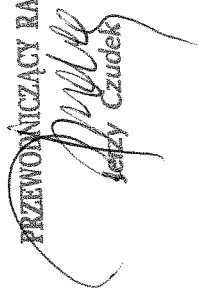


INFORMACJA PRZEWODNICZĄCEGO RADY GMINY JASZENICA Z DZIAŁALNOŚCI MIĘDZYSESYJNEJ
od dnia 21 maja 2012 roku do dnia 15 czerwca 2012 roku

Lp.	Data wpływu	Od kogo wpłynęła	Temat	Sposób rozpatrzenia
1.	23.05.2012	Wojewoda Śląski	Stwierdzenie nieważności uchwały Nr XVIII/193/12 z dn. 12.04.2012 w sprawie Programu opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobiegania bezdomności zwierząt na obszarze Gminy Jasienica	a/a
2	23.05.2012	Ministerstwo Środowiska	Skarga Pana Wojciecha Kłaptocza na działania Wójta Gminy Jasienica	Przygotowano projekt uchwały w sprawie zlecenia kontroli przez Komisję Rewizyjną
3.	23.05.2012	Wojewoda Śląski	Skarga Pana Wojciecha Kłaptocza na działania Wójta Gminy Jasienica	Przygotowano projekt uchwały w sprawie zlecenia kontroli przez Komisję Rewizyjną
4.	28.05.2012	Pan Leszek Mroczko	Wniosek o udostępnienie informacji publicznej	Załatwiono w dniu 29.05.2012

PRZEWODNICZĄCY RADY

Leszek Czudek

Uchwała Nr

Rada Gminy Jasienica

z dnia r

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2011

Gminnego Ośrodka Kultury w Jasienicy

Działając na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym /t.j. Dz.U. z 2001r. Nr 142, poz. 1591 ze zm./, art. 3 pkt 7 i art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości /t.j. Dz. U. z 2009 r. Nr 152. poz. 1223 ze zm./ oraz §1 pkt 1 Statutu Gminnego Ośrodka Kultury w Jasienicy

Rada Gminy Jasienica
uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Jasienicy za 2011 rok.

§ 2

Wykonanie uchwały powierzyć Wójtowi Gminy Jasienica.

§ 3

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

RADCA PRAWNY
mgr Małgorzata Mamińska

RADCA PRAWNY
mgr Dorota Kubicka

Gminny Ośrodek Kultury
w Jasienicy
43-385 JASIEINICA 159
NIP 937-16-06-753
tel. 033 815 22 31 wew. 145

URZĄD GMINY w JASIEINICY	
Wpł. dnia	30. 03. 2012
Nr	3428
Rej. spes.

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr
Rady Gminy Jasienica
z dnia

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W JASIEINICY ZA 2011 ROK

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

Jednostką sprawozdawczą jest Gminny Ośrodek Kultury w Jasienicy, z siedzibą w Jasienicy, adres: 43-385 Jasienica 159. Ośrodkiem zarządza i reprezentuje dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury w Jasienicy.

Instytucja służy rozwijaniu i zaspokajaniu potrzeb kulturalnych społeczności gminy.

Gminny Ośrodek Kultury w Jasienicy jest instytucją kultury posiadającą osobowość prawną na podstawie wpisu do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Urząd Gminy. Nr w rejestrze: 1.

2) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

Gminny Ośrodek Kultury w Jasienicy prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2011r i kończący się 31.12.2011r

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 jednostkę.

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 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 pomniejszych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w kwocie netto 162 864,35zł.

Odpisów umorzeniowych (amortyzacyjnych) środków trwałych o wartości początkowej powyżej 3 500,00zł dokonuje się według ustalonego przez jednostkę i wprowadzonego do stosowania planu amortyzacji, określającego roczne stawki odpisów od poszczególnych środków trwałych, na zasadzie systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego, na przewidywany okres jego eksploatacji, a więc metodą liniową. Jednostka przyjęła stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych o niskiej wartości początkowej (do 3 500,00 zł włącznie) dokonuje się metodą uproszczoną:

- zestawy komputerowe, nagłośnienie i instrumenty muzyczne o wartości początkowej powyżej 2 500,00zł, ale niższej niż 3 500,00zł zostają zaliczone do środków trwałych i objęte są pełną ewidencją ilościowo- wartościową wg grup KŚT. W miesiącu oddania ich do używania następuje ich odpisanie jednorazowo w koszty amortyzacji.

