

**I.**

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
OŚRODKA STUDIÓW WSCHODNICH IM. MARKA KARPIA  
ZA ROK OBROTOWY 2021**

**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	1 266 913,72	66 591,16	67 929,97	1 265 574,91	1 191 582,31	73 992,60
grupa V	2 849,00	40 040,30	0,00	42 889,30	5 002,30	37 887,00
grupa VI	1 037 003,27	77 103,13	66 540,57	1 047 565,83	1 039 391,96	8 173,87
grupa VII	0,00	30 140,57	0,00	30 140,57	4 844,88	25 295,69
grupa VIII	1 104 127,99	28 978,87	15 616,17	1 117 490,69	1 105 549,24	11 941,45
Zbiory biblioteczne	362 877,08	11 745,76	1 426,05	373 196,79	373 196,79	0,00
<b>Razem</b>	<b>3 773 771,06</b>	<b>254 599,79</b>	<b>151 512,76</b>	<b>3 876 858,09</b>	<b>3 719 567,48</b>	<b>157 290,61</b>

**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	307 610,51	1 839,12	473,55	308 976,08	308 976,08	0,00
<b>Razem</b>	<b>307 610,51</b>	<b>1 839,12</b>	<b>473,55</b>	<b>308 976,08</b>	<b>308 976,08</b>	<b>0,00</b>

**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 przez jednostkę środków trwałych wynosi 545 139,66 zł

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

**Zmiana stanu inwestycji długoterminowych (w zł.)** - w 2021 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 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 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
<b>I.1. Stan kapitału własnego</b>	<b>616 407,40</b>	<b>684 096,61</b>
Korekty błędów	-1 999,98	0,00
<b>I.2. Stan kapitału własnego po korektach</b>	<b>614 407,42</b>	<b>684 096,61</b>
II.2 Wynik z lat ubiegłych	-33 655,01	0,00
II.4 Nierozliczony wynik finansowy z lat ubiegłych	0,00	0,00
III.1 Wynik finansowy netto roku bieżącego	<b>103 344,20</b>	<b>150 785,66</b>
<b>IV. Kapitał zapasowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Stan kapitału własnego na koniec roku</b>	<b>684 096,61</b>	<b>834 882,27</b>

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

Nadwyżka przychodów nad kosztami 150 785,66 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 31.12.2020 r.	Stan na dzień 31.12.2021 r.
1	2	3	4
1	<b>Należności z tytułu dostaw i usług</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<i>od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
	<i>od pozostałych jednostek</i>	0,00	0,00
2	<b>Pozostałe należności</b>	<b>1045,28</b>	<b>982,90</b>
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	<b>Należności krótkoterminowe netto razem</b>	<b>1045,28</b>	<b>982,90</b>
4	Odpis aktualizujący wartość należności	0,00	0,00
5	<b>Należności krótkoterminowe brutto razem</b>	<b>1045,28</b>	<b>982,90</b>

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

Wyszczególnienie		Stan na dzień 31.12.2020 r.	Stan na dzień 31.12.2021 r.
1	2	3	4
1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	16 318,91	15 282,66
	<i>od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
	<i>od pozostałych jednostek</i>	16 318,91	15 282,66
	<b>Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>	<b>16 318,91</b>	<b>15 282,66</b>
2	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	z tyt. podatków , ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	10 598,00	10 901,00
	z tyt. wynagrodzeń	0,00	0,00
	inne	0,00	0,00
	<b>Razem pozostałe zobowiązania</b>	<b>10 598,00</b>	<b>10 901,00</b>
3	<b>Fundusze specjalne</b>	<b>15 745,75</b>	<b>17 048,03</b>
	<b>Razem zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>42 662,66</b>	<b>43 231,69</b>

**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 31.12.2020 r.	Stan na dzień 31.12.2021 r.
1	2	3	4
I	Inne rozliczenia międzyokresowe	297 742,00	179 686,38
1	Długoterminowe	0,00	0,00
2	Krótkoterminowe	297 742,00	179 686,38
2.1	Dotacja	296 432,00	179 686,38
2.2	Majątek trwały sprzed przekształcenia	1 310,00	0,00
<b>Ogółem</b>		<b>297 742,00</b>	<b>179 686,38</b>

Dotacja podmiotowa w 2021 roku nie została wykorzystana na zakładanym poziomie. Pandemia Covid 19 a co za tym idzie ograniczenie możliwości odbywania podróży służbowych, odwołanie wielu konferencji i wydarzeń w znaczący sposób zmieniło sposób działalności Ośrodka w 2021 roku oraz założonego pierwotnie finansowania. Kwota 179 686,38 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 4 stycznia 2022 roku.

**II.**

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

L.p.	Tytuł przychodów	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2021 - 31.12.2021
1	2	3	4
1	Przychody ze sprzedaży usług	195 062,95	198 421,35
2	Przychody z tyt. dochodów budżetowych	8 004,90	9 170,65
3	Dotacja podmiotowa z budżetu państwa	9 460 568,00	9 454 313,62
4	Przychody finansowe - odsetki	724,08	1 108,50
5	Pozostałe przychody operacyjne	23 727,96	19 373,59
<b>Ogółem</b>		<b>9 688 087,89</b>	<b>9 682 387,71</b>

Udział przychodów z działalności gospodarczej w przychodach Ośrodka wynosi 2,05 %.

**2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizacyjnych środki trwałe.**

W 2021 roku nie wystąpiły odpisy aktualizujące środki trwałe.

**4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

W 2021 roku nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów.

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

Sprzedaż usług	198 421,35
Przychody finansowe własne	1 108,50
Przychody granty	14 807,90
Pozostałe przychody operacyjne własne	3 251,12
<b>Razem przychody podatkowe</b>	<b>217 588,87</b>
Różnice kursowe granty	144,90
Koszty granty	14 663,00
Koszty działalności podstawowej KUP	19 180,47
<b>Razem koszty podatkowe</b>	<b>33 988,37</b>
Dochód stanowiący podstawę opodatkowania	183 600,50
<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>183 600,50</b>
Obliczony podatek	<b>34 884,00</b>
Dotacja podmiotowa (zwolniona z podatku)	<b>9 454 131,62</b>

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

Jednostka w 2021 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 2021 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 2021 roku wynosił 64 osoby, w tym 2 emerytów,

- pełnozatrudnionych 60 osoby
- niepełnozatrudnionych 4 osoby
- urlopy bezpłatne 0 osób

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku zatrudniono 5 pracowników, rozwiązano umowy o pracę z 6 pracownikami.

Średnie zatrudnienie za 2021 r. wynosi:

- 63,61 w przeliczeniu na osoby
- 61,16 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 2021 została dokonana zmiana zasad (polityki) rachunkowości dla OSW wprowadzona Zarządzeniem nr 15/2021 w dniu 23.12.2021.

### **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, w tym z powodu negatywnego wpływu pandemii Covid 19.

**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, 21 marca 2022 r.