

A	B	C	D	E	
1	Nazwa jednostki: Ośrodek "Pogranicze-sztuk, kultur, narodów" w Sejnach				
2	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (KOPIA)				
3	Sporządzony za okres: 01.01.2019-31.12.2019				
	(wariant porównawczy) i				
	w złotych			w złotych	
4	LP.	Wyszczególnienie	Nr noty	Rok bieżący	Rok ubiegły
5	1	2	3	4	5
6	A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		2 915 645,49	2 739 071,39
7		- od jednostek powiązanych			
8	I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	II.1A	149 596,50	183 760,00
9	II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		-23,01	224,30
10	III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
11	IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	II.1A	38 182,00	13 087,00
12	V.	Dotacje organizatora na działalność podstawową		2 727 890,00	2 542 000,00
13	B.	Koszty działalności operacyjnej	II.2	3 020 872,10	2 770 066,85
14	I.	Amortyzacja		129 354,34	122 115,77
15	II.	Zużycie materiałów i energii		281 920,42	283 207,56
16	III.	Usługi obce		606 773,62	450 226,73
17	IV.	Podatki i opłaty, w tym:		0,00	17,00
18		- podatek akcyzowy		0,00	0,00
19	V.	Wynagrodzenia		1 598 205,94	1 528 918,79
20	VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		297 030,81	285 534,74
21		- emerytalne		136 624,27	139 837,20
22	VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		49 489,86	71 369,26
23	VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		58 097,11	28 617,01
24	C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		(105 226,61)	(30 935,56)
25	D.	Pozostałe przychody operacyjne		109 055,42	48 268,75
26	I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
27	II.	Dotacje		3 000,00	3 000,00
28	III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
29	IV.	Inne przychody operacyjne		0,00	0,00
30	E.	Pozostałe koszty operacyjne		106 055,42	45 268,75
31	I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		44 366,18	12 561,63
32	II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
33	III.	Inne koszty operacyjne		0,00	0,00
34	F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		44 366,18	12 561,63
35	G.	Przychody finansowe		(40 537,37)	4 771,56
36	I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		12,08	75,50
37	a)	od jednostek powiązanych, w tym:		0,00	0,00
38		- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
39	b)	od jednostek pozostałych, w tym:		0,00	0,00
40		- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
41	II.	Odsetki, w tym:		0,00	0,00
42		- od jednostek powiązanych		12,08	6,21
43	III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
44		- w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
45	IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
46	V.	Inne		0,00	0,00
47	H.	Koszty finansowe		0,00	69,29
48	I.	Odsetki, w tym:		517,49	0,00
49		- dla jednostek powiązanych		0,00	0,00
50	II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
51		- w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
52	III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
53	IV.	Inne		0,00	0,00
54	I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)		517,49	0,00
55	J.	Podatek dochodowy		(41 042,78)	4 847,06
56	K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
57	L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)		0,00	0,00
58				(41 042,78)	4 847,06
59	Miejsce i data sporządzenia				
60	Sejny, dn. 24.03.2020r.				
61	Podpis osoby sporządzającej, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych: Agnieszka Zasowska		Dyrektor Krzysztof Czyzewski		

