

INFORMACJA DODATKOWA

(załącznik do bilansu oraz rachunku strat i zysków)

KSIĄŻNICY POMORSKIEJ
im. Stanisława Staszica
w Szczecinie

za rok obrotowy 2019

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2019

1. Książnica Pomorska im. Stanisława Staszica w Szczecinie z siedzibą przy ul. Podgórna 15/16, 70-205 Szczecin, jest wojewódzką samorządową jednostką organizacyjną. Organizatorem jest Samorząd Województwa Zachodniopomorskiego. Uchwałą nr 166/99 Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 12 października 1999 r. Książnica Pomorska została wpisana do rejestru instytucji kultury prowadzonych przez samorząd województwa pod nr 3. Skrót oznaczenia RIK 3/99, data wpisu 15.10.1999 r. Zgodnie z ustawą o finansach publicznych oraz ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej Dyrektor samodzielnie zarządza instytucją.
2. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku.
3. Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej Książnicy Pomorskiej przez co najmniej 12 miesięcy.
4. Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że:

- materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu do użytkowania oraz paliwo w transporcie odpisano bezpośrednio w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur w miesiącu ich zakupu,
- materiały przeznaczone do wytworzenia produktów odpisano w koszty w pełnej wartości wynikającej z faktur w miesiącu ich zakupu,
- produkty gotowe – wydawnictwo własne zostały wycenione zgodnie z art. 34 pkt. 2 ustawy o rachunkowości – według ceny sprzedaży netto,
- zapas w magazynie podręcznym – towary przeznaczone do odsprzedaży oraz niewykorzystane materiały biurowe i do konserwacji księgozbioru wyceniono w cenach zakupu,
- zbiory (materiały) biblioteczne i dobra kultury (ruchome), bez względu na ich wartość, wprowadzono do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustalono i zaewidencjonowano w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej. Ewidencję jednostkową prowadzi się poza księgowo przez komórkę merytoryczną w sposób wynikający z odrębnych przepisów Ministra Kultury,
- grunty i prawa wieczystego użytkowania gruntów ewidencjonuje się w ich wartości z dnia otrzymania lub oszacowania komisyjnie,
- rzeczowe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne ewidencjonuje się jednostkowo (ilościowo – wartościowo) i amortyzuje metodą liniową według zasad i stawek przewidzianych w „Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych”, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej.

Dotacje na działalność bieżącą oraz otrzymane dofinansowania zadań o charakterze bieżącym prezentowane są w rachunku zysków i strat w części A „Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi”.

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU ZA 2019 R.

- 1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu : aktualizacji wartości, nabycia przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia :

a) środki trwałe –wartość początkowa:

Lp.	Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu nabycia, aktualizacji, inne	Zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
0	1	2	3	4	5
1.	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	991 238,68	0,00	0,00	991 238,68
2.	Budynki i budowle	53 167 982,85	8 011,00	14 986,95	53 161 006,90
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	9 908 278,36	16 927,90	784 028,16	9 141 178,10
4.	Środki transportu	156 125,31	0,00	0,00	156 125,31
5.	Inne środki trwałe	3 063 851,50	0,00	1 384 643,26	1 679 208,24
6.	Księgozbiór	31 236 933,16	1 814 441,50	71 732,33	32 979 642,33
7.	Zbiory muzealne	786 116,00	500,00	0,00	786 616,00
Środki trwałe razem		99 310 525,86	1 839 880,40	2 255 390,70	98 895 015,56

b) umorzenie środków trwałych:

Lp.	Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zmniejszenia umorzeń: dotychczasowych, z tytułu aktualizacji, nabycia, pozostałych	Zwiększenia umorzeń środków trwałych	Stan na koniec roku obrotowego
0	1	2	3	4	5
1.	Prawo wieczystego użytkowania gru	0,00			0,00
2.	Budynki i budowle	24 559 361,26	7 396,30	1 332 530,60	25 884 495,56
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	6 646 105,84	783 858,32	1 239 917,48	7 102 165,00
4.	Środki transportu	156 125,31	0,00	0,00	156 125,31
5.	Inne środki trwałe	3 063 851,50	1 384 643,26	0,00	1 679 208,24
6.	Księgozbiór	31 236 933,16	71 732,33	1 814 441,50	32 979 642,33
Środki trwałe razem		65 662 377,07	2 247 630,21	4 386 889,58	67 801 636,44

c) wartości niematerialne i prawne –wartość początkowa:

Lp.	Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu nabycia, aktualizacji, inne	Zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
0	1	2	3	4	5
	Wartości niematerialne i prawne z tego	1 810 128,10	15 990,00	204 069,81	1 622 048,29
1.	Programy komputerowe	1 810 128,10	15 990,00	204 069,81	1 622 048,29

d) umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zmniejszenia umorzeń: dotychczasowych, z tytułu aktualizacji, nabycia, pozostałych	Zwiększenia umorzeń wartości niematerialnych i prawnych	Stan na koniec roku obrotowego
0	1	2	3	4	5
1.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych z tego:	1 803 929,39	204 069,81	10 196,21	1 610 055,79
	Programy komputerowe	1 803 929,39	204 069,81	10 196,21	1 610 055,79
	Wartości niematerialne i prawne razem	1 803 929,39	204 069,81	10 196,21	1 610 055,79

2 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

- a) ogólna powierzchnia użytkowanych gruntów wynosi - **90.056m²**
 b) wartość na dzień 31.12.2019 rok - **991.238,68 zł**

3 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Grupa	Nazwa grupy	Wartość w zł
01	Budynki - modernizacja	8 011,00
04,05,06	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	15 877,90
	Księgozbiór	244 993,11
	Wartości niematerialne i prawne	7 995,00
Razem		276 877,01

4 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Wyszczególnienie	Stan na	
	Początek roku	Koniec roku
Fundusz Instytucji Kultury	1 432 000,42	1 299 746,28
stan funduszu na początek roku	1 432 000,42	1 299 746,28
w tym		
<i>zwiększenia</i>	<i>500,00</i>	<i>-</i>
przyjęcie zbiorów muzealnych (protokół)	500,00	-
Zysk za rok ubiegły		-
<i>zmniejszenia</i>	<i>132 754,14</i>	<i>94 812,29</i>
strata za rok ubiegły	132 754,14	94 812,29
Stan funduszu na koniec	1 299 746,28	1 204 933,99

5 Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych

Wyszczególnienie	Stan na	
	Początek roku	Koniec roku
Fundusz rezerwowy	-	-

6 Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Strata netto w wysokości **94.812,29 zł** pokryć z funduszu podstawowego.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	2	3
1.	Nierozliczona strata z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu)	0
2.	Strata netto za rok obrotowy	94 812,29
3.	Razem strata do pokrycia (1+2)	94 812,29
4.	Proponowane źródła pokrycia straty	94 812,29
	-kapitał rezerwowy	0,00
	- kapitał podstawowy (fundusz instytucji)	94 812,29
5.	Niepokryta strata(3-4)	0,00

7 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia :

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego (2+3-7)
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	przebieganie na krótkoterminowe	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Rezerwy długoterminowe	747 168,85	485 153,09	0,00	407 407,51	106 832,29	514 239,80	718 082,14
- na świadczenia emerytalne i podobne							
2. Rezerwy krótkoterminowe	622 392,20	505 782,79	377 877,87	0,00	21 713,59	399 591,46	728 583,53
- na świadczenia emerytalne i podobne							
Razem	1 369 561,05	990 935,88	377 877,87	407 407,51	128 545,88	913 831,26	1 446 665,67

8 Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową w okresie spłaty:**a) Długoterminowe: Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne**

