

Załącznik Nr 1
do Uchwały Zarządu Powiatu w Szydłowcu
Nr 4/8/2015 z dnia 11 lutego 2015r.

POWIATOWA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
W SZYDŁOWCU

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK 2014

PBP w Szydłowcu
ul. Zamkowa 1
26-500 Szydłowiec
tel. 791-426-802

Szydłowiec 11.02.2014r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE OBEJMUJE:

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

1.1 Nazwa jednostki

1.2 Siedziba jednostki

1.3 Rok rozpoczęcia działalności

1.4 Nazwa organu prowadzącego rejestr, do którego jednostka została wpisana

1.5 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

2. Czas trwania PBP

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

4. Wskazanie o działalności gospodarczej

5. Przyjęte zasady rachunkowości

II. Bilans

III. Rachunek zysków i strat (porównawczy)

IV. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

V. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Załącznik nr 1 Majątek trwały

Załącznik nr 2 Wynik finansowy

Załącznik nr 3 Informacja o przeciętnym zatrudnieniu

Załącznik nr 4 Umorzenia

CIT-8 i CIT- 8/0

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki:

1.1 Nazwa jednostki:

Powiatowa Biblioteka Publiczna, zwana w dalszej części PBP,

1.2 Siedziba jednostki – miasto Szydłowiec,

1.3 Rok rozpoczęcia działalności – 2009r.

1.4 Nazwa organu prowadzącego rejestr, do którego jednostka została wpisana: Starostwo Powiatowe w Szydłowcu na mocy uchwały Nr XXXI/162/2009 z dn. 30 czerwca 2009r.

1.5 Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Biblioteka jest główną publiczną biblioteką powiatu. Służy rozwijaniu i zaspokajaniu potrzeb czytelniczych i informacyjnych mieszkańców powiatu, upowszechnianiu wiedzy i nauki, rozwojowi kultury, dba o sprawne funkcjonowanie sieci bibliotecznej i systemu informacyjnego na terenie powiatu.

2. Czas trwania PBP – nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 01.01.2014r. do 31.12.2014r.

4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania jednostki.

5. Przyjęte zasady rachunkowości: zasady określone w ustawie o rachunkowości oraz normy wynikające z ZPK – Zakładowego Planu Kont opracowanego na podstawie art. 4, art. 10 ust 1 i 2 ustawy z dnia 29 września 1994r. O rachunkowości (ostatnia zmiana Dz. U. z 2009 r. Nr 91, poz. 742), ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104) rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 grudnia 2001r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości i planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz. U. Nr 153 z 2001r., poz. 1752 z późn. zm.)

A) Miejsce prowadzenia ksiąg rachunkowych

Księgi rachunkowe PBP w Szydłowcu prowadzone są w siedzibie Biblioteki w Szydłowcu przy ul. Zamkowej 1.

B) Określenie roku obrotowego i wchodzącego w jego skład okresów sprawozdawczych

Okresem rachunkowym dla PBP jest rok kalendarzowy rozpoczynający się 1 stycznia, kończący się 31 grudnia. Księgi rachunkowe zamyka się na dzień kończący rok obrotowy. W skład roku obrotowego wchodzi okresy sprawozdawcze, którymi są kolejne miesiące kalendarzowe.

C) Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów

Zasady ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Za środki trwałe uznaje się:

- grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów),
- budynki,
- środki transportu,
- inne przedmioty kompletne i zdadne do użytku w momencie przyjęcia do używania o przewidzianym okresie używania dłuższym niż rok, przeznaczone na własne potrzeby.

Środki trwałe do wartości stanowiącej równowartość 500 euro zalicza się do kosztów Biblioteki bezpośrednio po ich nabyciu. Każdy środek trwały jest klasyfikowany zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych (KŚT).

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte, nadające się do gospodarczego wykorzystania w dniu przyjęcia do używania prawa majątkowego, autorskie prawa majątkowe, licencje, koncesje, prawa do: projektów, wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów zdobniczych lub użytkowych, o przewidzianym okresie użytkowania dłuższym niż rok, wykorzystywane na potrzeby własne. Wartości niematerialne i prawne do wartości stanowiącej równowartość 500 euro zalicza się do kosztów Biblioteki bezpośrednio po ich nabyciu.

Wartość początkowa środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej to:

- w przypadku nabycia w drodze kupna – kwota należna sprzedającemu, powiększona o koszty związane z zakupem, naliczonego dnia przekazania środka trwałego lub wartości niematerialnej

i prawnej do używania (w tym koszty transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia w drodze, montażu, opłaty notarialne, opłaty skarbowe, odsetki, prowizje, różnice kursowe, cło, akcyza podatek od towarów i usług,

- w razie nabycia w drodze spadku lub darowizny lub inny nieodpłatny sposób wartość początkową środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej stanowi cena sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu z dnia nabycia, chyba, że umowa darowizny albo umowa o nie odpłatnym przekazaniu określa tę wartość o niższej wysokości. Za cenę rynkową uważa się cenę stosowaną w danej miejscowości w obrocie składnikami tego samego rodzaju, gatunku z uwzględnieniem ich stanu technicznego i stopnia zużycia.

W przypadku trudności w ustaleniu kosztu wytworzenia środka trwałego jego wartość początkową ustala biegły rzeczoznawca z uwzględnieniem cen rynkowych z dnia przekazania składnika do użytkowania.