- Pozostałe wyposażenie o wartości powyżej 50,00zł, ale niższej niż 3 500,00zł zostają w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania odpisane w koszty amortyzacji i są ujęte w pozabilansowej ewidencji ilościowo- wartościowej instytucji wg miejsc ich używania. Podstawą przyjęcia niskocennego środka trwałego do użytkowania jest faktura.

Dobra kultury (ruchome), bez względu na ich wartości, wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

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.

Kapitały (fundusze) własne ujmują 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 31.12.2011r. 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)



BILANS

sporządzony na dzień 31-12-2011r (w PLN)

Aktywa	Za rok		Pasywa	Za rok	
	2010	2011		2010	2011
A. Aktywa trwałe	163 075,48	165 467,35	A. Kapitał (fundusz) własny	249 672,79	189 728,15
I. Wartości niematerialne i prawne	2 462,45	2 603,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	204 719,91	249 672,79
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 462,45	2 603,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	160 613,03	162 864,35	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
1. Środki trwałe	160 613,03	162 864,35	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
c) urządzenia techniczne i maszyny	160 613,03	162 864,35	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
III. Należności długoterminowe			VIII. Zysk (strata) netto	44 952,88	-59 944,64
IV. Inwestycje długoterminowe			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	551,06	1 472,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			I. Rezerwy na zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe	87 148,37	25 732,80	II. Zobowiązania długoterminowe		
I. Zapasy	8 004,08	8 519,17	III. Zobowiązania krótkoterminowe	551,06	1 472,00
4. Towary	8 004,08	8 519,17	2. Wobec pozostałych jednostek	551,06	1 472,00
II. Należności krótkoterminowe	10 363,19	10 601,17	a) kredyty i pożyczki		
2. Należności od pozostałych jednostek	10 363,19		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty:	9 028,23	9 266,24	c) inne zobowiązania finansowe		
– do 12 miesięcy	9 028,23	9 266,24	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	551,06	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 334,96	1 334,93	– do 12 miesięcy		
c) inne			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
III. Inwestycje krótkoterminowe	67 266,47	6 612,46	f) zobowiązania wekslowe		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	67 266,47	6 612,46	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		1 472,00
b) w pozostałych jednostkach			h) z tytułu wynagrodzeń		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	67 266,47	6 612,46	i) inne		
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	67 266,47	6 612,46	3. Fundusze specjalne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 514,63	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
Aktywa razem	250 223,85	191 200,15	Pasywa razem	250 223,85	191 200,15

Sporządził:
 GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Ewelina Schimke

Jasienica, dnia 29.03.2012r

Zatwierdził:
 DYREKTOR GOK
mgr Agnieszka Bronowska

Rachunek Zysków i Strat

wariant porównawczy

2011 ROK

KOSZTY I STRATY	Za rok	
	2010 Po przekształceniu	bieżący
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 079 271,47	1 290 236,30
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
IV. Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów i usług	78 501,47	90 936,30
V. Dotacje do działalności podstawowej (w tym od organizatora)	1 000 770,00	1 199 300,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 117 809,00	1 376 704,64
I. Amortyzacja	60 936,65	108 923,93
II. Zużycie materiałów i energii	128 386,20	167 352,75
III. Usługi obce	216 131,37	198 685,06
IV. Podatki i opłaty	555,51	796,34
V. Wynagrodzenia	595 704,41	755 621,17
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	100 851,99	111 426,83
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	15 117,39	33 898,56
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	125,48	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-38 537,53	-86 468,34
D. Pozostałe przychody operacyjne	83 490,41	25 661,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	28 189,77	19 131,00
III. Inne przychody operacyjne	55 300,64	6 530,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	113,82
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)	44 952,88	-60 921,16
G. Przychody finansowe		124,78
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		124,78

Gminny Ośrodek Kultury
w Jasienicy

43-385 JASZENICA 159
NIP 143 337 16 95 75 3
tel. 033 815 22 31 wew. 145

III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	44 952,88	- 60 796,38
J. Wynik wydarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)		851,74
I. Zyski nadzwyczajne		851,74
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I + J)	44 952,88	-59 944,64
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K – L – M)	44 952,88	-59 944,64

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Sporządził:

Ewelina Schimke dnia 20.03.2012
mgr Ewelina Schimke

DYREKTOR GOK

Zatwierdził:

mgr Agnieszka Brohowska
mgr Agnieszka Brohowska

Nota nr 1/2011 do rachunku zysków i strat za 2011 rok:

W związku ze zmianą prezentacji wyniku finansowego przedstawiono przekształcony rachunek zysków i strat za rok 2010 w celu porównywalności z rokiem 2011 i przeniesiono koszty z grupy B- „Koszty działalności statutowej” oraz z grupy „E” – „Koszt własny sprzedaży towarów i usług” do grupy obecnej B- „Koszty działalności operacyjnej” ponadto z grupy A pozycja 3 przeniesiona została do grupy D-”Pozostałe przychody operacyjne”.

