

I.

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
OŚRODKA STUDIÓW WSCHODNICH IM. MARKA KARPIA
ZA ROK OBROTOWY 2023**

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	1 253 253,38	307 289,30	23 535,46	1 537 007,22	1 472 074,74	64 932,48
grupa V	42 889,30	849,00	0,00	43 738,30	17 657,66	26 080,64
grupa VI	1 015 107,49	232 812,42	197 208,40	1 050 711,51	865 387,08	185324,43
grupa VII	30 140,57	0,00	0,00	30 140,57	13 951,32	16 189,25
grupa VIII	1 162 798,02	158 602,60	77 624,54	1 243 776,08	1 178 289,39	65 486,69
Zbiory biblioteczne	383 432,09	62 376,92	5 782,10	440 026,91	440 026,91	0,00
Razem	3 887 620,85	761 930,24	304 150,50	4 345 400,59	3 987 387,10	358 013,49

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	332 358,66	0,00	225 238,69	107 119,97	107 119,97	0,00
Razem	332 358,66	0,00	225 238,69	107 119,97	107 119,97	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 365 727,86 zł

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

Zmiana stanu inwestycji długoterminowych (w zł.) - w 2023 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 użytkowania 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 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
I.1. Stan kapitału własnego	968 895,30	834 882,27
Korekty błędów	0,00	0,00
I.2. Stan kapitału własnego po korektach	968 895,30	834 882,27
II.2 Wynik z lat ubiegłych	0,00	0,00
II.4 Nierozliczony wynik finansowy z lat ubiegłych	- 15 092,00	0,00
III.1 Wynik finansowy netto roku bieżącego	127 177,30	134 013,03
IV. Kapitał zapasowy	0,00	0,00
Stan kapitału własnego na koniec roku	1 080 980,60	968 895,30

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

Nadwyżka przychodów nad kosztami za rok obrotowy 127 177,30 zł proponujemy po rozliczeniu wyniku finansowego z lat ubiegłych – 15 092,00 zł przeznaczyć na kapitał własny jednostki - kwota 112 085,30 zł .

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 31.12.2023 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	8 317,10	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	8 317,10	6 885,25
4	Odpis aktualizujący wartość należności	0,00	0,00
5	Należności krótkoterminowe brutto razem	8 317,10	6 885,25

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

Wyszczególnienie		Stan na dzień 31.12.2023 r.	Stan na dzień 31.12.2022 r.
1	2	3	4
1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	37 958,88	28 186,61
	<i>od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
	<i>od pozostałych jednostek</i>	37 958,88	28 186,61
	Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług	37 958,88	28 186,61
2	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	z tyt. podatków , ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	11 972,00
	z tyt. wynagrodzeń	0,00	0,00
	inne	0,00	0,00
	Razem pozostałe zobowiązania	0,00	11 972,00
3	Fundusze specjalne	10 863,91	11 494,09
	Razem zobowiązania krótkoterminowe	48 822,79	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 31.12.2023 r.	Stan na dzień 31.12.2022 r.
1	2	3	4
I	Inne rozliczenia międzyokresowe	131 475,40	434 591,26
1	Długoterminowe	0,00	0,00
2	Krótkoterminowe	131 475,40	434 591,26
2.1	Dotacja	131 475,40	434 591,26
2.2	Majątek trwały sprzed przekształcenia	0,00	0,00
Ogółem		131 475,40	434 591,26

Dotacja podmiotowa w 2023 roku nie została wykorzystana na zakładanym poziomie. Kwota 131 475,40 zł została zwrócona na konto Kancelarii Prezesa Rady Ministrów w dniu 4 stycznia 2024 roku. Niepełne wykorzystanie dotacji podmiotowej wynikało z charakteru działalności Ośrodka, w szczególności z:

- realizacją budżetu Biblioteki OSW, zrezygnowano z zakupu zaplanowanych źródeł;
- w ramach Zespołu Redakcji wypracowane zostały oszczędności związane z drukiem i oprawą wydawnictw Ośrodka, w Zespole Administracji wypracowane zostały oszczędności związane z wydrukami z kopiarek dzierżawionych;
- odwołaniem uczestnictwa prelegenta w spotkaniu organizowanym przez Zespół Rosyjski
- wydatkami na zakup energii - niepełne wykorzystanie zaplanowanych środków wynika ze zmian dotyczących podziału sieci w budynku pomiędzy Ośrodek i Regionalną Izbę Obrachunkową oraz dostawcy energii i etapu związanego z postępowaniem przetargowym w tym zakresie;
- składki na ubezpieczenie społeczne - niepełne wykorzystanie zaplanowanych środków wynika z limitu ograniczenia rocznej podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe oraz rozliczeń związanych z wynagrodzeniami chorobowymi pracowników;
- faktycznego rozliczenia zaplanowanych lektoratów językowych oraz odwołanego zaplanowanego szkolenia medialnego (ze względu na brak wolnych terminów u firm szkoleniowych).

II.

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

L.p.	Tytuł przychodów	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
1	2	3	4
1	Przychody ze sprzedaży usług	195 619,32	196 365,24
2	Przychody z tyt. dochodów budżetowych	13 627,23	10 053,99
3	Dotacja podmiotowa z budżetu państwa	17 710 524,60	10 149 408,74
4	Przychody finansowe - odsetki	47 135,21	36 761,67
5	Pozostałe przychody operacyjne	11 459,66	10 730,94
Ogółem		17 978 366,02	10 403 320,58

Udział przychodów z działalności gospodarczej w przychodach Ośrodka wynosi 1,09 %.

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

W 2023 roku nie wystąpiły odpisy aktualizujące środki trwałe.

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

W 2023 roku nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów.

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

Sprzedaż usług	195 619,32
Przychody finansowe własne	47 135,21
Pozostałe przychody operacyjne własne	11 448,76
Razem przychody podatkowe	254 203,29
Koszty działalności podstawowej KUP	81 548,42
Razem koszty podatkowe	81 548,42
Dochód stanowiący podstawę opodatkowania	172 654,87
Podstawa opodatkowania	172 654,87
Obliczony podatek	32 804,00
Dotacja podmiotowa (zwolniona z podatku)	17 710 524,60

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 2023 roku dotyczących 2022 roku, jak również faktur dotyczących 2023 roku zapłaconych w 2024 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 2023 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 2023 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 2023 roku wynosił 88 osób, w tym 3 emerytów,

- pełnozatrudnionych 78 osoby
- niepełnozatrudnionych 10 osób

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku zatrudniono 28 pracowników, rozwiązano umowy o pracę z 7 pracownikami.

Średnie zatrudnienie za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. wynosi

- 81,13 w przeliczeniu na osoby
- 76,21 w przeliczeniu na pełne etaty.

Średnie wynagrodzenie za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. wynosi:

- 11.550,39 w przeliczeniu na osoby
- 12.296,07 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 ujęto korektę podatku dochodowego za 2021 rok w kwocie 15 092 zł.

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 2023 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, 22 marca 2024 r.