

**Zarządzenie Nr 97/2016**  
**Prezydenta Miasta Stargard**  
**z dnia 16 marca 2016 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury - Książnicy Stargardzkiej za rok 2015.**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r. poz. 406 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 ze zm.) **zarządzam, co następuje:**

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytucji kultury – Książnicy Stargardzkiej za rok 2015.

§ 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

*Stanisław Pajor*

Opinia Nr ..... 109/2016 .....  
Do projektu nie zgłasza zastrzeżeń  
pod względem prawnym i redakcyjnym

RADCA PRAWNY

*mgr Magdalena Amieciuch*

## UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 7 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy. Zadania te obejmują sprawy m. in. kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami

Prowadzenie działalności kulturalnej jest zadaniem własnym jednostek samorządu terytorialnego o charakterze obowiązkowym. Reguluje to ustawa z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Zgodnie z art. 9 ust. 1 ww. ustawy jednostki samorządu terytorialnego organizują działalność kulturalną, tworząc samorządowe instytucje kultury, dla których prowadzenie takiej działalności jest podstawowym celem statutowym oraz zapewniają takim instytucjom środki niezbędne do prowadzenia działalności kulturalnej i do utrzymania obiektu, w którym ta działalność jest prowadzona (art. 12). Na mocy art. 14 powołanej wyżej ustawy, instytucja kultury z chwilą wpisu do rejestru uzyskuje odrębną od samorządu osobowość prawną i gospodaruje samodzielnie przydzieloną i nabytą częścią mienia oraz prowadzi samodzielną gospodarkę w ramach posiadanych środków, kierując się zasadami efektywności ich wykorzystania (art. 27).

Zgodnie z obowiązkiem wynikającym z art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości kierownik jednostki zapewnia sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego nie później niż w ciągu 3 miesięcy od dnia bilansowego. Sprawozdanie to zgodnie z art. 53 ust. 1 powołanej wyżej ustawy podlega zatwierdzeniu, przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Roczne sprawozdanie finansowe składa się z:

- bilansu
- rachunku zysków i strat
- 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 (Dz. U. z 2012 r. poz.406 ze zm.) roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

Mając na uwadze powyższe, przyjęcie niniejszego zarządzenia uważam za zasadne.

NACZELNIK WYDZIAŁU

Artur Wiśniewski

**SPRAWOZDANIE ROCZNE Z WYKONANIA PLANU FINASOWEGO  
za 2015 rok**

**KSIĄŻNICA STARGARDZKA**

| Lp.  | WYSZCZEGÓLNIENIE  | Plan na 2015 rok       | Wykonanie 2015 rok     | % Wykonania planu |
|------|---|------------------------|------------------------|-------------------|
| I.   | <b>Przychody z prowadzonej działalności</b>   | <b>78 863,17 zł</b>    | <b>92 945,25 zł</b>    | <b>117,86%</b>    |
| II.  | <b>Dotacje:</b>   | <b>1 486 340,73 zł</b> | <b>1 486 340,73 zł</b> | <b>100,00%</b>    |
| 1)   | dotacja podmiotowa od Organizatora z czego:   | 1 372 000,00 zł        | 1 372 000,00 zł        | 100,00%           |
| a)   | w ramach zadań własnych   | 1 261 000,00 zł        | 1 261 000,00 zł        | 100,00%           |
| b)   | w ramach zadań wykonywanych na podstawie porozumień między j.s.t.                                   | 111 000,00 zł          | 111 000,00 zł          | 100,00%           |
| 2)   | dofinansowanie z Biblioteki Narodowej w zakresie programu "Zakup nowości wydawniczych do bibliotek" | 38 750,00 zł           | 38 750,00 zł           | 100,00%           |
| 3)   | dofinansowanie z Europej. Fundu. Rozw. Region. projektu "Znacz. udostęp.kopii cyfrowych ..."        | 40 573,65 zł           | 40 573,65 zł           | 100,00%           |
| 4)   | środki z rezerwy celowej budżetu państwa -projekt "Znacz. udostęp.kopii cyfrowych ..."              | 5 017,08 zł            | 5 017,08 zł            | 100,00%           |
| 5)   | dofinansowanie z Instytutu Książki w zakresie programu "Kraszewski. Komputery dla bibliotek 2015"   | 30 000,00 zł           | 30 000,00 zł           | 100,00%           |
| III. | <b>Koszty w tym:</b>  | <b>1 490 759,07 zł</b> | <b>1 461 709,84 zł</b> | <b>98,05%</b>     |
| 1)   | wynagrodzenia i składki od nich naliczane   | 1 086 530,07 zł        | 1 073 246,38 zł        | 98,78%            |
| 2)   | płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań   | 0,00 zł                | 0,00 zł                |                   |
| 3)   | zakup towarów i usług   | 334 005,00 zł          | 318 368,63 zł          | 95,32%            |
| 4)   | ZFŚS  | 27 800,00 zł           | 27 773,03 zł           | 99,90%            |
| 5)   | amortyzacja   | 18 924,00 zł           | 18 873,80 zł           | 99,73%            |
| 6)   | pozostałe koszty  | 23 500,00 zł           | 23 448,00 zł           | 99,78%            |
| IV.  | <b>Środki na wydatki majątkowe</b>  | <b>48 150,00 zł</b>    | <b>48 150,00 zł</b>    | <b>100,00%</b>    |
| V.   | <b>Środki przyznane innym podmiotom</b>   | <b>0,00 zł</b>         | <b>0,00 zł</b>         |                   |