Powyższe zmiany nie wpłynęły na wynik finansowy jednostki ogółem.

Gminny Ośrodek Kultury
w Jasienicy
43-385 JASZENICA 159
NIP 937-16-06-753
tel. 023 015 22 31 wew. 145

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 2011R						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						
BUDYNKI I BUDOWLE						
MASZYNY I URZĄDZENIA	259 803,08		47 356,18			307 159,26
ŚRODKI TRANSPORTU						
INNE ŚRODKI TRWAŁE	294 675,73		70 255,92		-	364 931,65
RAZEM	554 478,81		117 612,10		-	672 090,91

Data sporządzenia: 29.03.2012,

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Ewelina Schimke

Kierownik Jednostki:

DYREKTOR GOK

mgr Agnieszka Bronowska

Zmiany w amortyzacji środków trwałych 2011 rok							Tabela 1a	
		Umorzenie / amortyzacja					Wartość netto	
stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Aktualiza cja	Umorzenie za rok 2011r	Przemieszczenia (plus, minus)	Inne zwiększenia	Zmniejsze- nia	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
		0,00						
		0,00						
99 190,05		45 104,86				144 294,91	160 613,03	162 864,35
		0,00						
294 675,73		70 255,92				364 931,65	0,00	0,00
393 865,78	0,00	115 360,78	0,00	0,00	0,00	509 226,56	160 613,03	162 864,35

Data sporządzenia: 29.03.2012

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Ewelina Schimke
mgr Ewelina Schimke

Kierownik Jednostki:

DYREKTOR GOK

Agnieszka Bronowska
mgr Agnieszka Bronowska

Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych – 2011R						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	7
KOSZTY PRAC ROZWOJOWYCH						
WARTOŚĆ FIRMY						
OPROGRAMOWANIE KOMPUTERÓW	12 256,91		5 401,50			17 658,41
INNE PRAWA						
INNE WARTOŚCI NIEMATATERIALNE I PRAWNE						
RAZEM	12 256,91	0,00	5 401,50	0,00	0,00	17 658,41

Data sporządzenia: 29.03.2012

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Ewelina Schimke
mgr Ewelina Schimke

Kierownik Jednostki:

DYREKTOR GOK

Agnieszka Bronowska
mgr Agnieszka Bronowska

Zmiany w amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych							Tabela 2a	
		Umorzenie / amortyzacja					Wartość netto	
stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	Umorzenie za rok 2011r	Przemieszczenia (plus, minus)	Amortyzacja jednorazowa	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
0,00								
0,00								
9 794,46		1 890,75		3 370,20		15 055,41	2 603,00	
9 794,46	0,00	1 890,75	0,00	3 370,20		15 055,41	2 603,00	

Data sporządzenia: 29.03.2012

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Schimke
mgr Ewelina Schimke

Kierownik Jednostki:

DYREKTOR GOK
Bronowska
mgr Agnieszka Bronowska

2/ Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

3/ Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

4/ Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

5/ Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

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.

Zestawienie zmian w funduszu własnym:

Wyszczególnienie:	Kwota
1.Stan funduszu własnego na początek roku:	249 672,79
Zwiększenie funduszu własnego w ciągu roku z tytułu: zysk roku bieżącego	-
Zwiększenie funduszu własnego w ciągu roku z tytułu: umorzenie za 2011 rok	108 923,93
Zmniejszenie funduszu w ciągu roku: strata roku bieżącego	- 59 944,64
Zmniejszenie funduszu w ciągu roku: amortyzacja za 2011 rok	108 923,93
4.Stan funduszu własnego na koniec roku:	189 728,15

7/ Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Strata w kwocie : 59 944,64zł

a) z funduszu jednostki: 59 944,64zł

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

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

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

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

10/ Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidzianym 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:	551,06	1 472,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	551,06	1 472,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	551,06	1 472,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	551,06	1 472,00
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	551,06	1 472,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	551,06	1 472,00

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

Na koniec okresu sprawozdawczego jednostka nie wykazuje czynnych ani biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

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 wekslowe.

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

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.

