

**Zarządzenie Nr 83/2023**

**Prezydenta Miasta Stargard**

**z dnia 05 kwietnia 2023 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Książnicy Stargardzkiej za rok 2022.**

Na podstawie art.30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40), 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 2023 r. poz. 120, 295) zarządza się, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Książnicy Stargardzkiej za rok 2022.

**§ 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.

Opinia Nr 84/2023  
Do projektu nie zgłosza zastrzeżeń  
pod względem prawnym i redakcyjnym

RADCA PRAWNY  
  
Monika Kaszczyszyn-Skiba

Prezydent Miasta  
  
Rafał Zając



## 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-Bąk*

## BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

za okres od: 01-01-2022 do 31-12-2022

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na			PASYWA	Stan na	
		31-12-2022	31-12-2021			31-12-2022	31-12-2021
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	166 932,78	243 210,57
<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, w tym:</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	0,00	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	178 248,43	170 328,65
1	Środki trwałe	0,00	0,00		- 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, prawa do lokali 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	0,00	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-76 277,79	7 919,78
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>	26 435,61	11 152,71
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 pozostałych jednostek, 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		- długoterminowa	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		- krótkoterminowa	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 pozostałych jednostek 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

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
 Książnicy Stargardzkiej  
 Wiesława Duda

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>	26 435,61	11 152,71
	- 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	26 435,61	11 152,71
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	193 368,39	254 363,28	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, o okresie wymagalności:	19 097,61	3 814,71
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	19 097,61	3 814,71
4	Towary	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	1,19	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	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	0,00
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	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	1,19	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				

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Książnicy Stargardzkiej  
Wiesława 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	1,19	0,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>193 367,20</b>	<b>254 363,28</b>			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	193 367,20	254 363,28			
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	193 367,20	254 363,28			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	193 367,20	254 363,28			
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>		<b>193 368,39</b>	<b>254 363,28</b>			
<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>				<b>193 368,39</b>	<b>254 363,28</b>	

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
 Książnicy Stargardzkiej  
 Wiesława Dudar

09.03.2023

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

DYREKTOR  
 Książnicy Stargardzkiej  
 Jolanta Aniszewska

09.03.2023

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

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01-01-2022 do 31-12-2022

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2022	2021
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównonane z nimi, w tym:</b>	1 924 254,30	1 729 320,80
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 924 254,30	1 729 320,80
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>	2 039 270,51	1 769 882,40
I	Amortyzacja	119 501,41	95 643,48
II	Zużycie materiałów i energii	191 679,57	157 385,93
III	Usługi obce	160 231,77	55 867,11
IV	Podatki i opłaty, w tym:	12 287,00	11 817,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 259 883,38	1 152 429,75
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	278 352,89	290 283,30
	- emerytalne	114 533,49	104 371,75
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	17 334,49	6 455,83
VIII	Wartość sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	-115 016,21	-40 561,60
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	44 420,82	48 481,15
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	33 120,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	44 420,82	15 361,15
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	5 707,50	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	5 707,50	0,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	-76 302,89	7 919,55
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	25,10	0,23
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:	25,10	0,23
	- 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>	-76 277,79	7 919,78
<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>	-76 277,79	0,00

09.03.2023

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Książnicy Stargardzkiej

09.03.2023

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

DYREKTOR  
Książnicy Stargardzkiej

## **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Książnicy Stargardzkiej za 2022 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:** 01.01.2022 rok – 31.12.2022 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.** Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się:

- 1) wg cen nabycia w przypadku zakupu;
- 2) wg kosztów wytworzenia w przypadku pochodzących z inwestycji;
- 3) w wartości określonej w decyzji w przypadku otrzymania od organizatora;
- 4) w wartości wynikającej z umowy, decyzji lub w wartości godziwej w przypadku nieodpłatnego otrzymania.

