

Uchwała Nr X/64/11

Rady Gminy Jasienica

z dnia 30 czerwca 2011r

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2010
Gminnej Biblioteki Publicznej w Jasienicy

Działając na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym /t.j. Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm./, art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości /t.j. Dz.U. z 2002r. Nr 76, poz. 694 ze zm./

Rada Gminy Jasienica
uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Jasienicy za 2010 rok stanowiące załącznik nr 1 do uchwały obejmujące:

1. Bilans na dzień 31 grudnia 2010r.
2. Rachunek strat i zysków za okres 01.01.2010r. – 31.12.2010r.
3. Informacja dodatkowa

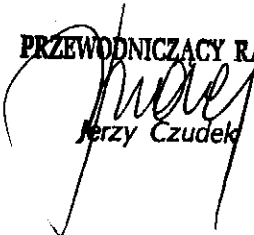
§ 2

Wykonanie uchwały powierzyć Wójtowi Gminy Jasienicy.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy Jasienica.

PRZEWODNICZĄCY RADY


Jerzy Czudek

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W JASZENICY ZA 2010 ROK

- 1) *Nazwa firmy i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.*

Jednostką sprawozdawczą jest Gminna Biblioteka Publiczna w Jasienicy, z siedzibą w Jasienicy, adres: 43-385 Jasienica 300. Biblioteką zarządza i reprezentuje dyrektor Gminnej Biblioteki Publicznej w Jasienicy.

Podstawowy przedmiot działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Jasienicy:

- gromadzenie, opracowywanie i przechowywanie materiałów bibliotecznych;
- udostępnianie zbiorów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie do domu oraz prowadzenie wypożyczeń międzybibliotecznych;
- popularyzacja książek, czasopism, informacji i czytelnictwa;
- współdziałanie z innymi instytucjami upowszechniania kultury w rozwijaniu i zaspakajaniu potrzeb oświatowych i kulturalnych społeczeństwa;
- pełnienie funkcji ośrodka informacji bibliotecznej i bibliograficznej;

Organ prowadzący rejestr: Rejestr Instytucji Kultury prowadzony przez Gminę Jasienica, nr w rejestrze: 2.

- 2) *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.*

Gminna Biblioteka Publiczna w Jasienicy prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2010r i kończący się 31.12.2010r

- 3) *Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.*

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

- 4) *Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.*

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Zasady amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych przedstawiały się następująco:

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej powyżej 3 500,00zł brutto dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji (art. 32 ust. 1 ustawy). Odpisy amortyzacyjne są dokonywane od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartość niematerialna i prawna została wprowadzona do ewidencji.

Stawkę i metodę amortyzacji ustala się na dzień przyjęcia do używania wartości niematerialnych i prawnych. Okres i stawki amortyzacji podlegają okresowej weryfikacji. Na podstawie dokonanej weryfikacji sporządza się protokół, w którym ustala się korektę dokonywanych w następnych latach obrotowych odpisów amortyzacyjnych.

Odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo na koniec roku podatkowego za cały rok obrotowy.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie wyższej niż 3 500,00 zł amortyzuje się dokonując jednorazowego odpisu w miesiącu wprowadzenia wartości niematerialnej i prawnej do ewidencji.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. W stosunku do środków trwałych nabytych i wprowadzonych do ewidencji przed dniem 1 stycznia 2000 roku stosowane są stawki wynikające z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17 stycznia 1997 roku w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Określają one wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodu.

Przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej powyżej 50,00zł, ale nieprzekraczającej 3 500,00zł oraz zbiory biblioteczne odpisuje się w koszty w miesiącu przyjęcia i przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako amortyzację.

Przedmioty o wartości powyżej 3 500,00 zł są zaliczane do środków trwałych i jednocześnie poczynając od miesiąca następującego po miesiącu oddania ich do użytkowania, rozpocznie się ich amortyzacja. Podstawą przyjęcia środka trwałego do użytkowania jest faktura

Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych następuje od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do używania, do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową, lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór.

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się w drodze systematycznego, planowanego rozłożenia na raty ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Materiały wyceniane są w cenie zakupu. W Materiały nabywane w drobnych ilościach lub materiały o niewielkim znaczeniu z punktu widzenia kosztów przekazywane są bezpośrednio po zakupie do zużycia i obciążają koszty operacyjne -bez konieczności ewidencjonowania ich na koncie „Materiały” (w szczególności materiały biurowe, utrzymanie czystości, itp.) Zapasy materiałów wycenia się stosując metodę „pierwsze przyszło-pierwsze wyszło”. Zapasy materiałów wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w kwocie 0,00zł

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu.

Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty

Przychody jednostki: Do przychodów jednostki zalicza się otrzymane środki pieniężne ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem, w tym otrzymane nieodpłatnie składniki majątkowe, kwoty należne ze sprzedaży składników majątku oraz przychody finansowe, dotacje, subwencje.

Sprawozdanie finansowe sporządzono na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, tj na dzień 31.12.2010r w formie uproszczonej, przewidzianej w Ustawie z dnia 29 września 1994 roku o Rachunkowości, w art.50 ust.2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

1. Bilansu (załącznik nr 1)
2. Rachunku zysków i strat (załącznik nr 2)
3. Informacji dodatkowej (załącznik nr 3)

GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W JASIEŃCIE

SPORZADZONY NA DZIEŃ 31.XII.2010r. (w PLN)

AKTYWA		Stan na	
		Początek roku	Koniec roku
		1	2
01	A. Aktywa trwałe	18 198,92	12 776,03
02	I. Wartości niematerialne i prawne	12 152,33	10 348,37
	1. Inne wartości niematerialne i prawne	12 152,33	10 348,37
03	II. Rzeczowe aktywa trwałe	6 046,59	2 427,66
04	III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
05	IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
06	V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
07	B. Aktywa obrotowe	2 327,24	8 851,02
08	I. Towary	0,00	0,00
09	II. Należności krótkoterminowe	185,20	0,00
10	1. Należności z tytułu dostaw i usług	185,20	0,00
11	3. Pozostałe należności	0,00	0,00
12	III. Inwestycje krótkoterminowe	919,03	8 011,02
13	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	919,03	8 011,02
14	1.1 środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	919,03	8 011,02
15	IV. Rozliczenie międzyokresowe czynne kosztów	1 223,01	840,00
17	SUMA AKTYWÓW	20 526,16	21 627,05

PASywa		Stan na	
		Początek roku	Koniec roku
17		1	2
18	A. Kapitał (fundusz własny)	17 125,42	12 001,45
19	I. Kapitał (fundusz podstawowy)	27 866,25	13 871,29
20	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
22	III. Kapitał zapasowy	0,00	0,00
24	IV. Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
25	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
26	VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	-10 740,83	-1 869,84
27	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
28	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 400,74	9 625,60
29	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
30	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
31	III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 400,74	9 625,60
32	2. Wobec pozostałych jednostek	3 400,74	9 625,60
33	a) Kredyty i pożyczki		0,00
34	b) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 m-cy		1 308,50
35	g) z tytułu ceł, podatków, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	3 400,74	8 317,10
36	i) Inne	0,00	0,00
37	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
38	Pasywa Razem (w.17+24)	20 526,16	21 627,05

Data sporządzenia: 31.03.2011 r.

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Ewelina Schimke

Kierownik Jednostki

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Jasienicy
Maria Hareńczyk

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ WJASZENICY
ZA 2010 ROK

Załącznik nr 2

WYSZCZEGÓLNIENIE		Kwota w zł	
		2009rok	2010rok
A. Przychody z działalności statutowej	01	330 000,00	413 391,46
Z tego	Dotacja organizatora	326 000,00	352 000,00
	Dotacje	4 000,00	53 639,37
	Pozostałe przychody	-	7 752,09
B. Koszty działalności statutowej	05	221 941,79	278 703,55
C. Zysk na działalności statutowej	06	108 058,21	134 687,91
D. Przychody ze sprzedaży towarów i usług	07	700,01	0,00
E. Koszt własny sprzedaży	08	0,00	0,00
F. Zysk na sprzedaży	09	108 758,22	134 687,91
G. Koszty ogólnozakładowe	10	119 499,05	136 557,75
Z tego	Amortyzacja	-	4 571,26
	Zużycie energii	14 007,02	16 414,85
	Zużycie materiałów	2 253,96	2 391,04
	Usługi remontowe	-	2 220,00
	Usługi obce	11 494,62	9 036,67
	Podatki i opłaty	594,20	732,50
	Wynagrodzenia	74 380,31	83 185,86
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	16 313,43	14 984,96
	Pozostałe koszty rodzajowe	-	-
	Podróże służbowe	455,51	3 020,61
	Koszty reprezentacji i reklamy limitowane	0,00	-
H. Strata na działalności statutowej i gospodarczej	22	10 740,83	-1 869,84
I. Zysk na działalności statutowej i gospodarczej	23	-	-
J. Pozostałe przychody operacyjne	24	0,00	0,00
K. Pozostałe koszty operacyjne	25	0,00	0,00
L. Strata na działalności operacyjnej	26	10 740,83	-1 869,84
Ł. Zysk na działalności operacyjnej	27	-	-
M. Przychody finansowe	28	0,00	0,00
N. Koszty finansowe	29	0,00	0,00
O. Strata na całokształcie działalności	30	10 740,83	-1 869,84
P. Zysk na całokształcie działalności	31	-	-
R. Zyski nadzwyczajne	32	0,00	0,00
S. Straty nadzwyczajne	33	0,00	0,00
T. Zysk brutto	34	-	-
U. Strata brutto	35	10 740,83	-1 869,84
W. Podatek dochodowy	36	0,00	0,00
Z. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zw. straty)	37	0,00	0,00
X. Zysk netto	38	-	-
Y. Strata netto	39	10 740,83	-1 869,84

