

BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2020 r.							
poz. z uo	AKTYWA	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020	poz. z uo	PASYWA	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2020
A.	Aktywa trwałe	828721,18	766757,02	A.	Fundusz / kapitał własny	747258,8	748390,78
I	Wartości niematerialne i prawne	0	0	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	647538,07	647538,07
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwy)	99526,25	99720,73
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0	0	III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe fundusze rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	828721,18	766757,02	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	828721,18	766757,02	VI	Zysk (strata) netto	194,48	1131,98
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	19429,5	18646,74	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	374330,63	403136,28
b)	budynki i budowle	721872,23	691642,07	I	Rezerwy na zobowiązania	0	0
c)	urządzenia techniczne i maszyny	38390,56	23578	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu	46384,07	32112,11	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
e)	inne środki trwałe	2644,82	778,1	*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0	0
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	II	Zobowiązania długoterminowe	0	0
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			3.	wobec pozostałych jednostek		
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
B.	Aktywa obrotowe	292868,25	384770,04	b)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0	3470	c)	inne		
1.	Materiały	0	3470	e)	inne		
2.	Półprodukty i produkty w toku			III	Zobowiązania krótkoterminowe	37360,38	77371,87
3.	Produkty gotowe			3.	Wobec pozostałych jednostek	15717,44	54045,82
4.	Towary			a)	kredyty i pożyczki		
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			c)	inne zobowiązania finansowe		
II	Należności krótkoterminowe	17064,82	21072,51	d)	zobowiązania z tytułu dostaw do 12 miesięcy	10658,82	14602,34
3.	Należności od pozostałych jednostek	17064,82	21072,51	*	powyżej 12 miesięcy	10658,82	14602,34
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	2985,74	2605,51	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			f)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne	14079,08	18467	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0	34285,86
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	z tytułu wynagrodzeń		
III	Inwestycje krótkoterminowe	246009,6	354196,17	i)	inne	5058,62	5157,62
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	246009,6	354196,17	4.	Fundusze specjalne	21642,94	23326,05
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	IV	Rozliczenia międzyokresowe	336970,25	325764,41
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	336970,25	325764,41
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	246009,6	354196,17	*	długoterminowe	336970,25	325764,41
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	245633,1	353525,17	*	krótkoterminowe		
*	inne środki pieniężne	376,5	671				
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	29793,83	6031,36				
	Suma aktywów	1121589,43	1151527,06		Suma pasywów	1121589,43	1151527,06

Sporządził: 17.03.2021r.

Zatwierdził:

Główny Księgowy

(Urszula Wilczyńska)

DYREKTOR

Joanna Wyrwa-Krzyżanińska

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

	za poprzedni rok obrotowy 2019	za bieżący rok obrotowy 2020
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	3073208,1	2574308,91
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	26300,59	14026,77
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III Koszt wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	
V Dotacje organizatora na działalność bieżącą	2901650,05	2492590,14
VI Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	145257,46	67692
B Koszty działalności operacyjnej	3124563,41	2669814,83
I Amortyzacja	62005,62	61964,16
II Zużycie materiałów i energii	423475,81	324589,39
III Usługi obce	352380,99	204881,02
IV Podatki i opłaty	24461,07	81628,8
V Wynagrodzenia	1840070,17	1634412,52
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: emerytalne	372987,75 159456,32	338145,94 140754,86
VII Pozostałe koszty rodzajowe	49182	24193
II Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C Zysk (strata) ze sprzedaży	-51355,31	-95505,92
D Pozostałe przychody operacyjne	50115,91	108559,77
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV Inne przychody operacyjne	50115,91	108559,77
E Pozostałe koszty operacyjne	280	12441,22
I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III Inne koszty operacyjne	280	12441,22
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1519,4	612,63
G Przychody finansowe	1728,88	544,35
II Odsetki	1728,88	544,35
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
V Inne		
H Koszty finansowe	0	0
I Odsetki		
IV Inne		
I Zysk (strata) brutto	209,48	1156,98
J Podatek dochodowy	15	25
K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L Zysk (strata) netto	194,48	1131,98

sporządził

Główny Księgowy

(Urszula Wilczyńska)

