

Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego

za okres 01.01.2020-31.12.2020 r.

OŚRODKA STUDIÓW WSCHODNICH im. MARKA KARPIA

I. Informacje ogólne.

- 1) Nazwa i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki.

Nazwa firmy: **Ośrodek Studiów Wschodnich im. Marka Karpia**

Forma prawna: państwowa osoba prawna utworzona na podstawie Ustawy

z dnia 15 lipca 2011 r. o Ośrodku Studiów Wschodnich im. Marka Karpia

Siedziba firmy: ul. Koszykowa 6A, 00-564 Warszawa

Regon: 145822072

NIP: 701-032-34-06

Przedmiot działalności:

1. gromadzenie, opracowywanie oraz udostępnianie organom władzy publicznej informacji o istotnych wydarzeniach i procesach politycznych, społecznych i gospodarczych na obszarze Europy Środkowej, Europy Wschodniej, Rosji, Półwyspu Bałkańskiego oraz Kaukazu Południowego i Azji Centralnej, a w przypadkach uzasadnionych strategicznymi interesami politycznymi lub gospodarczymi Rzeczypospolitej Polskiej również na innych obszarach;
 2. przygotowywanie analiz, ekspertyz i studiów prognostycznych dotyczących sytuacji politycznej, społecznej i gospodarczej oraz rozwoju stosunków międzynarodowych na obszarach, o których mowa w pkt 1;
 3. współpraca z polskimi i zagranicznymi instytucjami, ośrodkami nauki i osobami fizycznymi oraz promocja polskiej myśli analitycznej poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej;
 4. inspirowanie, organizowanie i prowadzenie badań w zakresie problematyki określonej w pkt 1 oraz przekazywanie ich wyników organom władzy publicznej;
 5. gromadzenie specjalistycznego księgozbioru i dokumentacji naukowej oraz organizowanie szkoleń w zakresie problematyki określonej w pkt 1;
 6. organizowanie seminariów i konferencji w celu prezentowania wyników badań nad problematyką określoną w pkt 1;
 7. upowszechnianie wiedzy o stanie i tendencjach zmian sytuacji politycznej, społecznej i gospodarczej oraz rozwoju stosunków międzynarodowych na obszarach, o których mowa w pkt 1.
- 2) Czas trwania OSW jest nieograniczony.
- 3) Sprawozdanie zawiera dane samodzielnej jednostki.
- 4) Sprawozdanie finansowe sporządzone jest za okres od 01.01.2020 - 31.12.2020 roku
- 5) Jednostka dobrowolnie przeprowadza badanie sprawozdania finansowego za 2020 r.
- 6) Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.



II. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości.

- 1) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
- 2) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

Składniki majątku o wartości poniżej 10 000,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty w miesiącu oddania ich do użytkowania. Składniki te są wprowadzane do ewidencji wyposażenia.

Składniki majątku powyżej 10 000,00 zł OSW zalicza do środków trwałych lub WNiP oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do używania ustalany jest okres amortyzacji nabytego składnika aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.

- 3) Inwestycje długoterminowe nie występują.
- 4) Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasad ostrożności wyceny nie występują.
- 5) Zobowiązania ujmowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wycenia się wg kwoty wymaganej zapłaty.
- 6) Rezerwy na zobowiązania wycenia się nie później niż na dzień bilansowy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości – nie występują.
- 7) Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie występują.
- 8) Ustalanie wyniku finansowego - jednostka sporządza rachunek wyników w wariantcie porównawczym wg wzoru określonego w Ustawie o rachunkowości.

Wynik z działalności operacyjnej powstaje z różnicy pomiędzy przychodami ze sprzedaży ogółem z uwzględnieniem otrzymanej dotacji podmiotowej z budżetu państwa a poniesionymi kosztami ogółem.

Dodatkowe przychody z pozostałej działalności operacyjnej stanowią:

- wartość amortyzacji majątku trwałego sprzed dnia przekształcenia OSW w Państwową osobę prawną
- otrzymane opłaty reprograficzne
- wpływy ze sprzedaży majątku trwałego

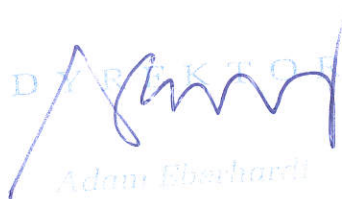
Natomiast przychody finansowe to:

- naliczone różnice kursowe związane z rozliczeniem delegacji, zakupem źródeł informacji oraz wyceną walutowego rachunku bankowego
- odsetki naliczone od środków na rachunku bankowym.



