

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Książnicy Stargardzkiej za 2014 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba: Książnica Stargardzka z siedzibą w Stargardzie Szczecińskim; ul. Mieszka I 1.

2. Podstawowy przedmiot działalności: usługi biblioteki publicznej.

3. Organ prowadzący rejestr: Urząd Miejski w Stargardzie Szczecińskim – Wydział Kultury, Sportu i Turystyki.

4. Czas trwania działalności jednostki: czas nieograniczony.

5. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2014 r. – 31.12.2014 r.

6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Książnicę Stargardzką w Stargardzie Szczecińskim w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

7.1. Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji);

1) Środki trwale i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości rynkowej pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Amortyzacja:

- materiały biblioteczne amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania, wycenia się wg rzeczywistego kosztu zakupu, a darowizny wg bieżącej szacunkowej wartości nabycia,

- środki trwale i wartości niematerialne i prawne o **wartości powyżej 3500 zł** amortyzowane są metodą liniową w oparciu o stawki procentowe, ustalone zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,

- środki trwale z wyjątkiem mebli, wykładzin, żaluzji o wartości **od 1000 zł do 3500 zł**, amortyzuje się jednorazowo w miesiącu wydania do używania,

- środki trwale o **wartości do 1000 zł** oraz meble, wykładziny, żaluzje o wartości do 3500 zł traktowane są jako materiały, a ich wartość księguje się w miesiącu wydania do użytkowania – w pełnej wysokości w koszty.

2) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych (zapasy materiałów) wycenia się wg cen zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

3) Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, pomniejszone o odpisy aktualizacyjne.

4) Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

5) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się wg wartości nominalnej.

6) Kapitały (fundusze) oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

7) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wycenia się w kwocie rzeczywiście poniesionych kosztów.

7.2. Pomiar wyniku finansowego oraz sposób sporządzenia sprawozdania finansowego.

Książnica Stargardzka stosuje **porównawczy wariant** ustalania wyniku finansowego.

Sprawozdanie finansowe sporządza się na dzień kończący rok obrotowy. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- dodatkowych informacji i objaśnień.

Książnica Stargardzka
ul. Mieszka I 1
73-110 Stargard Szczeciński

Załącznik nr do uchwały Nr
Rady Miejskiej w Stargardzie Szczecińskim
z dnia

BILANS
na dzień 31.12.2014 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014	PASYWA		Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014
A. Aktywa trwałe		49 350,01 zł	22 913,59 zł	A. Fundusz własny		99 183,41 zł	64 962,14 zł
I.	Wartości niematerialne i prawne	18 295,40 zł	6 740,36 zł	I.	Fundusz podstawowy	74 704,25 zł	99 183,41 zł
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	31 054,61 zł	16 173,23 zł	II.	Fundusz zapasowy		
1.	Środki trwałe	15 968,61 zł	16 173,23 zł	III.	Fundusz z aktualizacji wyceny		
a)	grunty			IV.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
b)	budynki i budowle			V.	Zysk (strata) netto	24 479,16 zł	-34 221,27 zł
c)	urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6)	7 531,53 zł	7 442,02 zł	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		88 834,12 zł	79 412,90 zł
d)	inne środki trwałe	8 437,08 zł	8 731,21 zł	I.	Rezerwy na zobowiązania		
2.	Środki trwałe w budowie	15 086,00 zł		1.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		
III.	Należności długoterminowe			II.	Zobowiązania długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe			III.	Zobowiązania krótkoterminowe	73 834,12 zł	74 189,73 zł
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			1.	Wobec jednostek powiązanych		
B. Aktywa obrotowe		138 667,52 zł	121 461,45 zł	2.	Wobec pozostałych jednostek	45 931,83 zł	48 988,42 zł
I.	Zapasy	0,00 zł	0,00 zł	a)	kredyty i pożyczki		
II.	Należności krótkoterminowe	16 842,50 zł	6 642,50 zł	b)	inne zobowiązania finansowe		
1.	Należności od pozostałych jednostek	16 842,50 zł	6 642,50 zł	c)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy	14 049,39 zł	12 723,06 zł
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			e)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	24 494,44 zł	28 877,36 zł
c)	inne	16 842,50 zł	6 642,50 zł	f)	z tytułu wynagrodzeń		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	109 929,99 zł	113 540,95 zł	g)	inne	7 388,00 zł	7 388,00 zł
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	109 929,99 zł	113 540,95 zł	3.	Fundusze specjalne	27 902,29 zł	25 201,31 zł
a)	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	109 929,99 zł	113 540,95 zł	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	15 000,00 zł	5 223,17 zł
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 895,03 zł	1 278,00 zł				
AKTYWA RAZEM		188 017,53 zł	144 375,04 zł	PASYWA RAZEM		188 017,53 zł	144 375,04 zł