Piła, 17.03.2021 r.
miejsowość i data

zatwierdził

DYREKTOR

Joanna Wójcicka-Krzysztańska



Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna

im. Pantaleona Szumana

ul. Staromiejska 14, 64-920 Piła

tel./fax 67 351-79-05, tel. 351-79-03

e-mail: pimbp@biblioteka.pila.pl www.biblioteka.pila.pl

NIP 764-21-50-868, Regon 000677560, Konto PKO BP SA Oddział Piła 07 1020 3844 0000 1202 0169 4793

INFORMACJA DODATKOWA

art. 45 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości
tekst jednolity Dz.U.2019.351 ze zmianami.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINASOWEGO ZA 2020 ROK

1. Osoba prawna o nazwie
Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna im. Pantaleona Szumana w
Pile
siedziba: województwo wielkopolskie
powiat piłski
gmina Piła
adres: Piła, ul. Staromiejska 14
2. Działalność wg PKD – 9101A Działalność Bibliotek
3. Wpis: rejestr instytucji kultury „ Księga Rejestrowa nr 1” pod nr 1
24.05.1999 r. Organ rejestrowy: Starostwo Powiatowe w Pile
4. Numer identyfikacyjny REGON 000677560, NIP 764-21-50-868
5. Czas działania jednostki: nieograniczony
6. Okres sprawozdawczy: 1.01.2020 – 31.12.2020 r.
7. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone
przy założeniu kontynuacji działania jednostki
8. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o
rachunkowości, z tym że:
 - 1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości:
 - a) powyżej 10.000,00 zł. w bilansie ujmuje się w wartości netto,
 - b) zbiory biblioteczne traktuje się jako rzeczowe aktywa trwałe o
przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż
rok i stanowią niskocenne środki trwałe bez względu na ich

wartość, umorzenia dokonuje się jednorazowo w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania i traktowane są jak materiały (biblioteczne), tzn. obciążają one koszty zużycia materiałów w dacie zakupu,

c) o wartości do 10.000,00 zł i okresie użytkowania powyżej rok – objęte są ewidencją ilościową wg użytkowników i traktowane są jak materiały/usługi niematerialne, tzn. obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu) lub usług w dacie zakupu,

d) należności i zobowiązania w kwotach wymagających zapłaty,

e) środki pieniężne w wartości nominalnej.

- 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych prawnych o wartości pow. 10.000,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 3) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu brutto łącznie z podatkiem VAT.
- 4) Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia lub są rozliczane w stosunku do zużytych oraz sprzedanych materiałów i towarów.
- 5) Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

Sporządził:

Piła, 17.03.2021 r.

Zatwierdził:

Główny Księgowy

(Urszula Wilczyńska)

DYREKTOR

Joanna Wyrwa-Brzżańska

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń zawierają **zał. nr 1**
- 1.2. Środki trwałe w budowie: **nie dotyczy**
- 1.3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:
 - nieruchomość gruntowa działka nr 207/3 przy ul. Staromiejska 14 wpisana do księgi wieczystej PO11/00003794/0 obciążona użytkowaniem wieczystym –wartość 31.311 zł,
 - nieruchomość gruntowa działka nr 207/6 przy ul. Staromiejska 14, obszar 0,0852 HA przyłączona do nieruchomości działka nr 207/3 ul. Staromiejska 14, obszar 0,0010 HA, obciążona użytkowaniem wieczystym – wartość 2.208,20 zł.Budynek posadowiony na tej nieruchomości stanowi własność. Prawo wieczystego użytkowania gruntów wprowadzono do ksiąg rachunkowych.
- 1.4. Wykaz nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu: **nie dotyczy**
- 1.5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego: **nie dotyczy**
- 1.6. Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego zawiera **zał. nr 2**
- 1.7. Dane dotyczące zmian funduszu z aktualizacji wyceny: **nie dotyczy**
- 1.8. Propozycja podziału zysku za rok 2020. Zysk za rok obrotowy zwiększył fundusz rezerwowy instytucji
- 1.9. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: **nie dotyczy**
- 1.10. Podział zobowiązań na krótko- i długoterminowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: **zał. nr 3**
Zobowiązania wykazane w bilansie są o okresie spłaty do jednego roku. Dotyczą kosztów 2020 r. (tj. grudzień), a termin płatności styczeń 2021 r.
- 1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: **nie dotyczy**

