

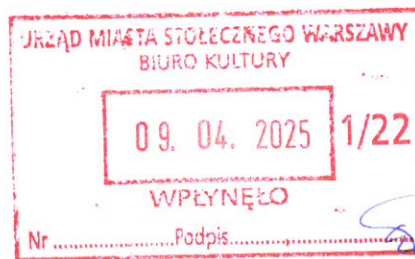
WARSZAWSKIE OBSERWATORIUM KULTURY

NIP: 525 10 00 514 REGON: 010941634

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres obrotowy

od 01 stycznia do 31 grudnia 2024 r.



Sprawozdanie finansowe Warszawskiego Obserwatorium Kultury obejmuje:

- **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.**
- **Dodatkowe informacje i objaśnienia.**
- **Bilans na dzień 31 grudnia 2024 roku.**
- **Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za okres obrotowy od 01 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.**
- **Sprawozdanie Biegłego Rewidenta z badania rocznego Sprawozdania Finansowego za rok 2024 zostanie dostarczone po zakończeniu badania SF**

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

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

I. Ogólne informacje

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

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

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

2. Przedmiotem działalności Warszawskiego Obserwatorium Kultury jest przede wszystkim:
Inicjowanie i prowadzenie działalności badawczej i naukowej służącej rozwojowi warszawskiej kultury oraz upowszechnianie efektów tej działalności

3. Warszawskie Obserwatorium Kultury jest wpisany do Rejestru instytucji kultury miasta stołecznego Warszawy z numerem RIA/166/91.

4. Rok obrotowy WOK pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 01 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

5. Sprawozdanie finansowe za 2024 r. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego, gdyż na dzień jego sporządzenia nie są znane okoliczności i zdarzenia wskazujące na istotne zagrożenia dla działalności prowadzonej przez WOK

6. Zgodnie z ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej Warszawskie Obserwatorium Kultury tworzy fundusz instytucji kultury oraz fundusz rezerwowy. Fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto. Fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczona jest na pokrycie strat instytucji kultury. W przypadku gdy strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy, pozostałą jej część pokrywa się z funduszu instytucji kultury.

7. W 2024 r. Warszawskim Obserwatorium Kultury zarządzali:

- Olga Wysocka – dyrektorka od dnia 01.09.2022 do 20.05.2024
- Małgorzata Bakalarz-Duverger – p.o. dyrektorki od dnia 21.05.2024
- Małgorzata Bakalarz-Duverger – zastępczyni dyrektorki od dnia 01.12.2022 do 20.05.2024
- Anna Galas-Kosil – zastępczyni dyrektorki od dnia 01.06.2024
- Robert Jaworski – główny księgowy od 01.01.2022

II. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości

1. Sprawozdanie sporządzono w oparciu o politykę rachunkowości Warszawskiego Obserwatorium Kultury wprowadzoną Zarządzeniem nr 2/2024 z dn. 27 czerwca 2024 r.
2. Dla potrzeb ujmowania środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych WOK przyjęt następujące ustalenia:
 - a) rzeczowe aktywa trwałe o wartości początkowej do 10 000 PLN traktuje się jak wyposażenie i w dniu zakupu obciążają konto kosztowe *Wyposażenie*,
 - b) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, których cena nabycia wynosi więcej niż 10 000 PLN podlegają amortyzacji w miesiącu następującym po miesiącu przyjęcia do użytkowania;
 - c) ewidencję wyposażenia prowadzi się wobec wyposażenia i środków trwałych dających się przyporządkować w podziale na pracowników;
 - d) odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, które zostały przyjęte do użytkowania, a ich wartość początkowa przekracza 10 000 PLN netto, odpisów dokonuje się zgodnie ze stawkami wynikającymi z załącznika do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową.
3. Ponożone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów”, w korespondencji z kontem 860 „Wynik finansowy”. Naliczony podatek od osób prawnych na koncie 870 jest przenoszony na koniec roku na konto 860 – Wynik finansowy .
4. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. z naliczonymi odsetkami za zwłokę.
5. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej w oparciu o zasady podatkowe. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio w przychody lub koszty operacji finansowych. Na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według kursu średniego NBP ustalonego na ten dzień.
6. Inwestycje krótkoterminowe obejmują środki pieniężne i inne aktywa pieniężne. Wycenia się je w wartości nominalnej powiększonej o odsetki naliczone na dzień bilansowy.
7. Rozliczenia międzyokresowe wycenia się w wartości nominalnej. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów są dokonywane, jeśli dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozlicza się proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą. Koszty dotyczące przyszłych okresów nieprzekraczające równowartości 10 000 PLN w ramach pojedynczej transakcji gospodarczej ujmowane są jednorazowo w momencie dokonania zapłaty.