Lp.	Wyszczególnienie	Rezerwy na świadczenia pracownicze	
		Na początek roku	Na koniec roku
	Ogółem	747 168,85	718 082,14
	z tego:		
1.	Długoterminowe rozliczenia bierne nagrody jubileuszowe	656 177,67	620 761,39
2.	Długoterminowe rozliczenia bierne odprawy emerytalne	90 991,18	97 320,75

b) Krótkoterminowe : Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Lp.	Wyszczególnienie	Krótkoterminowe rozliczenia bierne	
		Na początek roku	Na koniec roku
Ogółem		622 392,20	728 583,53
z tego:			
1.	Krótkoterminowe rozliczenia bierne nagrody jubileuszowe	275 882,59	366 192,83
2.	Krótkoterminowe rozliczenia bierne odprawy emerytalne	346 509,61	362 390,70

**c) Zobowiązania:
długoterminowe**

Lp.	Wyszczególnienie	zobowiązania długoterminowe	
		Na początek roku	Na koniec roku
Zobowiązania długoterminowe razem		-	-
z tego:			
brak			
		-	-

d) Krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	zobowiązania krótkoterminowe	
		Na początek roku	Na koniec roku
Zobowiązania krótkoterminowe razem		242 572,04	205 638,43
z tego:			
1.	pożyczki, obligacje i papiery wartościowe	-	-
2.	kredyty bankowe	-	-
3.	zaliczki otrzymane na poczet dostaw	-	-
4.	zobowiązania z tytułu dostaw i usług	241 981,04	203 886,43
5.	zobowiązania wekslowe	-	-
6.	zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych	591,00	1 252,00
7.	zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	-	500,00
8.	inne zobowiązania krótkoterminowe	-	-

9 Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem ich rodzaju) nie wystąpiły w danym roku obrotowym i poprzedzającym go w naszej jednostce .

10 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe nie wystąpiły w danym roku obrotowym.

11 Wykaz pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	
		Na początek roku	Na koniec roku
Ogółem		25 045,10	20 458,56
z tego:			
1.	Podatek VAT przyszłych okresów	-	-
2.	Koszty przyszłych okresów	25 045,10	20 458,56

12 Wykaz pozycji przychodów przyszłych okresów

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody przyszłych okresów	
		Na początek roku	Na koniec roku
Razem		31 786 011,36	29 234 801,47
z tego:			
1.	Kurs- Podstawy bibliotekarstwa (2 zjazdy)	280,00	640,00
2.	Wypożyczenie obrazu do 01/08/2019	64,00	-
3.	Dotacja celowa na zakup środków trwałych	31 738 268,71	29 217 694,59
4.	Umowa - "Wyposażenie w nowoczesny sprzęt..."	30 931,77	-
5.	Inne - naliczona kara umowna	16 466,88	16 466,88

13 Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży: produktów, usług i towarów:

Lp	Przychody ze sprzedaży	Kraj
I	Razem przychody	137 205,78
	w tym:	
1.	produktów - książek	1 946,21
2.	towarów	
3.	usług, w tym:	135 259,57
	wynajem sal, hoteli	14 977,50
	wypożyczenie zbiorów muzycznych i obrazów	1 272,00
	usługi ksero, wydruki, skany, kwerendy	1 522,75
	usługi introl., fotograf., reprogr., mikrofilmy	1 460,80
	usługi wydawnicze	5 931,00
	dostęp do baz danych	17,75
	wypożyczenia międzybiblioteczne	2 078,01
	karta dostępu czytelnika	17 790,50
	wystawy, konferencje, szkolenia	47 120,20
	czynsze, dzierżawy, telefony i inne	43 089,06

14 Zmiana stanu produktów

Pozycja przychodów „zmiana stanu produktów” wykazana w rachunku zysków i strat – na dzień bilansowy w stosunku do roku ubiegłego przedstawia się następująco:

Konta	BO	BZ	Zmiana stanu
600	55 778,89	50 985,39	- 4 793,50
680	29 551,29	29 293,29	258,00
640	437 500,79	459 711,45	- 22 210,66
640	932 060,26	986 954,22	- 54 893,96
500-40	-	-	-
Ogółem	- 1 343 333,45	- 1 424 973,57	- 81 640,12