- 1.12. Czynne rozliczenia międzyokresowe na dzień 31.12.2020 r. wynoszą 6.031,36 zł, dotyczą rocznych kosztów prenumeraty czasopism (w tym: INFORLEX czasopisma elektroniczne zakupione od sierpnia 2018 r. na okres 3 lat).
- 1.13. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczą niezamortyzowanej części wartości aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji. Przychody te są rozliczane sukcesywnie poprzez odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe . Wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów na dzień 31.12.2020 r. wynoszą 325.764,41 zł.
- 1.14. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; **nie dotyczy**
- 1.15 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT; **nie dotyczy**

Dodatkowe wyjaśnienie:

W przedstawionym wzorze bilansu usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane w wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji Aktywów B.II.1 „Należności od jednostek powiązanych”, więc pierwszą pozycją jest pozycja B.II.3). „Należności od pozostałych jednostek”.

II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

- 2.1. Struktura rzeczowa działalności (statutowa biblioteki : gromadzenie i wypożyczanie zbiorów) i terytorialnej (krajowej) przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług :

usługi biblioteczne

- opłaty za karty biblioteczne	7.675,00
- opłaty za przetrzymanie materiałów bibliotecznych	5.886,47
- abonament za wypożyczenie gier i DVD	3,00
- usługi reprograficzne	462,30

14.026,77 zł

inne przychody operacyjne i finansowe

- z wycenionych darów książek i oprawnych roczników czasopism, zwroty i nadpłaty i inne, amortyzacja środków trwałych	42.110,90
- zwrot składek ZUS i wynagrodzenie ZUS	66.448,87

108.559,77 zł

- odsetki bankowe	554,35 zł
- dotacje na działalność bieżącą	2.560.282,14 zł.

- 2.2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: **nie dotyczy**
- 2.3. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: **nie dotyczy jednostki**

Koszty rodzajowe przedstawione są w rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Koszty działalności operacyjnej 2.669.814,83 zł

Pozostałe koszty operacyjne 12.441,22 zł

(rozliczenia zmarłego pracownika i inne)

- 2.4. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto – **zał. nr 4**
- 2.5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie: **nie dotyczy jednostki**
- 2.6. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska – **zał. nr 5**
- 2.7. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: **nie dotyczy**
- 2.8. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust.2 do wartości niematerialnych i prawnych: **nie dotyczy jednostki**

III. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych-nie dotyczy

IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych – nie dotyczy

V. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

- 5.1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w podziale na grupy zawodowe – **zał. nr 6**
- 5.2. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,

- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi

nie dotyczy

VI. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

- 6.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny z podaniem ich kwot i rodzaju: **nie dotyczy**
- 6.2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki – **nie dotyczy**
- 6.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny:
 - a) Zarządzeniem nr 9 z dnia 07.06.2018 r. przyjęto zasady(polityki) rachunkowości od 01.01.2018 r., które nie mają istotnego wpływu na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy. Zmiana dotyczyła między innymi uznania składnika majątku od 01.01.2018 r. za środek trwały od wartości jednostkowej powyżej 10.000,00 zł wg przepisów podatkowych (art.16d ust.1 updop) aby zapobiec różnicom między dochodem bilansowym a podatkowym. Zarządzeniem nr 9 z dnia 02.10.2019 r. przystosowano do ustawy o rachunkowości ujmowanie w księgach i prezentacji zdarzeń losowych tj. przychody ujmuje się w pozostałych przychodach operacyjnych, koszty w pozostałych kosztach operacyjnych. Uzupełniono politykę rachunkowości Zarządzeniem nr 11 Dyrektora Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Pantaleona Szumana w Pile z dnia 29 grudnia 2020 r. ze wskazaniem wszystkich rachunków bankowych za pośrednictwem których prowadzony jest obrót środków finansowych Instytucji. Dokonano uszczegółowienia w zakładowym planie kont, wprowadzając w odniesieniu do konta rachunek bankowy subkonta o wykorzystywane wszystkie rachunki bankowe.