Podstawowym narzędziem ewidencyjnym środków trwałych jest „Księga inwentarzowa środków trwałych” z podziałem na grupy środków trwałych. „Księga inwentarzowa środków trwałych” obejmuje m. in. następujące pozycje:

- numer inwentarzowy odrębny dla każdego obiektu,
- datę przyjęcia na stan, numer dowodu, rodzaj dowodu,
- rok budowy (nabycia),
- nazwę środka trwałego,
- symbol klasyfikacji rodzajowej środka trwałego,
- wartość początkową,
- roczną stopę amortyzacji,
- zmiany wartości następujące w okresie użytkowania,
- datę wycofania z użytkowania i numer dowodu.

Podstawowym narzędziem ewidencyjnym wartości niematerialnych i prawnych jest „Księga wartości niematerialnych i prawnych”. „Księga wartości niematerialnych i prawnych” obejmuje następujące pozycje:

- numer inwentarzowy,
- nazwę,
- datę księgowania i numer dowodu nabycia,

- datę oddania do użytku,
- wartość początkową,
- roczną stopę amortyzacji,
- datę i numer dowodu wycofania z ewidencji.

Umorzenie

Środki trwałe o wartości powyżej wartości granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają amortyzacji, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową, lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór.

Odpisów amortyzacyjnych od ujawnionych środków trwałych nieobjętych dotychczasową ewidencją dokonuje się od miesiąca następującego po miesiącu wprowadzenia ich do ewidencji.

Podstawę dokonywania odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stanowi aktualny plan amortyzacji sporządzony na pierwszy dzień każdego roku obrotowego, określający stawki i kwoty rocznych odpisów szczególnych środków trwałych.

Plan amortyzacji zawiera m. in.:

- numer inwentarzowy,
- symbol klasyfikacji rodzajowej,
- nazwę obiektu,
- datę przyjęcia do użytkowania,
- wartość początkową,
- metodę amortyzacji,
- stopę rocznej amortyzacji,
- roczną i miesięczną kwotę odpisów.

Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) ustala się metodą liniową, droga systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej, na przewidywane lata jego użytkowania, proporcjonalnie do upływu czasu w równych latach.

W przypadku środków trwałych, na których wartość wpływ ma szeroki postęp techniczno – ekonomiczny, stawki amortyzacji są podwyższane stosownie do limitów określonych w przepisach podatkowych.

Poprawność przyjętych do planu amortyzacji okresów używania i innych danych jest przez Bibliotekę okresowo weryfikowana. Ustalone drogą weryfikacji nowe stawki amortyzacyjne stosuje się w następnym roku obrotowym.

W razie zmiany techniki produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę gospodarczej przydatności środka trwałego dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, odpowiednich, nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, odpisuje się jednorazowo w koszty.

Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się przy uwzględnieniu minimalnych długości okresów amortyzacji określanych w przepisach podatkowych.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się metodami określonymi w punkcie poprzedzającym.

Wycena pozostałych aktywów i pasywów

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku lub wytworzeniem pomniejszonym o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości środków trwałych w budowie zwiększają ujemne różnice kursowe oraz odsetki od kredytów za okres budowy środka trwałego, zaś zmniejszają odpisy z tytułu utraty jego wartości.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według zasad obowiązujących dla środków trwałych i niematerialnych i prawnych, czyli według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne zaliczanej inwestycji ewidencjonuje się i wycenia według zasad obowiązujących dla środków trwałych i niematerialnych prawnych, czyli według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub wartości rynkowej. Inwestycje krótkoterminowe, dla których nie istnieje aktywny rynek, wycenia się w wartości godziwej.

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych.

Zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, wycenia się według wartości godziwej.

Środki pieniężne w kasie na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli kwoty głównej dolicza się należne odsetki na okres objęty sprawozdaniem finansowym, choćby nie stały się jeszcze wymagalne. Wartość udzielonych pożyczek korygują odpisy aktualizujące ich wartość.

Szydłowiec, 11.02.2015r.

miejsceowość, data

KIEROWNIK
Powiatowej Biblioteki Publicznej
w Szydłowcu

Elżbieta
mgr Elżbieta Chulesta

podpis Kierownika jednostki

Nazwa i adres jednostki Powiatowa Biblioteka Publiczna w Szydłowcu	BILANS NA DZIEŃ 31.12.2014r.		w zł i gr.
	AKTYWA (Wyszczególnienie)	Stan aktywów na: początek roku obrotowego 2014r.	
AKTYWA TRWAŁE		0,00	0,00
1. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2. Wartość firmy		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
2. Rzeczowe aktywa trwałe		0,00	0,00
1. Środki trwałe		0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		0,00	0,00
b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej		0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny		0,00	0,00
d) środki transportu		0,00	0,00
e) inne środki trwałe		0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
3. Należności długoterminowe		0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek		0,00	0,00
4. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
1. Nieruchomości		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
• udziały lub akcje		0,00	0,00
• inne papiery wartościowe		0,00	0,00
• pożyczki udzielone		0,00	0,00
• inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
• udziały lub akcje		0,00	0,00
• inne papiery wartościowe		0,00	0,00

•	pożyczki udzielone	0,00	0,00
•	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
5.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	AKTYWA OBROTOWE	0,00	0,00
I.	Zapasy	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00
•	do 12 miesięcy	0,00	0,00
•	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne należności od BZ FSNT-NOT	0,00	0,00
c)	inne należności od Centrum Innowacji NOT	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00
•	do 12 miesięcy	0,00	0,00
•	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych i innych świadczeń	0,00	0,00
c)	inne należności	0,00	0,00
d)	należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
•	udziały lub akcje	0,00	0,00
•	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
•	pożyczki udzielone	0,00	0,00
•	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
•	udziały i akcje	0,00	0,00
•	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
•	pożyczki udzielone	0,00	0,00

• inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
• środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	0,00	4,90
• inne środki pieniężne	0,00	0,00
• inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
Suma bilansowa	0,00	4,90

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
 Barbara Buczek

KIEROWNIK
 Powiatowej Biblioteki Publicznej
 w Szydłowie
[Signature]
 mgr Agnieszka Chalastra

PASYWA (Wyszczególnienie)	Stan pasywów na:	
	początek roku obrotowego 2014	koniec roku obrotowego 2014
1	2	3
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	0,00	0,00
I. Kapitał (Fundusz) statutowy (własny)	0,00	0,00
II. Kapitał (Fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
III. Kapitał (Fundusz) wydzielony	0,00	0,00
IV. Zysk (strata) lat ubiegłych	0,00	0,00
V. Zysk (strata) netto za rok obrotowy	0,00	0,00
VI. Odpisy z zysku w ciągu roku (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	0,00	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a) długoterminowa	0,00	0,00
b) krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
a) długoterminowa	0,00	0,00
b) krótkoterminowa	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne (pozostałe)	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie wykonalności	0,00	0,00
• do 12 miesięcy	0,00	0,00
• powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne zobowiązania wobec BZ FSNT-NOT	0,00	0,00

c) inne zobowiązania wobec Centrum Innowacji NOT	0,00	0,00
2. Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności	0,00	0,00
• do 12 miesięcy	0,00	0,00
• powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
h) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne zobowiązania	0,00	4,90
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
Suma bilansowa	0,00	4,90

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Buczek

KIEROWNIK
Powiatowej Biblioteki Publicznej
w Szydłowie
mgr Agnieszka Chaluśta

Nazwa i adres jednostki
**Powiatowa
Biblioteka
Publiczna
w Szydłowcu**

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres od dnia 01.01.2014 do 31.12.2014

wariant porównawczy

Przeznaczenie
Formularza
**Zarząd Powiatu
Szydłowieckiego
Pl. M. Konopnickiego
w Szydłowcu**

TREŚĆ	Za bieżący rok obrotowy (zł i gr)*2014	Za poprzedni rok obrotowy (zł i gr)*2013
0	1	2
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym		
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	44 772,05	43 500,07
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	9 702,29	11 181,93
III. Usługi obce	5 257,82	6 242,67
IV. Podatki i opłaty, w tym:		
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	24 659,92	21 538,62
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 787,71	4 265,88
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	364,31	270,97
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	- 44 772,05	- 43 500,07
D. Pozostałe przychody operacyjne	44 776,95	43 500,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	44 776,95	43 500,00
III. Inne przychody operacyjne		
E. Pozostałe koszty operacyjne		
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	4,90	-0,07
G. Przychody finansowe	0,00	0,07
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		

II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-JH.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I +/- J)		
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	4,90	0,00

11.02.2015r.

Data podpisu

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Buczek

.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

11.02.2015r.

Data podpisu

KIEROWNIK
Powiatowej Biblioteki Publicznej
w Szydłowie

.....

Podpis kierownika jednostki

(art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

* Dane można wykazywać w zaokrągleniu do tysięcy złotych, jeżeli nie zniekształca to obrazu jednostki zawartego w sprawozdaniu finansowym oraz w sprawozdaniu z działalności.

Powiatowa Biblioteka Publiczna w Szydłowie ul. Zamkowa 1	Zestawienie zmian w funduszu jednostki Powiatowej Biblioteki Publicznej w Szydłowie sporządzone na dzień 31 grudnia 2014r.	Zarząd Powiatu P.I.M.Konopnickiej 7 26-500 Szydłowiec
Regon 141978950 26-500 Szydłowiec		wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego 2013	Stan na koniec roku bieżącego 2014
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	-	-
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	-	-
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej		
1.4. Środki na inwestycje		
1.5. Aktualizacja środków trwałych		
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje		
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
1.10. Inne zwiększenia		
2. Zmniejszenia funduszu jednostki	-	-
2.1. Strata za rok ubiegły		
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		
2.5. Aktualizacja środków trwałych		
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji		
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9. Inne zmniejszenia		
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (Bz)	-	-
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	-	-
1. zysk netto (+)		
2. strata netto (-)		
IV. Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych,		
V. Fundusz (poz. II +, - III - IV)	-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Buczek

(główny księgowy)

11.02.2015.

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Powiatowej Biblioteki Publicznej
w Szydłowiec
mgr Agnieszka Chalastra

MAJĄTEK TRWAŁY

stan na 31.12.2014r.

Konto - nr	Brutto	Umorzenie	Netto
013 Przedmioty nietrwale	7 840 ,35	7 840,35	0
014 Zbiory biblioteczne	46.944,61	46944,61	0
	54 784,96	54 784,96	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Buczek

KIEROWNICZKA
Powiatowej Biblioteki Publicznej
w Szydłowie

mgr Agnieszka Chmielewska

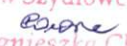
Sprawozdanie finansowe za rok 2014

WYNIK FINANSOWY

Konto - nr	Winien	Ma
Koszty 401 - 470, 760/1	44 772,05	
Przychody 700, 760		44 776,95
Razem	44 772,05	44 776,95
Saldo	0	4,90

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Buczek

KIEROWNIK
Powiatowej Biblioteki Publicznej
w Szydłowiec

mgr Agnieszka Chalastra

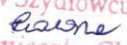
Sprawozdanie finansowe od 1.01.2014r. - 31.12.2014r.

