

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>Aktywa razem</b>	<b>797 450,29</b>	<b>857 508,47</b>	<b>0,00</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>638 458,61</b>	<b>642 793,82</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>638 458,61</b>	<b>642 793,82</b>	<b>0,00</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>638 458,61</b>	<b>642 793,82</b>	<b>0,00</b>
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	95 598,69	38 000,00	0,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	509 877,72	542 792,54	0,00
C. urządzenia techniczne i maszyny	32 982,20	51 848,68	0,00
D. środki transportu	0,00	10 152,60	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>
<b>1. Nieruchomości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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>158 991,68</b>	<b>214 714,65</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>59 299,49</b>	<b>66 768,67</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	59 299,49	66 768,67	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>37 955,62</b>	<b>30 058,58</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	37 955,62	30 058,58	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	148,32	718,58	0,00
1. – do 12 miesięcy	148,32	718,58	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	2 434,00	0,00	0,00
C. inne	35 373,30	29 340,00	0,00
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>55 264,93</b>	<b>111 436,41</b>	<b>0,00</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	55 264,93	111 436,41	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	55 264,93	111 436,41	0,00
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	55 264,93	111 436,41	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>6 471,64</b>	<b>6 450,99</b>	<b>0,00</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>797 450,29</b>	<b>857 508,47</b>	<b>0,00</b>
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>663 662,19</b>	<b>750 405,92</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>750 405,92</b>	<b>1 017 813,79</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>

2023

2022

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>0,00</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>-86 743,73</b>	<b>-267 407,87</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>133 788,10</b>	<b>107 102,55</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>121 788,10</b>	<b>83 102,55</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	49 674,81	13 684,41	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:	26 503,83	13 503,41	0,00
1. – do 12 miesięcy	26 503,83	13 503,41	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	23 170,98	181,00	0,00
H. z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
I. inne	0,00	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	72 113,29	69 418,14	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>12 000,00</b>	<b>24 000,00</b>	<b>0,00</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	12 000,00	24 000,00	0,00
1. – długoterminowe	0,00	12 000,00	0,00
2. – krótkoterminowe	12 000,00	12 000,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	3 170 939,37 ✓	3 034 862,39	0,00
<b>J. – od jednostek powiązanych</b>	0,00	0,00	0,00
<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	3 156 308,42	3 021 543,30	0,00
1. w tym: Przychody ze sprzedaży	184 308,42	184 079,30	0,00
2. w tym: Dotacje organizatora na działalność podstawową	2 972 000,00	2 837 464,00	0,00
<b>II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)</b>	20,65	-1 273,11	0,00
<b>III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	14 610,30	14 592,20	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	3 271 510,04 ✓	3 311 824,06	0,00
<b>I. Amortyzacja</b>	87 262,27	123 731,04	0,00
<b>II. Zużycie materiałów i energii</b>	339 845,23	328 864,23	0,00
<b>III. Usługi obce</b>	416 307,21	710 578,49	0,00
<b>IV. Podatki i opłaty, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00
1. – podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
<b>V. Wynagrodzenia</b>	1 977 468,74	1 737 007,06	0,00
<b>VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b>	388 755,06	330 094,82	0,00
1. – emerytalne	181 928,43	152 845,95	0,00
<b>VII. Pozostałe koszty rodzajowe</b>	32 604,02	26 149,80	0,00
<b>VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	29 267,51	55 398,62	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	-100 570,67	-276 961,67	0,00
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	76 739,51 ✓	30 082,46	0,00
<b>I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	0,00	0,00	0,00
<b>II. Dotacje</b>	12 000,00	12 000,00	0,00
<b>III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Inne przychody operacyjne</b>	64 739,51	18 082,46	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	62 912,57 ✓	20 202,45	0,00
<b>I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	0,00	0,00	0,00
<b>II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	0,00	0,00	0,00
<b>III. Inne koszty operacyjne</b>	62 912,57	20 202,45	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	-86 743,73	-267 081,66	0,00
<b>G. Przychody finansowe</b>	0,00 ✓	0,00	0,00
<b>I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00
<b>A. Od jednostek powiązanych, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
<b>B. Od jednostek pozostałych, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
<b>II. Odsetki, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00
<b>J. – od jednostek powiązanych</b>	0,00	0,00	0,00
<b>III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00
<b>J. – w jednostkach powiązanych</b>	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	0,00	0,00	0,00
<b>V. Inne</b>	0,00	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	0,00 ✓	326,21	0,00
<b>I. Odsetki, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00
<b>J. – dla jednostek powiązanych</b>	0,00	0,00	0,00

