

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
<b>Aktywa razem</b>	<b>857 508,47</b>	<b>1 115 630,16</b>	<b>0,00</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>642 793,82</b>	<b>735 293,23</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>642 793,82</b>	<b>735 293,23</b>	<b>0,00</b>
1. Środki trwałe	642 793,82	735 293,23	0,00
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	38 000,00	38 000,00	0,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	542 792,54	575 707,36	0,00
C. urządzenia techniczne i maszyny	51 848,68	63 992,54	0,00
D. środki transportu	10 152,60	57 593,33	0,00
E. inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>214 714,65</b>	<b>380 336,93</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>66 768,67</b>	<b>58 594,70</b>	<b>0,00</b>

1. Materiały	0,00	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4. Towary	66 768,67	58 594,70	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>30 058,58</b>	<b>50 031,08</b>	<b>0,00</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	30 058,58	50 031,08	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	718,58	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	718,58	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	21,08	0,00
C. inne	29 340,00	50 010,00	0,00
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>111 436,41</b>	<b>263 987,05</b>	<b>0,00</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	111 436,41	263 987,05	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	111 436,41	263 987,05	0,00
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	111 436,41	263 987,05	0,00
2. – inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
3. – inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>6 450,99</b>	<b>7 724,10</b>	<b>0,00</b>
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
<b>Pasywa razem</b>	<b>857 508,47</b>	<b>1 115 630,16</b>	<b>0,00</b>
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>750 405,92</b>	<b>1 017 813,79</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>1 017 813,79</b>	<b>1 029 335,42</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>84 273,69</b>	<b>0,00</b>
1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
2. – na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>-267 407,87</b>	<b>-95 795,32</b>	<b>0,00</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>107 102,55</b>	<b>97 816,37</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
1. – długoterminowa	0,00	0,00	0,00
2. – krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
E. inne	0,00	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>83 102,55</b>	<b>61 816,37</b>	<b>0,00</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	13 684,41	889,00	0,00
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	13 503,41	589,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	13 503,41	589,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00

G. z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	181,00	0,00	0,00
H. z tytułu wynagrodzeń	0,00	300,00	0,00
I. inne	0,00	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	69 418,14	60 927,37	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>24 000,00</b>	<b>36 000,00</b>	<b>0,00</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	24 000,00	36 000,00	0,00
1. – długoterminowe	12 000,00	24 000,00	0,00
2. – krótkoterminowe	12 000,00	12 000,00	0,00





	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>3 034 862,39</b>	<b>2 770 248,67</b>	<b>0,00</b>
<b>J. – od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>3 021 543,30</b>	<b>2 759 366,50</b>	<b>0,00</b>
1. w tym: przychody ze sprzedaży	184 079,30	182 463,50	0,00
2. w tym: Dotacje Organizatora na działalność podstawową	2 837 464,00	2 576 903,00	0,00
<b>II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)</b>	<b>-1 273,11</b>	<b>-2 347,83</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>14 592,20</b>	<b>13 230,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>3 311 824,06</b>	<b>2 794 468,02</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Amortyzacja</b>	<b>123 731,04</b>	<b>131 898,33</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Zużycie materiałów i energii</b>	<b>328 864,23</b>	<b>302 523,50</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Usługi obce</b>	<b>710 578,49</b>	<b>430 231,53</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Podatki i opłaty, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. – podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
<b>V. Wynagrodzenia</b>	<b>1 737 007,06</b>	<b>1 590 903,31</b>	<b>0,00</b>
<b>VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b>	<b>330 094,82</b>	<b>295 461,43</b>	<b>0,00</b>
1. – emerytalne	152 845,95	135 312,51	0,00
<b>VII. Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>26 149,80</b>	<b>20 641,60</b>	<b>0,00</b>
<b>VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>55 398,62</b>	<b>22 808,32</b>	<b>0,00</b>
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	<b>-276 961,67</b>	<b>-24 219,35</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>30 082,46</b>	<b>20 896,36</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Dotacje</b>	<b>12 000,00</b>	<b>14 750,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Inne przychody operacyjne</b>	<b>18 082,46</b>	<b>6 146,36</b>	<b>0,00</b>
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>20 202,45</b>	<b>92 472,33</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Inne koszty operacyjne</b>	<b>20 202,45</b>	<b>92 472,33</b>	<b>0,00</b>
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	<b>-267 081,66</b>	<b>-95 795,32</b>	<b>0,00</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A. Od jednostek powiązanych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
<b>B. Od jednostek pozostałych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
<b>II. Odsetki, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J. – od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J. – w jednostkach powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. Inne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>326,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Odsetki, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J. – dla jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	326,21	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-267 407,87	-95 795,32	0,00
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-267 407,87	-95 795,32	0,00

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto						
	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-267 407,87			-95 795,32		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	3 064 944,85	0,00	3 064 944,85	2 791 145,03	0,00	2 791 145,03
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	3 332 352,72	0,00	3 332 352,72	2 886 940,35	0,00	2 886 940,35
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Załączniki

Aby dodać nowy załącznik wybierz funkcję "Dodaj załączniki..."