Główny Księgowy

Robert Jaworski

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

dr Łucja Krzyżanowska

Wicedyrektorka

Podpis Kierownika Jednostki

Warszawa, dn. 26.03.2025 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

I.

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

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych za rok 2024

Nazwa grupy składnika majątku trwałego [PLN]	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2024
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	-	-	-	-
Urządzenia techniczne i maszyny	419 537,66	-	-	419 537,66
Środki transportu	-	-	-	-
Inne środki trwałe	121 595,09	-	-	121 595,09
<i>z tyt. likwidacji</i>	-	-	-	
Razem	541 123,75	-	-	541 132,75
Wartość netto ŚT:	15 665,94	-	-	15 665,94

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych za rok 2023

Nazwa grupy składnika majątku trwałego [PLN]	Stan na początek roku	Zwiększenia z tytułu zakupu	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	-	-	-	-
Urządzenia techniczne i maszyny	410 753,76	8 783,90	-	419 537,66
Środki transportu	-	-	-	-
Inne środki trwałe	121 595,09	-	-	121 595,09
<i>z tyt. likwidacji</i>	-	-	-	
Razem	532 348,85	8 783,90	-	541 132,75
Wartość netto ŚT:	58 117,46	8 783,90		15 665,94

Umorzenie środków trwałych za rok 2024

Nazwa grupy składnika majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2024
[PLN]				
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	-	-	-	-
Urządzenia techniczne i maszyny	403 871,72	3 241,23	-	407 112,95
	-		-	
Środki transportu	-	-	-	-
z tyt. likwidacji	-	-	-	
Inne środki trwałe	121 595,09	-	-	121 595,09
z tyt. likwidacji	-	-	-	
	-	-	-	
Razem	525 466,81	3 241,23	-	528 708,04

Umorzenie środków trwałych za rok 2023

Nazwa grupy składnika majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023
[PLN]				
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	-	-	-	-
Urządzenia techniczne i maszyny	352 636,30	51 235,42	-	403 871,72
umorzenie 2023	-	51 235,42	-	
Środki transportu	-	-	-	-
z tyt. likwidacji	-	-	-	
Inne środki trwałe	121 595,09	-	-	121 595,09
z tyt. likwidacji	-	-	-	
umorzenie 2022	-	-	-	
Razem	474 231,39	51 235,42	-	525 466,81

Wartości niematerialne i prawne za rok 2024

Nazwa	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2024
Inne wartości niematerialne i prawne, w tym:				
Oprogramowanie	27 447,07	-		27 447,07
Strona internetowa	48 860,00	-		48 860,00
Razem	76 307,07	-		76 307,07
Wartość netto WNiP:	0,00			0,00

Wartości niematerialne i prawne za rok 2023

Nazwa	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023
Inne wartości niematerialne i prawne, w tym:				
Oprogramowanie	27 447,07	-		27 447,07
Strona internetowa	48 860,00	-		48 860,00
Razem	76 307,07	-		76 307,07
Wartość netto WNiP:	0,00			0,00

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych za rok 2024

Nazwa [PLN]	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2024
Oprogramowanie	27 447,07	-	-	27 447,07
			-	
Strona internetowa	48 860,00	-	-	48 860,00
		-	-	
Razem	76 307,07	-	-	76 307,07

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych za rok 2023

Nazwa [PLN]	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023
Oprogramowanie	27 447,07	-	-	27 447,07
<i>umorzenie 2023</i>			-	
Strona internetowa	48 860,00	-	-	48 860,00
<i>umorzenie 2023</i>		-	-	
Razem	76 307,07	-	-	76 307,07

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

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

Fundusz instytucji kultury

Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2024
148 699,07 PLN	-	18 699,09 PLN	129 999,98 PLN

Fundusz rezerwowy

Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2024
42 853,94	-	42 853,94	0,00

Fundusz rezerwowy został pomniejszony o wynik roku 2023 po zatwierdzeniu sprawozdania, które nastąpiło w 2024 roku o wartość 42 853,94 oraz pomniejszony został Fundusz instytucji kultury po wykorzystaniu całego Funduszu rezerwowego o wartość 18 699,09

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

Nie wystąpiły.