|      |   |                      |                      |
|------|---|----------------------|----------------------|
| VI.  | <b>Stan należności i zobowiązań na początek i koniec roku</b> | <b>01.01.2015 r.</b> | <b>31.12.2015 r.</b> |
| 1)   | należności  | 7,50                 | 216,18               |
| 2)   | zobowiązań  | 48 399,42            | 39 848,09            |
| VII. | <b>Stan środków pieniężnych na początek i koniec roku</b>     | <b>94 984,64</b>     | <b>167 934,39</b>    |

Stargard, dnia 24.02.2016r

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Książnicy Stargardzkiej  
Wiesława Udar

**KSIĄŻNICA STARGARDZKA**  
ul. Mieszka I nr 1  
73-110 Stargard  
tel. 91/578 82 40, fax: 91/578 82 41  
NIP 854-14-86-254, REGON 000285907

**DYREKTOR**  
Książnicy Stargardzkiej  
Starszy Kustosz  
mgr Krzysztof Kopacki

**Część opisowa do sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego  
samorządowej instytucji kultury  
za 2015 rok  
KSIĄŻNICA STARGARDZKA**

**Wykonanie planu przychodów.**

Przychody z prowadzonej działalności zaplanowane na 2015 rok w wysokości 78.863,17zł zostały wykonane w 117,86 % tj. w wysokości 92.945,25 zł, dotacje zaplanowane w wysokości 1.486.340,73 zł zostały wykonane w 100%.

**Wykonanie planu kosztów.**

Koszty ogółem na 2015 rok zaplanowane w wysokości 1.490.759,07 zł zostały wykonane w 98,05 %, co stanowi 1.461.709,84 zł.

Książnica Stargardzka w 2015 r. wykonywała zadania zgodnie z planem finansowym.

**1. Przychody z prowadzonej działalności 92.945,25 zł**

z czego:

- 1) przychody ze sprzedaży usług – 2.780,85 zł (reprograficznych, korzystanie z systemu informacji prawnej, wypożyczenia materiałów z czytelní, drukowania, za wydanie drugiej i kolejnych kart czytelnika);
- 2) pozostałe przychody operacyjne - 90.164,40 zł  
w tym:
  - a) wpływy z wynajmu pomieszczeń – 20.958,46 zł,
  - b) opłaty za przetrzymanie i zagubienie materiałów bibliotecznych – 26.134,11 zł,
  - c) darowizny pieniężne – 1.800,00 zł,
  - d) darowizny materiałów bibliotecznych – 23.448,00 zł,
  - e) ref. wynagrodzenia i skł. ZUS z PUP – 8.291,24 zł,
  - f) odpis równoległy do amortyzacji śr. trwałych – 5.973,18 zł,
  - g) pozostałe przychody – 3.559,41 zł.