**7.2.** Środki trwałe dzieli się na:

- 1) środki trwałe o wartości do 3.500 zł traktuje się jak wyposażenie, spisywane są w koszt w dacie zakupu, dla celu zabezpieczanie majątku, niektóre grupy asortymentowe podlegają ewidencji pozabilansowej, ilościowo – wartościowej m.in.: komputery, telefony komórkowe;
- 2) środki trwałe o wartości od 3.500 zł do 10.000 zł amortyzuje się i umarza w miesiącu oddania ich do użytkowania, podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej;
- 3) środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł amortyzuje się i umarza metodą liniową wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej;
- 4) zbiory biblioteczne niezależnie od wartości i formy nabycia, amortyzuje się i umarza w miesiącu nabycia, podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej.

**7.3.** Wartości niematerialne i prawne dzieli się na:

- 1) wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 zł, spisywane są w koszty w dacie zakupu i podlegają ewidencji pozabilansowej ilościowo – wartościowej;
- 2) wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł, które amortyzuje się i umarza metodą liniową wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej.

7.4. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 zł finansuje się ze środków na wydatki bieżące, chyba, że zakupy dokonywane są w ramach inwestycji.

7.5. W bilansie środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, wykazuje się po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.

7.6. Materiały wycenia się w cenach zakupu a ich wartość odpisywana jest w koszty na dzień ich zakupu - nie prowadzi się ewidencji obrotu materiałowego.

7.7. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

7.8. Naliczone odsetki ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia roku.

7.9. W księgach rachunkowych nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych na przyszłe świadczenia pracownicze.

7.10. Nie tworzy się aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego gdyż Książnica korzysta ze zwolnienia od podatku na podstawie art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

**8. 1. Sprawozdanie finansowe składa się z:**

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

8.2. Informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym podaje się wg załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości z uwzględnieniem art. 50 ustawy o rachunkowości.

8.3. Dane w sprawozdaniu finansowym podaje się w złotych i groszach.

8.4. Roczne sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez prezydenta miasta Stargard.

## Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Książnicy Stargardzkiej za 2022 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
IV - Zespoły komputer.	141 807,77	0,00	1 500,00	<b>140 307,77</b>	141 807,77		1 500,00	<b>140 307,77</b>
VI - Urządzenia techniczne	53 572,14			<b>53 572,14</b>	53 572,14			<b>53 572,14</b>
VIII - Narzędzia, wyposażenie	29 089,06			<b>29 089,06</b>	29 089,06			<b>29 089,06</b>
VIII - zbi. biblioteczne	1 631 807,60	119 501,41	20 391,10	<b>1 730 917,91</b>	1 631 807,60	119 501,41	20 391,10	<b>1 730 917,91</b>
Śr.trw. w budowie	0,00			<b>0,00</b>	0,00			<b>0,00</b>
WNiP	23 110,00			<b>23 110,00</b>	23 110,00			<b>23 110,00</b>
<b>Ogółem aktywa trwałe</b>	<b>1 879 386,57</b>	<b>119 501,41</b>	<b>21 891,10</b>	<b>1 976 996,88</b>	<b>1 879 386,57</b>	<b>119 501,41</b>	<b>21 891,10</b>	<b>1 976 996,88</b>

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

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

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 Chrzciciela 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 2022 roku nie dokonywano odpisów;

6) fundusz podstawowy – w wysokości 64.962,14 zł nie uległ zwiększeniu ani zmniejszeniu w 2022 roku;

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

- a) stan na początek roku obrotowego 170.328,65 zł,
- b) zwiększenia - zysk za 2021 rok 7.919,78 zł,
- c) wykorzystanie na pokrycie straty za ubiegły rok,
- d) stan na koniec roku obrotowego 178.248,43 zł;

8) rozliczenie wyniku finansowego za 2022 r. - zgodnie z art. 29 ust. 3 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, strata w wysokości 76.277,79 zł zmniejszy 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) żaden składnik aktywów ani pasywów nie jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu;

