

**Zarządzenie Nr 19/2024**  
**Prezydenta Miasta Stargard**  
**z dnia 13 maja 2024 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Książnicy Stargardzkiej za rok 2023.**

Na podstawie art.30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40, 572,1463, 1688), art. 29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2024 r. poz. 87) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295,1598) zarządza się, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Książnicy Stargardzkiej za rok 2023.

**§ 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 Łuczak

Opinia Nr 89/2024  
Do projektu nie zgłasza zastrzeżeń  
pod względem prawnym i redakcyjnym

RADCA PRAWNY  
Grzegorz Połak

## 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  
Województwa  
Małgorzata Wójcik-Bak

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

za okres od: 01-01-2023 do 31-12-2023

jednostka obliczeniowa: zł

|     | AKTYWA   | Stan na    |            |     | PASywa  | Stan na    |            |
|-----|--|------------|------------|-----|---|------------|------------|
|     |  | 31-12-2023 | 31-12-2022 |     |   | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
| A   | Aktywa trwałe  | 10 515,33  | 0,00       | A   | Kapitał (fundusz) własny  | 129 571,71 | 166 932,78 |
| I   | Wartości niematerialne i prawne  | 0,00       | 0,00       | I   | Kapitał (fundusz) podstawowy  | 64 962,14  | 64 962,14  |
| 1   | Koszty zakończonych prac rozwojowych   | 0,00       | 0,00       | II  | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:  | 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       | III | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:   | 0,00       | 0,00       |
|     | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                    | 0,00       | 0,00       |     | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej   | 0,00       | 0,00       |
| II  | Rzeczowe aktywa trwałe   | 10 515,33  | 0,00       | IV  | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:   | 101 970,64 | 178 248,43 |
| 1   | Środki trwałe  | 10 515,33  | 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       | V   | Zysk (strata) z lat ubiegłych   | 0,00       | 0,00       |
| c)  | urządzenia techniczne i maszyny  | 0,00       | 0,00       | VI  | Zysk (strata) netto   | -37 361,07 | -76 277,79 |
| d)  | środki transportu  | 0,00       | 0,00       | VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)                              | 0,00       | 0,00       |
| e)  | inne środki trwałe   | 10 515,33  | 0,00       | B   | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania  | 31 363,66  | 26 435,61  |
| 2   | Środki trwałe w budowie  | 0,00       | 0,00       | I   | Rezerwy na zobowiązania   | 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       |
| III | Należności długoterminowe  | 0,00       | 0,00       | 2   | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne   | 0,00       | 0,00       |
| 1   | Od jednostek powiązanych   | 0,00       | 0,00       |     | - długoterminowa  | 0,00       | 0,00       |
|     | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00       | 0,00       |     | - krótkoterminowa   | 0,00       | 0,00       |
| 3   | Od pozostałych jednostek   | 0,00       | 0,00       | 3   | Pozostałe rezerwy   | 0,00       | 0,00       |
| IV  | Inwestycje długoterminowe  | 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       | II  | Zobowiązania długoterminowe   | 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 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       |

|    |   |            |            |     |   |           |           |
|----|---|------------|------------|-----|---|-----------|-----------|
| 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>   | 31 363,66 | 26 435,61 |
|    | - 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   | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek  | 31 363,66 | 26 435,61 |
| B  | <b>Aktywa obrotowe</b>  | 150 420,04 | 193 368,39 | 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:  | 24 025,66 | 19 097,61 |
| 3  | Produkty gotowe   | 0,00       | 0,00       |     | - do 12 miesięcy  | 24 025,66 | 19 097,61 |
| 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>   | 0,00       | 1,19       | f)  | zobowiązania wekslowe   | 0,00      | 0,00      |
| 1  | Należności od jednostek powiązanych   | 0,00       | 0,00       | g)  | z tytułu podatków, ceł, 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   | 0,00       | 1,19       |     |   |           |           |
| 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       |     |   |           |           |