A	B	C	D	E	
1	Nazwa jednostki: Ośrodek "Pogranicze-sztuk, kultur, narodów" w Sejnach				
2					
3			Sporządzony na dzień: 31.12.2019r.		
4	BILANS - AKTYWA (KOPIA)		w złotych w złotych		
5	Lp.	Wyszczególnienie	Nr noty	Stan na koniec roku bieżącego	Stan na koniec roku ubiegłego
6					
7	1	2	3	4	5
8	A.	Aktywa trwałe			
9	I.	Wartości niematerialne i prawne		923 298,29	976 004,50
10	1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	1, 1A	0,00	0,00
11	2.	Wartość firmy	1B		
12	3.	Inne wartości niematerialne i prawne	1C		
13	4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
14	II.	Rzeczowe aktywa trwałe			
15	1.	Środki trwałe	2	923 298,29	976 004,50
16	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		923 298,29	976 004,50
17	b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		38 000,00	38 000,00
18	c)	urządzenia techniczne i maszyny		641 537,02	674 451,84
19	d)	środki transportu		62 208,36	9 708,42
20	e)	inne środki trwałe		181 552,91	253 844,24
21	2.	Środki trwałe w budowie			
22	3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			
23	III.	Należności długoterminowe			
24	1.	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
25	2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
26	3.	Od pozostałych jednostek			
27	IV.	Inwestycje długoterminowe			
28	1.	Nieruchomości	3	0,00	0,00
29	2.	Wartości niematerialne i prawne			
30	3.	Długoterminowe aktywa finansowe			
31	a)	w jednostkach powiązanych	3A	0,00	0,00
32	-	udziały lub akcje		0,00	0,00
33	-	inne papiery wartościowe			
34	-	udzielone pożyczki			
35	-	inne długoterminowe aktywa finansowe			
36	b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
37	-	udziały lub akcje			
38	-	inne papiery wartościowe			
39	-	udzielone pożyczki			
40	-	inne długoterminowe aktywa finansowe			
41	c)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
42	-	udziały lub akcje			
43	-	inne papiery wartościowe			
44	-	udzielone pożyczki			
45	-	inne długoterminowe aktywa finansowe			
46	4.	Inne inwestycje długoterminowe			
47	V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
48	1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
49	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			
50	B.	Aktywa obrotowe			
51	I.	Zapasy		222 503,07	151 665,11
52	1.	Materiały		102 430,61	67 402,58
53	2.	Półprodukty i produkty w toku			
54	3.	Produkty gotowe			
55	4.	Towary			
56	5.	Zaliczki na dostawy		102 430,61	67 402,58
57	II.	Należności krótkoterminowe			
58	1.	Należności od jednostek powiązanych		37 946,54	25 330,53
59	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
60	-	do 12 miesięcy		0,00	0,00
61	-	powyżej 12 miesięcy			
62	b)	inne			
63	2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
64	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
65	-	do 12 miesięcy		0,00	0,00
66	-	powyżej 12 miesięcy			
67	b)	inne			
68	3.	Należności od pozostałych jednostek			
69	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		37 946,54	25 330,53
70	-	do 12 miesięcy		2 830,17	0,00
71	-	powyżej 12 miesięcy		2 830,17	
72	b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		2 776,37	700,53
73	c)	inne			
74	d)	dochodzone na drodze sądowej		32 340,00	24 630,00
75	III.	Inwestycje krótkoterminowe			
76	1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		72 521,83	49 304,90
77	a)	w jednostkach powiązanych		72 521,83	49 304,90
78	-	udziały lub akcje		0,00	0,00

	A	B	C	D	E
79	-	inne papiery wartościowe			
80	-	udzielone pożyczki			
81	-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
82	b)	w pozostałych jednostkach			
83	-	udziały lub akcje		0,00	0,00
84	-	inne papiery wartościowe			
85	-	udzielone pożyczki			
86	-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
87	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne			
88	-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach		72 521,83	49 304,90
89	-	inne środki pieniężne		72 521,83	49 304,90
90	-	inne aktywa pieniężne			
91	2.	Inne inwestycje krótkoterminowe			
92	IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
93	C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	13A	9 604,09	9 627,10
94	D.	Udziały (akcje) własne			
95	Aktywa razem			1 145 801,36	1 127 669,61
96					
97	Miejsce i data sporządzenia		<p style="text-align: center;">SŁOWA KSIĘGOWIA</p> <p style="text-align: center;">Agnieszka Zasowska</p>		
98	Sejny, dn. 24.03.2020r.				
99	Podpis osoby sporządzającej, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych: Agnieszka Zasowska		<p style="text-align: center;">DIREKTOR</p> <p style="text-align: center;">Krzysztof Czyzewski</p> <p style="text-align: center;">Krzysztof Czyzewski</p>		



