

*dotyczy do Uchwały Nr 279.2020
Rady Gminy
z dnia 13 maja 2020 roku*

BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2019 r.							
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019	poz. z uor	PASYWA	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019
A.	Aktywa trwałe	878526,81	828721,18	A.	Fundusz / kapitał własny	747064,32	747258,8
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, rezerwowowy)	97797,64	99526,25
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	878526,81	828721,18	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	878526,81	828721,18	VI	Zysk (strata) netto	1728,61	194,48
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	20212,26	19429,5	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	381129,39	374330,63
b)	budynki i budowle	739597,36	721872,23	I	Rezerwy na zobowiązania	0	0
c)	urządzenia techniczne i maszyny	53203,12	38390,56	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu	60656,03	46384,07	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
e)	inne środki trwałe	4858,04	2644,82	*	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		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
B.	Aktywa obrotowe	249666,9	292868,25	e)	inne		
I	Zapasy	2220,37	0	III	Zobowiązania krótkoterminowe	32606,8	37360,38
1.	Materiały	2220,37		3.	Wobec pozostałych jednostek	15829,39	15717,44
2.	Półprodukty i produkty w toku			a)	kredyty i pożyczki		
3.	Produkty gotowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	11551,31	10658,82
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			*	do 12 miesięcy	11551,31	10658,82
II	Należności krótkoterminowe	17025,73	17064,82	*	powyżej 12 miesięcy		
3.	Należności od pozostałych jednostek	17025,73	17064,82	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	2890,06	2985,74	f)	zobowiązania wekslowe		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0
c)	inne	14135,67	14079,08	h)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne	4278,08	5058,62
III	Inwestycje krótkoterminowe	212637,33	246009,6	4.	Fundusze specjalne	16777,41	21642,94
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	212637,33	246009,6	IV	Rozliczenia międzyokresowe	348522,59	336970,25
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	348522,59	336970,25
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	348522,59	336970,25
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	212637,33	246009,6	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	212637,33	245633,1				
*	inne środki pieniężne		376,5				
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17783,47	29793,83				
	Suma aktywów	1128193,71	1121589,43		Suma pasywów	1128193,71	1121589,43

Sporządził: 19.03.2020r.

Zatwierdził:

Główny Księgowy

(Urszula Wilczyńska)

DYREKTOR

Jolanta Wójcik-Krzyszewska

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

dot. do Uchwały Nr XXIV.2020
Sejmiku Powiatu z dnia 13. maja 2020r.

	za poprzedni rok obrotowy 2018	za bieżący rok obrotowy 2019
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2892371,67	3073208,1
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	28817,67	26300,59
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	165	
V Dotacje organizatora na działalność bieżącą	2743454	2901650,05
VI Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	119935	145257,46
B Koszty działalności operacyjnej	2954470,44	3124563,41
I Amortyzacja	59057,52	62005,62
II Zużycie materiałów i energii	475990,91	423475,81
III Usługi obce	306381,01	352380,99
IV Podatki i opłaty	41056,3	24461,07
V Wynagrodzenia	1656387,56	1840070,17
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	356087,34	372987,75
emerytalne	152301,42	159456,32
VII Pozostałe koszty rodzajowe	59509,8	49182
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C Zysk (strata) ze sprzedaży	-62098,77	-51355,31
D Pozostałe przychody operacyjne	61793,07	50115,91
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV Inne przychody operacyjne	61793,07	50115,91
E Pozostałe koszty operacyjne	399,1	280
I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III Inne koszty operacyjne	399,1	280
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-704,8	-1519,4
G Przychody finansowe	2481,41	1728,88
II Odsetki	1763,66	1728,88
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
V Inne	717,75	
H Koszty finansowe	0	0
I Odsetki		
IV Inne		
I Zysk (strata) brutto	1776,61	209,48
Podatek dochodowy	48	15
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L Zysk (strata) netto	1728,61	194,48

sporządził

Piła, 14.02.2020 r.
miejscowość i data

zatwierdził

Główny Księgowy
(Urszula Wilczyńska)

DYREKTOR
Joanna Wyrwa-Krzyżanińska

dat. do uchwały Nr 279.2020
Sejmiku Powiatu z dn. 13 maja 2020r.



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 2019 ROK

1. Osoba prawna o nazwie
Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna im. Pantaleona Szumana w
Pile
siedziba: województwo wielkopolskie
powiat pilski
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: 1.01.2019 – 31.12.2019 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 używania 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, 19.03.2020 r.