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

Po wykorzystaniu całego Funduszu rezerwowego strata za 2024 rok zostanie pokryta z Fundusz podstawowego instytucji kultury, po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego.

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

Tabela za rok 2024

Nazwa [PLN]	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2024
					-
Koszty mediów za 2024 rok				-	-
Rezerwa na niewykorzystane urlopy pracowników	5 849,00	-	-	749,00	5 100,00
Razem	5 849,00	-	-	749,00	5 100,00

Tabela za rok 2023

Nazwa [PLN]	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2023
Koszty mediów za 2023 rok			-	-	
Rezerwa na niewykorzystane urlopy pracowników	4 032,68	1 816,32	-	-	5 849,00
Razem	4 032,68	1 816,32	-	-	5 849,00

9. Rezerwy na koszty i zobowiązania

Warszawskie Obserwatorium Kultury w 2024 roku rozwiązało rezerwy na koszty i zobowiązania.

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

Nazwa [PLN]	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2024
Odpis aktualizujący należności dochodzone na drodze sądowej	3 372,94	-	-	-	3 372,94
Razem	3 372,94	-	-	-	3 372,94

11. Zobowiązania według pozycji bilansu.

Zobowiązania długoterminowe:

Nie wystąpiły

Zobowiązania krótkoterminowe:

- poniżej 1 roku
Tabela za rok 2024

- z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych jednostek	594,84 PLN
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00 PLN
- rozrachunki z budżetami (ZUS, VAT, PIT)	456,63 PLN
- rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00 PLN
- inne	209,00 PLN
- fundusze specjalne	2 217,47 PLN
Razem	3 477,94 PLN

Tabela za rok 2023

- z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych jednostek	5 601,27 PLN
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00 PLN
- rozrachunki z budżetami (ZUS, VAT, PIT)	66 514,89 PLN
- rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	3 569,51 PLN
- inne – rozliczenie dotacji celowej	0,00 PLN
- fundusze specjalne	27,35 PLN
Razem	75 713,02 PLN

12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Tabela za rok 2024

Nazwa [PLN]	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2024
Koszty opłaty rocznej licencyjnej do rozliczenia w 2024r.	12 969,63	-	12 969,63	-	0,00
Pozostałe	-		-	-	
Razem	12 969,63	-	12 969,63	-	0,00

Tabela za rok 2023

Nazwa [PLN]	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2023
Koszty opłaty rocznej licencyjnej do rozliczenia w 2023r..	9 021,84	12 969,63	9 021,84	-	12 969,63
Pozostałe	-	-	-	-	-
Razem	9 021,84	12 969,63	9 021,84	-	12 969,63

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Tabela za rok 2024

Nazwa [PLN]	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2024
koszty energii	-	-	-	-	-
Rezerwa na niewykorzystane urlopy pracowników	5 849,00	-	749,00	-	5 100,00
Razem	5 849,00		749,00	-	5 100,00

Tabela za rok 2023

Nazwa [PLN]	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2023
koszty energii	-	-	-	-	-
Rezerwa na niewykorzystane urlopy pracowników	4 032,68	1 816,32	-	-	5 849,00
Razem	4 032,68	1 816,32	-	-	5 849,00

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Tabela za rok 2024

Nazwa [PLN]	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzysta nie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2024
Dotacja inwestycyjna	15 665,62	-	3 174,22	-	12 491,40
			-		
Razem	15 665,62		3 174,22	-	12 491,40

Tabela za rok 2023

Nazwa [PLN]	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzysta nie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2023
Dotacja inwestycyjna	25 934,24	-	10 268,62	-	15 665,62
				-	
Razem	25 934,24	-	10 268,62	-	15 665,52

13. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

15. Na rachunku bankowym do rozliczania transakcji z VAT na koniec 2024 roku

było saldo zerowe

II. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

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

a) dane za rok 2024

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

Przychody netto ze sprzedaży wyniosły 3 218 083,74 PLN

w tym:

• przychody netto ze sprzedaży usług statutowych	26 675,74 PLN
• przychody netto ze sprzedaży usług wewnątrzspółnotowych	0,00 PLN
• przychody netto ze sprzedaży pozostałe	0,00 PLN
• Przychody z tytułu dotacji podmiotowej	3 191 408,00 PLN
• Zmiana stanu produktów	0,00 PLN

Na działalność WOK przyznano i przekazano na 2024 rok dotację podmiotową w wysokości 3 191 408,00 PLN. Dotacja została rozliczona w całości kwocie 3 191 408,00 PLN.

