

Załącznik
do Uchwały 97. 2019
Zarządu Powiatu w Pile
z dnia 29 maja 2019r.

BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2018 r.							
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018	poz. z uor	PASYWA	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
A.	Aktywa trwałe	866224,33	878526,81	A.	Fundusz / kapitał własny	745335,71	747064,32
I	Wartości niematerialne i prawne	317,64	0	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	647538,07	647538,07
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwow)	95042,61	97797,64
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	317,64	0	III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe fundusze rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	865906,69	878526,81	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	865906,69	878526,81	VI	Zysk (strata) netto	2755,03	1728,61
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	20995,02	20212,26	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	401690,77	381129,39
b)	budynki i budowle	769522,48	739597,36	I	Rezerwy na zobowiązania	0	0
c)	urządzenia techniczne i maszyny	68015,68	53203,12	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu		60656,03	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
e)	inne środki trwałe	7373,51	4858,04	*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0	0
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0	0
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek		
				a)	kredyty i pożyczki		
B.	Aktywa obrotowe	280712,15	249666,9	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	9127,08	2220,37	e)	inne		
1.	Materiały	9127,08	2220,37	III	Zobowiązania krótkoterminowe	34786,98	32606,8
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	16233,2	15829,39
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	12020,37	11551,31
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			*	do 12 miesięcy	12020,37	11551,31
II	Należności krótkoterminowe	15036	17025,73	*	powyżej 12 miesięcy		
3.	Należności od pozostałych jednostek	15036	17025,73	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0	2890,06	f)	zobowiązania wekslowe		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0
c)	inne	15036	14135,67	h)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne	4212,83	4278,08
III	Inwestycje krótkoterminowe	247760,41	212637,33	4.	Fundusze specjalne	18553,78	16777,41
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	247760,41	212637,33	IV	Rozliczenia międzyokresowe	366813,79	348522,59
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	366813,79	348522,59
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	366813,79	348522,59
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	247760,41	212637,33	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	247760,41	212637,33				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8788,86	17783,47				
Suma aktywów		1146936,48	1128193,71	Suma pasywów		1146936,48	1128193,71

Sporządził:

29.03.2019r.

Zatwierdził:

Główny Księgowy

(Urszula Wilczyńska)

DYREKTOR

Joanna Wyżwa-Krzyżanińska

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

	za poprzedni rok obrotowy 2017	za bieżący rok obrotowy 2018
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2700608,24	2892371,67
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	34159,24	28817,67
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	891	165
V Dotacje organizatora na działalność bieżącą	2575008	2743454
VI Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	90550	119935
B Koszty działalności operacyjnej	2840625,21	2954470,44
I Amortyzacja	48438,52	59057,52
II Zużycie materiałów i energii	498471,05	475990,91
III Usługi obce	291632,25	306381,01
IV Podatki i opłaty	49456,72	41056,3
V Wynagrodzenia	1581415,34	1656387,56
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: emerytalne	343087,74	356087,34
VII Pozostałe koszty rodzajowe	146536,74	152301,42
II Wartość sprzedanych towarów i materiałów	28123,59	59509,8
C Zysk (strata) ze sprzedaży	-140016,97	-62098,77
D Pozostałe przychody operacyjne	138634,13	61793,07
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV Inne przychody operacyjne	138634,13	61793,07
E Pozostałe koszty operacyjne	256,6	399,1
I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III Inne koszty operacyjne	256,6	399,1
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1639,44	-704,8
G Przychody finansowe	4442,47	2481,41
II Odsetki	1898,47	1763,66
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
V Inne	2544	717,75
H Koszty finansowe	0	0
I Odsetki		
IV Inne		
I Zysk (strata) brutto	2803,03	1776,61
II Podatek dochodowy	48	48
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L Zysk (strata) netto	2755,03	1728,61

.....
sporządził

Pila, 25.02.2019 r.
miejscowość i data

.....
zatwierdził

Główny Księgowy

(Urszula Wilczyńska)

DYREKTOR

Joanna Wyżawa-Krzyżanińska



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.2018.395 ze zmianami.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINASOWEGO ZA 2018 ROK

1. Osoba prawna o nazwie
Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna im. Pantaleona Szumana w
Piłe
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 Piłe
4. Numer identyfikacyjny REGON 000677560, NIP 764-21-50-868
5. Czas działania jednostki: nieograniczony
6. Okres sprawozdawczy: 1.01.2018 – 31.12.2018 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, 29.03.2019 r.

