

I.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
OŚRODKA STUDIÓW WSCHODNICH IM. MARKA KARPIA
ZA ROK OBROTOWY 2018

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	959 291,28	180 772,91	204 749,22	935 314,97	897 600,60	37 714,37
grupa V	2 849,00	0,00	0,00	2 849,00	2 849,00	0,00
grupa VI	916 590,97	103 813,40	38 774,81	981 629,56	916 813,81	64 815,75
grupa VIII	980 432,13	67 434,93	17 674,24	1 030 192,82	1 030 192,82	0,00
Zbiory biblioteczne	338 269,80	9 001,02	0,00	347 270,82	347 270,82	0,00
Razem	3 197 433,18	361 022,26	261 198,27	3 297 257,17	3 194 727,05	102 530,12

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	224 908,91	2 478,83	75 999,78	151 387,96	138 988,92	12 399,04
Razem	224 908,91	2 478,83	75 999,78	151 387,96	138 988,92	12 399,04

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

Zmiana stanu inwestycji długoterminowych (w zł.) - w 2018 roku w jednostce nie wystąpiły zmiany stanu inwestycji

Zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych (w zł.)



97

Pozycje	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów- środki trwałe	46 762,08	-	27 005,10	19 756,98
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów- projekt H2020	-	-	-	-
Razem	46 762,08	-	27 005,10	19 756,98

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

W jednostce nie występują grunty użytkowane wieczystie.

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 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
I.1. Stan kapitału własnego	616 407,40	616 407,40
Korekty błędów	0,00	0,00
I.2. Stan kapitału własnego po korektach	616 407,40	616 407,40
II.2 Wynik z lat ubiegłych	-316 784,80	-397 385,38
II.4 Nierozliczony wynik finansowy z lat ubiegłych	0,00	0,00
III.1 Wynik finansowy netto roku bieżącego	104 317,85	80 600,58
IV. Kapitał zapasowy	0,00	0,00
Stan kapitału własnego na koniec roku	403 940,45	299 622,60

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

Nadwyżka przychodów nad kosztami 104 317,85 zł za rok obrotowy proponujemy przeznaczyć na pokrycie strat z lat ubiegłych.

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 31.12.2018 r.	Stan na dzień 31.12.2017 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	1045,28	982,77
a	z tyt. podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00
b	inne	0,00	982,77
c	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
3	Należności krótkoterminowe netto razem	1045,28	982,77
4	Odpis aktualizujący wartość należności	0,00	0,00
5	Należności krótkoterminowe brutto razem	1045,28	982,77

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

Wyszczególnienie		Stan na dzień 31.12.2018 r.	Stan na dzień 31.12.2017 r.
1	2	3	4
1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	24 224,49	10 762,10
	<i>od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
	<i>od pozostałych jednostek</i>	24 224,49	10 762,10
	Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług	24 224,49	10 762,10
2	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	z tyt. podatków , ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	6 412,00	7 543,00
	z tyt. wynagrodzeń	0,00	0,00
	inne	0,00	17 690,94
	Razem pozostałe zobowiązania	6 412,00	25 233,94
3	Fundusze specjalne	17 726,59	8 972,85
	Razem zobowiązania krótkoterminowe	48 363,08	44 968,89

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

W 2018 roku nie wystąpiły .

II.

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

L.p.	Tytuł przychodów	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
1	2	3	4
1	Przychody ze sprzedaży usług	168 073,31	136 600,00
2	Przychody z tyt. dochodów budżetowych	13 792,29	7 411,72
3	Dotacja podmiotowa z budżetu państwa	9 182 116,77	9 189 309,79
4	Przychody finansowe - odsetki	1 465,43	818,35
5	Pozostałe przychody operacyjne	229 721,46	416 544,29
Ogółem		9 595 169,26	9 750 684,15

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizacyjnych środki trwałe.

W 2018 roku nie wystąpiły odpisy aktualizujące środki trwałe.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W 2018 roku nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów.

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

Sprzedaż usług	168 073,31
Przychody finansowe własne	1 465,43
Przychody granty	182 391,85
Pozostałe przychody operacyjne własne	10 930,58
Razem przychody podatkowe	362 861,17
różnice kursowe granty	110,27
Koszty granty	183 887,85
Koszty działalności podstawowej KUP	41 001,31
Razem koszty podatkowe	224 999,43
Dochód stanowiący podstawę opodatkowania	137 861,74
Podstawa opodatkowania	137 861,74
Obliczony podatek	20 679,00
Dotacja podmiotowa (zwolniona z podatku)	9 182 116,77

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

Jednostka w 2018 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 2018 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 2018 roku wynosił 61 osób, w tym 3 emerytów.

- pełnozatrudnionych 55 osoby

- niepełnozatrudnionych 6 osób

- urlopy bezpłatne 3 osoby

W okresie od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. zatrudniono 12 pracowników, rozwiązano umowy o pracę z 11 pracownikami.

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 2018 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.

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, 27 marca 2019 rok

WICEDYREKTOR

Elżbieta Zaleska

DYREKTOR

Adam Eberhardt