Data sporządzenia: 31.03.2011 ✓

Sporządził: GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Ewelina Schimke

Kierownik Jednostki
DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Jasienicy
Maria Hareńczyk

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.

1/ Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Dane dotyczące zmian w środkach trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, a także w ich amortyzacji umieszczono w tabelach 1 i 1A oraz 2 i 2A załączonych do sprawozdania.

Tabela ruchu środków trwałych ZA 2010R						Tabela 1
Nazwa grupy	Wartość nabycia / koszt wytworzenia					
składników majątku trwałego	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia (plus, minus)	rozchody	stan na ostatni dzień roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
GRUNTY			0,00			
BUDYNKI I BUDOWLE			0,00			
MASZYNY I URZĄDZENIA	39 391,01		4 424,00		0,00	43 815,01
ŚRODKI TRANSPORTU						
INNE ŚRODKI TRWAŁE	375 199,79		40 299,46		292,18	415 207,07
RAZEM	414 590,80		44 723,46		292,18	459 022,08


Data sporządzenia: 31.03.2011 r.

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Ewelina Schimke

Kierownik Jednostki:

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Jasienicy

Maria Hareńczyk

Zmiany w amortyzacji środków trwałych							Tabela 1a	
Umorzenie / amortyzacja							Wartość netto	
stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok 2010	Przemieszczenia (plus, minus)	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	stan na ostatni dzień roku obrotowego	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	stan na ostatni dzień roku obrotowego
8	9	10	11	12	13	14	15	16
33 344,42		8 042,93			0,00	41 387,35	6 046,59	2 427,66
375 199,79		40 299,46			292,18	415 207,07	0,00	0,00
408 544,21	0,00	48 342,39	0,00	0,00	292,18	456 594,42	6 046,59	2 427,66

Data sporządzenia: 31.03.2011

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Ewelina Schimke

Kierownik Jednostki:

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Jasienicy

Maria Hareńczyk

Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych- 2010R						Tabela 2
Wartość nabycia / koszt wytworzenia						
Nazwa grupy składników majątku trwałego	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	przychody	Przemieszczenia (plus, minus)	rozchody	stan na ostatni dzień roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	
KOSZTY PRAC ROZWOJOWYCH	0,00					
WARTOŚĆ FIRMY	0,00					
OPROGRAMOWANIE KOMPUTERÓW	19 651,62		4 990,26			24 641,88
INNE PRAWA						
INNE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE						
RAZEM	19 651,62	0,00	4 990,26	0,00	0,00	24 641,88

Data sporządzenia: 31.03.2011

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Ewelina Schimke

Kierownik Jednostki:

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Jasienicy

Maria Hareńczyk

43-385 JASIENICA 300
NIP 937-16-60-244
tel. 033 821 01 00

Data sporządzenia: 31.03.2014 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Kierownik Jednostki:
DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Jasienicy
Maria Hareńczyk

Gminna Biblioteka Publiczna
w Jasienicy

43-385 JASIENICA 300
NIP 937-16-60-244
tel. 033 815 34 67

6/ Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów / funduszy /
zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

W okresie sprawozdawczym ani w okresie poprzedzającym okres sprawozdawczy żadne kapitały
zapasowe i rezerwowe nie występowały.

7/ Propozycje, co do pokrycia straty za rok obrotowy

w kwocie : 1 869,84zł

a) z funduszu jednostki: 1 869,84zł

8/ Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach,
wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nie dotyczy

9/ Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego,
zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Nie dotyczy

10/ Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy,
przewidywanym umową okresie spłaty:

a/ do 1 roku,

b/ od 1 roku do 3 lat,

c/ powyżej 3 lat do 5 lat,

d/ powyżej 5 lat.