15 Otrzymane dotacje

Lp	Wyszczególnienie	kwota dotacji
1.	Dotacja na działalność bieżącą	12 868 195,00
2.	Dotacja celowa na działalność bieżącą - wkład własny do projektów Nowości wydawnicze	20 000,00
3.	Dotacja celowa na działalność bieżącą - na zadanie "Festiwal czytania"	120 000,00
4.	Dotacja celowa na działalność bieżącą - UM remont dachu	884 188,00
5.	Dotacja celowa na działalność bieżącą - UM remont instalacji elektrycznej	82 812,00
6.	Dotacja - Biblioteka Narodowa Nowości Wydawnicze	74 819,00
7.	Dotacja Instytut Książki - DKK	108 650,00
8.	Dotacja na zadanie Ministra Kultury Szkolenie dla bibliotekarzy	21 000,00
9.	Dotacja na zadanie Ministra Kultury Teatralne podróże po literaturze	10 800,00
10.	Dotacja z UE na zadanie Sprzęt Zachodniopomorskiej Książnicy Cyfrowej - bieżąca	10 586,75
Razem		14 201 050,75

16 Wielkość nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych – nie wystąpiły.

17 Wartość odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów o których mowa w art. 34, ust. 5 ustawy o rachunkowości

nr konta	Wartość	Wyszczególnienie	% odpisu	Kwota odpisu
600-01	6 642,87	Wyroby gotowe -odpis aktualizujący	100%	6 642,87
600-01	32 432,11	Wyroby gotowe - odpis aktualizujący	50%	16 216,06
600-01	1 935,00	Wyroby gotowe - odpis aktualizujący	10%	193,50
Razem				23 052,43

nr konta	Wartość	Wyszczególnienie	% odpisu	Kwota odpisu
600-02	4 949,31	Wyroby gotowe - odpis aktualizujący	100%	4 949,31
600-02	2 316,10	Wyroby gotowe - odpis aktualizujący	50%	1 158,05
600-02	1 335,00	Wyroby gotowe - odpis aktualizujący	10%	133,50
Razem				6 240,86

18 Dane o opisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenie	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
209	14 108,94	0,00	0,00	14 108,94
202	0,00	0,00	0,00	0,00
249	32 336,55	12 705,17	4 593,20	40 448,52
Razem	46 445,49	12 705,17	4 593,20	54 557,46

19 Wartość odpisów aktualizacyjnych należności o których mowa w art. 35 b, ustawy o rachunkowości

nr konta	Wartość	Wyszczególnienie	% odpisu	Kwota odpisu
249-1	40 448,52	czytelnicy - pozwy sądowe	100%	40 448,52
209-03	1 375,75	Księgarnia Uniwersytecka "Los Gardenios"	100%	1 375,75
209-03	165,00	Księgarnia Uniwersytecka "Los Gardenios"	100%	165,00
209-03	2 015,00	Księgarnia Uniwersytecka "Los Gardenios"	100%	2 015,00
209-03	1 464,00	Księgarnia Uniwersytecka "Los Gardenios"	100%	1 464,00
209-03	132,15	Księgarnia Uniwersytecka "Los Gardenios"	100%	132,15
209-03	351,00	Księgarnia Uniwersytecka "Los Gardenios"	100%	351,00
209-03	800,00	Księgarnia Uniwersytecka "Los Gardenios"	100%	800,00
209-03	93,67	Księgarnia Uniwersytecka "Los Gardenios"	100%	93,67
209-03	100,00	Księgarnia Uniwersytecka "Los Gardenios"	100%	100,00
209-03	800,00	Księgarnia Uniwersytecka "Los Gardenios"	100%	800,00
209-03	69,25	Księgarnia Uniwersytecka "Los Gardenios"	100%	69,25
209-03	800,00	Księgarnia Uniwersytecka "Los Gardenios"	100%	800,00
209-03	37,53	Księgarnia Uniwersytecka "Los Gardenios"	100%	37,53
209-03	299,00	Księgarnia Uniwersytecka "Los Gardenios"	100%	299,00
209-03	33,11	Księgarnia Uniwersytecka "Los Gardenios"	100%	33,11
209-03	236,00	Księgarnia Uniwersytecka "Los Gardenios"	100%	236,00
209-03	269,44	Księgarnia Uniwersytecka "Los Gardenios"	100%	269,44
209-03	65,00	Księgarnia Uniwersytecka "Los Gardenios"	100%	65,00
209-03	143,42	Księgarnia Uniwersytecka "Los Gardenios"	100%	143,42
209-03	685,76	Księgarnia Uniwersytecka "Los Gardenios"	100%	685,76
209-03	340,88	Księgarnia Uniwersytecka "Los Gardenios"	100%	340,88
209-03	325,00	Księgarnia Uniwersytecka "Los Gardenios"	100%	325,00
209-03	399,66	Księgarnia Uniwersytecka "Los Gardenios"	100%	399,66
209-03	20,00	Księgarnia Uniwersytecka "Los Gardenios"	100%	20,00
209-03	2 387,46	Księgarnia Uniwersytecka "Los Gardenios"	100%	2 387,46
209-03	1 208,96	Księgarnia Uniwersytecka "Los Gardenios"	100%	700,86
Razem				54 557,46