Miejsce, data sporządzenia:

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Książnicy Stargardzkiej
Wiesława Dudar

Zatwierdził:

DYREKTOR
Książnicy Stargardzkiej
Starszy Kustosz
mgr Krzysztof Kopacki

KSIĄŻNICA STARGARDZKA
ul. Mieszka I/1
73-110 Stargard Szczeciński
tel 091/578 82 40; fax 091/578 82 41
NIP 854-14-86-254, Regon 000285907

Książnica Stargardzka ul. Mieszka I 1; 73-110 Stargard		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za 2013 rok	za 2014 rok
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	17 046,04 zł	-6 162,28 zł
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 247,21 zł	4 454,75 zł
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	10 798,83 zł	-10 617,03 zł
III.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 296 279,77 zł	1 402 653,45 zł
I.	Amortyzacja	106 746,36 zł	111 278,38 zł
II.	Zużycie materiałów i energii	189 105,47 zł	148 745,77 zł
III.	Usługi obce	46 604,15 zł	84 705,45 zł
IV.	Podatki i opłaty		81,60 zł
V.	Wynagrodzenia	779 539,42 zł	857 381,47 zł
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	171 019,84 zł	189 207,79 zł
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 264,53 zł	11 252,99 zł
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 279 233,73 zł	-1 408 815,73 zł
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 304 688,21 zł	1 375 385,99 zł
I.	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II.	Dotacje	1 220 000,00 zł	1 260 000,00 zł
III.	Inne przychody operacyjne	84 688,21 zł	115 385,99 zł
E.	Pozostałe koszty operacyjne	978,89 zł	791,65 zł
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	978,89 zł	791,65 zł
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	24 475,59 zł	-34 221,39 zł
G.	Przychody finansowe	3,57 zł	0,12 zł
I.	Odsetki	3,57 zł	0,12 zł
II.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00 zł	0,00 zł
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	24 479,16 zł	-34 221,27 zł
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00 zł	0,00 zł
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk / strata brutto	24 479,16 zł	-34 221,27 zł
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto	24 479,16 zł	-34 221,27 zł

Data: 18.02.2015r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Książnicy Stargardzkiej
Sporządził
Mieszka Dudar

DYREKTOR
Książnicy Stargardzkiej
Starszy kustosz
mgr Katarzyna Knapacka
Zatwierdził

KSIAŻNICA STARGARDZKA
ul. Mieszka I/1
73-110 Stargard Szczeciński
tel.091/578 82 40; fax 091/578 82 41
NIP 854-14-86-254, Regon 000285907

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Książnicy Stargardzkiej za 2014 r.

I.

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup klasyfikacji środków trwałych.

Grupa środków trwałych	Wartość inwentarzowa				Umorzenie			
	Stan początkowy na 1 stycznia	zwiększenie	zmniejszenie	Stan końcowy na 31 grudnia	Stan początkowy na 1 stycznia	zwiększenie	zmniejszenie	Stan końcowy na 31 grudnia
IV - Zespoły komputer.	99 764,05	7 258,43		107 022,48	92 232,52	7 347,94		99 580,46
VI- Urządzenia techniczne	75 764,53	3 085,70		78 850,23	75 764,53	3 085,70		78 850,23
VIII - Narzędzia, wyposażenie	85 169,25	7 982,70		93 151,95	76 732,17	7 688,57		84 420,74
VIII- zbiory biblioteczne	965 110,08	81 601,13	18 729,36	1 027 981,85	965 110,08	81 601,13	18 729,36	1 027 981,85
śr.trw. w budowie	15 086,00		15 086,00	0,00				0,00
WNiP	23 110,00			23 110,00	4 814,60	11 555,04		16 369,64
Ogółem aktywa trwałe	1 264 003,91	99 927,96	33 815,36	1 330 116,51	1 214 653,90	111 278,38	18 729,36	1 307 202,92

2. Książnica Stargardzka prowadzi swoją działalność w budynku stanowiącym własność miasta, a lokal w którym mieści się filia na ul. Pogodnej 16U/1 jest najmowany na podstawie umowy od Spółdzielni Mieszkaniowej.

