

**Zarządzenie Nr 31/2022**

**Prezydenta Miasta Stargard**

**z dnia 06 kwietnia 2022 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Książnicy Stargardzkiej za rok 2021.**

Na podstawie art.30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U z 2022 r. poz. 559), art. 29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217, 2105, 2106) zarządza się, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Książnicy Stargardzkiej za rok 2021.

**§ 2.** Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta

Rafał Zajac

Opinia Nr 88/2022  
Do projektu nie zgłasza zastrzeżeń  
pod względem prawnym i redakcyjnym

RADCA PRAWNY

mgr Magdalena Snięciuch

## UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 7 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy. Powyższe zadania obejmują dziedzinę kultury, w tym m.in. działalność bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochronę zabytków i opieki na zabytkami.

Zgodnie z art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, prowadzenie działalności kulturalnej jest zadaniem własnym, obowiązkowym jednostek samorządu terytorialnego, zaś ww. działalność jest podstawowym celem statutowym samorządowych instytucji kultury. Gmina zapewnia im środki niezbędne do prowadzenia działalności oraz do utrzymania obiektu, w którym jest ona prowadzona.

Na mocy art. 14 przywołanej ustawy, instytucja kultury z chwilą wpisu do rejestru, uzyskuje odrębną osobowość prawną i gospodaruje otrzymanymi środkami, kierując się przy tym efektywnością i zasadnością ich wykorzystania.

W nawiązaniu do art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości kierownik jednostki zapewnia sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego, nie później niż w ciągu trzech miesięcy od dnia bilansowego. Zgodnie z art. 53 ww. ustawy roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Sprawozdanie finansowe, zgodnie z art. 45 ust. 2 przywołanej ustawy składa się z:

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej – roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator – w tym przypadku jest to organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

Biorąc powyższe pod uwagę, uważam przyjęcie niniejszego zarządzenia za zasadne.

Dyrektor Wydziału  
*Małgorzata Wójcik-Bak*  
Małgorzata Wójcik-Bak

(pieczęć jednostki)

**BILANS**

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

za okres od: 01-01-2021 do 31-12-2021

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na			PASywa	Stan na	
		31-12-2021	31-12-2020			31-12-2021	31-12-2020
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	0,00	525,00	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	243 210,57	235 290,79
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	64 962,14	64 962,14
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	0,00	525,00	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	170 328,65	142 508,79
1	Środki trwałe	0,00	525,00		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej)	0,00	0,00	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	525,00	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	7 919,78	27 819,86
d)	środki transportu	0,00	0,00	<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	11 152,71	10 675,15
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
2	Od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

W KSIĘGOWA  
Książnicy Stargardzkiej  
Miejska Duda  
03.03.2022

DYREKTOR  
Książnicy Stargardzkiej  
Jolanta Aniszewska

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	11 152,71	10 150,15
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	11 152,71	10 150,15
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	254 363,28	245 440,94	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	3 814,71	2 812,15
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	3 814,71	2 812,15
4	Towary	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	7 338,00	7 338,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	525,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	525,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	525,00
b)	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00				
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				

KSIAŻNICA STARGARDZKA

ul. Mieszka I nr 1, 73-110 Stargard

tel. 91 578 82 40

NIP 854-14-86-254, REGON 000285907

03.03.2022  
KSIĄŻNICA STARGARDZKIEJ  
Jolanta Aniszewska  
Dudar

DYREKTOR  
Książnicy Stargardzkiej  
Jolanta Aniszewska

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00			
c)	inne	0,00	0,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	254 363,28	245 440,94			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	254 363,28	245 440,94			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	- udziały i akcje	0,00	0,00			
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	- udziały i akcje	0,00	0,00			
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	254 363,28	245 440,94			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	254 363,28	245 440,94			
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00			
C	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	0,00	0,00			
D	<b>Udziały (akcje) własne</b>	0,00	0,00			
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	254 363,28	245 965,94		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	254 363,28 245 965,94

Stamopand  
03.03.2022

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Książnicy Stargardzkiej  
Wiesława Dudar

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR  
Książnicy Stargardzkiej  
Jolanta Aniszewska

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

KSIAŻNICA STARGARDZKA  
ul. Mieszka I nr 1, 73-110 Stargard  
tel. 91 578 82 40  
NIP 854-14-86-254, REGON 000285907



