - zwrot 869,10	18.08.2025	28.11.2025	Instytut Teatralny
6	19.12.2025	515 000,00	105 000,00	0,00	Dwutygodnik - wydawanie ogólnopolskich czasopism kulturalnych, w tym dla dzieci i młodzieży - umowa wieloletnia (3 lata)	2024	2026	Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego
		824 794,00	475 478,90	138 446,00				

Przedjętne zatrudnienie w roku 2024 i 2025 - dane porównawcze

Lp.	Pracownicy	Przeciętne zatrudnienie 2024 (dwa znaki po przecinku)	Etaty na 31.12.2024 (dwa znaki po przecinku)	Osoby na 31.12.2024	Przeciętne zatrudnienie 2025 (dwa znaki po przecinku)	Etaty na 31.12.2025 (dwa znaki po przecinku)	Osoby na 31.12.2025	w tym osoby na 31.12.2025	
								mężczyźni	kobiety
Ogółem (1+2+3+4)		35,19	36	38	36,41	35	38	7	31
1	Osoby kierujące instytucją (dyrektor, zastępca, główny księgowy)	3,75	3	3	3	3	3	1	2
2	pracownicy merytoryczni działalności podstawowej bez poz. 1	21,94	23	24	23,08	21,5	24	4	20
3	Pracownicy techniczni	1	1	1	0	0	0	0	0
4	Pracownicy administracji bez poz. 1	8,5	9	10	10,33	10,5	11	2	9