2022r\_Dodatkowe\_informacje\_i\_objasnienia\_-5.docx

Sejny, dnia 24.03.2022r.

DYREKTOR

Krzysztof Czyżewski

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Agnieszka Zuzowska

Ośrodek „Pogranicze -  
- sztuk, kultur, narodów”  
w Sejnach  
ul. Piłsudskiego 37, 16-500 Sejny, woj. podlaskie  
NIP: 844-10-44-864

Ośrodek

„Pogranicze-sztuk, kultur, narodów”

w Sejnach

Ośrodek „Pogranicze -  
- sztuk, kultur, narodów”  
w Sejnach

16-500 Sejny, ul. Piłsudskiego 37, tel./fax 87 516-27-65  
NIP 844-10-44-864, REGON 790004517

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### Ustęp I. Dodatkowe informacje do bilansu.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.
- zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia- zawiera Nota nr 2,
  - zakres zmian wartości grup rodzajowych WNiP zawiera – nie wystąpiły, Nota Nr 1,
  - zakres zmian wartości inwestycji długoterminowych – nie wystąpiły.
2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie dotyczy.
3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b - nie dotyczy.
4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Ośrodek „Pogranicze-sztuk, kultur, narodów” w Sejnach użytkuje nieruchomość – budynek „Dom Pogranicza” przy ul. Piłsudskiego 37 w Sejnach, przekazaną umową darowizny dnia 21 marca 2008 roku – Akt Notarialny Repertorium A Nr 1902/2008

- wartość nieruchomości nr geodezyjny 389/1 o powierzchni 0,0477 ha, wynosi:

1.354,592,71zł. ( w tym wartość budynku 542.792,54zł. kwota dotychczasowego umorzenia budynku 773.800,17zł.)

Wartość gruntu wynosi : 38.000,00 zł.

2. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Protokół przekazania w użyczenie (Użyczający : Województwo Podlaskie) wynosi: 16.095,78zł. oraz środki trwałe i wyposażenie przekazane protokołem w użytkowanie przez Fundację Pogranicze, wynosi: 443.594,51zł.

2. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przyznają – nie dotyczy.
3. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego – nie dotyczy.
4. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz o liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych – nie dotyczy.
5. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Zestawienie zmian w kapitale – funduszu instytucji kultury:

- stan kapitału (funduszu) podstawowego na początek okresu sprawozdawczego wynosił 1.029.335,42zł.

- stan kapitału (funduszu) podstawowego na koniec okresu sprawozdawczego wynosi: 1.017.813,79zł.

(zmiana stanu kapitału (funduszu) podstawowego : zmniejszenie wynika z : strata bilansowa za 2021r).

- **Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) zapasowym: - nie występuje.**
- **Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) rezerwowym:**

**rok 2022:**

- stan kapitału (funduszu) na początek okresu sprawozdawczego : 84.273,69zł.

- stan kapitału (funduszu) na koniec okresu sprawozdawczego : 0,00zł.

(zmniejszenie wynikające z: strata bilansowa za 2021r)

- stan kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny – nie występuje

**rok 2021:**

- stan kapitału (funduszu) na początek okresu sprawozdawczego : 9.742,37zł. .

- stan kapitału (funduszu) na koniec okresu sprawozdawczego : 84.273,69zł.

(zwiększenie wynikające z: zysk bilansowy za 2020r.)

- stan kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny – nie występuje

- **Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny: - nie występuje**

2. **Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:**

Wynik (stratę) za 2022 rok w wysokości 267.407,87zł. proponuje się przeznaczyć na:

- zmniejszenie kapitału (funduszu) instytucji kultury w kwocie 267.407,87zł.
2. **Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – rezerwy nie wystąpiły.**
3. **Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty – zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły.**
- a. do 1 roku – nie wystąpiły
  - b. powyżej 1 roku do 3 lat – nie wystąpiły
  - c. powyżej 3 lat do 5 lat – nie wystąpiły
  - d. powyżej 5 lat – nie wystąpiły
2. **Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: wymienione zobowiązania nie wystąpiły.**
3. **Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie:**

**Rok 202:**

- rozliczenia międzyokresowe czynne (aktywa), wykazują łączną kwotę 6.450,99zł.  
dotyczą sfinansowania ubezpieczenia majątku, zakupu prenumerat i abonamentów.