6.4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:
nie dotyczy

Dodatkowe wyjaśnienia:

W przedstawionym wzorze rachunku zysków i strat usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.I „Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych”, więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

VII. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji – nie dotyczą jednostki

VIII. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło: nie dotyczy jednostki

IX. Zagrożenia dla kontynuowania działalności: nie dotyczy

X. Pozostałe informacje i objaśnienia, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Wszystkie informacje podaliśmy rzetelnie zgodnie z księgami rachunkowymi i danymi wykazanymi we wszystkich sprawozdaniach.

Sporządził:

Piła, 17 marca 2021 r.

zatwierdził:

Główny Księgowy

(Urszula Wilczyńska)

DYREKTOR

Joanna Wyrwa-Krzyżanińska

Rozliczenie majątku trwałego –szczegółowy zakres zmian w roku 2020 r.

lp.	nazwa grupy środków trwałych	grupa rodzajowa	wartość brutto 1.01.2020 r.	zwiększenie (zakup) ulepszenie przeszacowanie	zmniejszenie (likwidacja)	wartość brutto 31.12.2020 r.	odpisy umorzeniowe 1.01.2020 r.	odpisy umorzeniowe w 2020 r.	zmniejszenie (wyksięgowanie zlikwidowanych)	umorzenia 31.12.2020 r.	wartość netto
1.	grunty (prawo wieczystego użytkowania)	0	33.519,20			33.519,20	14.089,70	782,76		14.872,46	18.646,74
2.	budynki i lokale	1	1.209.204,85			1.209.204,85	487.332,62	30.230,16		517.562,78	691.642,07
3.	maszyny, urządzenia i urządzenia techniczne	3-6	470.515,76			470.515,76	432.125,20	14.812,56		446.937,76	23.578,00
4.	środki transportu	7	71.360,00			71.360,00	24.975,93	14.271,96		39.247,89	32.112,11
5.	pozostałe narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie -wyposażenie biurowe - zbiory biblioteczne	8	156.714,59 3.557.759,18			155.764,96 3.671.444,00	154.069,77 3.557.759,18	1.866,72 135.486,30	949,63 21.801,48	154.986,86 3.671.444,00	778,10 -----
6.	RAZEM		5.499.073,58	135.486,30	22.751,11	5.611.808,77	4.670.352,40	197.450,46	22.751,11	4.845.505,75	766.757,02
7.	Wartości niematerialne i prawne		92.896,56			92.896,56	92.896,56			92.896,56	-----
8.	zakres zmian		5.591.970,14	135.486,30	22.751,11	5.704.705,33	4.763.248,96	197.450,46	22.751,11	4.937.948,31	766.757,02

Główny księgowy

(Urszula Wilczyńska)

DYREKTOR

Joanna Wyrwa-Krzyżanińska

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

2019r. 2020r.

I.	kapitał (fundusz) na początek okresu (BO)	742580,68	745335,71
-	korekty błędów podstawowych		
I.a.	Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO), po korektach	742580,68	745335,71
1.	Fundusz podstawowy na początek okresu	647538,07	647538,07
1.1.	Zmiany funduszu podstawowego	0	0
a.	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-		0	0
		0	0
		0	0
		0	0
b.	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-		0	0
-		0	0
1.2.	Fundusz podstawowy na koniec okresu	647538,07	647538,07
2.	Fundusz rezerwowy (zapasowy) na początek okresu	97797,64	99526,25
2.1.	Zmiany funduszu zakładu	1728,61	194,48
a)	zwiększenie (z tytułu)	1728,61	194,48
-	z podziału zysku	1728,61	194,48
-		0	0
.....			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-	pokrycia straty		
.....			
3.2.	Fundusz rezerwowy(zapasowy) na koniec okresu	99526,25	99720,73
4.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
4.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
-	korekty błędów podstawowych		
4.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-			
4.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
4.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
-	korekty błędów podstawowych		
4.5.	strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-			
4.6.	strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
4.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.	Wynik netto	194,48	1131,98
a)	zysk netto	194,48	1131,98
b)	strata netto		
II.	kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	747258,8	748390,78
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	747258,8	748390,78

sporządził: Piła, 17.03.2020 r.