Zatwierdził:

Główny Księgowy

(Urszula Wilczyńska)

DYREKTOR

Joanna Wyrwa-Krzyżanśka

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 2018. 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 2018 r. (tj. grudzień), a termin płatności styczeń 2019 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 31.12.2018 r. wynoszą 17.783,47 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 31.12.2018 r. wynoszą 348.522,59 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	13.386,00
- opłaty za przetrzymanie materiałów bibliotecznych	11.094,44
- abonament za wypożyczenie gier i DVD	1.260,00
- użytkowanie strefy gier	22,00
- usługi reprograficzne	2.483,20
- rozmowy telefoniczne (pracownicy)	572,03
- usługi inne (sprzedaż towarów i materiałów)	165,00

	28.982,67

- 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.
- 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: 5.938,55 zł (odszkodowanie za straty spowodowane przyczynami losowymi).
- 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 trwałe od wartości jednostkowej powyżej 10.000,00 zł wg przepisów podatkowych (art.16d ust.1 updop) aby zapobiec różnicom między dochodem bilansowym a podatkowym.
- 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 przestawionym 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, 29 marca 2019 r.

zatwierdził:

Główny Księgowy
(Urszula Wilczyńska)

DYREKTOR
Joanna Wyrwa-Krzyżanińska

Rozliczenie majątku trwałego –szczegółowy zakres zmian w roku 2018 r.

lp.	nazwa grupy środków trwałych	grupa rodzajowa	wartość brutto 1.01.2018 r.	zwiększenie (zakup) ulepszenie przeszacowanie	zmniejszenie (likwidacja)	wartość brutto 31.12.2018 r.	odpisy umorzeniowe 1.01.2018 r.	odpisy umorzeniowe w 2018 r.	zmniejszenie (wyksięgowanie zlikwidowanych)	umorzenia 31.12.2018 r.	wartość netto
1.	grunty (prawo wieczystego użytkowania)	0	33.519,20			33.519,20	12.524,18	782,76		13.306,94	20.212,26
2.	budynki i lokale	1	1.197.004,86			1.197.004,86	427.428,38	29.925,12		457.407,50	739.597,36
3.	maszyny, urządzenia i urządzenia techniczne	3-6	487.927,39	39.063,66	36.909,91	490.081,14	419.911,71	53.876,22	36.909,91	436.878,02	53.203,12
4.	środki transportu	7	51.700,00	71.360,00	51.700,00	71.360,00	51.700,00	10.703,97	51.700,00	10.703,97	60.656,03
5.	pozostałe narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie -wyposażenie biurowe - zbiory biblioteczne	8	162.283,39 3.326.699,96	4.500,00 147.007,59	6.809,80 55.466,32	159.973,59 3.418.241,23	154.909,88 3.326.699,96	7.015,47 147.007,59	6.809,80 55.466,32	155.115,55 3.418.241,23	4.858,04 -----
6.	RAZEM		5.259.134,80	261.931,25	150.886,03	5.370.180,02	4.393.228,11	249.311,13	150.886,03	4.491.653,21	878.526,81
7.	Wartości niematerialne i prawne		92.896,56			92.896,56	92.578,92	317,64		92.896,56	-----
8.	zakres zmian		5.352.031,36	261.931,25	150.886,03	5.463.076,58	4.485.807,03	249.628,77	150.886,03	4.584.549,77	878.526,81

Główny Księgowy

(Urszula Wilczyńska)

DYREKTOR

Joanna Wyrywa-Krzyżaniska

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
2017r. 2018r.

I.	kapitał (fundusz) na początek okresu (BO)	741580,13	742580,68
-	korekty błędów podstawowych		
I.a.	Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO), po korektach	741580,13	742580,68
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
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	94042,06	95042,61
2.1.	Zmiany funduszu zakładu	1000,55	2755,03
a)	zwiększenie (z tytułu)	1000,55	2755,03
-	z podziału zysku	1000,55	2755,03
-		0	0
.....			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-	pokrycia straty		
.....			
3.2.	Fundusz rezerwowy(zapasowy) na koniec okresu	95042,61	97797,64
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.	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		
	strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0	0
4.5.	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	2755,03	1728,61
a)	zysk netto	2755,03	1728,61
b)	strata netto		
II.	kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	745335,71	747064,32
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	745335,71	747064,32

sporządził: Piła, 29.03.2019 r. Zatwierdził:

Główny Księgowy
(Urszula Wilczyńska)

DYREKTOR
Joanna Wyżwa-Krzyżanińska

Załącznik Nr 3.

I. Należności wymagalne - brak

II. Należności krótkoterminowe

1. inne (rozrachunki z pracownikami)
pożyczki Z F ś S 14.135,67

razem należności niewymagalne 14.135,67

Zobowiązań wymagalnych - brak

III. Zobowiązania niewymagalne

-rozrachunki z tytułu dostaw i usług (zobowiązania styczeń 2019)

1. woda, ścieki, co	451,32	Pilskie Towarz. Budown. Społ.
2. co, woda, ścieki	1.313,35	Z. Sz. Nr 3
3. co	2.891,44	M.E.C
4. gaz	476,58	PGN i G
5.energia elektryczna	6.418,62	
Zobowiązania do 12 miesięcy	11.551,31	

Inne zobowiązania

- inne rozrachunki

1. kaucje zwrotne czytelników	3.765,08
2. ubezpieczenie majątku	513,00 (IV rata)
	4.278,08

IV. Fundusze specjalne (Z F ś S) 16.777,41

Główny Księgowy
(Urszula Wilczyńska)