|            |  |                   |                   |  |                                       |                              |
|------------|--|-------------------|-------------------|--|---------------------------------------|------------------------------|
| b)         | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 0,00              | 0,00              |  |                                       |                              |
| c)         | inne   | 0,00              | 1,19              |  |                                       |                              |
| d)         | dochodzone na drodze sądowej   | 0,00              | 0,00              |  |                                       |                              |
| <b>III</b> | <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>  | <b>150 420,04</b> | <b>193 367,20</b> |  |                                       |                              |
| <b>1</b>   | <b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>  | <b>150 420,04</b> | <b>193 367,20</b> |  |                                       |                              |
| a)         | w jednostkach powiązanych  | 0,00              | 0,00              |  |                                       |                              |
|            | - udziały lub 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 lub 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   | 150 420,04        | 193 367,20        |  |                                       |                              |
|            | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach   | 150 420,04        | 193 367,20        |  |                                       |                              |
|            | - inne środki pieniężne  | 0,00              | 0,00              |  |                                       |                              |
|            | - inne aktywa pieniężne  | 0,00              | 0,00              |  |                                       |                              |
| <b>2</b>   | <b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |  |                                       |                              |
| <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>160 935,37</b> | <b>193 368,39</b> |  | <b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b> | <b>160 935,37 193 368,39</b> |

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Książnicy Stargardzkiej  
Wiesława Dudar

21.03.2024r.

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

DYREKTOR  
Książnicy Stargardzkiej  
Jolanta Aniszewska

21.03.2024r.

(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 01-01-2023 do 31-12-2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

| Wiersz   | Wyszczególnienie   | Dane za rok         |                     |
|----------|--|---------------------|---------------------|
|          |  | 2023                | 2022                |
| <b>A</b> | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównonane z nimi, w tym:</b>                        | <b>2 279 469,10</b> | <b>1 924 254,30</b> |
|          | - od jednostek powiązanych   | 0,00                | 0,00                |
| I        | Przychody netto ze sprzedaży produktów   | 2 279 469,10        | 1 924 254,30        |
| 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>   | <b>2 421 602,04</b> | <b>2 039 270,51</b> |
| I        | Amortyzacja  | 80 088,44           | 119 501,41          |
| II       | Zużycie materiałów i energii   | 384 217,67          | 191 679,57          |
| III      | Usługi obce  | 162 472,94          | 160 231,77          |
| IV       | Podatki i opłaty, w tym:   | 13 420,00           | 12 287,00           |
|          | - podatek akcyzowy   | 0,00                | 0,00                |
| V        | Wynagrodzenia  | 1 439 658,06        | 1 259 883,38        |
| VI       | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia   | 330 533,52          | 278 352,89          |
|          | - emerytalne   | 136 516,20          | 114 533,49          |
| VII      | Pozostałe koszty rodzajowe   | 11 211,41           | 17 334,49           |
| VIII     | Wartość sprzedaży towarów i materiałów   | 0,00                | 0,00                |
| <b>C</b> | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>  | <b>-142 132,94</b>  | <b>-115 016,21</b>  |
| <b>D</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>  | <b>104 720,84</b>   | <b>44 420,82</b>    |
| I        | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych   | 0,00                | 0,00                |
| II       | Dotacje  | 0,00                | 0,00                |
| III      | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych   | 0,00                | 0,00                |
| IV       | Inne przychody operacyjne  | 104 720,84          | 44 420,82           |
| <b>E</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>   | <b>492,00</b>       | <b>5 707,50</b>     |
| I        | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                       | 0,00                | 0,00                |
| II       | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych   | 0,00                | 0,00                |
| III      | Inne koszty operacyjne   | 492,00              | 5 707,50            |
| <b>F</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                                | <b>-37 904,10</b>   | <b>-76 302,89</b>   |
| <b>G</b> | <b>Przychody finansowe</b>   | <b>543,03</b>       | <b>25,10</b>        |
| 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:  | 543,03              | 25,10               |
|          | - 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>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 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>  | <b>-37 361,07</b>   | <b>-76 277,79</b>   |
| <b>J</b> | <b>Podatek dochodowy</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>K</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>L</b> | <b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>   | <b>-37 361,07</b>   | <b>-76 277,79</b>   |

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Książnicy Stargardzkiej

Wiesław Budar

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

DYREKTOR

Książnicy Stargardzkiej

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

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Książnicy Stargardzkiej za 2023 rok