3. Według operatu szacunkowego z 1999 r. wartość gruntów użytkowanych przez jednostkę – objętych ewidencją pozabilansową wynosi 74.660,00 zł, a wartość nie amortyzowanych przez jednostkę budynków i budowli (nieruchomości) użytkowanych przez instytucję nieodpłatnie wynosi 3.894.750,00 zł.

4. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu podstawowego instytucji:

Stan na początek roku obrotowego	74.704,25 zł
Zwiększenia - zysk za rok ubiegły	24.479,16 zł
Zmniejszenia - strata za ubiegły rok	-
Stan funduszu na 31.12.2014 r.	99.183,41 zł

5. Propozycja rozliczenia wyniku finansowego za 2014 r. – o stratę w wysokości 34.221,27 zł zmniejszyć fundusz instytucji.

6. Czynne rozliczenia międzyokresowe dotyczą zakupu czasopism do czytelników i dla administracji. Bienne rozliczenia międzyokresowe dotyczą pokrycia kosztów, z dotacji celowej, zakupu podestów do sceny widowiskowej.

II.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży.

W 2014 roku Książnica Stargardzka osiągnęła przychody:

- z tytułu usług m.in. reprograficznych, wypożyczenia materiałów z czytelników, drukowania, wydania drugiej i kolejnych kart czytelnika	4.454,75 zł,
- z tytułu wynajmu pomieszczeń	28.077,89 zł,
- z tytułu opłat za zagubienie i przetrzymanie zbiorów	14.820,43 zł,
- darowizny pieniężne	3.800,00 zł,
- wpłaty w ramach zbiorów publicznych	873,46 zł,
- darowizny materiałów bibliotecznych	11.991,00 zł,
- ref. wynagrodz. i skł. ZUS z PUP	9.209,18 zł,
- inne wpływy	6.528,15 zł,
- dotacja podmiotowa od Organizatora	1.260.000,00 zł,
- dofinansowanie z Biblioteki Narodowej na książki	40.086,00 zł,
RAZEM	1.379.840,86 zł.

2. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto - Książnica Stargardzka przeznacza wszystkie przychody na działalność statutową, korzystając ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych.

3. Książnica Stargardzka w 2014 roku poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w tym na: zakup 1 zestawu komputerowego o wartości 4.535,53 zł, urządzenia techniczne o wartości 5.808,7 zł (skaner, kasa fiskalna, amplituner), podesty do sceny widowiskowej o wartości 7.982,70 zł, materiały biblioteczne o wartości 69.610,13 zł.

W 2014 r. otrzymano w darze materiały biblioteczne o wartości 11.991,00zł. Natomiast zmniejszenia niefinansowych aktywów trwałych dotyczą ubytkowanych materiałów bibliotecznych (w wyniku selekcji i nie oddanych przez czytelników) oraz przekazania dokumentacji projektowo-kosztorysowej do Urzędu Miasta celem kontynuacji inwestycji.

III.

1. Przeciętne zatrudnienie w 2014 roku wyniosło 22,25 etatu - 23 osoby tj.:

a) dyrektor	- 1 osoba
b) gł. księgowa, sp. ds. kadr	- 2 osoby
c) informatyk	- 1 osoba
c) pracownicy gospodarczy	- 3 osoby
d) bibliotekarze	- 16 osób

.....
GŁÓWNA KSIĘGOWA
Książnicy Stargardzkiej
(sporządził)
Wiesława Dudar

.....
Olga Szel. 18.02.2015
(miejsce i data)

.....
DIREKTOR
Książnicy Stargardzkiej
Starszy Kustosz
mgr Krzysztof Kopaciński
(zatwierdził)