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	0,00	326,21	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-86 743,73	-267 407,87	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)	-86 743,73	-267 407,87 ✓	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
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	-86 743,73			-267 407,87		
<b>B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>	2 972 000,00	0,00	2 972 000,00	3 064 944,85	0,00	3 064 944,85
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: Dotacje na cele statutowe. Przychody zwolnione z opodatkowania Art. Art17 Ust. Ust.1 Pkt. Pkt47 Lit.	2 972 000,00	0,00	2 972 000,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>	2 972 000,00	0,00	2 972 000,00	3 332 352,72	0,00	3 332 352,72
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: w tym: Koszty sfinansowane dotacją (Art. 16 Ust. 1 Pkt 58) Art. Art16 Ust. Ust.1 Pkt. Pkt58 Lit.	2 972 000,00	0,00	2 972 000,00	0,00	0,00	0,00
<b>F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>H. Strata z lat ubiegłych, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	0,00			0,00		
<b>K. Podatek dochodowy</b>	0,00			0,00		

Załączniki

Dodatkowe informacje i objaśnienia 2023r.

25.03.2023r\_Dodatkowe\_informacje\_i\_objasnienia\_.docx

Ośrodek „Pogranicze -  
- sztuk, kultur, narodów”  
w Sejnach  
16-500 Sejny, ul. Piłsudskiego 37; tel./fax 87 516-27-66  
NIP 844-10-44-864, REGON 790001571

DYREKTOR

Krzysztof Czyżewski

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Agnieszka Zasowska

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 wieczysto: w roku 2023, Ośrodek nie posiadał gruntów użytkowanych wieczysto.
5. 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.

Łączna wartość posiadanych przez Ośrodek użyczonych (obcych) środków trwałych i wyposażenia wynosi: 459.690,29 zł.

6. 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.
7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego – nie dotyczy.

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego – kapitał podstawowy „fundusz instytucji” w całości stanowi własność Województwa Podlaskiego i wynosi 750.405,92zł.
9. 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.

Ośrodek posiada kapitał podstawowy „fundusz instytucji”, który w całości stanowi własność Województwa Podlaskiego.

Zestawienie zmian w kapitale – funduszu instytucji kultury:

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy-fundusz instytucji kultury	Kapitał zapasowy	Zysk (Strata) z lat ubiegłych	Zysk (Strata) netto	Razem kapitały własne
Stan na początek okresu	1.017.813,79	0,00	0,00	-267.407,87	750.405,92
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>750.405,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-86.743,73</b>	<b>663.662,19</b>

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

Wynik (stratę) za 2023 rok w wysokości 86.743,73zł. proponuje się przeznaczyć na:

- zmniejszenie kapitału (funduszu) instytucji kultury w kwocie 86.743,73zł.

**11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – rezerwy nie wystąpiły.**

**12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty – zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły.**

- do 1 roku – łączna kwota zobowiązań do spłaty w ciągu 1 roku: 49.674,81 zł.
- powyżej 1 roku do 3 lat – nie wystąpiły
- powyżej 3 lat do 5 lat – nie wystąpiły
- powyżej 5 lat – nie wystąpiły

**13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: wymienione zobowiązania nie wystąpiły.**

**14. 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:**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowi kosztów, w tym:	6.450,99	11.555,20	11.534,55	6.471,64
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe, w tym:	6.450,99	11.555,20	11.534,55	6.471,64
Polisy ubezpieczeniowe	5.816,00	9.887,97	9.677,14	6.026,83
Inne	634,99	1.667,23	1.857,41	444,81
2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	24.000,00	0,00	12.000,00	12.000,00

**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,

**17.a. Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozeznaniu art.28 ust.1 pkt 2 ustawy z dn.15.02.1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych – 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 2023 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 2023: 3.170.918,72 zł.**

w tym:

- przychody ze sprzedaży produktów 3.156.308,42 zł.  
w tym:
  - 1. dotacje: 2.972.000,00zł.  
(- dotacje z UMWP podmiotowa na działalność bieżącą 2.026.000,00zł,  
- dotacja z MKIDN podmiotowa 946.000,00zł
  - 2. przychody netto ze sprzedaży produktów 184.308,42zł  
- przychody ze sprzedaży towarów 14.610,30zł.