1. Nazwa jednostki, siedziba i adres: Książnica Stargardzka, siedziba główna w Stargardzie, ul. Mieszka I 1, 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: 01.01.2023 rok – 31.12.2023 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 rachunkowości w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.
  - I.1. Na podstawie ustawy o rachunkowości przyjmuje się niżej wymienione uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelny i jasny obraz sytuacji finansowej jednostki oraz na wynik finansowy:
    - 1) zgodnie z zasadą współmierności, dopuszcza się księgowanie bezpośrednio w koszty bieżącego okresu wydatków stanowiących koszty przyszłych okresów, w przypadkach gdy są to koszty ponoszone w każdym roku obrotowym w porównywalnej wysokości;
    - 2) koszty wynikające z faktur, na których nie ma daty operacji gospodarczej, obejmujących okres na przełomie miesięcy i lat, np. fakturę za energię elektryczną za okres od 10 sierpnia do 8 września ujmuje się w ciężar ostatniego miesiąca, którego faktura dotyczy, niezależnie od daty jej wystawienia (grudzień bieżącego roku, styczeń roku następnego);
    - 3) koszty delegacji, prenumeraty, ubezpieczeń, opłat abonamentowych itp. przekraczające miesiąc są odnoszone w koszty bilansowe w dacie sprzedaży - pod warunkiem, że ich kwota łącznie nie przekracza kwoty istotności ustalonej przez jednostkę oraz nie są związane bezpośrednio z osiągniętymi przychodami;
    - 4) opłaty i prowizje bankowe księguje się w koszty w oparciu o dane z wyciągu bankowego;
  - II. 1. W księgach rachunkowych nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych na przyszłe świadczenia pracownicze.
  2. 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.
  3. Ustala się, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 0,5% sumy bilansowej za poprzedni okres sprawozdawczy w przypadku wielkości bilansowych, lub te kwoty, które przekraczają 0,5% przychodów lub kosztów w przypadku wielkości wynikowych.
- III. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego
  1. Aktywa i pasywa na koniec roku obrotowego wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem niżej opisanych zasad.
  2. 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.
  3. Rzeczowe składniki majątku dzieli się na:

- 1) rzeczowe składniki majątku o wartości do 3.500 zł oraz meble, wykładziny, żaluzje o wartości do 10.000 zł traktuje się jak wyposażenie, spisywane są w koszty w dacie zakupu, dla celu zabezpieczanie majątku, niektóre grupy asortymentowe podlegają ewidencji pozabilansowej, ilościowo - wartościowej m.in.: komputery, telefony komórkowe;
- 2) rzeczowe składniki majątku o wartości nieprzekraczającej 300 zł nie polegają ewidencji bilansowej ani pozabilansowej - jednak w uzasadnionych przypadkach składniki te także mogą być objęte ewidencją pozabilansową;
- 3) środki trwałe o wartości od 3.500 zł do 10.000 zł z wyjątkiem mebli, wykładzin, żaluzji amortyzuje się i umarza w miesiącu oddania ich do użytkowania, podlegają ewidencji ilościowo - wartościowej;
- 4) 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;
- 5) zbiory biblioteczne niezależnie od wartości i formy nabycia, amortyzuje się i umarza w miesiącu nabycia, podlegają ewidencji ilościowo - wartościowej.
4. 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;
  - 2) wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł, zaliczane do aktywów trwałych, które amortyzuje się i umarza metodą liniową wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, podlegają ewidencji ilościowo - wartościowej.
5. Rzeczowe składniki majątku, środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 tys. zł finansuje się ze środków na wydatki bieżące, chyba, że zakupy dokonywane są w ramach inwestycji.
6. W bilansie środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, wykazuje się po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.
7. Materiały wycenia się w cenach zakupu a ich wartość odpisywana jest w koszty na dzień ich zakupu - nie prowadzi się ewidencji obrotu materiałowego.
8. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
9. Naliczone odsetki ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia roku.
10. Można odstąpić od naliczania i dochodzenia odsetek za zwłokę, jeżeli ich wysokość nie przekracza kwoty w wysokości 10 zł.
11. Aktywa i pasywa wyrażone w walucie obcej wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłaszanym dla danej waluty przez NBP.
12. Środki pieniężne w walucie obcej przyjmuje się do kasy wg kursu faktycznie zastosowanego w tym dniu przy kupnie, a rozchód następuje po kursie historycznym wg metody FIFO, tj. pierwsze weszło, pierwsze wyszło.
8. 1. Sprawozdanie finansowe składa się z:
  - 1) bilansu;
  - 2) rachunku zysków i strat w wariantach porównawczym;
  - 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.
2. Informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym podaje się wg załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości z uwzględnieniem art. 50 ustawy o rachunkowości.
3. Dane w sprawozdaniu finansowym podaje się w złotych i groszach.
4. Roczne sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez prezydenta miasta Stargard.



## Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Książnicy Stargardzkiej za 2023 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 | zwiększenia      | zmniejszenia     | Stan końcowy na 31 grudnia | Stan początkowy na 1 stycznia | zwiększenia      | zmniejsze.       | Stan końcowy na 31 grudnia |
| gr. IV Zespoły komputerowe      | 140 307,77                    | 3 690,00         | 55 290,54        | 88 707,23                  | 140 307,77                    | 3 690,00         | 55 290,54        | 88 707,23                  |
| gr. VI Urządzenia techniczne    | 53 572,14                     |                  | 15 196,49        | 38 375,65                  | 53 572,14                     | 0,00             | 15 196,49        | 38 375,65                  |
| gr. VIII Narzędzia, wyposażenie | 29 089,06                     | 14 991,77        | 12 195,00        | 31 885,83                  | 29 089,06                     | 4 476,44         | 12 195,00        | 21 370,50                  |
| gr. VIII zbiory biblioteczne    | 1 730 917,91                  | 71 922,00        | 9 128,13         | 1 793 711,78               | 1 730 917,91                  | 71 922,00        | 9 128,13         | 1 793 711,78               |
| śr.trw. w budowie               | 0,00                          |                  |                  | 0,00                       | 0,00                          |                  |                  | 0,00                       |
| WNiP                            | 23 110,00                     |                  |                  | 23 110,00                  | 23 110,00                     |                  |                  | 23 110,00                  |
| <b>Ogółem aktywa trwałe</b>     | <b>1 976 996,88</b>           | <b>90 603,77</b> | <b>91 810,16</b> | <b>1 975 790,49</b>        | <b>1 976 996,88</b>           | <b>80 088,44</b> | <b>91 810,16</b> | <b>1 965 275,16</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 budynku w ewidencji na dzień 31.12.2023 roku – 15.266.158,98 zł,

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

c) lokal (58,81m<sup>2</sup>) przy ul. Cz. Tańskiego 6e/9 oś. Lotnisko – Filia nr 2 – użytkowany na podstawie umowy najmu od STBS sp. z o.o.,

b) budynek przy ul. Wojska Polskiego 3 w Stargardzie użytkowany do dnia 09.10.2023 r. na podstawie umowy użyczenia od Rzymsko-Katolickiej Parafii z siedzibą przy ul. Św. Jana Chrzciciela nr 1 w Stargardzie,

e) pomieszczenia w kompleksie wojskowym przy ul. Zwycięzców 1 w Stargardzie użytkowane do 30.06.2023 r. ;

5) dane o odpisach aktualizujących wartość należności – w 2023 roku nie dokonywano odpisów;

6) fundusz podstawowy – w wysokości 64.962,14 zł nie uległ zwiększeniu ani zmniejszeniu w 2023 roku;

