

I.
**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
 DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
 OŚRODKA STUDIÓW WSCHODNICH IM. MARKA KARPIA
 ZA ROK OBROTOWY 2022**

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (w zł.)

Zmiana stanu wartości środków trwałych (w zł.)

Środki trwałe i wyposażenie	Stan na początek roku obrotowego (brutto)	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego (brutto)	Umorzenie na koniec roku obrotowego	Stan netto na koniec roku obrotowego (5-6)
1	2	3	4	5	6	7
grupa IV	1 265 574,91	95 296,97	107 618,50	1 253 253,38	1 150 979,36	102 274,02
grupa V	42 889,30	0,00	0,00	42 889,30	10 306,48	32 582,82
grupa VI	1 047 565,83	41 534,66	73 993,00	1 015 107,49	975 437,56	39 669,93
grupa VII	30 140,57	0,00	0,00	30 140,57	9 398,10	20 742,47
grupa VIII	1 117 490,69	46 826,73	1 519,40	1 162 798,02	1 114 545,45	48 252,57
Zbiory biblioteczne	373 196,79	10 235,30	0,00	383 432,09	383 432,09	0,00
Razem	3 876 858,09	193 893,66	183 130,90	3 887 620,85	3 644 099,04	243 521,81

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych (w zł.)

Pozycje	Stan na początek roku obrotowego (netto)	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego (brutto)	Umorzenie na koniec roku obrotowego	Stan netto na koniec roku obrotowego (5-6)
1	2	3	4	5	6	7
Wartości niematerialne i prawne	308 976,08	23 382,58	0,00	332 358,66	332 358,66	0,00
Razem	308 976,08	23 382,58	0,00	332 358,66	332 358,66	0,00

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

Wartość nieamortyzowanych i nieumarzanych środków trwałych wynosi 392 225,38 zł

Zmiana stanu należności długoterminowych (w zł.) - w jednostce nie występują należności długoterminowe.

Zmiana stanu inwestycji długoterminowych (w zł.) - w 2022 roku w jednostce nie wystąpiły zmiany stanu inwestycji.

2. Zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych (w zł.)

W jednostce nie występują długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

W jednostce nie występują grunty użytkowane wieczysto.

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

Jednostka korzysta z nieruchomości położonej w Warszawie przy ul. Koszykowej 6A oddanej do używania w udziale wynoszącym 0,5016 części na siedzibę i działalność statutową, o wartości 25.244.462,00 zł.

4. Zestawienie zmian funduszy własnych.

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
I.1. Stan kapitału własnego	684 096,61	834 882,27
Korekty błędów	0,00	0,00
I.2. Stan kapitału własnego po korektach	684 096,61	834 882,27
II.2 Wynik z lat ubiegłych	0,00	0,00
II.4 Nierozliczony wynik finansowy z lat ubiegłych	0,00	0,00
III.1 Wynik finansowy netto roku bieżącego	150 785,66	134 013,03
IV. Kapitał zapasowy	0,00	0,00
Stan kapitału własnego na koniec roku	834 882,27	968 895,30

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

Nadwyżka przychodów nad kosztami 134 013,03 zł za rok obrotowy proponujemy przeznaczyć na kapitał własny jednostki.

6. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystania, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego (w zł.)

Zmiana stanu rezerw (w zł.) - W jednostce nie utworzono rezerw.

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego (w zł.)

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności (w zł.)

W jednostce nie utworzono odpisów aktualizujących wartość należności.

8. Podział krótkoterminowych należności:

Wyszczególnienie		Stan na dzień 31.12.2021 r	Stan na dzień 31.12.2022 r.
1	2	3	4
1	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
	<i>od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
	<i>od pozostałych jednostek</i>	0,00	0,00
2	Pozostałe należności	982,90	6 885,25
a	z tyt. podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
c	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
3	Należności krótkoterminowe netto razem	982,90	6 885,25
4	Odpis aktualizujący wartość należności	0,00	0,00
5	Należności krótkoterminowe brutto razem	982,90	6 885,25

9. Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty (w zł.)

Wyszczególnienie		Stan na dzień 31.12.2021 r.	Stan na dzień 31.12.2022 r.
1	2	3	4
1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	15 282,66	28 186,61
	<i>od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
	<i>od pozostałych jednostek</i>	15 282,66	28 186,61
	Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług	15 282,66	28 186,61
2	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	z tyt. podatków , ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	10 901,00	11 972,00
	z tyt. wynagrodzeń	0,00	0,00
	inne	0,00	0,00
	Razem pozostałe zobowiązania	10 901,00	11 972,00
3	Fundusze specjalne	17 048,03	11 494,09
	Razem zobowiązania krótkoterminowe	43 231,69	51 652,70

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

Ośrodek Studiów Wschodnich im. Marka Karpia nie udzielał poręczeń.