Jednostka prowadzi ewidencję i rozliczanie kosztów według rodzajów na kontach zespołu 4 i równocześnie według funkcji na kontach zespołu 5 i 7 oraz z uwzględnieniem klasyfikacji budżetowej.

- 9) Jednostka prowadzi księgi przy użyciu komputera stosując program komputerowy Sage Symfonia 2.0 Finanse i Księgowość 2020.5.a (Sage50c) dla działalności statutowej, Sage Symfonia Kadry i płace 2020.1.b oraz dla użyczonych środków trwałych wg programu Sage Symfonia 2.0 Środki Trwałe 2019.
- 10) Sposób sporządzania sprawozdania finansowego - Ośrodek Studiów Wschodnich im. Marka Karpią sporządza sprawozdanie finansowe, na które składa się:
- bilans,
 - rachunek wyników,
 - informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.


D Y R E K T O R
Adam Eberhardt


GŁÓWNA KSIĘGOWA
Elżbieta Zaleska

Jednostronny rachunek zysków i strat (import) z uwzględnieniem bufora

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2020-12	Rok ubiegły
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	9.655.630,95	9.368.411,03
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	195.062,95	192.395,00
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
	III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
	V	Dotacje do działalności podstawowej	9.460.568,00	9.176.016,03
-	B	Koszty działalności operacyjnej	9.536.423,48	9.263.963,99
	I	Amortyzacja	44.485,82	65.406,06
	II	Zużycie materiałów i energii	586.351,96	309.664,77
	III	Usługi obce	1.355.586,94	1.365.870,45
-	IV	Podatki i opłaty, w tym:	31.527,09	34.298,81
*	-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	6.064.484,23	5.798.876,57
-	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	1.333.727,40	1.245.849,64
*	-	emerytalne	0,00	0,00
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	120.260,04	443.997,69
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	119.207,47	104.447,04
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	31.732,86	109.107,57
	I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Dotacje	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	IV	Inne przychody operacyjne	31.732,86	109.107,57
-	E	Pozostałe koszty operacyjne	8.010,39	3.421,93
	I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	III	Inne koszty operacyjne	8.010,39	3.421,93
	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	142.929,94	210.132,68
-	G	Przychody finansowe	724,08	1.833,45
-	I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
*	-	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
*	-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
*	-	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
*	-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	II	Odsetki, w tym:	724,08	1.833,45
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
*	-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
	V	Inne	0,00	0,00
-	H	Koszty finansowe	7.101,82	19.571,19
-	I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
*	-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
*	-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
	IV	Inne	7.101,82	19.571,19
	I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	136.552,20	192.394,94
	J	Podatek dochodowy	33.208,00	13.583,00
	K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
	L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	103.344,20	178.811,94

Bilans (import) z uwzględnieniem bufora

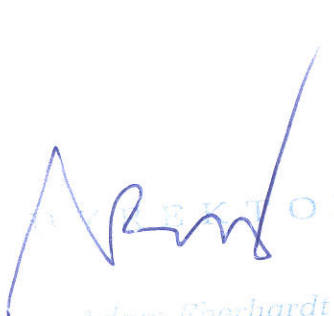
AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2020-12	Na koniec ub. roku 2019-12-31
-	A	Aktywa trwałe	71.425,08	49.523,10
-	I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	2.475,06
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2	Wartość firmy	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	2.475,06
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	II	Rzeczowe aktywa trwałe	71.425,08	47.048,04
-	1	Środki trwałe	71.425,08	47.048,04
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
	b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	56.434,75	28.903,01
	d)	środki transportu	0,00	0,00
	e)	inne środki trwałe	14.990,33	18.145,03
	2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
-	III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
-	IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	1	Nieruchomości	0,00	0,00
	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
-	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	B	Aktywa obrotowe	953.076,19	611.742,47
-	I	Zapasy	3.511,93	37.847,35
	1	Materiały	0,00	0,00
	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
	3	Produkty gotowe	0,00	0,00
	4	Towary	0,00	0,00
	5	Zaliczki na dostawy i usługi	3.511,93	37.847,35
-	II	Należności krótkoterminowe	1.045,28	1.045,28
-	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	3	Należności od pozostałych jednostek	1.045,28	1.045,28
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00