Przyznano dotację celową „ przeprowadzenie pierwszego etapu badania wpływu otwarcia nowej siedziby MSN na ekosystem instytucji kultury w Warszawie ” przez Miasto Stołeczne Warszawę w kwocie 67 000,00 PLN. Dofinansowanie wykorzystano w całości na wskazany cel , w wysokości 67 000,00 PLN.

W sumie inne dotacje 67 000,00

b) dane za rok 2023

Przychody netto ze sprzedaży wyniosły 2 541 464,60 PLN

w tym:

• przychody netto ze sprzedaży usług statutowych	13 114,60 PLN
• przychody netto ze sprzedaży usług wewnątrzspółnotowych	0,00 PLN
• przychody netto ze sprzedaży pozostałe	0,00 PLN
• Przychody z tytułu dotacji podmiotowej	2 528 350,00 PLN
• Zmiana stanu produktów	0,00 PLN

Na działalność WOK przyznano i przekazano na 2023

rok dotację podmiotową w wysokości
2 528 350,00 PLN. Dotacja została rozliczona w całości kwocie 2 528 350,00 PLN.

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie wystąpiły.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nazwa [PLN]	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2024
Produkty gotowe	-	-	-	0,00
Razem	-	-	-	0,00

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

Nie wystąpiły.

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

Przychody	3 292 809,49 PLN
Koszty	3 334 933,44 PLN
Zysk/Strata- brutto	- 42 123,95 PLN
Przychody wolne lub zwolnione od podatku, w tym	2 606 823,75 PLN
Dochody wolne od podatku na podst. art. 17 ust. 1 p. 4 ustawy w części przeznaczonych na cele statutowe	12 111,43 PLN
Dotacje otrzymane z budżetu są wolne od podatku na podstawie art. 17 ust.1, pkt 47 ustawy na realizację działań wyznaczonych	3 258 408,00 PLN
Dotacje na zakup środków trwałych art.17 ust.1 pkt 21	0,00 PLN
Przychody po korekcie	0,00 PLN
Koszty niepodatkowe , w tym:	0,00 PLN
Odsetki za zwłokę	0,00 PLN
Koszty statutowe związane z dotacją podmiotową	0
Koszty związane z dotacją celową	0,00 PLN
Koszty związane z innymi dotacjami	0,00 PLN
Koszty po korekcie	42 123,95 PLN
Podstawa opodatkowania	0,00 PLN
Podatek dochodowy	0,00 PLN
Zysk/Strata- netto	-42 123,95 PLN

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

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

Kurs średni NBP z dnia 30.12.2024 1 EUR= 4,2738

IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

Nie dotyczy.

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

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

Nie wystąpiły.

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

Nie dotyczy.

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

Struktura zatrudnienia	W przeliczeniu na pełen etat średnioroczna	Liczba osób na 31.12.2024
Kierownicy	3,00	3
Pracownicy merytoryczni	3,00	3
Pracownicy administracji	3,0	3
Pracownicy obsługi	0,00	0
Pracownicy techniczni	1,00	1
Suma końcowa	10,00	10

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

Nie dotyczy.

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

Nie wystąpiły.

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

Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego – 11 685,00 PLN brutto.

VI. Informacje o szczególnych zdarzeniach.

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły

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

Nie wystąpiły.

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

Nie dotyczy.

VII. Informacje dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych.

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

Nie dotyczy.

2. Transakcje z jednostkami powiązаныmi.

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

4. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Nie dotyczy.

VIII. Informacje o połączeniu spółek.

Nie dotyczy.

IX. Zagrożenia dla kontynuacji działalności.

Warszawskie Obserwatorium Kultury jest podmiotem organizowanym przez Biuro Kultury m.st. Warszawy, ma zapewnione finansowanie na kolejne 12 miesięcy.

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

Nie wystąpiły

Główny Księgowy

Robert Jaworski

.....
Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

dr Lucja Krzyżanowska

.....
Wicedyrektorka

Podpis Kierownika Jednostki

Warszawa, dn. 26.03.2025 r.