A	B	C	D	E	
1	Nazwa jednostki: Ośrodek "Pogranicze-sztuk, kultur, narodów" w Sejnach				
2					
3	BILANS - PASYWA (KOPIA)				
4	Sporządzony na dzień: 31.12.2019r.				
5	w złotych				
6	w złotych				
7	Lp.	Wyszczególnienie	Nr noty	Stan na koniec roku bieżącego	Stan na koniec roku ubiegłego
8	1	2	3	4	5
9	A.	Kapitał (fundusz) własny			
10	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	6, 6A	1 039 077,79	1 080 120,57
11	II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7A	1 029 335,42	1 029 335,42
12		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		50 785,15	45 938,09
13	III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	7B		
14		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
15	IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	7C		
16		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
17		- na udziały (akcje) własne			
18	V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych			
19	VI.	Zysk (strata) netto		-41 042,78	4 847,06
20	VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
21	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		106 723,57	47 549,04
22	I.	Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
23	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9A		
24	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	9	0,00	0,00
25		- długoterminowa			
26		- krótkoterminowa			
27	3.	Pozostałe rezerwy	9	0,00	0,00
28		- długoterminowe			
29		- krótkoterminowe			
30	II.	Zobowiązania długoterminowe	10	0,00	0,00
31	1.	Wobec jednostek powiązanych			
32	2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
33	3.	Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
34	a)	kredyty i pożyczki			
35	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
36	c)	inne zobowiązania finansowe			
37	d)	zobowiązania wekslowe			
38	e)	inne			
39	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	10	40 973,57	38 799,04
40	1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
41	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
42		- do 12 miesięcy		0,00	0,00
43		- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
44	b)	inne			
45	2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
46	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
47		- do 12 miesięcy			
48		- powyżej 12 miesięcy			
49	b)	inne			
50	3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		686,05	1 048,50
51	a)	kredyty i pożyczki			
52	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
53	c)	inne zobowiązania finansowe			
54	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		461,05	1 015,50
55		- do 12 miesięcy		461,05	1 015,50
56		- powyżej 12 miesięcy			
57	e)	zaliczki otrzymane na dostawy			
58	f)	zobowiązania wekslowe			
59	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		0,00	33,00
60	h)	z tytułu wynagrodzeń			
61	i)	inne			
62	4.	Fundusze specjalne		225,00	0,00
63	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	13B	40 287,52	37 750,54
64	1.	Ujemna wartość firmy		65 750,00	8 750,00
65	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe:			
66		- długoterminowe		65 750,00	8 750,00
67		- krótkoterminowe		62 750,00	5 750,00
68	Pasywa razem			3 000,00	3 000,00
69				1 145 891,36	1 127 669,61
70	Miejsce i data sporządzenia				
71	Sejny, dn. 24.03.2020r.				
72	Podpis osoby sporządzającej, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych: Agnieszka Zasowska				

GLÓWNA KSIĘGOWA  
AGNIESZKA ZASOWSKA

DYREKTOR  
Dyrektor  
Krzysztof Czyżewski  
Krzysztof Czyżewski

KOPIA

Ośrodek

„Pogranicze-sztuk, kultur, narodów”

w Sejnach

## 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 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 wieczystość

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:

1.041.600,00zł. ( w tym wartość budynku 674.451,84zł. kwota dotychczasowego umorzenia budynku 675.055,69zł.)

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 jednostki:

- stan kapitału (funduszu) podstawowego na początek i koniec okresu sprawozdawczego wynosi 1.029.335,42zł.-zmiany nie wystąpiły

**Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) zapasowym:**

- stan kapitału (funduszu) na początek okresu sprawozdawczego : 45.938,09zł.

- stan kapitału (funduszu) na koniec okresu sprawozdawczego : 50.785,15zł.

(zwiększenie wynikające z: zysk bilansowy za 2018r.)

- kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny – nie występ[uje]

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

Wynik (strata) za 2019 rok w wysokości 41.042,78zł. proponuje się przeznaczyć na zmniejszenie kapitału ( funduszu) rezerwowego.

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:

- rozliczenia międzyokresowe czynne (aktywa) wykazują łączną kwotę 9.604,09zł.

dotyczą sfinansowania ubezpieczenia majątku, zakupu prenumerat i abonamentów,

- rozliczenia międzyokresowe (pasywa) wykazują łączną kwotę 65.750,00zł.

dotyczą sfinansowania dotacją organizatora zakupu środków trwałych

z tego: długoterminowe                    62.750,00zł.

krótkoterminowe                        3.000,00zł.

15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności 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 2019 roku dokonał sprzedaży usług i towarów na terenie kraju.

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

**2.915.668,50 zł.**

w tym:

- dotacje 2.727.890,00 zł.

- przychody ze sprzedaży produktów 149.596,50 zł.

- przychody ze sprzedaży towarów 38.182,00 zł.

**Przychody z działalności operacyjnej: 109.055,42 zł.**

w tym:



- darowizny 8.502,00 zł.
- refundacja wynagrodzenia z Urzędu Pracy 8.922,29 zł.
- zwrot kosztów podróży 1.653,46 zł.
- przekazanie książek, płyt 85.664,03 zł.
- pozostałe przychody 1.313,64 zł.
- odpisy amortyzacji dot. zakupu środków trwałych 3.000,00 zł.  
(dotacja UM z 2016r.)