Zatwierdził:

Główny Księgowy

(Urszula Wilczyńska)

DYREKTOR

Joanna Wyrwa-Brzyńska

Załącznik Nr 3.

zł

I. Należności wymagalne - brak

II. Należności krótkoterminowe

- | | |
|--|-----------|
| 1. inne (rozrachunki z pracownikami)
pożyczki Z F ś S | 18.467,00 |
| 2. rozliczenie C.O. Spółdzielnia Mieszkaniowa „Jadwiżyn” | 2.605,51 |

razem należności niewymagalne 21.072,51

Zobowiązań wymagalnych - brak

III. Zobowiązania niewymagalne krótkoterminowe

-rozrachunki z tytułu dostaw i usług (zobowiązania styczeń 2021)

- | | | |
|---------------------------------------|------------------|-------------------------------|
| 1. woda, ścieki, co | 504,22 | Piłskie Towarz. Budown. Społ. |
| 2. co, woda, ścieki | 1.141,14 | Z. Sz. Nr 3 |
| 3. co | 4.361,44 | M.E.C |
| 4. gaz | 567,06 | PGN i G |
| 5.energia elektryczna | 5.838,47 | ENEA |
| 6.energia elektryczna | 126,00 | Zarząd Dróg i Zieleni |
| 7.utrzymanie strony BIP-miesięcznie | 244,77 | Trol Intermedia |
| 8. prenumerata czasopism- miesięcznie | 1.819,24 | Garmond Press |
| Zobowiązania do 12 miesięcy | 14.602,34 | |

Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń

- zwrot niewykorzystanej dotacji podmiotowej 34.285,86

Inne zobowiązania

- inne rozrachunki

- | | |
|-----------------------------|------------------|
| 1. kaucje i depozyt zwrotny | 4.373,62 |
| 2. ubezpieczenie majątku | 784,00 (IV rata) |
| | 5.157,62 |

IV. Fundusze specjalne (Z F ś S) 23.326,05

Główny Księgowy

(Urszula Wilczyńska)

DYREKTOR

Joanna Wyrwa-Kryżnińska

Rozliczenie podatkowe za 2020 rok

A.		podatkowe	bilansowe
1.	Przychody bilansowe niżej wymienione	2 683 413	2 683 413
	1. Przychody ze sprzedaży działalności kulturalnej	14 027	14 027
	2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług		
	3. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
	4. Dotacje od organizatora oraz inne dotacje krajowe na działalność bieżącą	2 560 282	2 560 282
	6. Pozostałe przychody operacyjne	108 560	108 560
	7. Przychody finansowe	544	544
2.	Przychody bilansowe niestanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 pdop	77 508	
	1. Naliczone odsetki od należności (ust. 4 pkt 2)		
	2. Zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty na PFRON (ust. 4 pkt 6b)		
	3. Rozwiązanie odpisów wyłączonych uprzednio z kosztów uzyskania przychodów		
	4. Rozwiązanie wszelkiego rodzaju rezerw tworzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości a niezaliczonych w poprzednich okresach do KUP		
	5. Kwoty naliczonych odsetek od lokat, lecz niezrealizowanych na dzień bilansowy		
	6. Dodatnia korekta podatku VAT za 2020 rok ujęta w księgach roku 2020		
	7. Naliczone kary umowne, odszkodowania, ale niezapłacone		
	8. Przychody z amortyzacji od środków sfinansowanych dotacjami w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	11 206	
	9. Dodatnie różnice kursowe niezrealizowane		
	10. przychody z tytułu zwolnienia z obowiązku opłacania składek ZUS art. 31zx ustawy COVID-19	66 302	
3.	Przychody podatkowe nieujęte w wyniku	-	
	1. Otrzymane odsetki od należności zaksięgowane jako przychód bilansowy w latach ubiegłych		
	2. Otrzymane odsetki od lokat, zarachowane memoriałowo w okresie ubiegłym na przychody finansowe		
	3. Dodatnia korekta VAT za 2019 r. zaksięgowana w 2019 r.		
	4. Różnice kursowe dodatnie zrealizowane zaksięgowane memoriałowo jako przychód w okresie ubiegłym		
	5. Darowizny środków trwałych i wartości niematerialne i prawne otrzymane od osób fizycznych lub prawnych (art. 12 ust. 2) księgowane w 2020 na rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych		
	6. Otrzymane dotacje celowe na inwestycje (budowę, zakup środków trwałych – art. 17 pkt 21) księgowane w 2020 na rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych		