Zatwierdził:

Główny Księgowy

(Urszula Wilczyńska)

DYREKTOR

Joanna Wyrwa-Krzyżaniska

*dotyczy do umowy nr 179.2020
Lampdu Powiatu
z dnia 13 maja 2020. (stanowa
6 lat.)*

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:
 - nieruchomości gruntowa działka nr 207/3 przy ul. Staromiejska 14 wpisana do księgi wieczystej PO11/00003794/0 obciążona użytkowaniem wieczystym – wartość 31.311 zł,
 - nieruchomości 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 2019. Zysk za rok obrotowy zwiększy 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 2019 r. (tj. grudzień), a termin płatności styczeń 2020 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 31.12.2019 r. wynoszą 29.793,83 zł, dotyczą rocznych kosztów prenumeraty czasopism (w tym: INFORLEX czasopisma elektroniczne zakupione od sierpnia 2018 r. na okres 3 lat), przedłużenie licencji i gwarancji na oprogramowania działalności biblioteki.
- 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 31.12.2019 r. wynoszą 336.970,25 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	13.462,00
- opłaty za przetrzymanie materiałów bibliotecznych	10.883,04
- abonament za wypożyczenie gier i DVD	54,00
- użytkowanie strefy gier	18,00
- usługi reprograficzne	1.612,30
- rozmowy telefoniczne (pracownicy)	271,25

	26.300,59

- 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 wariancie porównawczym.
- 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.
- 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 powiązanymi 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, 19 marca 2020 r.

zatwierdził:

Główny Księgowy

(Urszula Wilczyńska)

DYREKTOR

Joanna Wyrwa-Krzyżanińska

Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna
IM. PANTALEONA SZUMANA
64-920 Piła, ul. Staromiejska 14
tel. 67351-79-02
REGON: 000677560, NIP: 764-21-50-868

Rozliczenie majątku trwałego –szczegółowy zakres zmian w roku 2019 r.

Zał. nr 1

lp.	nazwa grupy środków trwałych	grupa rodzajowa	wartość brutto 1.01.2019 r.	zwiększenie (zakup) ulepszenie przeszacowanie	zmniejszenie (likwidacja)	wartość brutto 31.12.2019 r.	odpisy umorzeniowe 1.01.2019 r.	odpisy umorzeniowe w 2019 r.	zmniejszenie (wyksięgowanie zlikwidowanych)	umorzona 31.12.2019 r.	wartość netto
1.	grunty (prawo wieczystego użytkowania)	0	33.519,20			33.519,20	13.306,94	782,76		14.089,70	19.429,50
2.	budynki i lokale	1	1.197.004,86	12.199,99		1.209.204,85	457.407,50	29.925,12		487.332,62	721.872,23
3.	maszyny, urządzenia i urządzenia techniczne	3-6	490.081,14		19.565,38	470.515,76	436.878,02	14.812,56	19.565,38	432.125,20	38.390,56
4.	środki transportu	7	71.360,00			71.360,00	10.703,97	14.271,96		24.975,93	46.384,07
5.	pozostałe narzędzia, przysięgi, ruchomości i wyposażenie -wyposażenie biurowe - zbiory biblioteczne	8	159.973,59 3.418.241,23		3.259,00 26.572,91	156.714,59 3.557.759,18	155.115,55 3.418.241,23	2.213,22 166.090,86	3.259,00 26.572,91	154.069,77 3.557.759,18	2.644,82 -----
6.	RAZEM		5.370.180,02	178.290,85	49.397,29	5.499.073,58	4.491.653,21	228.096,48	49.397,29	4.670.352,40	828.721,18
7.	Wartości niematerialne i prawne		92.896,56			92.896,56	92.896,56			92.896,56	-----
8.	zakres zmian		5.463.076,58	178.290,85	49.397,29	5.591.970,14	4.584.549,77	228.096,48	49.397,29	4.763.248,96	828.721,18

Główny Księgowy
(Urszula Wilczyńska)

DYREKTOR
Joanna Wyrwa-Krzyżanińska

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	2018r.	2019r.
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	95042,61	97797,64
2.1. Zmiany funduszu zakładu	2755,03	1728,61
a) zwiększenie (z tytułu)	2755,03	1728,61
- z podziału zysku	2755,03	1728,61
-	0	0
.....		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
- pokrycia straty		
.....		
3.2. Fundusz rezerwowy(zapasowy) na koniec okresu	97797,64	99526,25
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		
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0	0
4.2. 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		
strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0	0
4.5. zwiększenie (z tytułu)	0	0
a) 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	1728,61	194,48
a) zysk netto	1728,61	194,48
b) strata netto		
II. kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	747064,32	747258,8
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	747064,32	747258,8

sporządził: Piła, 19.03.2020 r.

Zatwierdził:

Główny Księgowy

(Urszula Wilczyńska)

DYREKTOR

Joanna Wyrwa-Krzyżanińska

Załącznik Nr 3.

