

Specyfikacja konta 630 - Międzyokresowe rozliczenie kosztów na 31.12.2018 r.

Konto "630 - Międzyokresowe rozliczenie kosztów"  
 w Książnicy Pomorskiej

Lp.	Nazwa i adres wierzyciela	Data powstania zapasu	Kwota	Uwagi
<b>Strona Wn konta</b>				
1.	Ubezpieczenia majątkowe 2019	15/11/2018	1 565,08	630-01
2.	Puls Biznesu e-wydanie abonament na 2019r.	31/10/2018	769,00	630-04
3.	prenumerata cyfrowa "Gazety Wyborczej" na 2019 r.	07/11/2018	198,01	630-04
4.	e-prenumerata czasopisma "Audio Video" na 2019 r.	07/11/2018	85,00	630-04
5.	e-prenumerata czasopisma Głos Szczeciński i Głos Koszaliński na 2019	14/11/2018	837,00	630-04
6.	e-prenumerata "Newsweek Polska" na 2019	15/11/2018	159,99	630-04
7.	e-prenumerata "Polityka" na 2019	17/12/2018	250,00	630-04
8.	Dostęp do ebooków i audiobooków na 2019 r.	13/03/2018	3 499,96	630-05
9.	Roczny abonament parkowania Mercedes 01.01-14.02.2019	17/02/2018	184,93	630-06
10.	Pomoc techniczna dla administratorów syst. Bibl. Cyfrowej - program dLibra do 05/2019	14/06/2018	3 331,25	630-06
11.	Przegląd urządzeń dźwigowych w budynkach KP do 30.09.2019 r.	18/09/2018	2 722,50	630-06
12.	Kalendarze na rok 2019	22/11/2018	555,58	630-06
13.	Kalendarze na rok 2019	01/12/2018	43,92	630-06
14.	Druk folii na wystawę "Autografy władców i wielkich postaci z dziejów polski	18/12/2018	93,00	630-06
15.	Abonament na 2019 r. - aktualizacja programu Stremsoft ProPrestizh - system FK	20/12/2018	2 269,35	630-06
16.	Kalendarze na rok 2019	27/12/2018	99,26	630-06
17.	Abonament za usługi telefoniczne za styczeń 2019 r.	27/12/2018	798,27	630-06
18.	Plastikowe karty dostępu czytelnika	27/12/2018	7 503,00	630-06
19.	Druk plakatów na wystawę "Autografy władców i wielkich postaci z dziejów polski	28/12/2018	80,00	630-06
<b>RAZEM</b>			<b>25 045,10</b>	<b>-</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 Książnicy Pomorskiej  
*[Podpis]*  
 Iolanta Pietrzyńska

D Y R E K T O R  
 Książnicy Pomorskiej  
*[Podpis]*  
 Lucjan Bąbolewski

Specyfikacja konta 640 - Międzyokresowe rozliczenie kosztów - bierne na 31.12.2018 r.

Konto "640 - Międzyokresowe rozliczenie kosztów - rezerwy"  
w Książnicy Pomorskiej

Lp.	Nazwa i adres wierzyciela	konto	Kwota	Uwagi
<b>Strona Ma konta</b>				
1.	Odprawy emerytalne - długoterminowe	640-01	90 991,18	
2.	Odprawy emerytalne - krótkoterminowe	640-02	346 509,61	
3.	Nagrody jubileuszowe - długoterminowe	640-03	656 177,67	
4.	Nagrody jubileuszowe - krótkoterminowe	640-04	275 882,59	
<b>RAZEM</b>			<b>1 369 561,05</b>	<b>-</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Książnicy Pomorskiej  
*Jolanta Piétrzyńska*  
Jolanta Piétrzyńska

D Y R E K T O R  
Książnicy Pomorskiej  
*Lucjan Dąbowski*  
Lucjan Dąbowski

Specyfikacja konta 680 - Odpisy aktualizujące - produkty gotowe na 31.12.2018 r.

Konto "680 - Odpisy aktualizujące - produkty gotowe"  
w Książnicy Pomorskiej

Lp.	Nazwa i adres wierzyciela	konto	Kwota	Uwagi
<b>Strona Ma konta</b>				
1.	Odpisy aktualizujące - wyroby gotowe	680-01	22 810,97	
2.	Odpisy aktualizujące - promocja kultury	680-02	6 740,32	
<b>RAZEM</b>			<b>29 551,29</b>	-

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Książnicy Pomorskiej  
*Jolanta Pietrzyńska*  
Jolanta Pietrzyńska

D Y R E K T O R  
Książnicy Pomorskiej  
*Lucjan Bąbdelewski*  
Lucjan Bąbdelewski

Specyfikacja konta 800 - Fundusz instytucji kultury na dzień 31.12.2018 r.