	7. Otrzymane w 2020 r. dotacje z UE na działalność inwestycyjną art. 17 pkt 53		
	8. Otrzymane w 2020 roku kasowo odszkodowania zaksięgowane na przychody w latach ubiegłych		
4.	Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1-2+3) – poz. 49 i 57 CIT-8	2 605 905	2 683 413
B.	KOSZTY PODATKOWE		
I.	Koszty bilansowe (koszty rodzajowe skorygowane o zmianę stanu produktów i obroty wewnętrzne, koszt zakupu sprzedanych materiałów i towarów, koszty operacyjne, koszty finansowe, straty nadzwyczajne)		
		2 682 281	2 682 281
	1. Niestanowiące kosztów uzyskania przychodów, ale niepowodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub niestanowiące jeszcze wydatku	2 653 810	
	a) amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt 48 i 63)	61 964	
	b) naliczone wynagrodzenia osobowe za 2020 rok, ale niewypłacone w terminach wynikających z regulaminu pracy, kodeksu pracy lub UZP art. 15 ust 4g i art. 16 pkt 57		
	c) niewypłacone w 2020 roku wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia, o dzieło itp. np. za XI lub grudzień 2020 obciążające koszty 2020 roku (art. 16 ust. 1 pkt 57)		
	d) nieopłacone lub opłacone po terminie do ZUS składki, w części finansowanej przez płatnika składek (art. 15 ust. 4h i art. 16 ust. 1 pkt 57 a obciążające koszty 2020 r.		
	e) wierzytelności odpisane jako przedawnione (art. 16 ust. 1 pkt 20)		
	f) odpisy tworzone na pokrycie wierzytelności, których ściągальność nie została uprawdopodobniona lub udowodniona (art. 16 ust. 1 pkt 25, 26)		
	g) naliczone, lecz niezapłacone lub umorzone odsetki od zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 11)		
	h) nieprzelana na rachunek bankowy wartość naliczonego odpisu na ZFŚS (art. 16 ust. 1 pkt 9b)		
	i) koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych na działalność bieżącą na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 58 (wyłącza się koszty najczęściej do wysokości otrzymanych dotacji bieżących)	2 560 282	
	j) wpłaty na PFRON zaliczone w koszty, lecz niezapłacone w roku podatkowym		
	k) odsetki budżetowe naliczone memoriałowo, lecz niezapłacone		
	l) ujemne różnice kursowe niezrealizowane		
	l) tworzone rezerwy w ciężar kosztów na podstawie ustawy o rachunkowości na świadczenia pracownicze (np. na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe, na niewykorzystane urlopy itp.)		

m) tworzone rezerwy na toczące się sprawy sporne w sądzie zgodnie z ustawą o rachunkowości obciążające koszty		
n) wszelkie inne rezerwy tworzone na podstawie ustawy o rachunkowości w ciężar kosztów (np. na odsetki zwłoki od dostawców naliczane memoriałowo)		
o) wszelkiego typu odpisy aktualizacyjne majątku obrotowego dokonywane w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych (np. aktualizujące wartość zapasów)		
p) ujemna korekta VAT dotycząca 2019 r. – zaksięgowana w 2020 r. w pozostałe koszty operacyjne		
r) koszty reprezentacji związane z celami statutowymi instytucji (pkt 28)		
s) podatek VAT naliczony z wyjątkiem przypadków, gdy podatek VAT dotyczy zakupu do działalności zwolnionej albo wg przepisów nie przysługuje obniżenie albo zwrot tego podatku		
t) koszty nieumorzonych postawionych w stan likwidacji środków trwałych lecz fizycznie nie zlikwidowanych		
u) rozliczenie międzyokresowe kosztów	31 564	
2. Koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku	280	
a) koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt 17) – komornik		
b) grzywny, kary pieniężne orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym oraz odsetki od tych kar (art. 16 ust. 1 pkt 17)		
c) odsetki zwłoki od nieterminowych wpłat do budżetu, ZUS, PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt 21)		
d) kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu niewykonania nakazów organów dot. BHP (art. 16 ust. 1 pkt 19b)		
e) wpłaty na PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt 36) sfinansowane ze środków własnych		
f) podatek należny z wyjątkiem należnego od importu, albo od przekazania na potrzeby reprezentacji czy reklamy		
g) składki na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa (np. Stowarzyszenie Księgowych) zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt 37), i nie jest związana z działalnością statutową	280	
j) straty w wyniku utraty zapłaconych przedpłat i zaliczek na poczet zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt 56)		
3. Koszty podatkowe powodujące obowiązek zapłaty podatku, a nieujęte w wyniku finansowym		
a) zapłacony w 2020 r. PFRON ujęty w kosztach okresu poprzedniego (np. XII/19) finansowany ze środków własnych		
b) zapłacone odsetki budżetowe w 2020 r. ujęte w kosztach poprzedniego okresu (od podatków, ZUS, PFRON itp.)		

4. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nieujęte w wyniku finansowym		
1) zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów finansowych lat ubiegłych		
2) wypłacone wynagrodzenia osobowe, umowy zlecenia i umowy o dzieło oraz opłacone składki ZUS zaliczone w koszty okresu ubiegłego i niebędące KUP		
3) ujemna korekta VAT za 2019 r. zaksięgowana w 2020 roku		
4) wyrównanie – przelew odpisu na ZFŚS z roku ubiegłego		
5) różnice kursowe ujemne – zrealizowane		
Koszty uzyskania przychodów poz. 59 i 73 CIT 8 tj. B1 – B1 – B2 + B4	28 191	
Koszty bilansowe		2 682 281
C. WYNIK PODATKOWY (A – B)	2 577 714	
– dochód poz. 75 i 81 CIT-8 lub	2 577 714	
strata poz. 77 i 83 CIT-8		
D. WYNIK BILANSOWY brutto		1 132
E. Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 108 i 121 CIT-8)	280	
F. Podatek należny E x 9% poz. 123 i 126 ,230 CIT-8)	25	
Rozliczenie dochodu podatkowego w CIT-8/O	2 577 714	
1. Otrzymane dotacje podmiotowe i celowe finansujące koszty działalności B1 CIT 8/O poz. 40	2 560 282	
2. Dotacje otrzymane na działalność inwestycyjną B1 poz. 24	-	
3. Dotacje z UE otrzymane na działalność bieżącą albo inwestycyjną B1 poz. 46 lub 48	-	
4. Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 108 i 121 CIT-8)	280	
5. Dochody wolne przeznaczone na działalność statutową B1 poz. 14	17 152	

Główny Księgowy

(Urszula Wilczyńska)

DYREKTOR

Joanna Wyrwa-Nyżańska

Zestawienie poniesionych w 2020 r. i planowanych na 2021 r. nakładów
na niefinansowe aktywa trwałe

L.p.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w 2020 r.	Koszty planowane na 2021 r.
1	2	3	4
1	<i>Nabycie wartości niematerialnych i prawnych</i>	0	0
2	<i>Nabycie środków trwałych</i>	118.083,90	90.000,00
	<i>- w tym na ochronę środowiska</i>	0	0
3	<i>Środki trwałe w budowie</i>	0	0
	<i>- w tym na ochronę środowiska</i>	0	0
4	<i>Inwestycje w nieruchomości i prawa</i>	0	0
x	<i>Razem</i>	118.083,90	90.000,00

główny Księgowy
(Urszula Wilczyńska)

DYREKTOR
Joanna Wyrwa-Przyżalska

Zatrudnienie w grupach zawodowych na dzień 31.12. 2020 r.

Wyszczególnienie	Zatrudnienie 31.12.2020 r.	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	5	6
Pracownicy ogółem	35	37	31	4	38
w tym:					
Kadra kierownicza	2	2	2	-	2
w tym:					
Dyrektor	1	1	1	-	1
Główny Księgowy	1	1	1	-	1
Kierownicy działów, filii, (merytoryczni)	5	7	5	-	11
w tym filii		2	-	-	6
Pracownicy merytoryczni	22	22	22	-	20
w tym filii	10	10	10	-	10
Pracownicy administracyjni, księgowi i obsługa	6	6	2	4	5
w tym:					
kierownik działu	1	1	-	1	1
pracownicy	5	5	2	3	4

Główny Księgowy
(Urszula Wilczyńska)

DYREKTOR
Joanna Wysocka-Krzyżanińska