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01-01-2021 do 31-12-2021

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2021	2020
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	1 729 320,80	1 784 274,10
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 729 320,80	1 784 274,10
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	1 769 882,40	1 831 844,81
I	Amortyzacja	95 643,48	106 543,15
II	Zużycie materiałów i energii	157 385,93	184 643,11
III	Usługi obce	55 867,11	118 400,99
IV	Podatki i opłaty, w tym:	11 817,00	11 340,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 152 429,75	1 142 168,55
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	290 283,30	263 489,64
	- emerytalne	104 371,75	107 110,17
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 455,83	5 259,37
VIII	Wartość sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	-40 561,60	-47 570,71
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	48 481,15	75 390,29
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	33 120,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	15 361,15	75 390,29
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	7 919,55	27 819,58
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	0,23	0,28
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,23	0,28
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	7 919,78	27 819,86
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	0,00	0,00

Stargard 03.03.2022

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Książnica Stargardzkiej

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR

Książnica Stargardzkiej

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy - wszystkich członków tego organu)

Jolanta Aniszewska

## **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Książnicy Stargardzkiej za 2021 rok**

**1. Nazwa jednostki, siedziba i adres:** Książnica Stargardzka, siedziba główna w Stargardzie, ul. Mieszka I 1, na czas generalnego remontu przeniesiona na ul. Wojska Polskiego nr 3 w Stargardzie,  
Filia nr 1 - ul. Pogodna 16U/1, Stargard,  
Filia nr 2 - ul. Czesława Tańskiego 6e/9, Stargard.

**2. Podstawowy przedmiot działalności:** usługi biblioteki publicznej.

**3. Numer we właściwej ewidencji:** Książnica Stargardzka jest wpisana w rejestrze instytucji kultury prowadzonym przez Gminę Miasto Stargard. Numer wpisu do rejestru II.  
Książnica Stargardzka posiada osobowość prawną.

**4. Czas trwania działalności jednostki:** czas nieograniczony.

**5. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:** 01.01.2021 rok – 31.12.2021 rok

**6.** Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania Książnicy Stargardzkiej w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

**7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.**

7.1. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości w tym:

1) materiały biblioteczne amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania, wycenia się wg rzeczywistego kosztu zakupu, a darowizny wg bieżącej szacunkowej wartości nabycia pomniejszonej o stopień faktycznego zużycia – ujmowane są w księgach inwentarzowych (ilościowo-wartościowo);

2) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł amortyzowane są metodą liniową w oparciu o stawki procentowe, ustalone zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych – ujmowane są w ewidencji ilościowo-wartościowej;

3) środki trwałe z wyjątkiem mebli, wykładzin, żaluzji o wartości od 1.500 zł do 10.000 zł, amortyzuje się jednorazowo w miesiącu wydania do używania - ujmowane są w ewidencji ilościowo-wartościowej;

4) środki trwałe o wartości do 1500 zł oraz meble, wykładziny, żaluzje i wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 zł traktowane są jako materiały, a ich wartość brutto księguje się w pełnej wysokości, w koszty, w miesiącu wydania do użytkowania – ujmowane są w ewidencji pozabilansowej.

7.2. Materiały kupuje się na bieżące potrzeby i bezpośrednio oddaje się do zużycia. Koszty zakupu materiałów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia.

7.3. Jednostka nie tworzy rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze.

7.4. Jednostka nie ustala aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego – dochody jednostki przeznaczone na działalność statutową korzystają ze zwolnienia od podatku dochodowego od osób prawnych.

7.5. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.

7.6. Sprawozdanie finansowe sporządzane jest się na dzień kończący rok obrotowy i składa się z:

- 1) bilansu;
- 2) rachunku zysków i strat;
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

## Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Książnicy Stargardzkiej za 2021 rok

### 1.

1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych w ciągu roku i ich umorzeń;