- rozliczenia międzyokresowe (pasywa) wykazują łączną kwotę 24.000,00zł.  
dotyczą sfinansowania dotacją organizatora zakupu środków trwałych

z tego: długoterminowe	12.000,00 zł
krótkoterminowe	12.000,00 zł

**rok 2021:**

- rozliczenia międzyokresowe czynne (aktywa), na które składają się: ubezpieczenia majątkowe, koszty zakupu usług opłaconych „z góry”, prenumeraty, abonamenty wykazują łączną kwotę: 7.724,10zł.

- rozliczenia międzyokresowe (pasywa) wykazują łączną kwotę: 36.000,00zł.  
dotyczą sfinansowania dotacją organizatora zakupu środków trwałych

z tego: długoterminowe	24.000,00zł.
krótkoterminowe	12.000,00zł

15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w

**szczegółności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i**

**krótkoterminową: nie dotyczy**

16.

**Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń ; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych – nie dotyczy.**

**17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej – nie dotyczy**

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej , w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku – nie dotyczy

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym – nie dotyczy,

c) tabelę zmian w kapitale ( funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego – nie dotyczy,

**18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT, o których mowa w:**

a) art.62a ust.1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. – Prawo Bankowe (Dz.U. z dn. 2019roku, poz.2357) – nie wystąpiły,

b) art.3b ust. 1 ustawy z dnia 05 listopada 2009roku o spółdzielczych kasach oszczędnościowo – kredytowych (Dz.U. z 2019oku, poz. 2412)- nie dotyczy.

**19. Liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.**

**Nie dotyczy.**

**Ustęp II. Objasnienia do rachunku zysków i strat.**

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.



- Ośrodek w 2022 roku dokonał sprzedaży usług i towarów na terenie kraju.

**Przychody ze sprzedaży towarów i usług przeznaczone wyłącznie na działalność statutową oraz dotacje ogółem:**

**1. w roku 2022: 3.036.135,50 zł.**

w tym:

- przychody ze sprzedaży produktów 3.021.543,30 zł.  
w tym:
  - 1. dotacje: 2.837.464,00zł.
    - (- dotacje z UMWP podmiotowa na działalność bieżącą 1.757.663,00zł,
    - dotacja z MKIDN podmiotowa 756.000,00zł
    - dotacja na realizację zadania ze środków finansowych MKIDN 323.801,00zł.
  - 2. przychody netto ze sprzedaży produktów 184.079,30zł
    - przychody ze sprzedaży towarów 14.592,20zł.

**2. w roku 2021: 2.772.596,50 zł.**

w tym:

- przychody ze sprzedaży produktów 2.759.366,50 zł.  
w tym:
  - 1. dotacje: 2.576.903,00 zł.
    - (- dotacje z UMWP podmiotowa na działalność bieżącą 1.697.000,00zł,
    - dotacja celowa z UMWP na realizację zadania 9.000,00zł
    - dotacja z MKIDN podmiotowa 816.000,00zł
    - dotacja na realizację zadania ze środków finansowych MKIDN 54.903,00zł.
  - 2. przychody netto ze sprzedaży produktów 182.463,50zł
    - przychody ze sprzedaży towarów 13.230,00 zł.

2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia, produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych- nie dotyczy

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

- Odpisy aktualizacyjne środków trwałych – nie wystąpiły.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - nie wystąpiły.



5. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie dotyczy.
6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą)

Przychody ogółem wg ksiąg rachunkowych	3.064.944,85 zł.
Przychody podatkowe	3.064.944,85 zł.
Koszty ogółem wg ksiąg rachunkowych	3.332.352,72 zł.
Koszty stanowiące k.u.p.	2.848.190,89 zł.
z tego:	
• koszty sfinansowana dotacją (art. 16 ust. 1 pkt.58)	2.849.464,00 zł.
• zmiana stanu produktów	-1.273,11 zł.
Koszty uzyskania przychodu:	484.161,83 zł.
Przychód podatkowy	3.064.944,85zł.
Koszty uzyskania przychodu	484.161,83zł.
Dochód	2.579.509,91 zł.
• zmiana stanu produktów	-1.273,11 zł.
Dochód zwolniony z opodatkowania (art. 17 ust. 1 pkt.4,47)	2.578.236,80 zł.
Dochód podatkowy	0,00 zł.
Podatek dochodowy	0,00 zł.
Strata	- 267.407,87 zł.