**2. Dotacje 1.486.340,73 zł**

w tym:

- 1) dotacja podmiotowa od organizatora - **1.372.000,00 zł**  
z czego:
  - a) w ramach zadań własnych – 1.261.000,00 zł zabezpieczająca koszty działalności bieżącej w zakresie realizowanych zadań statutowych, w tym na utrzymanie i remonty obiektów,
  - b) w ramach zadań wykonywanych na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego – 111.000,00 zł na wykonywanie zadań powiatowej biblioteki publicznej;
- 2) dofinansowanie z Biblioteki Narodowej w ramach programu „Zakup nowości wydawniczych do bibliotek” - w wysokości **38.750,00 zł**;
- 3) dofinansowanie z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego projektu "Znaczenie udostępniania kopii cyfrowych regionalnych zbiorów bibliotecznych w sieci" – w wysokości **40.573,65 zł**;
- 4) środki z rezerwy celowej budżetu państwa do projektu „Znaczenie udostępniania kopii cyfrowych regionalnych zbiorów bibliotecznych w sieci” – w wysokości **5.017,08 zł**;
- 5) dofinansowanie z Instytutu Książki zadania „Kraszewski. Komputery dla bibliotek 2015” w wysokości **30.000,00 zł**.

## **2. KOSZTY OGÓŁEM - 1.461.709,84 zł**

w tym koszty:

- 1) **podstawowej działalności statutowej – 107.764,68 zł** w tym: książki i materiały multimedialne (78.726,82 zł), czasopisma do 3. czytelnii (9.073,70 zł), dostęp do programu prawnego dla czytelników (2.391,12 zł), dostęp do elektronicznych wersji książek (2.634,39), roczna obsługa serwisowa progr. bibliotecznego (3.377,00), artykuły biurowe i do oprawiania materiałów bibliotecznych (11.234,61zł), pozostałe koszty (327,04 zł);
- 2) **organizacji imprez, konkursów, wystaw – 20.174,37 zł**  
w tym: organizacja festynu na ul. „Magicznej” (10.634,93 zł), organizacja pozostałych imprez (9.539,44 zł);
- 3) **utrzymania budynku przy ul. Mieszka I 1 w Stargardzie – 110.225,06 zł** w tym: energia cieplna (74.701,75 zł), energia elektryczna (10.007,81 zł), zużycie wody i wywóz nieczystości (5.859,09 zł), śr. czystości (3.526,06zł), usługi dozoru (2.004,90 zł), wyposażenie (5.622,94 zł) pozostałe koszty materiałów i usług dotyczące konserwacji i remontów (8.502,51zł);
- 4) **wynajmu, utrzymania filii przy ul. Pogodnej 6U/1 w Stargardzie – 16.699,12 zł,**  
w tym: energia cieplna (6.732,34 zł), energia elektryczna (739,26 zł), woda (34,86 zł), czynsz za najem (7.096,88 zł), montaż systemu alarmowego (2.095,78 zł);
- 5) **uruchomienia nowej filii przy ul. Cz. Tańskiego 6e/9 w Stargardzie – 38.792,93zł,**  
w tym: książki (26.882,66 zł), wyposażenie, materiały biurowe (11.910,27zł);
- 6) **zatrudnienia – 1.112.640,94 zł** w tym: wynagrodzenia podstawowe (897.611,93zł), odprawy emerytalne (7.711,20 zł), składki ZUS (166.633,25 zł), odpis na ZFŚS (27.773,03 zł), świadczenia związane z BHP oraz szkolenia (12.911,53zł);
- 7) **ogólnozakładowe – 32.587,71 zł** w tym: zużycie materiałów (10.356,45 zł), usługi pocztowe (1.502,20 zł), opłaty bankowe (1.100,35 zł), dostęp do internetu (3.720,00 zł), telefony (2.445,06 zł), usługi informatyczne (5.242,90 zł), delegacje i ryczałt samochodowy (2.717,03 zł), naprawa wyposażenia (2.567,48zł), pozostałe koszty (2.936,24 zł);
- 8) **zakup śr. trwałych amortyzowanych jednorazowo – 3.951,23 zł;**
- 9) **odpis amortyzacji – 18.873,80 zł.**

## **3. ŚRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE 48.150,00 zł**

w tym:

- 1) serwer – 6.950,00 zł,
- 2) macierz dyskowa – 5.200,00 zł
- 3) zestawy komputerowe 9 szt. w ramach programu „Kraszewski. Komputery dla bibliotek 2015” – 36.000,00 zł,

Stargard Szczeciński, dnia 24.02.2016 .....