Informacje o przeciętnym zatrudnieniu od 1.01.2014r. - 31.12.2014r.
w grupach zawodowych:

Wyszczególnienie	Rok bieżący od 1.01.2014r. - 31.12.2014r.
Kierownik, Główny Księgowy	0,5 etatu

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Buczek

KIEROWNIK
Powiatowej Biblioteki Publicznej
w Szydłowcu

mgr Agnieszka Chalastra

Powiatowa Biblioteka Publiczna
w Szydłowcu
ul. Zamkowa 1
26-500 Szydłowiec

ZAŁĄCZNIK NR 4

UMORZENIE – KONTO 072 Ma

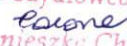
stan 31.12.2014r.

Stan na koniec 31.12.2014r.

56 184,96

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Barbara Buczek

KIEROWNIK
Powiatowej Biblioteki Publicznej
w Szydłowcu

mgr Agnieszka Chalastra

Powiatowa Biblioteka Publiczna
w Szydłowcu
ul. Zamkowa 1
26-500 Szydłowiec

ZALĄCZNIK NR 5

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE
STAN NA 31.12.2014r.

Konto - nr	Winien
Konto 020	1 400,00
Razem	1 400,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Barbara Buczek

KIEROWNIK
Powiatowej Biblioteki Publicznej
w Szydłowcu

mgr Agnieszka Chalastra

1. Identyfikator podatkowy NIP podatnika 7 9 9 1 9 5 3 6 4 3	2. Nr dokumentu	3. Status
---	-----------------	-----------

CIT-8

**ZEZNANIE O WYSOKOŚCI OSIĄGNIĘTEGO DOCHODU
(PONIESIONEJ STRATY) PRZEZ PODATNIKA PODATKU
DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH
za rok podatkowy**

4. Od (dzień - miesiąc - rok) 0 1 - 0 1 - 2 0 1 4	5. Do (dzień - miesiąc - rok) 3 1 - 1 2 - 2 0 1 4
--	--

Podstawa prawna: Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2011 r. Nr 74, poz.397, z późn. zm.), zwana dalej "ustawą"

Składający: Podatnicy wymienieni w art.1 ustawy, w zakresie dochodów określonych w art.3 ust.1 (mający siedzibę na terytorium RP) oraz w art.3 ust.2 (niemający siedziby na terytorium RP) ustawy, z wyjątkiem:
- podatników uzyskujących przychody wyłącznie z tytułów wymienionych w art.2 ust.1 ustawy,
- podatników zwolnionych od składania zeznania - art.27 ust.1 ustawy,
- podatników niemających siedziby na terytorium RP, uzyskujących przychody, o których mowa w art.21 i 22 ustawy, wyłącznie od płatników wymienionych w art.26 ust.1 ustawy.

Termin składania: Do końca trzeciego miesiąca następnego roku (art.27 ust.1 ustawy).

Miejsce składania: Urząd skarbowy¹⁾.

A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA ZEZNANIA

6. Urząd skarbowy, do którego adresowane jest zeznanie SZYDŁOWIEC URZĄD SKARBOWY W SZYDŁOWCU
7. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat): ☒ 1. złożenie zeznania ☐ 2. korekta zeznania ²⁾

B. DANE PODATNIKA**B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE**

8. Nazwa pełna POWIATOWA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W SZYDŁOWCU
9. REGON 14 1978950-

B.2. ADRES SIEDZIBY

10. Kraj POLSKA	11. Województwo MAZOWIECKIE	12. Powiat SZYDŁOWIECKI	
13. Gmina SZYDŁOWIEC	14. Ulica ZAMKOWA	15. Nr domu 1	16. Nr lokalu
17. Miejscowość SZYDŁOWIEC	18. Kod pocztowy 26-500	19. Poczta SZYDŁOWIEC	

B.3. DANE DODATKOWE

20. Podatnik korzysta ze zwolnienia lub utracił prawo do zwolnienia, o którym mowa w art.25 ust.11 - 16 ustawy, w roku podatkowym wykazanym w poz.4 i 5 (zaznaczyć właściwy kwadrat): ☐ 1. tak ☐ 2. utracił prawo do zwolnienia w związku z art.25 ust.14 ustawy ☒ 3. nie
21. Podatnik był obowiązany do sporządzenia dokumentacji, o której mowa w art.9a ust.1 ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat): ☐ 1. tak ☒ 2. nie

C. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH

Należy podać liczbę dołączonych załączników.

22. CIT-ST	23. SSE-R	24. CIT-8/O 1
25. CIT-D	26. Sprawozdanie o realizacji uznanej metody ustalania ceny transakcyjnej	

1) Ilekroć jest mowa o urzędzie skarbowym - oznacza to urząd skarbowy, którym kieruje właściwy dla podatnika naczelnik urzędu skarbowego.

2) Zgodnie z art.81 Ordynacji podatkowej podatnik może skorygować złożoną deklarację poprzez złożenie deklaracji korygującej wraz z dołączonym pisemnym uzasadnieniem przyczyn korekty.

3) Należy podać rok kalendarzowy, w którym podatnik rozpoczął rok podatkowy objęty zwolnieniem, o którym mowa w art.25 ust.11 - 16 ustawy.

Pouczenie

*) Niniejsze zeznanie stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz.U. z 2005 r. Nr 229, poz.1954, ze zm.), na odsetki od wykazanych i nieuiszczonych w obowiązujących terminach lub uiszczonych w niepełnej wysokości kwot z poz.59 - 81 i poz.83 - 90.