STRUKTURA ZOBOWIĄZAŃ										Tabela 4	
Zobowiązania	Okres wymagalności								Razem		
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat				
	stan na										
	początek roku	Koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	
1. Wobec jednostek powiązanych:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Wobec pozostałych jednostek:	3 400,74	9 625,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 400,74	9 625,60	
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	1 308,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 308,50	
b) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 400,74	8 317,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 400,74	8 317,10	
c)wobec pracowników	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
d) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
RAZEM	3 400,74	9 625,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 400,74	9 625,60	

11/ Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Na koniec okresu sprawozdawczego jednostka wykazuje czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w wysokości 840,00ZŁ, w tym:

- prenumerata czasopism za 2011 rok 840,00ZŁ

12/ Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

13/ Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe.

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

2.

1/ Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, export) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Do przychodów jednostki zalicza się otrzymane środki pieniężne ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem, w tym otrzymane nieodpłatnie składniki majątkowe, kwoty należne ze sprzedaży składników majątku oraz przychody finansowe, dotacje, subwencje, przychody z tytułu wynajmu sali i sprzedaży miesięcznika lokalnego.

Gminna Biblioteka Publiczna w Jasienicy osiąga dochody na terytorium Polski.

Struktura przychodów w 2010 roku kształtuje się następująco:

Dotacja od organizatora na działalność statutową	352 000,00 zł
Dofinansowanie z MK z programów operacyjnych	4 000,00 zł
na zakup nowości wydawniczych	2 959,96 zł
Dotacja Orange	46 679,41 zł
Realizacja Projektu z dofinansowaniem UE	7 752,09 zł
Pozostałe przychody (darowizny książek)	

RAZEM

413 391,46 ZŁ

2/ Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3/ Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Brak takiej pozycji w rachunku zysków i strat za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

5/ Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

-załącznik nr 1

6/ Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Koszty rodzajowe działalności statutowej Gminnej Biblioteki Publicznej w Jasienicy za 2010 rok w zł :

Amortyzacja:	47 311,22
Zużycie materiałów:	8 043,87
Usługi obce:	9 852,85
Wynagrodzenia osobowe:	178 698,67
Świadczenia na rzecz pracowników:	33 672,97
Podatki i opłaty	17,00
Podróże służbowe	106,57
<u>Koszty reklamy</u>	<u>1 000,40</u>

**Razem koszty rodzajowe działalności statutowej
(pozycja B w rachunku zysków i strat Gminnej
Biblioteki Publicznej w Jasienicy za 2010 rok: 278 703,55**

7/ Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

8/ Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy.

9/ Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły.

10/ Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy.

3.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej.

2) istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:

a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki powiązanej, lub

b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej

c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w literze a i b, lub

d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki - wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,

3) Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w 2010 roku
Dyrektor i księgowość	1,25
Personel pomocniczy	0,73
Pracownicy merytoryczni- bibliotekarze	4,00
OGÓŁEM	5,98

4) Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno za rok obrotowy).

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej.

5) Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej.

- 6) 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;

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej

5.

1/ Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

2/ Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

3/ Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, 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.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

4/ Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie wprowadzono istotnych zmian w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego.

6.

Informacje o:

1/ Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej.

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej.

3/ Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej.

4/ Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - wykaz aktywów trwałych,
 - przeciętne roczne zatrudnienie.

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej.

5) Informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a);

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej

7.

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1/ jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej

2/ jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) nazwy (firms) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej

Gminna Biblioteka Publiczna
w Jasienicy
43-385 JASZENICA 300
NIP 93 7-16-60-244
tel. 033 815 34 67

8.

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

W dniu sporządzania sprawozdania jednostki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

9.

W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

Data sporządzenia: 31.03.2011 r.

Sporządził: GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Ewelina Schimke

Zatwierdził:

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Jasienicy

Maria Hareńczyk

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto w Gminnej Bibliotece Publicznej w Jasienicy za 2010 rok

<i>l.p.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Wartość ogółem (w zł)</i>
1b	Strata brutto	-1 869,84
2.	Przychody wolne od podatku: (-)	0,00
3.	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku: (+)	0,00
4.	Koszty księgowe niestanowiące kosztów uzyskania przychodów: (+) - 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) - 405 639,37 - amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63)- 7 752,09	413 391,46
5.	Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów a nie ujęte w wyniku finansowym: (-)	0,00
6.	Wynik podatkowy (1a lub 1b -2 +3+4-5)	411 521,62

Uzyskany dochód podatkowy w wysokości 411 521,62 zł jest wolny od podatku na podstawie art. 17 ust.1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Jasienicy
Maria Hareńczyk

PRZEWODNICZĄCY RADY
Jerzy Czudęk