20 Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	
		Początek roku	Koniec roku
I.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	991 089,47	961 706,96
	razem		
	z tego:		
1.	środki pieniężne w kasie	-	-
2.	środki pieniężne w drodze	785,25	104,45
3.	środki pieniężne na rachunkach -podstaw.	844 492,93	829 367,05
4.	środki pieniężne na rachunkach - programy	19 191,80	29 778,55
5.	środki pieniężne na rachunkach - socjal.	94 953,79	71 465,95
6.	inne środki pieniężne		
7.	inne aktywa pieniężne (lokaty)	31 665,70	30 990,96

21 Podatek dochodowy od osób prawnych

Lp	Wyszczególnienie	Wartość
1.	<i>Przychody i zyski z ewidencji</i>	17 043 166,31
2.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu (-)	2 544 923,10
3.	Przychody podatkowe nie będące przychodami księgowymi (+)	105 080,08
4.	Razem przychody podatkowe (1-2+3)	14 603 323,29
5.	<i>Koszty i straty z ewidencji</i>	17 137 470,60
6.	Koszty księgowe nie stanowiące kosztów podatkowych-finansowane z dotacji (-)	14 201 050,75
7.	Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztów podatkowych (-)	5 336,02
8.	Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania przychodu nie ujęte w wyniku (+)	591,00
9.	Amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji, darowizny rzeczowe(-)	2 625 654,20
10.	Razem koszty podatkowe (5-6-7+8-9+10)	306 020,63
11.	<i>Dochód/strata (4-11)</i>	14 297 302,66
12.	<i>Dochód wolny od podatku na podst. art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy</i>	14 294 627,66
13.	<i>Dochód do opodatkowania</i>	2 675,00
14.	<i>Podatek</i>	508,00

22 Zatrudnienie – przeciętne zatrudnienie (wg działalności) w 2019 r.

Rodzaj działalności	W osobach		W etatach	
	Ogółem	w tym kobiety	Ogółem	w tym kobiety
Zatrudnienie ogółem	173,45	120,9	166,83	117,52
Dyrektorzy Książnicy Pomorskiej	2	1	2	1
Główny Księgowy	1	1	0,75	0,75
Pracownicy działalności merytorycznej	108,78	91,3	106,95	89,89
Pracownicy obsługi	43,15	13,92	39,52	13,03
Pracowni administracji	18,52	13,68	17,61	12,85

23 Wynagrodzenie biegłego rewidenta wypłacone w rok obrotowym 2019

Wyszczególnienie	usługa	kwota netto	VAT	Kwota brutto
Zachodniopomorska Kancelaria audytorska "BUR" Spółka z o.o. Szczecin	badanie bilansu za 2018 r.	9 000,00	2 070,00	11 070,00

24 Zmiany polityki rachunkowości: nie wystąpiły

Szczecin dnia 04.03.2020 r.