**) W przypadku niewpłacenia w obowiązujących terminach kwot z poz.95, 98, 99 i 100 lub wpłacenia ich w niepełnej wysokości niniejsze zeznanie stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz.U. z 2005 r. Nr 229, poz.1954, ze zm.).

Objaśnienia

Rokiem podatkowym jest rok kalendarzowy lub w przypadku, o którym mowa w art.8 ust.1 ustawy, okres kolejnych dwunastu miesięcy, z uwzględnieniem art.8 ust.2, 2a, 3 i 6 ustawy.

D. USTALENIE DOCHODU / STRATY**D.1. PRZYCHODY**

zł, gr

Przychody ze źródeł przychodów położonych na terytorium RP Bez przychodów, o których mowa w art.2 ust.1, art.21 i 22 ustawy, z zastrzeżeniem art.7 ust.3 ustawy.	27.	44 776,95
Przychody ze źródeł przychodów położonych poza terytorium RP Przychody równorzędne do kategorii przychodów wymienionych w art.21 ust.1 ustawy oraz przychody z dywidend i inne przychody z udziałów w zyskach osób prawnych niemających siedziby na terytorium RP.	28.	
Przychody ze źródeł przychodów położonych poza terytorium RP – inne niż wymienione w poz.28	29.	
Razem przychody Suma kwot z poz. 27, 28 i 29.	30.	44 776,95

D.2. KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW

Koszty uzyskania przychodów wymienionych w poz.27	31.	44 772,05
Koszty uzyskania przychodów wymienionych w poz.28	32.	
Koszty uzyskania przychodów wymienionych w poz.29	33.	
Razem koszty uzyskania przychodów Suma kwot z poz. 31, 32 i 33.	34.	44 772,05

D.3. DOCHÓD / STRATA

Dochód (art.7 ust.2 ustawy) Od kwoty z poz.30 należy odjąć kwotę z poz.34. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	35.	4,90
Strata (art.7 ust.2 ustawy) Od kwoty z poz.34 należy odjąć kwotę z poz.30. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	36.	
Strata w związku z postanowieniami art.7 ust.3-4a ustawy oraz strata ze źródeł przychodów wykazanych w poz.29, podlegająca za granicą odliczeniu od dochodu do opodatkowania	37.	
Dochód Jeżeli w poz.36 wpisano 0, do kwoty z poz.35 należy dodać kwotę z poz.37. Jeżeli kwota z poz.36 jest większa od 0, a kwota z poz.37 jest większa od kwoty z poz.36, od kwoty z poz.37 należy odjąć kwotę z poz.36. W pozostałych przypadkach należy wpisać 0.	38.	4,90
Strata Jeżeli kwota z poz.36 jest większa od 0 i większa od kwoty z poz.37, od kwoty z poz.36 należy odjąć kwotę z poz.37. W pozostałych przypadkach należy wpisać 0.	39.	0,00

E. USTALENIE PODSTAWY OPODATKOWANIA / STRATY**E.1. DOCHODY (PRZYCHODY) WOLNE I ODLICZENIA**

zł, gr

Razem dochody (przychody) wolne Należy wpisać kwotę z poz.20 załącznika CIT-8/O.	40.	4,90
Razem odliczenia od dochodu Należy wpisać kwotę z poz.49 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu z poz.38 pomniejszonej o kwotę z poz.40.	41.	0,00
Odlcienia z tytułu wydatków inwestycyjnych Należy wpisać kwotę z poz.52 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu z poz.38 pomniejszonej o sumę kwot z poz.40 i 41.	42.	0,00
Razem dochody (przychody) wolne i odliczenia Suma kwot z poz.40, 41 i 42.	43.	4,90

E.2. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA

zł, gr

Podstawa opodatkowania Jeżeli kwota z poz.38 jest większa od 0, należy wpisać kwotę z poz.38 pomniejszoną o kwotę z poz.43. W pozostałych przypadkach oraz jeżeli wynik jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	44.	0,00
Strata Od sumy kwot z poz.39 i 43 należy odjąć kwotę z poz.38. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	45.	

E.3. ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA

Kwota odliczenia nie może przekroczyć kwoty z poz.44.

Odlcienia zmniejszające podstawę opodatkowania z tytułu wydatków na nabycie nowej technologii Należy wpisać kwotę z poz.53 załącznika CIT-8/O	46.	
--	-----	--

E.4. KWOTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA / ZMNIEJSZAJĄCE STRATĘ

Kwota odliczonych w poprzednich latach wydatków inwestycyjnych - w związku z utratą prawa do odliczeń	47.	zł	or
Kwota zwolnionych od podatków dochodów uzyskanych z działalności gospodarczej prowadzonej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej - w związku z utratą prawa do zwolnienia	48.		
Kwota odliczonych wydatków z tytułu nabycia nowych technologii - w związku z utratą prawa do odliczeń	49.		
Razem kwota zwiększająca podstawę opodatkowania / zmniejszająca stratę	50.		
Suma kwot z poz. 47, 48 i 49.		0	

E.5. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA PO UWZGLĘDNIENIU KWOT Z CZĘŚCI E.3. I E.4.

Podstawa opodatkowania (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych) Jeżeli kwota z poz. 44 jest większa od 0, należy wpisać kwotę z poz. 44 pomniejszoną o kwotę z poz. 46 i powiększoną o kwotę z poz. 50. Jeżeli kwota z poz. 44 równa się 0, a kwota z poz. 45 jest mniejsza od kwoty z poz. 50, od kwoty z poz. 50 należy odjąć kwotę z poz. 45. W pozostałych przypadkach oraz jeżeli wynik jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	51.	0	zł
Strata Od sumy kwot z poz. 45 i 46 należy odjąć sumę kwot z poz. 44 i 50. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	52.		