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

14) jednostka nie wyceniała aktywów według wartości godziwej;

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

## 2.

### 1) Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów

Lp.	Przychody	Przychody krajowe	
		za 2022 rok	za 2021 rok
1	z tytułu usług m.in. reprograficznych, wypożyczeń międzybibliotecznych, wydania duplikatów kart czytelnika	248,30	90,80
2	z tytułu wynajmu pomieszczeń	0,00	0,00
3	z tytułu opłat za przetrzymanie i zagubienie zbiorów	7 052,71	1 572,80
4	darowizny materiałów bibliotecznych	13 072,00	7 423,00
5	darowizny pieniężne	4 500,00	0,00
6	pozostałe przychody	19 821,21	5 840,58
7	odpis równoległy do amortyzacji śr. trwałych	0,00	525,00
8	dotacja podmiotowa od organizatora	1 884 430,00	1 705 000,00
9	dofinansowanie z BN ze śr. MKiDN program "Zakupu i zdalny dostęp do nowości wydawniczych"	39 576,00	24 230,00
10	dofinansowanie z Instytutu Książki, ze śr. MKiDN zadanie "Biblioteka wielozadaniowa z kadra..."	0,00	33 120,00
<b>RAZEM</b>		<b>1 968 700,22</b>	<b>1 777 802,18</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	2022 rok	2021 rok
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>-76 277,79</b>	<b>7 919,78</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>1 924 006,00</b>	<b>1 770 794,78</b>
1	amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art.16ust. 1 pkt 48,63) – amort. śr. trw. z dotacji celowych rozl. równol. do amort.		525,00
2	dotacje otrzymane z budżetu państwa i jst (art.17 ust.1 pkt 47) (dotacja z GM Stargard i z MKiDN)	1 924 006,00	1 762 350,00
3	dochody przeznaczone na działalność statutową (art. 17 ust. pkt 4)		7 919,78
<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>1 924 006,00</b>	<b>1 762 875,00</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	0,00	525,00
2	wydatki i koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji art.16 ust. 1 pkt 58	1 924 006,00	1 762 350,00
<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 roku obrotowym 2022	Nakłady planowane na rok następny
1.	Wartości Niematerialne i Prawne	43 303,00	0,00
2.	Środki trwałe przyjęte do użytkowania (bez darowizn) łącznie z materiałami bibliotecznymi, w tym:	106 429,41	28 000,00
	-na ochronę środowiska		
3.	Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
	- na ochronę środowiska		
	<b>Razem</b>	<b>149 732,41</b>	<b>28 000,00</b>

- 9) w jednostce wystąpiły incydentalne:

koszty w wysokości 5.707,50 zł – usunięcia powalonych drzew po wichurze oraz naprawa uszkodzonego dachu, przychody w wysokości 6.342,32 zł – odszkodowanie pokrywające koszty usunięcia drzew i naprawy dachu, przychody w wysokości 1.9287,85 – odszkodowanie na pokrycie naprawy systemu alarmowego oraz za uszkodzone podczas przesyłki książki.

### 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	2022 rok		2021 rok	
	osoby	etaty	osoby	etaty
Dyrekcja	2	2	1	1
Administracja pracownicy umysłowi	2	2	3	2,5
Bibliotekarze	14	14	14	14
Pracownicy gospodarczy	3	2,5	3	2,5
<b>Razem</b>	<b>21*</b>	<b>20,5</b>	<b>21</b>	<b>20</b>

Według stanu na 31.12.2022 roku w jednostce zatrudnionych było 21 osób, na 20,5 etatach.

\* Jedna osoba (1 etat) zatrudniona była po odbytych stażu na okres 1,5 miesiąca, od 18.11.2022 do 31.12.2022 r.

- 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, dnia 09.03.2023 rok

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

**DYREKTOR**  
 Książnicy Stargardzkiej  
 (zatwierdził)  
 Jolanta Aniszewska