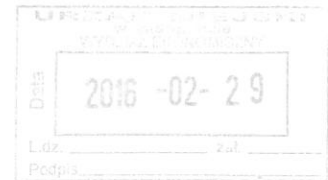
GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Książnicy Stargardzkiej  
Wiesława Dudar

DYREKTOR  
Książnicy Stargardzkiej  
Starszy Kustosz  
mgr Krzysztof Kopacki

*Wpł. Kulturalny*

**KSIĄŻNICA STARGARDZKA**  
ul. Mieszka I nr 1  
73-110 Stargard  
tel. 91/578 82 40, fax: 91/578 82 41  
NIP 854-14-86-254, REGON 000285907

**Książnica Stargardzka**  
ul. Mieszka I nr 1  
73-110 Stargard



**BILANS**  
na dzień 31.12.2015 r.

| AKTYWA                    |  | Stan na<br>31.12.2014r. | Stan na<br>31.12.2015r. | PASYWA   |  | Stan na<br>31.12.2014r. | Stan na<br>31.12.2015r. |
|---------------------------|--|-------------------------|-------------------------|--|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>A. Aktywa trwałe</b>   |  | <b>22 913,59 zł</b>     | <b>52 189,79 zł</b>     | <b>A. Fundusz własny</b>                         |  | <b>64 962,14 zł</b>     | <b>152 538,28 zł</b>    |
| I.                        | Wartości niematerialne i prawne  | 6 740,36 zł             | 0,00 zł                 | I.   | Fundusz podstawowy                                     | 99 183,41 zł            | 64 962,14 zł            |
| II.                       | Rzeczowe aktywa trwałe   | 16 173,23 zł            | 52 189,79 zł            | II.  | Fundusz zapasowy                                       |                         |                         |
| 1.                        | Środki trwałe  | 16 173,23 zł            | 52 189,79 zł            | III.   | Fundusz z aktualizacji wyceny                          |                         |                         |
| a)                        | grunty   |                         |                         | IV.  | Zysk (strata) z lat ubiegłych                          |                         |                         |
| b)                        | budynki i budowle  |                         |                         | V.   | Zysk (strata) netto                                    | -34 221,27 zł           | 87 576,14 zł            |
| c)                        | urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6)  | 7 442,02 zł             | 49 558,71 zł            | <b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b> |  | <b>79 412,90 zł</b>     | <b>96 170,64 zł</b>     |
| d)                        | inne środki trwałe   | 8 731,21 zł             | 2 631,08 zł             | I.   | Rezerwy na zobowiązania                                |                         |                         |
| 2.                        | Środki trwałe w budowie  |                         |                         | 1.   | Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne            |                         |                         |
| III.                      | Należności długoterminowe  |                         |                         | III.   | Zobowiązania krótkoterminowe                           | 74 189,73 zł            | 66 920,65 zł            |
| IV.                       | Inwestycje długoterminowe  |                         |                         | 1.   | Wobec jednostek powiązanych                            |                         |                         |
| V.                        | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe  |                         |                         | 2.   | Wobec pozostałych jednostek                            | 48 988,42 zł            | 39 625,91 zł            |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b> |  | <b>121 461,45 zł</b>    | <b>196 519,13 zł</b>    | a)   | kredyty i pożyczki                                     |                         |                         |
| I.                        | Zapasy   | 0,00 zł                 | 0,00 zł                 | b)   | inne zobowiązania finansowe                            |                         |                         |
| II.                       | Należności krótkoterminowe   | 6 642,50 zł             | 4 583,50 zł             | c)   | zobowiązania z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy        | 12 723,06 zł            | 11 219,28 zł            |
| 1.                        | Należności od pozostałych jednostek  | 6 642,50 zł             | 4 583,50 zł             | d)   | zaliczki otrzymane na dostawy                          |                         |                         |
| a)                        | Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy                                      |                         |                         | e)   | z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń | 28 877,36 zł            | 21 018,63 zł            |
| b)                        | Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń |                         |                         | f)   | z tytułu wynagrodzeń                                   |                         |                         |
| c)                        | inne   | 6 642,50 zł             | 4 583,50 zł             | g)   | inne   | 7 388,00 zł             | 7 388,00 zł             |
| III.                      | Inwestycje krótkoterminowe   | 113 540,95 zł           | 190 639,63 zł           | 3.   | Fundusze specjalne                                     | 25 201,31 zł            | 27 294,74 zł            |
| 1.                        | Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 113 540,95 zł           | 190 639,63 zł           | IV.  | Rozliczenia międzyokresowe                             | 5 223,17 zł             | 29 249,99 zł            |
| a)                        | Środki pieniężne w kasie i na rachunkach   | 113 540,95 zł           | 190 639,63 zł           |  | długoterminowe   |                         | 20 249,99 zł            |
| IV.                       | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe   | 1 278,00 zł             | 1 296,00 zł             |  | krótkoterminowe  | 5 223,17 zł             | 9 000,00 zł             |
| <b>AKTYWA RAZEM</b>       |  | <b>144 375,04 zł</b>    | <b>248 708,92 zł</b>    | <b>PASYWA RAZEM</b>                              |  | <b>144 375,04 zł</b>    | <b>248 708,92 zł</b>    |