F. OBLICZENIE NALEŻNEGO PODATKU

Jeżeli w poz. 20 zaznaczono kwadrat nr 1, w części F nie wypełnia się poz. 57 i 58. Poz. 56 i 58 wypełnia się po zaokrągleniu do pełnych złotych.

Stawka podatku - art. 19 ustawy	53.	19 %
Podatek należny według stawki z poz. 53, obliczony od kwoty z poz. 51	54.	0
Odliczenia od podatku Należy wpisać kwotę z poz. 64 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć podatku z poz. 54.	55.	0
Podatek należny po odliczeniach za rok podatkowy wykazany w poz. 4 i 5 Od kwoty z poz. 54 należy odjąć kwotę z poz. 55.	56.	0 zł
20% należnego podatku wykazanego w zeznaniu składanym za rok podatkowy objęty zwolnieniem, o którym mowa w art. 25 ust. 11 - 16 ustawy	57. Rok ³⁾	58.
		zł

G. KWOTY NALEŻNYCH ZALICZEK MIESIĘCZNYCH - ZGODNIE Z ART. 25 UST. 1 I 1a USTAWY *)

Jeżeli w poz. 20 zaznaczono kwadrat nr 1, części G nie wypełnia się.

Miesiące	1	2	3	4	5	6
Należna zaliczka	59.	60.	61.	62.	63.	64.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Miesiące	7	8	9	10	11	12
Należna zaliczka	65.	66.	67.	68.	69.	70.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Miesiące	13	14	15	16	17	18
Należna zaliczka	71.	72.	73.	74.	75.	76.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Miesiące	19	20	21	22	23	Razem
Należna zaliczka	77.	78.	79.	80.	81.	82.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł

H. KWOTY NALEŻNYCH ZALICZEK KWARTALNYCH - ZGODNIE Z ART. 25 UST. 1b I 1c USTAWY *)

Jeżeli w poz. 20 zaznaczono kwadrat nr 1 lub wypełniono część G, części H nie wypełnia się.

Kwartaly	1	2	3	4	5	6
Należna zaliczka	83.	84.	85.	86.	87.	88.
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Kwartaly	7	8				Razem
Należna zaliczka	89.	90.				91.
	zł	zł				zł

I. RÓŻNICA POMIĘDZY PODATKIEM NALEŻNYM A NALEŻNYMI ZALICZKAMI

Jeżeli w poz.20 zaznaczono kwadrat nr 1, części I nie wypełnia się.

Różnica pomiędzy podatkiem należnym a sumą należnych zaliczek za rok podatkowy	92.	0 zł
Od sumy kwot z poz.56 i 58 należy odjąć kwotę z poz.82 lub 91. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		
Różnica pomiędzy sumą należnych zaliczek za rok podatkowy a podatkiem należnym	93.	zł
Od kwoty z poz.82 lub 91 należy odjąć sumę kwot z poz.56 i 58. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		

J. KWOTA DO ZAPŁATY / NADPŁATA

Jeżeli w poz.20 zaznaczono kwadrat nr 1, części J nie wypełnia się.

Suma zaliczek wpłaconych przez podatnika	94.	zł
Kwota do zapłaty **	95.	0
Od sumy kwot z poz.56 i 58 odjąć kwotę z poz.94. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		
Nadpłata	96.	
Od kwoty z poz.94 odjąć sumę kwot z poz.56 i 58. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		

K. INNE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWE

Dochody wydatkowane przez podatników, o których mowa w art.17 ust.1 ustawy, w roku podatkowym na inne cele niż określone w art.17 ust.1b ustawy, w tym dochód uzyskany i niewydatkowany do końca 1994 r. (art.6 ust.2 ustawy z dnia 2 grudnia 1994 r. o zmianie niektórych ustaw regulujących zasady opodatkowania... - Dz.U. z 1995 r. Nr 5, poz.25) - art.25 ust.4 ustawy	97.	zł
Podatek należny według stawki z poz.53, obliczony od kwoty z poz.97 **)	98.	zł
Kwota podatku naliczona zgodnie z art.39 ust.4 ustawy **)	99.	
Należy podać kwotę podatku przypadającą do zapłaty za ostatni miesiąc roku podatkowego.		
Kwota odsetek naliczonych od dnia zaliczenia do kosztów uzyskania przychodów wydatków na nabycie lub wytworzenie we własnym zakresie składników majątku do dnia, w którym okres ich używania przekroczył rok, lub do dnia zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych - art.16e ust.1 pkt 4 i ust.2 ustawy **)	100.	

L. OŚWIADCZENIE OSÓB ODPOWIEDZIALNYCH

Oświadczam, że są mi znane przepisy Kodeksu karnego skarbowego o odpowiedzialności za podanie danych niezgodnych z rzeczywistością i przez to narażenie na uszczuplenie podatku.

101. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie podatku	
102. Podpis i pieczęć osoby / osób uprawnionych lub upoważnionych do reprezentowania podatnika	
103. Data wypełnienia zeznania (dzień - miesiąc - rok)	104. Podpis, pieczęć i telefon osoby wymienionej w poz.101
11.02.2015.	

M. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO

105. Uwagi urzędu skarbowego	
106. Identyfikator przyjmującego formularz	107. Podpis przyjmującego formularz

1. Identyfikator podatkowy NIP podatnika 7 9 9 1 9 5 3 6 4 3	2. Nr dokumentu	3. Status
---	-----------------	-----------

CIT-8/O

INFORMACJA O ODLICZENIACH OD DOCHODU I OD PODATKU ORAZ O DOCHODACH WOLNYCH I ZWOLNIONYCH OD PODATKU

4. Od (dzień - miesiąc - rok) 0 1 - 0 1 - 2 0 1 4	5. Do (dzień - miesiąc - rok) 3 1 - 1 2 - 2 0 1 4
--	--

za rok podatkowy

Załącznik do zeznania CIT-8.

A. DANE IDENTYFIKACYJNE PODATNIKA

6. Nazwa pełna POWIATOWA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W SZYDŁOWCU
7. REGON 1 4 1 9 7 8 9 5 0

B. DOCHODY (PRZYCHODY) WOLNE I ODLICZENIA OD DOCHODU

B.1. DOCHODY (PRZYCHODY) WOLNE LUB ZWOLNIONE OD PODATKU

	zl.	gr
Dochody (przychody) wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 ustawy - przeznaczone na cele statutowe lub inne cele wymienione w tym przepisie (art.17 ust.1 pkt 4a-4p, 4u, 5, 5a,21, 26, 37, 39, 40 i 42-46)	8.	
Dochody (przychody) wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 pkt 4 ustawy w części przeznaczonej na cele statutowe	9.	
Dochody organizacji pożytku publicznego wolne na podstawie art.17 ust.1 pkt 6c ustawy, w części przeznaczonej na działalność statutową, z wyłączeniem działalności gospodarczej	10.	
Dochody wolne od podatku zgodnie z art.17 ust.1 pkt 34 ustawy, uzyskane z działalności gospodarczej prowadzonej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej Wypełniają podatnicy, którzy prawo do zwolnienia nabyli po dniu 31 grudnia 2000 r.	11.	
Pozostałe dochody (przychody) wolne od podatku na podstawie art.17 ust.1 ustawy, z wyjątkiem wymienionych w poz.8-11	12.	4,90
Dochody wolne od podatku w zakresie określonym ustawą wymienioną w art.40 ust.2 pkt 3 ustawy	13.	
Dochody spółek zarządzających specjalnymi strefami ekonomicznymi, wolne od podatku na podstawie przepisów wykonawczych do ustawy z dnia 20 października 1994 r. o specjalnych strefach ekonomicznych (Dz.U. Nr 123, poz.600, ze zm.)	14.	
Dochody wolne od podatku na podstawie ustawy o specjalnych strefach ekonomicznych i przepisów wykonawczych do tej ustawy, w oparciu o zezwolenia uzyskane przed dniem 1 stycznia 2001 r., osiągnięte przez podatników, którzy:	15.	
nie wystąpili o zmianę zezwoleń, zgodnie z art.6 ustawy z dnia 2 października 2003 r. o zmianie ustawy o specjalnych strefach ekonomicznych i niektórych ustaw (Dz.U. Nr 188, poz.1840, ze zm.)	16.	
korzystają ze zwolnienia na podstawie zmienionego zezwolenia i jednocześnie nie przekroczyli maksymalnej dopuszczalnej wielkości pomocy publicznej (art.5 ustawy wymienionej w poz.15)	17.	
Dochody zwolnione od podatku na podstawie art.20 ust.3 ustawy	18.	
Inne dochody (przychody) wolne (zwolnione) od podatku, w tym na podstawie odrębnych ustaw	18. Tytuł (wymienić):	19.
Razem dochody wolne	20.	4,90
Suma kwot z poz. od 8 do 17 i 19. Kwotę należy wpisać w poz.40 CIT-8.		

B.2. ODLICZENIA OD DOCHODU STRAT Z LAT UBIEGŁYCH

Kwota strat z lat ubiegłych podlegająca odliczeniu (poz.41) nie może przekroczyć kwoty dochodu z poz.38 CIT-8 pomniejszonej o kwotę z poz.20 CIT-8/O.

Rok poniesienia straty	Kwota poniesionej straty	Kwota straty odliczona w latach poprzednich	Kwota straty do odliczenia w roku bieżącym	Kwota strat z lat ubiegłych podlegająca odliczeniu Suma kwot z poz.24, 28, 32, 36 i 40.
21.	22.	23.	24.	
25.	26.	27.	28.	
29.	30.	31.	32.	
33.	34.	35.	36.	
37.	38.	39.	40.	
				41.

B.3. ODLICZENIA OD DOCHODU

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty dochodu z poz.38 CIT-8 pomniejszonej o sumę kwot z poz.20 i 41 CIT-8/O.

Odliczenia darowizn zgodnie z art.18 ust.1 pkt 1 ustawy		42.	zl.	gr
Kwota odliczeń z tytułu darowizn na cele wymienione w tym przepisie nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego w poz.38 CIT-8 pomniejszonego o kwotę z poz.20 CIT-8/O.				
Odliczenia darowizn na cele kultu religijnego zgodnie z art.18 ust.1 pkt 7 ustawy		43.		
Kwota odliczeń z tytułu darowizn nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego w poz.38 CIT-8 pomniejszonego o kwotę z poz.20 CIT-8/O.				
Odliczenia darowizn na podstawie odrębnych ustaw		44.		
Ogółem odliczenia darowizn		45.		
Suma kwot z poz.42, 43 i 44. Suma kwot z poz.42 i 43 nie może przekroczyć 10% kwoty dochodu wykazanego w poz.38 CIT-8 pomniejszonego o kwotę z poz.20 CIT-8/O - art.18 ust.1a ustawy.				
Odliczenia zgodnie z art.18 ust.1 pkt 6 ustawy		46.		
W bankach - 20% kwoty kredytów (pożyczek) umorzonych w związku z realizacją programu restrukturyzacji na podstawie odrębnych ustaw, zakwalifikowanych do straconych kredytów (pożyczek) i zaliczonych do kosztów uzyskania przychodów.				
Inne odliczenia niż wymienione w poz.42 - 44 i 46	47. Tytuł (wymienić):	48.		
Razem odliczenia od dochodu		49.		
Suma kwot z poz.41, 45, 46 i 48. Kwotę tę należy wpisać w poz.41 CIT-8.				0,00