Grupa środków trwałych	Wartość inwentarzowa				Umorzenie			
	Stan początkowy na 1 stycznia	Zwiększe.	Zmniejsze.	Stan końcowy na 31 grudnia	Stan początkowy na 1 stycznia	Zwiększe.	Zmniejsze.	Stan końcowy na 31 grudnia
<b>IV - zespoły komputer.</b>	155 307,27	0,00	13 499,50	<b>141 807,77</b>	154 782,27	525,00	13 499,50	<b>141 807,77</b>
<b>VI - urządzenia techniczne</b>	47 633,34	10 824,44	4 885,64	<b>53 572,14</b>	47 633,34	10 824,44	4 885,64	<b>53 572,14</b>
<b>VIII - narzędzia, wyposażenie</b>	29 089,06	0,00	0,00	<b>29 089,06</b>	29 089,06	0,00	0,00	<b>29 089,06</b>
<b>VIII - zbi. biblioteczne</b>	1 551 309,26	84 294,04	3 795,70	<b>1 631 807,60</b>	1 551 309,26	84 294,04	3 795,70	<b>1 631 807,60</b>
<b>śr.trw. w budowie</b>	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>WNiP</b>	23 110,00	0,00	0,00	<b>23 110,00</b>	23 110,00	0,00	0,00	<b>23 110,00</b>
<b>Ogółem aktywa trwałe</b>	<b>1 806 448,93</b>	<b>95 118,48</b>	<b>22 180,84</b>	<b>1 879 386,57</b>	<b>1 805 923,93</b>	<b>95 643,48</b>	<b>22 180,84</b>	<b>1 879 386,57</b>

2) kwota dokonanych w trakcie roku odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych – nie dokonywano odpisów aktualizacyjnych;

3) wartość gruntów użytkowanych wieczystie – jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie;

4) wartość nieamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów:

a) grunty oraz budynki przy ul. Mieszka I nr 1 i Warownej w Stargardzie, stanowiące własność Gminy Miasto Stargard, używane na podstawie ustanowienia nieodpłatnie na czas nieokreślony prawa użytkowania - wartość według operatu szacunkowego z 1999 r. gruntów - 74.660 zł, budynków - 1.557.900 zł,

b) budynek przy ul. Wojska Polskiego 3 w Stargardzie użytkowany na podstawie umowy użyczenia od Rzymsko-Katolickiej Parafii z siedzibą przy ul. Św. Jana Chrzyciciela nr 1 w Stargardzie,

c) lokal (96,1m<sup>2</sup>) przy ul. Pogodnej 16U/1 w Stargardzie, Filia nr 1, użytkowany na podstawie umowy najmu od Spółdzielni Mieszkaniowej,

d) lokal (58,81m<sup>2</sup>) przy ul. Cz. Tańskiego 6e/9 oś. Lotnisko - Filia nr 2 – najem od STBS sp. z o.o.,

e) część budynku w kompleksie wojskowym przy ul. Zwycięzców 1 w Stargardzie;

5) dane o odpisach aktualizujących wartość należności – w 2021 roku nie dokonywano odpisów;

6) fundusz podstawowy – w wysokości 64.962,14 zł nie uległ zwiększeniu ani zmniejszeniu w 2021 roku;



7) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu rezerwowego:

- a) stan na początek roku obrotowego 142.508,79 zł,
- b) zwiększenia - zysk za 2020 rok 27.819,86 zł,
- c) wykorzystanie na pokrycie straty za ubiegły rok,
- d) stan na koniec roku obrotowego 170.328,65 zł;

8) rozliczenie wyniku finansowego za 2021 r. - zgodnie z art. 29 ust. 3 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, zysk w wysokości 7.919,78 zł zwiększył fundusz rezerwowy Książnicy Stargardzkiej;

9) dane o stanie rezerw wg celu ich utworzenia – nie tworzone rezerw;

10) podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu – brak zobowiązań długoterminowych;

11) łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki – brak zobowiązań zabezpieczonych na majątku;

12) Rozliczenia międzyokresowe wykazane w Pasywach poz. B.IV. – 525 zł dotyczą międzyokresowych przychodów zakupu w 2017 r. serwera i UPS z dotacji celowej Gminy Miasta Stargard zostały ostatecznie rozliczane w 2021 roku, równoległe do odpisów amortyzacyjnych;

13) żaden składnik aktywów ani pasywów nie jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu;

14) jednostka nie ma zobowiązań warunkowych, nie udzielono gwarancji i poręczeń;

15) jednostka nie wyceniała aktywów według wartości godziwej;

16) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT – stan środków zero złotych.