Miejsce, data sporządzenia:

Sporządził:

Zatwierdził:

*Stargard 24.02.2016r.*

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Książnica Stargardzkiej  
*Wiesława Dudar*

DYREKTOR  
Książnicy Stargardzkiej  
*Stanisław Kustos*  
mgr Krzysztof Kopacki



| Książnica Stargardzka |  | Rachunek zysków i strat wariant porównawczy |                        |
|-----------------------|--|---|------------------------|
|                       |  | 2014 rok                                    | 2015 rok               |
| <b>A</b>              | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>                                | <b>1 253 837,72 zł</b>                      | <b>1 374 798,85 zł</b> |
| I                     | Przychody netto ze sprzedaży produktów   | 4 454,75 zł                                 | 2 780,85 zł            |
| II                    | Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia<br>zmniejszenie wartość ujemna) | -10 617,03 zł                               | 18,00 zł               |
| III                   | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                    | 0,00 zł                                     |                        |
| IV                    | Dotacje na działalność bieżącą od organizatora                                       | 1 260 000,00 zł                             | 1 372 000,00 zł        |
| V                     | Pozostałe dotacje na dział bieżącą   | 0,00 zł                                     |                        |
| <b>B</b>              | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>   | <b>1 402 653,45 zł</b>                      | <b>1 461 727,84 zł</b> |
| I                     | Amortyzacja  | 111 278,38 zł                               | 128 434,51 zł          |
| II                    | Zużycie materiałów i energii   | 148 745,77 zł                               | 163 451,30 zł          |
| III                   | usługi obce  | 84 705,45 zł                                | 50 882,10 zł           |
| IV                    | Podatki i opłaty   | 81,60 zł                                    | 20,00 zł               |
| V                     | wynagrodzenia  | 857 381,47 zł                               | 906 613,13 zł          |
| VI                    | ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia   | 189 207,79 zł                               | 207 317,81 zł          |
| VII                   | Pozostałe koszty rodzajowe   | 11 252,99 zł                                | 5 008,99 zł            |
| VIII                  | Wartość sprzedanych towarów i materiałów   | 0,00 zł                                     |                        |
| <b>C</b>              | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>  | <b>-148 815,73 zł</b>                       | <b>-86 928,99 zł</b>   |
| <b>D</b>              | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>  | <b>115 385,99 zł</b>                        | <b>174 505,00 zł</b>   |
| I                     | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                       | 0,00 zł                                     |                        |
| II                    | Dotacje  | 40 086,00 zł                                | 84 340,73 zł           |
| III                   | Inne przychody operacyjne  | 75 299,99 zł                                | 90 164,27 zł           |
| <b>E</b>              | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>   | <b>791,65 zł</b>                            | <b>0,00 zł</b>         |
| I                     | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                     | 0,00 zł                                     |                        |