Konto "800 - 01 Fundusz instytucji kultury  
w Książnicy Pomorskiej

Lp.	nr konta	Nazwa i adres wierzyciela	Kwota	Uwagi
Strona Ma konta			saldo MA	
1.	800-01-01	Fundusz instytucji kultury	1 432 000,42	
RAZEM			1 432 000,42	-


GLÓWNY KSIĘGOWY  
Książnicy Pomorskiej  
*Jolanta Pietrzyńska*  
Jolanta Pietrzyńska

DYREKTOR  
Książnicy Pomorskiej  
*Lucjan Bąbolewski*  
Lucjan Bąbolewski

Specyfikacja konta 850 - Rozliczenia międzyokresowe przychodów na 31.12.2018 r.

Konto "850 - 02 Rozliczenia międzyokresowe przychodów - Dotacje"  
w Książnicy Pomorskiej

Lp.	nr konta	Nazwa i adres wierzyciela	Data powstania zapasu	Kwota
Strona Ma konta				saldo MA
1.	850-02-04	Wyposażenie w nowoczesny sprzęt Zachodniopomorskiej Książnicy Cyfrowej w Szczecinie - środki finansowe Unii Europejskiej	02.01.2018	30 931,77
RAZEM				30 931,77

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Książnicy Pomorskiej  
  
Jolanta Pieczyńska

DYREKTOR  
Książnicy Pomorskiej  
  
Lucjan Bąbolewski

Specyfikacja konta 850 - Rozliczenia międzyokresowe przychodów na 31.12.2018 r.

Konto "850 - 03 Rozliczenia międzyokresowe przychodów - Dotacje na zakup środków trwałych"  
w Książnicy Pomorskiej

Lp.	nr konta	Nazwa i adres wierzyciela	Data powstania zapasu	Kwota	Uwagi
<b>Strona Ma konta</b>				saldo MA	
1.	850-03-01	Przeniesienie z Funduszu instytucji budynków - środki trwale sfinansowane z dotacji art..22 Dz.U.2015.1505 z dnia 2015.09.30	30.11.2015	22 150 757,95	
2.	850-03-11	Przeniesienie z Funduszu: Dotacja na Modernizację budynku przy ul. Dworcowej - środki trwale sfinansowane z dotacji art..22 Dz.U.2015.1505 z dnia 2015.09.32	30.10.2015	5 314 814,39	
3.	850-03-15	Przeniesienie z Funduszu: Dotacja projekt Kultura+ - środki trwale sfinansowane z dotacji art..22 Dz.U.2015.1505 z dnia 2015.09.33	30.10.2015	9 003,60	
4.	850-03-21	Dotacja celowa na zakup środków trwałych - Modernizacja klatki schodowej-wydziałenie pożarowe	28/11/2014	115 130,63	
5.	850-03-25	Przeniesienie z Funduszu: Dotacja projekt Interreg IIIA - środki trwale sfinansowane z dotacji art..22 Dz.U.2015.1505 z dnia 2015.09.33	30.10.2015	306 373,73	
5.	850-03-26	Przeniesienie z Funduszu: Dotacja projekt Kontrakt Wojewódzki - środki trwale sfinansowane z dotacji art..22 Dz.U.2015.1505 z dnia 2015.09.34	30.10.2015	383 185,81	
6.	850-03-29	Przeniesienie z Funduszu: Dotacja projekt Biblioteka Cyfrowa - środki trwale sfinansowane z dotacji art..22 Dz.U.2015.1505 z dnia 2015.09.37	30.10.2015	808,72	
7.	850-03-31	Przeniesienie z Funduszu: Dotacja projekt Wyposażenie Muzeum - środki trwale sfinansowane z dotacji art..22 Dz.U.2015.1505 z dnia 2015.09.38	30.10.2015	3 249,96	
8.	850-03-32	Przeniesienie z Funduszu: Dotacja projekt Dotacje z UM - środki trwale sfinansowane z dotacji art..22 Dz.U.2015.1505 z dnia 2015.09.39	30.10.2015	10 145,96	
9.	850-03-34	Dotacja celowa na zakup środków trwałych - Digitalizacja zbioru regionalnego	30.11.2016	24 748,00	
10.	850-03-35	Wyposażenie w nowoczesny sprzęt Zachodniopomorskiej Książnicy Cyfrowej w Szczecinie - środki finansowe Woj.. Zachodniopomorskiego	31.03.2018	985 817,66	
11.	850-03-35	Wyposażenie w nowoczesny sprzęt Zachodniopomorskiej Książnicy Cyfrowej w Szczecinie - środki finansowe z Unii Europejskiej	31.03.2018	2 118 054,38	
12.	850-03-37	Modernizacja sieci komputerowej logicznej i elektrycznej w KP - dotacja - środki finansowe Woj.. Zachodniopomorskiego	30.06.2018	295 019,46	
13.	850-03-41	Wykonanie instalacji ppoż. w serwerowni głównej KP - dotacja - środki finansowe Woj.. Zachodniopomorskiego	30.11.2018	21 158,46	
<b>RAZEM</b>				<b>31 738 268,71</b>	-