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

- a) amortyzacji –nie dotyczy
- b) zużycia materiałów i energii – nie dotyczy
- c) usług obcych – nie dotyczy
- d) podatków i opłat – nie dotyczy
- e) wynagrodzeń – nie dotyczy
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń – nie dotyczy
- g) pozostałych kosztów rodzajowych - nie dotyczy

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

- Odpisy aktualizacyjne środki trwałe – nie wystąpiły.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

- Odpisy zapasów - nie wystąpiły.

4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie dotyczy.

5. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą)

Przychody ogółem wg ksiąg rachunkowych 3.024.736,00 zł.

Przychody podatkowe 3.024.736,00 zł.

Koszty ogółem wg ksiąg rachunkowych 3.065.755,77 zł.

Koszty stanowiące k.u.p. 2.730.866,99 zł.

z tego:

- koszty sfinansowana dotacją (art. 16 ust. 1 pkt.58) 2.730.890,00 zł.

- zmiana stanu produktów -23,01 zł.

Koszty uzyskania przychodu: 334.888,78 zł.

Przychód podatkowy 3.024.736,00zł.

Koszty uzyskania przychodu 334.888,78 zł.

Dochód 2.689.824,21 zł.

- zmiana stanu produktów -23,01 zł.

Dochód zwolniony z opodatkowania (art. 17 ust. 1 pkt.4,47) 2.689.801,20 zł.

Dochód podatkowy 0,00 zł.

Podatek dochodowy 0,00 zł.

Strata -41.042,78 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 2019 roku nakłady na niefinansowe aktywa trwale; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.**

Poniesione w 2019 roku nakłady na niefinansowe aktywa trwale : 74.084,11 zł.

w tym:

- zakup środków trwałych 60.000,01zł.

- zakup zbiorów bibliotecznych i

niskocennych środków trwałych 14.084,10 zł.

Poniesione w 2019 roku nakłady na ochronę środowiska: 0,00zł.

Planowane w 2020 roku nakłady na niefinansowe aktywa trwale i na ochronę środowiska: 0,00 zł.

4. **Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie wystąpiły.**
5. **Informacje o kosztach związanych z pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych – nie dotyczy.**
6. **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 dotyczy.**

**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 2019 przeciętne zatrudnienie w etatach wyniosło 23,42 z podziałem na grupy:
  - dyrekcja – 2,0 etaty, administracja – 2,92 etatów, merytoryczni – 15,70 etatów, obsługa -2,8 etatów.

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. 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 potraczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów – nie dotyczy.

6.

Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym 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 sprawozdania finansowego za 2019 rok przez biegłego rewidenta – 8.364,00 zł brutto (należne w 2020 roku).

**Ustęp VI. Objasnienie niektórych szczególnych zdarzeń.**

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego : nie dotyczy.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:

Początek 2020 roku przyniósł rozprzestrzenienie się wirusa COVID-19 (koronawirusa) w wielu krajach. Sytuacja ta ma negatywny wpływ na gospodarkę światową. Znaczne osłabienie kursu waluty polskiej, fluktuacja cen towarów, spadek wartości akcji mogą mieć wpływ na sytuację jednostki w roku 2020. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenia po dacie bilansu, wymagające dodatkowych ujawnień. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2020.

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 zmianą kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym: nie dotyczy.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy: dane porównywalne.

**Ustęp VII. Objasnienia 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- nie dotyczy.**

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

Sejny, dn. 24 marca 2020 r.

Podpis osoby sporządzającej,

której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Agnieszka Zasowska

GLÓWNA KSIĘBOWIA

Agnieszka Zasowska

Dyrektor

Krzysztof Czyżewski

DYREKTOR

Krzysztof Czyżewski

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

16-500 Sejny, ul. Piłsudskiego 37, tel./fax: 87 516-27-65  
NIP: 844-19-44-864, REGON 790004517