## 2.

1) struktura rzeczowa i terytorialna przychodów

Przychody	Przychody krajowe	
	za 2021 rok	za 2020 rok
z tytułu usług m.in. reprograficznych, wypożyczeń międzybibliotecznych, drukowania, skanowania, wydania duplikatów kart czytelnika	90,80	428,10
z tytułu wynajmu pomieszczeń	0,00	4 424,96
z tytułu opłat za przetrzymanie i zagubienie zbiorów	1 572,80	3 733,53
darowizny materiałów bibliotecznych	7 423,00	11 033,00
pozostałe przychody	5 840,58	2 999,66
odpis równoległy do amortyzacji śr. trwałych	525,00	2 100,00
zwrot składek ZUS w związku z COVID19	0,00	51 099,42
dotacja podmiotowa od Organizatora	1 705 000,00	1 765 000,00
dofinansowanie z BN ze śr. MKiDN program "Zakupu i zdalny dostęp do nowości wydawniczych"	24 230,00	18 846,00
dofinansowanie z Instytutu Książki, ze śr. MKiDN zadanie "Biblioteka wielozadaniowa z kadrą..."	33 120,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>1 777 802,18</b>	<b>1 859 664,67</b>

2) jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym;

3) w roku obrotowym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących środki trwałe;

4) w roku obrotowym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości zapasów;

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

Lp.	Wyszczególnienie	2021 rok	2020 rok
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>7 919,78</b>	<b>27 819,86</b>
<b>B.</b>	<b>Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych, a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>	<b>1 770 794,78</b>	<b>1 859 664,67</b>
1	amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art.16ust. 1 pkt 48,63) - amort. śr. trw. z dotacji celowych rozliczanych równolegle do amortyzacji	525,00	2 100,00
2	dotacje otrzymane z budżetu państwa i jst (art.17 ust.1 pkt 47) (dotacja z GM Stargard i z MKiDN)	1 762 350,00	1 783 846,00
3	dochody przeznaczone na działalność statutową (art. 17 ust. pkt 4)	7 919,78	22 619,25
4	przychód z tyt. zwrot składek ZUS -COVID 19 art.12 ust.6 pkt 6	0,00	51 099,42
<b>C.</b>	<b>Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E.</b>	<b>Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>	<b>1 762 875,00</b>	<b>1 831 844,81</b>
1	odpisy z tytułu zużycia środków trwałych od tej części ich wartości, która została zwrócona Książnicy w jakiegokolwiek formie art. 16,ust. 1 pkt 48	525,00	2 100,00
2	wydatki i koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji art.16 ust. 1 pkt 58	1 762 350,00	1 778 645,39
3	koszt składek ZUS zwróconych przez ZUS-COVID 19	0,00	51 099,42
<b>F.</b>	<b>Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G.</b>	<b>Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>H.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I.</b>	<b>Inne zmiany podstawy opodatkowania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J.</b>	<b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

6) w jednostce nie poniesiono kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;

7) w jednostce nie wystąpiły odsetki ani różnice kursowe powiększające cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

8) nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska

Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w 2021 roku	Nakłady planowane na rok następny
1.	Wartości Niematerialne i Prawne	0,00	70 000,00
2.	Środki trwałe przyjęte do użytkowania (bez darowizny) łącznie z materiałami bibliotecznymi, w tym:	87 695,48	45 000,00
	-na ochronę środowiska		
3.	Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
	- na ochronę środowiska		
Razem		87 695,48	115 000,00

9) w jednostce nie wystąpiły przychody ani koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

3.

- 1) jednostka nie zawarła umów nieuwzględnionych w bilansie;
- 2) jednostka nie dokonywała transakcji na innych warunkach niż rynkowe;
- 3) przeciętne zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	2021 r		2020 r	
	osoby	etaty	osoby	etaty
Dyrekcja	1	1	2	2
Administracja pracownicy umysłowi	3	2,5	3	2,5
Bibliotekarze	14	14	14	14,33
Pracownicy gospodarczy	3	2,5	3	2,5
<b>Razem</b>	<b>21</b>	<b>20</b>	<b>22</b>	<b>21,33</b>

Według stanu na 31.12.2021 roku w jednostce zatrudnionych było 21 osób, na 20 etatach.

- 4) sprawozdanie finansowe jednostki nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta, jednostka nie korzystała także z innych usług firmy audytorskiej.

Pozycje dotyczące dodatkowych informacji i objaśnień przewidziane w zał. nr 1 do ustawy o rachunkowości, które nie dotyczą jednostki lub nie są istotne w jej warunkach zostały pominięte.

Stargard, 03.03.2022 r.  
(data)

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Książnicy Stargardzkiej  
Wioletta Dudar  
(sporządził)

DYREKTOR  
Książnicy Stargardzkiej  
Jolanta Aniszewska  
(zatwierdził)

KSIAŻNICA STARGARDZKA  
ul. Mieszka I nr 1, 73-110 Stargard  
tel. 91 578 82 40  
NIP 854-14-86-254, REGON 000285907