2019-03-05

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Książnicy Pomorskiej  
*Jolanta Pietrzyńska*  
Jolanta Pietrzyńska

DYREKTOR  
Książnicy Pomorskiej  
*Lubomir Kabanowski*  
Lubomir Kabanowski

**Specyfikacja konta 850 - Rozliczenia międzyokresowe przychodów na 31.12.2018 r.**

**Konto "850 - 04 -02 Rozliczenia międzyokresowe przychodów - Inne"  
w Książnicy Pomorskiej**

Lp.	nr dokumentu	Nazwa i adres wierzyciela	Data powstania zapasu	Kwota
<b>Strona Ma konta</b>				<b>Saldo</b>
1.	M/01/10/I	Nota 1/2017 Kara umowna ECOERGIA	13/01/2017	16 466,88
2.	FV 00152	wypożyczenie obrazu do 01/08/2019	26/09/2018	64,00
3.	FV 00078; 00110; 00112; 00117	Kurs Podstawy bibliotekarstwa (pozostały 2 zjazdy)	15.06-11,09.2018	280,00
<b>Razem</b>				<b>16 810,88</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Książnicy Pomorskiej  
*[Signature]*  
Jolanta Pietrzyńska

DYREKTOR  
Książnicy Pomorskiej  
*[Signature]*  
Lucjan Bqboletuski

Specyfikacja konta 851 - Fundusz socjalny na dzień 31.12.2018 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Saldo na początek roku	Saldo na koniec roku
	Saldo początkowe	476 444,66	
	Saldo końcowe		425 207,04

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Książnicy Pomorskiej  
*Jolanta Pietrzyńska*  
Jolanta Pietrzyńska

DYREKTOR  
Książnicy Pomorskiej  
*Lucjan Bądolewski*  
Lucjan Bądolewski

## **Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania**

**Dla SAMORZĄDU WOJEWÓDZTWA ZACHODNIOPOMORSKIEGO**  
**KSIĄŻNICY POMORSKIEJ im. STANISŁAWA STASZICA**  
**70-205 SZCZECIN, UL. PODGÓRNA 15 / 16**

### **Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego**

#### ***Opinia***

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Książnicy Pomorskiej im. Stanisława Staszica z siedzibą w Szczecinie przy ul. Podgórnej 15/16 które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2018 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w funduszu własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31.12.2018 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz. U. z 2018 r., poz. 395 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz umową Jednostki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

#### ***Podstawa opinii***

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2039/37a/2018 z dnia 19 lutego 2018 r. w sprawie krajowych standardów badania (700 (Z), 701, 705 (Z), 706 (Z), 720 (Z), 260 (Z), 570 (Z)) oraz nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze

publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - Dz.U. poz. 1089 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

### ***Inna sprawa***

Sprawozdanie finansowe Jednostki za rok zakończony 31 grudnia 2017 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu firmy audytorskiej biegłego rewidenta, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 22 marca 2018 roku.

### ***Odpowiedzialność Kierownika Jednostki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe***

Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i umową / statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Kierownik Jednostki uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Kierownik Jednostki albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Kierownik Jednostki i członkowie organu nadzorującego są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

### ***Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego***

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.<sup>1</sup>

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Kierownika Jednostki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Kierownika Jednostki;
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownika Jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na

powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

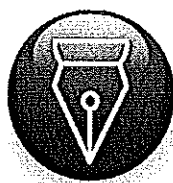
Przekazujemy informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

*Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Władysława Sawicka.*

Działający w imieniu Zachodniopomorska Kancelaria Audytorska „BUR” Spółka z o.o. z siedzibą w 70-415 Szczecin, Al. Papieża Jana Pawła II 45/3 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 480 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

### **Kluczowy Biegły Rewident**

**Władysława Sawicka Nr w rejestrze 3559**



Signed by /  
Podpisano przez:

Władysława  
Sawicka

Date / Data: 2019-  
03-26 09:13

**Szczecin, dnia 26.03. 2019 roku**