

Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego

za okres 01.01.2018-31.12.2018 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 01.01.2018 - 31.12.2018 roku
- 5) Jednostka nie podlega obowiązkowi badania sprawozdania finansowego za 2018 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.

1 

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:

- otrzymane granty,
- wartość amortyzacji majątku trwałego sprzed dnia przekształcenia OSW w Państwową osobę prawną
- otrzymane od ubezpieczycieli odszkodowania
- otrzymane opłaty reprograficzne

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 2019.c dla działalności statutowej oraz dla użyczonych środków trwałych wg programu Sage Symfonia 2.0 Środki Trwałe 2018.a.
- 10) Sposób sporządzania sprawozdania finansowego - Ośrodek Studiów Wschodnich im. Marka Karpia sporządza sprawozdanie finansowe, na które składa się:
- bilans,
 - rachunek wyników,
 - informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

WICEDYREKTOR

Marieta Zaleska

DYREKTOR

Adam Eberhardt