AKTYWA

(+/-)	Poz.	Nazwa pozycji	wg. stanu na 31.12.2023 [PLN]	wg. stanu na 31.12.2024 [PLN]
		Aktywa razem	227 227,62	108 945,37
-	A	Aktywa trwałe	24 082,14	24 590,91
-	A.I	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	A.I.2	+Wartość firmy	0,00	0,00
	A.I.3	+Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	15 665,94	12 424,71
-	A.II.1	+Środki trwałe	15 665,94	12 424,71
	A.II.1.a	+grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) +budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
	A.II.1.b		0,00	0,00
	A.II.1.c	+urządzenia techniczne i maszyny	15 665,94	12 424,71
	A.II.1.d	+środki transportu	0,00	0,00
	A.II.1.e	+inne środki trwałe	0,00	0,00
	A.II.2	+Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	A.II.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
-	A.III	+Należności długoterminowe	8 416,20	12 166,20
	A.III.1	+Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	A.III.2	+Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	A.III.3	+Od pozostałych jednostek	8 416,20	12 166,20
-	A.IV	+Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	A.IV.1	+Nieruchomości	0,00	0,00
	A.IV.2	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	A.IV.3	+Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	A.IV.3.a	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	A.IV.3.a.i	+udziały lub akcje	0,00	0,00
	A.IV.3.a.ii	+inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	A.IV.3.a.iii	+udzielone pożyczki	0,00	0,00
	A.IV.3.a.iv	+inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	A.IV.3.b	+w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	A.IV.3.b.i	+udziały lub akcje	0,00	0,00
	A.IV.3.b.ii	+inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	A.IV.3.b.iii	+udzielone pożyczki	0,00	0,00
	A.IV.3.b.iv	+inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	A.IV.3.c	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	A.IV.3.c.i	+udziały lub akcje	0,00	0,00
	A.IV.3.c.ii	+inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	A.IV.3.c.iii	+udzielone pożyczki	0,00	0,00
	A.IV.3.c.iv	+inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	A.IV.4	+Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
-	A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	B	Aktywa obrotowe	203 145,48	84 354,46
-	B.I	+Zapasy	0,00	0,00
	B.I.1	+Materiały	0,00	0,00
	B.I.2	+Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
	B.I.3	+Produkty gotowe	0,00	0,00
	B.I.4	+Towary	0,00	0,00
	B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
-	B.II	+Należności krótkoterminowe	9 674,72	20 101,58
-	B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	B.II.1.a	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	B.II.1.a.i	+do 12 miesięcy	0,00	0,00
	B.II.1.a.ii	+powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	B.II.1.b	+inne	0,00	0,00
	B.II.2	+Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	B.II.2.a	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	B.II.2.a.i	+do 12 miesięcy	0,00	0,00
	B.II.2.a.ii	+powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	B.II.2.b	+inne	0,00	0,00
-	B.II.3	+Należności od pozostałych jednostek	9 674,72	20 101,58
-	B.II.3.a	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 929,16	0,00
	B.II.3.a.i	+do 12 miesięcy	1 929,16	0,00
	B.II.3.a.ii	+powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	B.II.3.b	+z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	7 234,83	19 894,58
	B.II.3.c	+inne	510,73	207,00
	B.II.3.d	+dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
-	B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	180 501,13	64 252,88
-	B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	180 501,13	64 252,88
-	B.III.1.a	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	B.III.1.a.i	+udziały lub akcje	0,00	0,00
	B.III.1.a.ii	+inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	B.III.1.a.iii	+udzielone pożyczki	0,00	0,00
	B.III.1.a.iv	+inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	B.III.1.b	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	B.III.1.b.i	+udziały lub akcje	0,00	0,00
	B.III.1.b.ii	+inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	B.III.1.b.iii	+udzielone pożyczki	0,00	0,00
	B.III.1.b.iv	+inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

-	B.III.1.c	+środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	180 501,13	64 252,88
	B.III.1.c.i	+środki pieniężne w kasie i na rachunkach	180 501,13	64 252,88
	B.III.1.c.ii	+inne środki pieniężne	0,00	0,00
	B.III.1.c.iii	+inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	B.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 969,63	0,00
	C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
	D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00