4. **Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – nie dotyczy.**
5. **Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym: nie dotyczy.**
6. **Poniesione w 2022 roku i planowane na następny rok, nakłady na niefinansowe aktywa trwale; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.**

Poniesione w 2022 roku nakłady na niefinansowe aktywa trwale : **31.231,63 zł.**

w tym:

- zakup środków trwałych	17.282,44zł.
- zakup zbiorów bibliotecznych i niskocennych środków trwałych	13.949,19zł.

Planowane w 2023 roku nakłady na niefinansowe aktywa trwale: **67.600,00zł.**

w tym:

- zakup środków trwałych 57.600,00zł
- zakup zbiorów bibliotecznych i niskocennych środków trwałych 10.000,00 zł.

Nakładów na ochronę środowiska nie ponoszono w roku 2022 i nie planuje się ich ponoszenie w roku 2023.

**Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub tych, które wystąpiły incydentalnie:**

- nie dotyczy.
- 4. **Informacje o kosztach związanych z pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych – nie dotyczy.**
- 5. **Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 roku o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz.U. Poz. 1680) lub kwotę opłaty za marnowanie żywności , o której mowa w art. 5 tej ustawy.**

Nie wystąpiły.

**Ustęp III. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i RZiS.**

- nie dotyczy.

**Ustęp IV. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych –**

Ośrodka nie obowiązywało sporządzanie sprawozdania rachunku przepływów pieniężnych.

**Ustęp V. Objasnienie dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych .**

Informacje o:

1. Charakterze i celu gospodarczym, zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie, w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – nie dotyczy
2. Istotnych transakcjach ( wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane zdefiniowane w MSR (rozp. 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19.07.2002r.) – nie dotyczy.
3. Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

- w roku 2022 przeciętne zatrudnienie w etatach wyniosło 18,86 z podziałem na grupy:

dyrekcja – 2,0 etaty, kierownicy -3,00 etaty, administracja – 1,75 etatów, merytoryczni – 10,11 etatów, obsługa -2,00 etaty.

- w roku 2021 przeciętne zatrudnienie w etatach wyniosło 20,23 z podziałem na grupy:

dyrekcja – 2,0 etaty, kierownicy -1,00 etat, administracja – 1,75 etatów, merytoryczni – 13,48 etatów, obsługa -2,00 etatu.

4. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących, spółek handlowych ( dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy, oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu: Organ Zarządzający - Dyrektor otrzymał wynagrodzenie zgodnie z powołaniem na stanowisko Dyrektora z dnia 01.02.1991r. oraz z Uchwałą Nr 247/3348/2017 Zarządu Województwa Podlaskiego z dnia 10.10.2017r. oraz Uchwałą Nr 303/5646/2022 Zarządu Województwa Podlaskiego z dnia 17.11.2022r. w sprawie ustalenia wynagrodzenia miesięcznego.
5. Kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających , nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych , odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i potrąceń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów – nie dotyczy.

6.

Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy odrębnie

- a. Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach – nie dotyczy
- b. Inne usługi atestacyjne-nie dotyczy
- c. Usługi doradztwa podatkowego-nie dotyczy
- d. Pozostałe usługi – badanie dobrowolne sprawozdania finansowego za 2022 rok przez biegłego rewidenta – 9.717,00 zł brutto (należne w 2023 roku).

#### **Ustęp VI. Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń:**

- 1) **Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju:**

Nie dotyczy.

- 2) **Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki:**  
Wojna w Ukrainie, która rozpoczęła się w dniu 24 lutego 2022 roku i obecnie trudno ustalić jej wpływ na funkcjonowanie Ośrodka i na sytuację majątkową, finansową oraz na wynik finansowy.
- 3) **Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami korektę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego z podaniem jej przyczyny:**  
Nie dokonywano zmian.

**Ustęp VII. Objaśnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych - nie dotyczy.**

**Ustęp VIII. Informacje o połączeniu spółek – nie dotyczy.**

**Ustęp IX. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności-** działalność instytucji będzie kontynuowana w roku następnym, pomimo stanu zagrożenia epidemicznego oraz rozpoczęcia wojny w Ukrainie w dniu 24 lutego 2022 roku.

W założeniu kontynuacji działalności jednostki, została uwzględniona niepewność związana z sytuacją otoczenia gospodarczego, związanego z inflacją oraz wzrostem cen paliw i energii elektrycznej.

**Ustęp X. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki – nie dotyczy,**

Sejny, dn. 24 marca 2023r.

DYREKTOR

Krzysztof Czyżewski

Sejny, dn. 24.03.2023r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Agnieszka Zasowska

Ośrodek „Pogranicze -  
- sztuk, kultur, narodów”  
w Sejnach

16-500 Sejny, ul. Piłsudskiego 37, tel./fax 87 516 27-55  
NIP 844-10-44 254, REGON 750004917