**2. 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 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. Jednostka sporządza RZiS w wersji porównawczej.

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)

1. Przychody ogółem	3.247.658,23 zł.
2. w tym:	
Przychody zwolnione art. 17 ust. 1 pkt 47	2.972.000,00 zł.
3. Przychody podatkowe	275.678,88 zł.
4. Koszty ogółem	3.334.422,61 zł.
5. Koszty zwolnione art. 16 ust.1 pkt 58	2.972.000,00 zł.
6. Koszty podatkowe	362.422,61 zł.
7. Dochód (podatkowy)	- 86.743,73 zł.
8. Dochód	0,00 zł.
Art. 17 ust. 1 pkt 4	

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – nie wystąpiły.

8. **Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym: nie wystąpiły.**

9. **Poniesione w 2023 roku i planowane na następny rok, nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.**

Poniesione w 2023 roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe : **82.927,06 zł.**

w tym:

- zakup gruntu	57.598,69zł.
- zakup środków trwałych	0,00zł.
- zakup zbiorów bibliotecznych i niskocennych środków trwałych	25.328,37zł.

Planowane w 2024 roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: **30.0000,00zł.**

w tym:

- zakup środków trwałych 0,00zł
- zakup zbiorów bibliotecznych i niskocennych środków trwałych 30.000,00 zł.

Nakładów na ochronę środowiska nie ponoszono w roku 2023 i nie planuje się ich ponoszenie w roku 2024.

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

- nie wystąpiły.

11. **Informacje o kosztach związanych z pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych – nie wystąpiły.**

12. **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 w roku 2023.

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

Ośrodka nie obowiązywało sporządzanie sprawozdania rachunku przepływów pieniężnych, zgodnie z przyjętymi zasadami polityki rachunkowości.

#### **Ustęp V. Objaśnienie 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 wystąpiły.
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 wystąpiły w 2023r.
3. Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe
  - w roku 2023 przeciętne zatrudnienie w etatach wyniosło 18,42 z podziałem na grupy:  
dyrekcja – 2,0 etaty, kierownicy -3,00 etaty, administracja – 1,75 etatów, merytoryczni – 9,67 etatów, obsługa -2,00 etaty.
  - w roku 2022 przeciętne zatrudnienie w etatach wyniosło 18,86 z podziałem na grupy:  
dyrekcja – 2,0 etaty, kierownicy -1,00 etat, administracja – 1,75 etatów, merytoryczni – 10,11 etatów, obsługa -2,00 etaty.
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 366/7108/2023 Zarządu Województwa Podlaskiego z dnia 12.10.2023r. 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 wystąpiły w roku 2023.
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 wystąpiły w roku 2023.
- c. Usługi doradztwa podatkowego-nie wystąpiły w roku 2023.
- d. Pozostałe usługi – badanie dobrowolne sprawozdania finansowego za 2023 rok przez biegłego rewidenta – 20.910,00 zł brutto (należne w 2024 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 wystąpiły.
- 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:**  
Nie wystąpiły w roku 2023.
- 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 w roku 2023
- 4) **Informacje liczbowe wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – nie zmieniano zasad.**

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

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

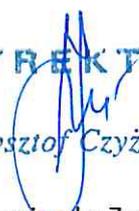
**Ustęp IX. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności-** działalność instytucji będzie kontynuowana w roku następnym, pomimo trwającej wojny w Ukrainie od dnia 24 lutego 2022 roku.

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 wystąpiły.**

Sejny, dn. 25 marca 2024r.

Dyrektor: Krzysztof Czyżewski

DYREKTOR  
  
Krzysztof Czyżewski

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych: Agnieszka Zasowska