PASYWA

(+/-)	Poz.	Nazwa pozycji	wg. stanu na 31.12.2023 [PLN]	wg. stanu na 31.12.2024 [PLN]
		Pasywa razem	227 227,62	108 945,37
	A	Kapitał (fundusz) własny	129 999,98	87 876,03
	A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	148 699,07	129 999,98
	A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
	A.II.1	+nadywżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
	A.III	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
	A.III.1	+z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
	A.IV	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	42 853,94	0,00
	A.IV.1	+tworzone zgodnie z ustawą	42 853,94	0,00
	A.IV.2	+na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	A.V	+Zysk /Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00
	A.VI	+Zysk/Strata netto	-61 553,03	-42 123,95
	A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	97 227,64	21 069,34
	B.I	+Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	B.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	B.I.2.a	+długoterminowa	0,00	0,00
	B.I.2.b	+krótkoterminowa	0,00	0,00
	B.I.3	+Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	B.I.3.a	+długoterminowe	0,00	0,00
	B.I.3.b	+krótkoterminowe	0,00	0,00
	B.II	+Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	B.II.1	+Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	B.II.2	+Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	B.II.3	+Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	B.II.3.a	+kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	B.II.3.b	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	B.II.3.c	+inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	B.II.3.d	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	B.II.3.e	+inne	0,00	0,00
	B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	75 713,02	3 477,94
	B.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	B.III.1.a	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	B.III.1.a.i	+do 12 miesięcy	0,00	0,00
	B.III.1.a.ii	+powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	B.III.1.b	+inne	0,00	0,00
	B.III.2	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	B.III.2.a	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	B.III.2.a.i	+do 12 miesięcy	0,00	0,00
	B.III.2.a.ii	+powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	B.III.2.b	+inne	0,00	0,00
	B.III.3	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	75 685,67	1 260,47
	B.III.3.a	+kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	B.III.3.b	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	B.III.3.c	+inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	B.III.3.d	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 601,27	594,84
	B.III.3.d.i	+do 12 miesięcy	5 601,27	594,84
	B.III.3.d.ii	+powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	B.III.3.e	+zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	B.III.3.f	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	B.III.3.g	+z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	66 514,89	456,63
	B.III.3.h	+z tytułu wynagrodzeń	3 569,51	0,00
	B.III.3.i	+inne	0,00	209,00
	B.III.4	+Fundusze specjalne	27,35	2 217,47
	B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	21 514,62	17 591,40
	B.IV.1	+Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	B.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	21 514,62	17 591,40
	B.IV.2.a	+długoterminowe	12 424,40	12 491,40
	B.IV.2.b	+krótkoterminowe	9 090,22	5 100,00

osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

kierownik jednostki

Warszawa, 26.03.2025

data, podpis **Główny Księgowy**

Robert Jayworski

data, podpis

dr Łucja Krzyżanowska

Wicedyrektorka

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

(+/-)	poz.	Nazwa pozycji	Za okres 01.01.2023- 31.12.2023	Za okres 01.01.2024- 31.12.2024
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 541 464,60	3 218 083,74
*		od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	13 114,60	26 675,74
	A.II	+Zmiana stanu produktów - zwiększenia (+), zmniejszenia (-)	0,00	0,00
	A.III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
	A.IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
	A.V	Dotacja podmiotowa	2 528 350,00	3 191 408,00
-	B	Koszty działalności operacyjnej	2 661 335,59	3 333 528,83
	B.I	Amortyzacja	51 235,42	3 241,23
	B.II	Zużycie materiałów i energii	179 612,85	192 017,69
	B.III	Usługi obce	735 563,55	889 872,05
-	B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	8 601,00	10 412,00
*	-	+ podatek akcyzowy	0,00	0,00
	B.V	Wynagrodzenia	1 440 520,27	1 848 901,13
-	B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	210 929,11	344 946,63
		emerytalne	96 810,46	116 295,31
	B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	34 873,39	44 138,10
	B.VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-119 870,99	-115 445,09
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	65 304,98	74 705,04
	D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	D.II	Dotacje inne	52 500,00	67 000,00
	D.III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	D.IV	Inne przychody operacyjne	12 804,98	7 705,04
-	E	Pozostałe koszty operacyjne	4 913,62	0,84
	E.I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	E.II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	E.III	Inne koszty operacyjne	4 913,62	0,84
	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-59 479,63	-40 740,89
-	G	Przychody finansowe	54,17	20,71
-	G.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
*	G.I.a	+od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
*	-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
*	G.I.b	+od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
*	-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	G.II	+Odsetki, w tym:	0,56	0,00
*	-	+od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	G.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
*	-	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	G.IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
	G.V	Inne	53,61	20,71
-	H	Koszty finansowe	1 824,57	1 403,77
-	H.I	+Odsetki, w tym:	1 593,70	0,00
*	-	+dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	H.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
*	-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	H.III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
	H.IV	Inne	230,87	1 403,77
	I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-61 250,03	-42 123,95
	J	Podatek dochodowy	303,00	0,00
	K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
	L	Zysku(strata) netto (I-J-K)	-61 553,03	-42 123,95

osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

kierownik jednostki

Warszawa, 26.03.2025

.....
data, podpis Główny Księgowy

Robert Jaworski

dr Łucja Krzyżanowska

.....
data, podpis Wicedyrektorka