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

L.p.	Rozliczenia międzyokresowe	Stan na dzień 31.12.2021 r.	Stan na dzień 31.12.2022 r.
1	2	3	4
I	Inne rozliczenia międzyokresowe	179 686,38	434 591,26
1	Długoterminowe	0,00	0,00
2	Krótkoterminowe	179 686,38	434 591,26
2.1	Dotacja	179 686,38	434 591,26
2.2	Majątek trwały sprzed przekształcenia	0,00	0,00
Ogółem		179 686,38	434 591,26

Dotacja podmiotowa w 2022 roku nie została wykorzystana na zakładanym poziomie. Pandemia Covid 19, a co za tym idzie ograniczenie możliwości odbywania podróży służbowych pierwszej połowie roku, jak również zmiana na stanowisku Dyrektora Ośrodka w drugiej połowie roku miało fundamentalny wpływ na działalność OSW i możliwość zmiany planów i wydatkowania środków. Kwota 434 591,26 zł jest kwotą niewykorzystanej przez OSW dotacji. Powyższe spowodowało chwilowy wzrost sumy bilansowej Ośrodka. Dotacja została zwrócona na konto Kancelarii Prezesa Rady Ministrów w dniu 3 stycznia 2023 roku.

II.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów (w zł.)

L.p.	Tytuł przychodów	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2022 - 31.12.2022
1	2	3	4
1	Przychody ze sprzedaży usług	198 421,35	196 365,24
2	Przychody z tyt. dochodów budżetowych	9 170,65	10 053,99
3	Dotacja podmiotowa z budżetu państwa	9 454 313,62	10 149 408,74
4	Przychody finansowe - odsetki	1 108,50	36 761,67
5	Pozostałe przychody operacyjne	19 373,59	10 730,94
Ogółem		9 682 387,71	10 403 320,58

Udział przychodów z działalności gospodarczej w przychodach Ośrodka wynosi 1,89 %.

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizacyjnych środki trwałe.

W 2022 roku nie wystąpiły odpisy aktualizujące środki trwałe.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W 2022 roku nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów.

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

Sprzedaż usług	196 365,24
Przychody finansowe własne	36 761,67
Pozostałe przychody operacyjne własne	10 724,23
Razem przychody podatkowe	243 851,14
Koszty działalności podstawowej KUP	64 543,98
Razem koszty podatkowe	64 543,98
Dochód stanowiący podstawę opodatkowania	179 307,16
Podstawa opodatkowania	179 307,16
Obliczony podatek	34 068,00
Dotacja podmiotowa (zwolniona z podatku)	10 149 408,74

Różnica pomiędzy wynikiem finansowym brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym wynika z ujęcia faktur (kosztów) na przełomie poszczególnych lat obrotowych tj. stan na początek roku i stan na koniec roku. Dotyczy faktur otrzymanych i opłaconych w 2022 roku dotyczących 2021 roku, jak również faktur dotyczących 2022 roku zapłaconych w 2023 roku. Dotacja jest księgowana po stronie przychodów metodą kasową, koszty w RZiS ujmowane są memoriałowo.

5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Jednostka w 2022 roku nie prowadziła robót inwestycyjnych na własne potrzeby.

6. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

W 2022 roku nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

III.

Objaśnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych (uzupełnienie danych w bilansie i rachunku zysków i strat, pozwalające sporządzić rachunek przepływów pieniężnych).

Jednostka nie jest zobowiązana do sporządzania rachunku przepływów pieniężnych.

IV.

1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w przeliczeniu na pełne etaty:

Stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2022 roku wynosił 67 osób, w tym 2 emerytów,
pełnozatrudnionych 64 osoby
niepełnozatrudnionych 3 osoby

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku zatrudniono 13 pracowników, rozwiązano umowy o pracę z 12 pracownikami.

Średnie zatrudnienie za **2022 r.** wynosi:

- 67,72 w przeliczeniu na osoby
- 66,22 w przeliczeniu na pełne etaty.

2. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących (w zł.)

Jednostka nie wypłaciła wynagrodzeń osobom zarządzającym i nadzorującym.

V.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

W sprawozdaniu finansowym roku obrotowego nie ujęto zdarzeń dotyczących lat ubiegłych, gdyż takie w roku obrotowym nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym, które nie byłyby uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

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 własnym.

W roku obrotowym 2022 nie została dokonana zmiana zasad (polityki) rachunkowości dla OSW.

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

Porównywalność danych została przedstawiona w poszczególnych pozycjach sprawozdania finansowego.



VI.

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

W jednostce nie miały miejsca ww. przedsięwzięcia.

2. Transakcje ze spółkami powiązanymi.

Nie wystąpiły.

3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów wraz z podaniem procentu udziałów i stopnia udziału w zarządzaniu oraz informacji o zysku lub stracie tych spółek za ostatni rok obrotowy.

Jednostka nie posiada udziałów w innych jednostkach w wysokości min. 20 % kapitału zakładowego.

4. Informacja jednostki dominującej nie sporządzającej skonsolidowanego sprawozdania finansowego, jeśli korzysta ze zwolnień lub wyłączeń.

Nie dotyczy jednostki.

VII.

Dodatkowe objaśnienia do sprawozdania finansowego spółki sporządzonego za rok obrotowy, w ciągu którego nastąpiło połączenie.

W roku sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie jednostki z żadną inną jednostką.

VIII.

Opis niepewności, co do możliwości kontynuowania działalności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje a także czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane.

Ośrodek Studiów Wschodnich im. Marka Karpia nie widzi zagrożeń dla kontynuowania działalności, nie występują okoliczności wskazujące na istotne zagrożenia kontynuacji działalności.

IX.

Informacje wpływające w istotny sposób na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, inne niż wymienione we wcześniejszych punktach niniejszej informacji dodatkowej.

Brak takich informacji.

Warszawa, 17 marca 2023 r.

WICEDYREKTOR

Elżbieta Zaleska

DYREKTOR

Wojciech Konończuk