I. Należności wymagalne - **brak**

II. Należności krótkoterminowe

1. inne (rozrachunki z pracownikami)
pożyczki Z F ś S 13.827,08
2. inne (rozrachunki między własnymi rachunkami) 252,00

razem należności niewymagalne 14.079,08

Zobowiązań wymagalnych - brak

III. Zobowiązania niewymagalne

-rozrachunki z tytułu dostaw i usług (zobowiązania styczeń 2020)

1. woda, ścieki, co 345,59 Piłskie Towarz. Budown. Społ.
2. co, woda, ścieki 1.389,34 Z. Sz. Nr 3
3. co 3.522,71 M.E.C
4. gaz 512,98 PGN i G
5.energia elektryczna 4.888,20
Zobowiązania do 12 miesięcy 10.658,82

Inne zobowiązania

- inne rozrachunki
1. kaucje i depozyt zwrotny 4.533,62
2. ubezpieczenie majątku 525,00 (IV rata)
5.058,62

IV. Fundusze specjalne (Z F ś S) 21.642,94

Główny Księgowy

(Urszula Wilczyńska)

DYREKTOR

Joanna Wyrwa-Krzyżanińska

Rozliczenie podatkowe za 2019 rok

A.		podatkowe	bilansowe
1.	Przychody bilansowe niżej wymienione	3 125 053	3 125 053
	1. Przychody ze sprzedaży działalności kulturalnej	26 301	26 301
	2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług		
	3. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
	4. Dotacje od organizatora oraz inne dotacje krajowe na działalność bieżącą	3 046 908	3 046 908
	6. Pozostałe przychody operacyjne	50 116	50 116
	7. Przychody finansowe	1 729	1 729
2.	Przychody bilansowe niestanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 pdop	11 552	
	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 2019 rok ujęta w księgach roku 2019		
	7. Naliczone kary umowne, odszkodowania, ale niezapłacone		
	8. Przychody z amortyzacji od środków sfinansowanych dotacjami w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	11 552	
	9. Dodatnie różnice kursowe niezrealizowane		
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 2018 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 2019 na rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych		
	6. Otrzymane dotacje celowe na inwestycje (budowę, zakup środków trwałych – art. 17 pkt 21) księgowane w 2019 na rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych		
	7. Otrzymane w 2019 r. dotacje z UE na działalność inwestycyjną art. 17 pkt 53		

	8. Otrzymane w 2019 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	3 113 501	3 125 053
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)		
		3 124 858	3 124 858
	1. Niestanowiące kosztów uzyskania przychodów, ale niepowodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub niestanowiące jeszcze wydatku	3 119 932	
	a) amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt 48 i 63)	62 006	
	b) naliczone wynagrodzenia osobowe za 2019 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 2019 roku wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia, o dzieło itp. np. za XI lub grudzień 2019 obciążające koszty 2019 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 2019 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)	3 046 908	
	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 2018 r. – zaksięgowana w 2019 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	11 018	
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 2019 r. PFRON ujęty w kosztach okresu poprzedniego (np. XII/18) finansowany ze środków własnych		
b) zapłacone odsetki budżetowe w 2019 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 2018 r. zaksięgowana w 2019 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. BI – B1 – B2 + B4	4 647	
Koszty bilansowe		3 124 858
C. WYNIK PODATKOWY (A – B)	3 108 854	
– dochód poz. 75 i 81 CIT-8 lub	3 108 854	
strata poz. 77 i 79 CIT-8		
D. WYNIK BILANSOWY brutto		194
E. Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 108 i 119 CIT-8)	280	
F. Podatek należny E x 9% poz. 125 i 1128 CIT-8)	25	
Rozliczenie dochodu podatkowego w CIT-8/O	3 108 854	
1. Otrzymane dotacje podmiotowe i celowe finansujące koszty działalności B1 CIT 8/O poz. 40	3 046 908	
2. Dotacje otrzymane na działalność inwestycyjną B1 poz. 30	-	
3. Dotacje z UE otrzymane na działalność bieżącą albo inwestycyjną B1 poz. 31	-	
4. Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 108 i 119 CIT-8)	280	
5. Dochody wolne przeznaczone na działalność statutową B1 poz. 14	61 666	

Główny Księgowy

(Urszula Wilczyńska)

DYREKTOR

Joanna Wyrwa-Krzyżanińska

Zestawienie poniesionych w 2019 r. i planowanych na 2020 r. nakładów
na niefinansowe aktywa trwałe

L.p.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w 2019 r.	Koszty planowane na 2020 r.
1	2	3	4
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0	0
2	Nabycie środków trwałych	153.271,31	90.000,00
	- w tym na ochronę środowiska	0	0
3	Środki trwałe w budowie	0	0
	- w tym na ochronę środowiska	0	0
4	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0	0
x	Razem	153.271,31	90.000,00

Główny Księgowy

(Urszula Wilczyńska)

DYREKTOR

Joanna Wytrwa-Krzyżanińska

Zatrudnienie w grupach zawodowych na dzień 31.12. 2019 r.

Wyszczególnienie	Zatrudnienie 31.12.2019 r.	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	5	6
Pracownicy ogółem	38	39	35	4	40
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)	11	11	11	-	12
w tym filii	6	6	6	-	7
Pracownicy merytoryczni	20	20	20	-	20
w tym filii	10	10	10	-	10
Pracownicy administracyjni, księgowi i obsługa	5	6	2	4	6
w tym:					
kierownik działu	1	1	-	1	1
pracownicy	4	5	2	3	5

Główny Księgowy

(Urszula Wilczyńska)

DYREKTOR

Joanna Wyrwa Krzyżanińska