Nazwa jednostki: Ośrodek "Pogranicze-sztuk, kultur, narodów" w Sejnach

Nota 1	ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Pozostałe	Razem Inne WNIP	Zaliczki na wnip	Wartości niematerialne i prawne, razem
a)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na początek okresu							56 189,02
b)	zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	2 490,52	2 490,52	0,00	2 490,52
	- przyjęcie ze środków finansowych w budowie					0,00		0,00
	- zakupy gotowych wnip				2 490,52	2 490,52		2 490,52
	- aport, darowizna					0,00		0,00
	- używane na podstawie umów leasingu finansowego					0,00		0,00
	- aktualizacja wartości					0,00		0,00
	- inne					0,00		0,00
c)	zmniejszenia z tytułu:							
	- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- likwidacja							0,00
	- aktualizacja wartości					0,00		0,00
	- inne					0,00		0,00
d)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	58 679,54	58 679,54	0,00	58 679,54
e)	Umorzenie - stan na początek okresu				56 189,02	56 189,02	x	56 189,02
f)	Zwiększenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	2 490,52	2 490,52	x	2 490,52
	- amortyzacja				2 490,52	2 490,52	x	2 490,52
	- aktualizacja wartości					0,00	x	0,00
	- inne					0,00	x	0,00
	- Zmniejszenie umorzenia z tytułu:							
	- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
	- likwidacja							0,00
	- aktualizacja wartości							0,00
	- inne							0,00
g)	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	58 679,54	58 679,54	x	58 679,54
h)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Miejsce i data sporządzenia: Sejny, dn. 24.03.2020r.

Podpis osoby sporządzającej, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:  
Agnieszka Zasowska

Dyrektor: Krzysztof Czyżewski

BIURO KSIĘGOWA  
Agnieszka Zasowska

DYRKTOR  
Krzysztof Czyżewski



**Nota 2 ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)**

Lp.	Wyszególnienie	Grundy (011-1) (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (011-2; 070-2)	Urządzenia techniczne i maszyny (011-3, 011-4, 011-5, 070-3)	Środki transportu (011-4, 070-4)	Inne środki trwałe (012, 013, 014, 016; 072, 074, 075, 076)	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Rzeczowe aktywa trwałe, razem
a)	Wartość brutto środków trwałych - stan na początek okresu	38 000,00	1 316 592,71	342 463,30	484 815,66	1 495 269,96			3 677 141,63
b)	zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	60 073,51	0,00	14 084,10	0,00	0,00	74 157,61
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie								0,00
-	zakup gotowych środków trwałych			60 000,01		14 084,10			74 084,11
-	aport, darowizna								0,00
-	używane na podstawie umów leasingu finansowego								0,00
-	aktualizacja wartości								0,00
-	inne - korekta wartości samochodu dot. 2018r.				73,50				73,50
c)	zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	sprzedaż								0,00
-	likwidacja								0,00
-	darowizna, aport								0,00
-	aktualizacja wartości								0,00
-	inne								0,00
d)	wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	38 000,00	1 316 592,71	402 463,31	484 889,16	1 509 354,06	0,00	0,00	3 751 299,24
e)	Umorzenie - stan na początek okresu		642 140,87	332 754,88	230 971,42	1 495 269,96	x	x	2 701 137,13
f)	Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	32 914,82	7 500,07	72 364,83	14 084,10	x	x	126 863,82
-	amortyzacja		32 914,82	7 500,07	72 364,83	14 084,10	x	x	126 863,82
-	aktualizacja wartości								0,00
-	inne								0,00
g)	Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00
-	sprzedaż						x	x	0,00
-	likwidacja						x	x	0,00
-	darowizna, aport						x	x	0,00
-	aktualizacja wartości						x	x	0,00
-	inne						x	x	0,00
h)	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	675 055,69	340 254,95	303 336,25	1 509 354,06	x	x	2 828 000,95
i)	Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	38 000,00	641 537,02	62 208,36	181 552,91	0,00	0,00	0,00	923 298,29

Miejsce i data sporządzenia: Sejny, dn. 24.03.2020r.  
 Podpis osoby sporządzającej, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:  
 Agnieszka Zasowska

Dyrektor: Krzysztof Czyżewski

**AGNIESZKA ZASOWSKA**  
 Agnieszka Zasowska

**DYREKTOR**  
 Krzysztof Czyżewski



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

KOPIA

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym  
a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto  
za rok 2019**

<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	Rok bieżący	-41 042,78	
	Rok poprzedni	-	
<b>B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>	Rok bieżący	Wartość łączna	3 024 736,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
<b>Przychody zwolnione z opodatkowania (art..17 ust. 1 pkt 4)</b>	Rok bieżący	Wartość łączna	3 024 736,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	17
		Ustęp	1
		Punkt	4
		Litera	
Rok poprzedni	Wartość łączna	-	
	z zysków kapitałowych	-	
	z innych źródeł przychodów	-	
<b>C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:</b>	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
		Wartość łączna	-

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

	Rok poprzedni	z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
<b>G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:</b>	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
<b>H. Strata z lat ubiegłych, w tym:</b>	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
<b>I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:</b>	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
<b>Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartości niższych niż 20.000 zł)</b>	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-