| II                    | Aktualizacja wartości aktywów trwałych   | 0,00 zł                                     |                        |
| III                   | Inne koszty operacyjne   | 791,65 zł                                   |                        |
| <b>F</b>              | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>                                      | <b>-34 221,39 zł</b>                        | <b>87 576,01 zł</b>    |
| <b>G</b>              | <b>Przychody finansowe</b>   | <b>0,12 zł</b>                              | <b>0,13 zł</b>         |
| I                     | Odsetki  | 0,12 zł                                     | 0,13 zł                |
| II                    | Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych                               | 0,00 zł                                     |                        |
| III                   | Zysk ze zbycia aktywów trwałych  | 0,00 zł                                     |                        |
| IV                    | Inne   | 0,00 zł                                     |                        |
| <b>H</b>              | <b>Koszty finansowe</b>  | <b>0,00 zł</b>                              | <b>0,00 zł</b>         |
| I                     | Odsetki  | 0,00 zł                                     |                        |
| II                    | Inne   | 0,00 zł                                     |                        |
| <b>I</b>              | <b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>                                     | <b>-34 221,27 zł</b>                        | <b>87 576,14 zł</b>    |
| <b>J</b>              | <b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>  | <b>0,00 zł</b>                              | <b>0,00 zł</b>         |
| I                     | Zyski nadzwyczajne   | 0,00 zł                                     |                        |
| II                    | Straty nadzwyczajne  | 0,00 zł                                     |                        |
| <b>K</b>              | <b>Zysk / strata brutto</b>  | <b>-34 221,27 zł</b>                        | <b>87 576,14 zł</b>    |
| <b>L</b>              | <b>Podatek dochodowy</b>   | <b>0,00 zł</b>                              |                        |
| <b>M</b>              | <b>Rezerwa na podatek odroczone</b>  | <b>0,00 zł</b>                              |                        |
| <b>N</b>              | <b>Zysk (strata) netto</b>   | <b>-34 221,27 zł</b>                        | <b>87 576,14 zł</b>    |

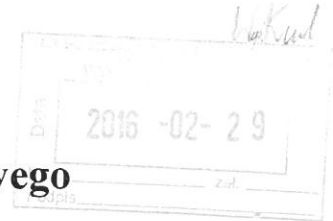
Data 24.02.2016

sporządził

zatwierdził

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Książnicy Stargardzkiej  
Wiesława Dudar

DYREKTOR  
Książnicy Stargardzkiej  
Stasz Kustoszyński  
mgr Krzysztof Kopacki



## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Książnicy Stargardzkiej za 2015 rok

1. **Nazwa jednostki i siedziba:** Książnica Stargardzka z siedzibą w Stargardzie; ul. Mieszka I 1.
2. **Podstawowy przedmiot działalności:** usługi biblioteki publicznej.
3. **Organ prowadzący rejestr:** Urząd Miejski w Stargardzie – Wydział Kultury, Sportu i Turystyki.
4. **Czas trwania działalności jednostki:** czas nieograniczony.
5. **Okres objęty sprawozdaniem finansowym:** 01.01.2015 r. – 31.12.2015 r.
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Książnicę Stargardzką w Stargardzie 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 pomniejszonej o stopień faktycznego zużycia,
      - 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.**

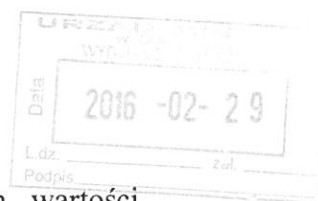
Książnica Stargardzka stosuje **porównawczy wariant** ustalania wyniku finansowego.

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.



## Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Książnicy Stargardzkiej za 2015 rok



### 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.        | 107 022,48                    | 52 101,23   |              | 159 123,71                 | 99 580,46                     | 9 984,54    |              | 109 565,00                 |
| VI- Urządzenia techniczne     | 78 850,23                     |             |              | 78 850,23                  | 78 850,23                     |             |              | 78 850,23                  |
| VIII - Narzędzia, wyposażenie | 93 151,95                     |             |              | 93 151,95                  | 84 420,74                     | 6 100,13    |              | 90 520,87                  |
| VIII- zbi. biblioteczne       | 1027981,85                    | 105 609,48  | 9 766,26     | 1123825,07                 | 1 027 981,85                  | 105 609,48  | 9 766,26     | 1123825,07                 |
| śr.trw. w budowie             | 0,00                          |             |              | 0,00                       |                               |             |              | 0,00                       |
| WNiP                          | 23 110,00                     |             |              | 23 110,00                  | 16 369,64                     | 6 740,36    |              | 23 110,00                  |
| Ogółem aktywa trwałe          | 1330116,51                    | 157 710,71  | 9 766,26     | 1478060,96                 | 1 307 202,92                  | 128 434,51  | 9 766,26     | 1 425 871,17               |

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     | 99.183,41 zł |
| Zwiększenia - zysk za rok ubiegły    | -            |
| Zmniejszenia - strata za ubiegły rok | 34.221,27 zł |
| Stan funduszu na 31.12.2015 r.       | 64.962,14 zł |

5. Rozliczenie wyniku finansowego za 2015 r. – zysk w wysokości 87.576,14 zł utworzy fundusz rezerwowy instytucji kultury.
6. Czynne rozliczenia międzyokresowe dotyczą zakupu czasopism dla administracji.
7. Rozliczenia międzyokresowe dotyczą zakupu komputerów z dotacji celowej z Instytutu Książki i będą rozliczane w czasie równoległe do odpisów amortyzacyjnych w okresie 3 lat i 3 miesięcy.

## II.

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

W 2015 roku Książnica Stargardzka osiągnęła przychody:

|  |                  |
|--|------------------|
| - z tytułu usług m.in. reprograficznych, wypożyczenia materiałów z czytelní, drukowania, wydania drugiej i kolejnych kart czytelnika | 2.780,85 zł,     |
| - z tytułu wynajmu pomieszczeń   | 20.958,46 zł,    |
| - z tytułu opłat za zagubienie i przetrzymanie zbiorów   | 26.134,11 zł,    |
| - darowizny pieniężne  | 1.800,00 zł,     |
| - darowizny materiałów bibliotecznych  | 23.448,00 zł,    |
| - ref. wynagrodz. i skł. ZUS z PUP   | 8.291,24 zł,     |
| - inne wpływy  | 3.559,41 zł,     |
| - odpis równoległy do amortyzacji śr. trwałych   | 5.973,18 zł,     |
| - dotacja podmiotowa od Organizatora   | 1.372.000,00 zł, |
| - dofinansowanie z Biblioteki Narodowej na książki   | 38.750,00 zł,    |
| - dofinansowanie z EFRR projektu „Kopie cyfrowe...”  | 40.573,65 zł,    |
| - środki z rezerwy budżetu państwa proj. „Kopie ...”   | 5.017,08 zł;     |
| - środki z Instytutu Książki na komputery  | 30.000,00 zł.    |

**RAZEM**

**1.579.285,98 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 2015 roku poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w tym na: zakup 2 serwerów (8.451,23 zł), 10 komputerów (38.450,00 zł), macierzy dyskowej (5.200,00 zł) oraz na materiały biblioteczne o wartości 82.161,48 zł.

W 2015 r. otrzymano w darze materiały biblioteczne o wartości 23.448,00 zł. Natomiast zmniejszenia niefinansowych aktywów trwałych dotyczą ubytkowanych materiałów bibliotecznych (w wyniku selekcji i nie oddanych przez czytelników).

## III.

1. Przeciętne zatrudnienie w 2015 roku wyniosło 22,25 etatu - 23 osoby tj.:

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Książnicy Stargardzkiej  
.....  
Wojciech Budar  
(sporządził)

Stargard, 24.02.2016 r.  
.....  
(miejsce i data)

DYREKTOR  
Książnicy Stargardzkiej  
Stasz Kustos  
mgr Krzysztof Kopacki  
.....  
(zatwierdził)