C. ODLICZENIA Z TYTUŁU WYDATKÓW INWESTYCYJNYCH

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty z poz.38 CIT-8 pomniejszonej o sumę kwot z poz.20 i 49 CIT-8/O.

Wydatki inwestycyjne, o których mowa w art.39 ust.4 ustawy		50.	zl.	gr
Dodatkowa obniżka dochodu przysługująca na podstawie §10 rozporządzenia R.M. z dnia 24 stycznia 1995 r. w sprawie odliczeń od dochodu wydatków inwestycyjnych oraz obniżek podatku dochodowego w gminach zagrożonych szczególnie wysokim bezrobociem strukturalnym (Dz.U. Nr 14, poz.63, ze zm.) w związku z art.6 ust.2 ustawy z dnia 21 listopada 1996 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. Nr 137, poz.639)		51.		
Razem odliczenia od dochodu		52.		
Suma kwot z poz.50 i 51. Kwotę należy wpisać w poz.42 CIT-8.				0,00

D. ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA

Kwota odliczenia nie może przekroczyć kwoty z poz.44 CIT-8.

Wydatki na nabycie nowej technologii	53.	zl.	gr
Kwotę tę należy wpisać w poz.46 CIT-8.			

E. ZWOLNIENIA, ZANIECHANIA, OBNIŻKI I ODLICZENIA OD PODATKU

Suma odliczanych kwot w poszczególnych pozycjach oraz łączna suma odliczeń nie może przekroczyć kwoty podatku z poz.54 CIT-8.

Odliczenia od podatku zgodnie z art.20 ustawy		54.	zl.	gr
Inne odliczenia od podatku		55.		
Zwolnienie na podstawie art.23 ustawy z dnia 14 czerwca 1991 r. o spółkach z udziałem zagranicznym (Dz.U. Nr 60, poz.253, ze zm.)	56. Numer decyzji Ministra Finansów	57.		
	58. Data decyzji Ministra Finansów			
Zaniechanie poboru podatku na podstawie rozporządzeń Ministra Finansów	59. Data rozporządzenia	60.		
	61. Tytuł rozporządzenia (wymienić):			
Obniżki z innych tytułów	62. Tytuł (wymienić):	63.		
Ogółem zwolnienia, zaniechania, obniżki i odliczenia od podatku		64.		
Suma kwot z poz.54, 55, 57, 60 i 63. Kwotę tę należy wpisać w poz.55 CIT-8.				0,00

F. DANE INFORMACYJNE**F.1. DANE O DOCHODACH Z TYTUŁU DYWIDEND I INNYCH PRZYCHODACH Z TYTUŁU UDZIAŁU W ZYSKACH OSÓB PRAWNYCH ORAZ O POBRANYM PRZEZ PŁATNIKA PODATKU (ART.22 USTAWY)**

Dochody (przychody), o których mowa w art.10 ustawy, w wysokości wykazanej w oświadczeniu CIT-5 lub deklaracji CIT-6AR, przeznaczone na cele statutowe lub inne cele wymienione w art.17 ust.1 ustawy	65.	
Dochody (przychody), o których mowa w art.10 ustawy w związku z art.17 ust.1 pkt 20 ustawy	66.	
Dochody (przychody), o których mowa w art.10 ustawy, inne niż wymienione w opisie do poz.65 i 66, a podlegające opodatkowaniu	67.	
Pobrane przez płatnika podatki od dochodów (przychodów) z poz.67, jednak w kwocie nie większej niż wykazana w „Informacji o wysokości pobranego podatku dochodowego” (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)	68.	
Wpłacony bezpośrednio przez podatnika podatek od dochodu z poz.67, jednak w kwocie nie większej niż wykazana w deklaracji CIT-6AR	69.	zł

F.2. DANE O DOCHODACH WOLNYCH OD PODATKU ZGODNIE Z ART.17 UST.1 USTAWY, PRZEZNACZONYCH, A NIEWYDATKOWANYCH NA CELE STATUTOWE LUB INNE CELE OKREŚLONE W TYM PRZEPISIE

Suma dochodów uzyskanych w roku podatkowym i w latach poprzedzających rok podatkowy, w tym także dochody uzyskane przed 1995 r. (art.6 ust.2 ustawy z dnia 2 grudnia 1994 r. o zmianie niektórych ustaw regulujących zasady opodatkowania... - Dz.U. z 1995 r. Nr 5, poz.25), i niewydatkowanych do końca roku podatkowego - art.25 ust.4 ustawy	70.	
--	-----	--

F.3. DANE O WYPŁATACH DOKONANYCH ZAGRANICZNYM OSOBOM PRAWNYM NIEMAJĄCYM SIEDZIBY NA TERYTORIUM RP ORAZ O POBRANYM OD NICH PODATKU

Kwoty, o których mowa w art.21 ustawy (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)	71.	zł
Podatek potrącony od wypłat z poz.71 - art.26 ust.1 ustawy (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych)	72.	zł