DYREKTOR
Joanna Wyrwa-Krzywicka

Rozliczenie podatkowe za 2018 rok

A.		podatkowe	bilansowe
1.	Przychody bilansowe niżej wymienione	2 956 646	2 956 646
	1. Przychody ze sprzedaży działalności kulturalnej	28 818	28 818
	2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług		
	3. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	165	165
	4. Dotacje od organizatora oraz inne dotacje krajowe na działalność bieżącą	2 863 389	2 863 389
	6. Pozostałe przychody operacyjne	55 855	55 855
	7. Przychody finansowe	2 481	2 481
	8. Zyski nadzwyczajne	5 939	5 939
2.	Przychody bilansowe niestanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 pdop	11 622	
	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 2018 rok ujęta w księgach roku 2018		
	7. Naliczone kary umowne, odszkodowania, ale niezapłacone		
	8. Przychody z amortyzacji od środków sfinansowanych dotacjami w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	11 622	
	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 2017 r. zaksięgowana w 2018 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 2018 na rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych		
	6. Otrzymane dotacje celowe na inwestycje (budowę, zakup środków trwałych – art. 17 pkt 21) księgowane w 2018 na rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych		
	7. Otrzymane w 2018 r. dotacje z UE na działalność inwestycyjną art. 17 pkt 53		

	8. Otrzymane w 2018 roku kasowo odszkodowania zaksięgowane na przychody w latach ubiegłych		
4.	Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1-2+3) – poz. 40 i 48 CIT-8	2 945 024	2 956 646
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)	2 954 918	2 954 918
	1. Niestanowiące kosztów uzyskania przychodów, ale niepowodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub niestanowiące jeszcze wydatku	2 939 694	
	a) amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt 48 i 63)	58 275	
	b) naliczone wynagrodzenia osobowe za 2018 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 2018 roku wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia, o dzieło itp. np. za XI lub grudzień 2018 obciążające koszty 2018 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 2018 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)	2 863 389	
	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 2017 r. – zaksięgowana w 2017 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	18 030	
2. Koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku	250	
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	250	
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 2018 r. PFRON ujęty w kosztach okresu poprzedniego (np. XII/17) finansowany ze środków własnych		
b) zapłacone odsetki budżetowe w 2018 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 2017 r. zaksięgowana w 2018 roku		
4) wyrównanie – przelew odpisu na ZFŚS z roku ubiegłego		
5) różnice kursowe ujemne – zrealizowane		
Koszty uzyskania przychodów poz. 50 i 64 CIT 8 tj. B1 – B1 – B2 + B4	14 973	
Koszty bilansowe		2 954 918
C. WYNIK PODATKOWY (A – B)	2 930 051	
– dochód poz. 66 i 72 CIT-8 lub	2 930 051	
strata poz. 68 i 74 CIT-8		
D. WYNIK BILANSOWY brutto		1 729
E. Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 93 i 104 CIT-8)	250	
F. Podatek należny E x 15% poz. 106 i 109 CIT-8)	48	
Rozliczenie dochodu podatkowego w CIT-8/O	2 930 051	
1. Otrzymane dotacje podmiotowe i celowe finansujące koszty działalności B1 CIT 8/O poz. 40	2 863 389	
2. Dotacje otrzymane na działalność inwestycyjną B1 poz. 24	-	
3. Dotacje z UE otrzymane na działalność bieżącą albo inwestycyjną B1 poz. 46 lub 47	-	
4. Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 93 i 104 CIT-8)	250	
5. Dochody wolne przeznaczone na działalność statutową B1 poz. 14	66 412	

Główny Księgowy

(Urszula Wilczyńska)

DYREKTOR

Joanna Wyrywa-Krzyżanśka

Zestawienie poniesionych w 2018 r. i planowanych na 2019 r. nakładów
na niefinansowe aktywa trwałe

L.p.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w 2018 r.	Koszty planowane na 2019 r.
1	2	3	4
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0	0
2	Nabycie środków trwałych	239.375,36	123.000,00
	- 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	239.375,36	123.000,00

Główny Księgowy
(Urszula Wilczyńska)

DYREKTOR
Joanna Wyrwa-Krzyszewska

Informacja do sprawozdania z wykonania planu finansowego w roku 2018

Zatrudnienie w grupach zawodowych na dzień 31.12. 2018 r.

Wyszczególnienie	Zatrudnienie 31.12.2018 r.	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	5	6
Pracownicy ogółem	40	39	35	4	41
w tym:					
Kadra kierownicza	2	2	2	-	3
w tym:					
Dyrektor	1	1	1	-	1
Z-ca Dyrektora				-	1
Główny Księgowy	1	1	1	-	1
Kierownicy działów, filii, (merytoryczni)	12	12	12	-	14
w tym filii	7	7	7	-	8
Pracownicy merytoryczni	20	19	19	-	17
w tym filii	10	10	10	-	7
Pracownicy administracyjni, księgowi i obsługa	6	6	2	4	7
w tym:					
kierownik działu	1	1	-	1	1
pracownicy	5	5	2	3	6

Główny Księgowy
(Urszula Wilczyńska)

DYREKTOR
Joanna Wyrwa-Krzyżanińska