- 7) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu rezerwowego:
- a) stan na początek roku obrotowego 178.248,43 zł,
  - b) zwiększenia - zysk
  - c) wykorzystanie na pokrycie straty za ubiegły rok 76.277,79 zł,
  - d) stan na koniec roku obrotowego 101.970,64 zł;
- 8) rozliczenie wyniku finansowego za 2023 r. - zgodnie z art. 29 ust. 3 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, strata w wysokości 37.361,07 zł zmniejszy fundusz rezerwowy Książnicy Stargardzkiej;
- 9) dane o stanie rezerw wg celu ich utworzenia – nie tworzą 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 2023 rok       | za 2022 rok  |
| 1     | z tytułu usług m.in. reprograficznych, wypożyczeń międzybibliotecznych, wydania-duplikatów kart czytelnika | 45,10             | 248,30       |
| 2     | refaktury mediów   | 53 828,57         | 11 191,83    |
| 3     | z tytułu opłat za przetrzymanie i zagubienie zbiorów   | 9 121,23          | 7 052,71     |
| 4     | darowizny materiałów bibliotecznych  | 18 827,50         | 13 072,00    |
| 5     | darowizny pieniężne  | 500,00            | 4 500,00     |
| 6     | pozostałe przychody  | 22 986,57         | 8 629,38     |
| 7     | odpis równoległy do amortyzacji śr. trwałych   | 0,00              | 0,00         |
| 8     | dotacja podmiotowa od organizatora   | 2 259 941,00      | 1 884 430,00 |
| 9     | dofinansowanie z BN ze śr. MKiDN program "Zakupu i zdalny dostęp do nowości wydawniczych"                  | 19 483,00         | 39 576,00    |
| RAZEM |  | 2 384 732,97      | 1 968 700,22 |

- 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   | 2023 rok     | 2022 rok     |
|-----|--|--------------|--------------|
| 1   | 2  | 3            | 4            |
| A.  | Zysk (strata) brutto za dany rok   | -37 361,07   | -76 277,79   |
| B.  | Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych, a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:                           | 2 279 424,00 | 1 924 006,00 |
| 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. |              |              |
| 2   | dotacje otrzymane z budżetu państwa i jst (art.17 ust.1 pkt 47) (dotacja z GM Stargard i z MKiDN)  | 2 279 424,00 | 1 924 006,00 |
| 3   | dochody przeznaczone na działalność statutową (art. 17 ust. pkt 4)   |              |              |
| 4   | przychód z tyt. zwrot składek ZUS -COVID 19 art.12 ust.6 pkt 6   | 0,00         | 0,00         |
| C.  | Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym   | 0,00         | 0,00         |
| D.  | Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych   | 0,00         | 0,00         |
| E.  | Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:             | 2 279 424,00 | 1 924 006,00 |
| 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         | 0,00         |
| 2   | wydatki i koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji art.16 ust. 1 pkt 58  | 2 279 424,00 | 1 924 006,00 |
| F.  | Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku  | 0,00         | 0,00         |
| G.  | Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych  | 0,00         | 0,00         |
| H.  | Strata z lat ubiegłych   | 0,00         | 0,00         |
| I.  | Inne zmiany podstawy opodatkowania   | 0,00         | 0,00         |
| J.  | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym  | 0,00         | 0,00         |
| K.  | Podatek dochodowy  | 0,00         | 0,00         |

- 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 2023 | Nakłady planowane na rok następny |
|-------|---|--|-----------------------------------|
| 1.    | Wartości Niematerialne i Prawne   |  | 0,00                              |
| 2.    | Środki trwałe przyjęte do użytkowania (bez darowizn) łącznie z materiałami bibliotecznymi, w tym: | 71 776,27                                | 28 000,00                         |
|       | -na ochronę środowiska  |  |                                   |
| 3.    | Środki trwałe w budowie, w tym:   | 0,00                                     | 0,00                              |
|       | - na ochronę środowiska   |  |                                   |
| Razem |   | 71 776,27                                | 28 000,00                         |

- 9) w jednostce wystąpiły incydentalne:  
 koszty w wysokości 492 zł –naprawa uszkodzonego dachu,  
 przychody w wysokości 492 zł – odszkodowanie pokrywające koszty naprawy dachu.

### 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                  | 2023 rok |       | 2022 rok |       |
|-----------------------------------|----------|-------|----------|-------|
|                                   | osoby    | etaty | osoby    | etaty |
| Dyrekcja                          | 2        | 2     | 2        | 2     |
| Administracja pracownicy umysłowi | 2        | 2     | 2        | 2     |
| Bibliotekarze                     | 14       | 14    | 14       | 14    |
| Pracownicy gospodarczy            | 3        | 2,5   | 3        | 2,5   |
| Razem                             | 21       | 20,5  | 21       | 20,5  |

Według stanu na 31.12.2023 roku w jednostce zatrudnionych było 21 osób, na 20,5 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, dnia 21.03.2024 rok

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

(zatwierdził)  
 DYREKTOR  
 Książnicy Stargardzkiej  
 Jolanta Aniszewska