Bilans (import) z uwzględnieniem bufora

AKTYWA

+/ -	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2020-12	Na koniec ub. roku 2019-12-31
		c) inne	1.045,28	1.045,28
		d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
-	III	Inwestycje krótkoterminowe	948.518,98	572.849,84
-	I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	948.518,98	572.849,84
-	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	948.518,98	572.849,84
	- (1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	312.177,75	44.327,68
	- (2)	inne środki pieniężne	636.341,23	528.522,16
	- (3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
	D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Suma		1.024.501,27	661.265,57



 GŁÓWNA KSIĘGOWA

 Elżbieta Kłosko

 ADAM EBERHARDT

 Adam Eberhardt

Bilans (import) z uwzględnieniem bufora

PASYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2020-12	Na koniec ub. roku 2019-12-31
-	A	Kapitał (fundusz) własny	684.096,61	582.752,39
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	614.407,42	616.407,40
-	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
*		nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
-	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
*		z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
-	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
*		(1) tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
*		(2) na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-33.655,01	-212.466,95
	VI	Zysk (strata) netto	103.344,20	178.811,94
	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	340.404,66	78.513,18
-	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
-	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
		(1) długoterminowa	0,00	0,00
		(2) krótkoterminowa	0,00	0,00
-	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
		(1) długoterminowe	0,00	0,00
		(2) krótkoterminowe	0,00	0,00
-	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e)	inne	0,00	0,00
-	III	Zobowiązania krótkoterminowe	42.662,66	30.154,50
-	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	0,00	0,00
	(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	26.916,91	14.810,79
	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
-	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	16.318,91	14.651,79
	(1)	do 12 miesięcy	16.318,91	14.651,79
	(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	10.598,00	159,00
	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	i)	inne	0,00	0,00
	4	Fundusze specjalne	15.745,75	15.343,71
-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	297.742,00	48.358,68
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
-	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	297.742,00	48.358,68
	(1)	długoterminowe	0,00	1.310,00
	(2)	krótkoterminowe	297.742,00	47.048,68
Suma			1.024.501,27	661.265,57

[Podpis]
KONTROLA GŁÓWNA KSIĘGOWA
Elżbieta Zaleska

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
OŚRODKA STUDIÓW WSCHODNICH IM. MARKA KARPIA
ZA ROK OBROTOWY 2020**

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	1 003 173,36	263 740,36	0,00	1 266 913,72	1 222 589,44	44 324,28
grupa V	2 849,00	0,00	0,00	2 849,00	2 849,00	0,00
grupa VI	991 964,12	51 937,15	6 898,00	1 037 003,27	1 024 892,80	12 110,47
grupa VIII	1 034 259,50	69 868,49	0,00	1 104 127,99	1 089 137,66	14 990,33
Zbiory biblioteczne	357 194,74	5 682,34	0,00	362 877,08	362 877,08	0,00
Razem	3 389 440,72	391 228,34	6 898,00	3 773 771,06	3 702 345,98	71 425,08

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	219 693,71	87 916,80	0,00	307 610,51	307 610,51	0,00
Razem	219 693,71	87 916,80	0,00	307 610,51	307 610,51	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 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 2020 roku w jednostce nie wystąpiły zmiany stanu inwestycji.



Zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych (w zł.)

Pozycje	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów- środki trwałe	1 310,00	0,00	1 310,00	0,00
Razem	1 310,00	0,00	1 310,00	0,00

2. 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 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
I.1. Stan kapitału własnego	616 407,40	616 407,40
Korekty błędów	-1 999,98	0,00
I.2. Stan kapitału własnego po korektach	614 407,42	616 407,40
II.2 Wynik z lat ubiegłych	-33 655,01	- 212 466,95
II.4 Nierozliczony wynik finansowy z lat ubiegłych	0,00	0,00
III.1 Wynik finansowy netto roku bieżącego	103 344,20	178 811,94
IV. Kapitał zapasowy	0,00	0,00
Stan kapitału własnego na koniec roku	684 096,61	582 752,39

Korekta błędu w kwocie 1 999,98 zł wynika z oczywistej pomyłki w księgowaniu z roku 2016 polegającej na wyłączeniu z kapitału własnego niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych (podlegających amortyzacji) otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła kapitał własny Ośrodka Studiów Wschodnich im. Marka Karpia w 2012 roku (zmiana formy prawnej).

Kwota 1999,98 zł przeniesiona na rozliczenia międzyokresowe przychodów, o których mowa w art. 41 Ustawy o Rachunkowości.

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

Nadwyżka przychodów nad kosztami 103 344,20 zł za rok obrotowy proponujemy przeznaczyć na pokrycie strat z lat ubiegłych w kwocie 33 655,01 zł. Pozostałą kwotę 69 689,19 zł 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 31.12.2019 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	1045,28
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	1045,28	1045,28
4	Odpis aktualizujący wartość należności	0,00	0,00
5	Należności krótkoterminowe brutto razem	1045,28	1045,28

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 31.12.2019 r.
1	2	3	4
1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	16 318,91	14 651,79
	<i>od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
	<i>od pozostałych jednostek</i>	16 318,91	14 651,79
	Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług	16 318,91	14 651,79
2	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	z tyt. podatków , ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	10 598,00	159,00
	z tyt. wynagrodzeń	0,00	0,00
	inne	0,00	0,00
	Razem pozostałe zobowiązania	10 598,00	159,00
3	Fundusze specjalne	15 745,75	15 343,71
	Razem zobowiązania krótkoterminowe	42 662,66	30 154,50

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 31.12.2019 r.
1	2	3	4
I	Inne rozliczenia międzyokresowe	297 742,00	47 048,68
1	Długoterminowe	0,00	1 310,00
2	Krótkoterminowe	296 432,00	47 048,68
2.1	Dotacja	296 432,00	28 983,97
2.2	Majątek trwały sprzed przekształcenia	1 310,00	18 061,71
Ogółem		297 742,00	47 048,68

Dotacja podmiotowa w 2020 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 2020 roku oraz założonego pierwotnie finansowania. W związku z pandemią wygospodarowano środki niezbędne do zapewnienia narzędzi do pracy zdalnej jak również dostosowania sposobu pracy i realizacji zadań przez Ośrodek. Zakupiony został sprzęt mobilny umożliwiający pracę zdalną jak również dostęp do komunikatorów on-line. W ramach zabezpieczenia pracy stacjonarnej dokonano zakupu niezbędnych środków ochronnych. Kwota 296 432 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 5 stycznia 2021 roku.

II.

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

L.p.	Tytuł przychodów	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
1	2	3	4
1	Przychody ze sprzedaży usług	195 062,95	192 395,00
2	Przychody z tyt. dochodów budżetowych	8 004,90	3 417,61
3	Dotacja podmiotowa z budżetu państwa	9 460 568,00	9 176 016,03
4	Przychody finansowe - odsetki	724,08	1 833,45
5	Pozostałe przychody operacyjne	23 727,96	105 689,96
Ogółem		9 688 087,89	9 479 352,05

Udział przychodów z działalności gospodarczej w przychodach ośrodka wynosi 2,01 %.



2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizacyjnych środki trwałe.

W 2020 roku nie wystąpiły odpisy aktualizujące środki trwałe.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W 2020 roku nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów.

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

Sprzedaż usług	195 062,95
Przychody finansowe własne	724,08
Przychody granty	0,00
Pozostałe przychody operacyjne własne	3 659,69
Razem przychody podatkowe	199 446,72
Różnice kursowe granty	0,00
Koszty granty	0,00
Koszty działalności podstawowej KUP	24 668,60
Razem koszty podatkowe	24 668,60
Dochód stanowiący podstawę opodatkowania	174 778,12
Podstawa opodatkowania	174 778,12
Obliczony podatek	33 208,00
Dotacja podmiotowa (zwolniona z podatku)	9 460 568,00

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

Jednostka w 2020 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 2020 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 2020 roku wynosił 65 osób, w tym 3 emerytów,

- pełnozatrudnionych 60 osoby
- niepełnozatrudnionych 5 osób
- urlopy bezpłatne 2 osoby

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku zatrudniono 5 pracowników, rozwiązano umowy o pracę z 7 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 2020 została dokonana zmiana zasad (polityki) rachunkowości dla OSW wprowadzona Zarządzeniem nr 10/2020 w dniu 31.03.2020.

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, 19 marca 2021 rok

DYREKTOR
Adam Eberhardt

GLÓWNA KSIĘGOWA
Elżbieta Zaleska