Gminny Ośrodek Kultury w Jasienicy osiąga dochody na terytorium Polski.

Struktura przychodów za 2011 rok kształtuje się następująco:

Przychody netto ze sprzedaży wydawnictw i usług	81 752,38zł
Dochody z zajęć prowadzonych odpłatnie	9 183,92zł
Dotacja na działalność statutową	1 199 300,00zł
Dotacje na realizację projektów dofinansowanych ze środków UE	19 131,00zł
<u>Pozostałe przychody</u>	<u>6 530,00zł</u>

RAZEM

1 315 897,30zł

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.

4/ Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

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 do Dodatkowych Informacji i Objasnień

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

Koszty rodzajowe działalności statutowej Gminnego Ośrodka Kultury w Jasienicy za 2011 rok w zł :

Amortyzacja: 108 923,93

Zużycie materiałów i energii: 167 352,75

W tym:

Koszty zużycia gazu, wody, energii elektr.	61 818,42
Koszt zużycia materiałów biurowych	20 297,15
Koszty zakupu śr. czystości	5 918,51
Koszty materiałów do drobnym remontów	6 566,63
Koszt zużycia materiałów na stroje	520,26
Koszt zużycia materiałów na imprezy, zajęcia	55 789,49
Koszt zużycia materiałów do realiz. projektów UE	12 543,36
Koszt zużycia materiałów pozostałych	3 898,93

Usługi obce: 198 685,06

W tym:

Usługi remontowe	19 234,41
Usługi bankowe	1 174,30
Usługi obce pocztowe	3 384,50
Usługi obce telekomunikacyjne	5 945,16
Wywóz nieczystości	9 913,06
Usługi transportowe	27 233,28
Usługi obce związ. z realizacją projektu UE	13 144,04
Usługi poligraficzne	21 137,00
Przeglądy ppoż	3 345,73
Usługi obce związane z organizacją imprez i zajęć	83 548,65
Usługi informatyczne	8 028,49
Monitoring budynków	123,00
Szycie strojów	465,00
Naprawa sprzętu muzycznego	340,00
Pozostałe usługi obce	1 668,44

Wynagrodzenia osobowe: 755 621,17

W tym:

Wynagrodzenia osobowe	501 638,84
Nagrody jubileuszowe	3 976,83
Umowy zlecenia, o dzieło projekt UE	31 999,00
Umowy zlecenie, o dzieło projekt UE	14 098,00
Umowy zlecenia, o dzieło projekt UE	28 440,00
Umowy o dzieło, zlecenie	170 118,50
Nagrody finansowe w konkursach	5 350,00

Świadczenia na rzecz pracowników: 111 426,83

W tym:

Ubezpieczenia społeczne pracowników	90 378,00
Ubezpieczenia społeczne umowy projekt UE	1 699,81
Ubezpieczenia społeczne umowy projekt UE	1 415,67
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	17 933,35

Podatki i opłaty 796,34

Pozostałe koszty rodzajowe 33 898,56

W tym:

Podróże służbowe pracowników	8 063,25
Ubezpieczenie imprez	2 718,00
Koszty reprezentacji i reklamy projekty UE	19 817,76
Koszty reprezentacji i reklamy	1 997,00
Pozostałe koszty rodzajowe	1 302,55

Razem koszty rodzajowe Ośrodka Kultury w Jasienicy za 2011 rok: 1 376 704,64

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.

Gminny Ośrodek Kultury w Jasienicy otrzymał w 2011 roku wpłatę odszkodowania za uszkodzone mienie.

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 działalnością 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.

4. Informacje o:

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 2011 roku
Dyrektor i księgowość, administracja	4,11
Personel pomocniczy (sprzątaczk, konserwatorzy)	2,64
Instruktorzy (pracownicy merytoryczni)	6,00
OGÓŁEM	12,75

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.

W związku ze zmianą prezentacji wyniku finansowego przedstawiono przekształcony rachunek zysków i strat za rok 2010 w celu porównywalności z rokiem 2011 i przeniesiono koszty z grupy B- „Koszty działalności statutowej” oraz z grupy „E” – „Koszt własny sprzedaży towarów i usług” do grupy obecnej B- „Koszty działalności operacyjnej” ponadto z grupy A pozycja 3 przeniesiona została do grupy D- „Pozostałe przychody operacyjne”. Powyższe zmiany nie wpłynęły na wynik finansowy jednostki ogółem.

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.

2/ Transakcjach z jednostkami powiązanymi.

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 odstąpienie 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 (firmy) 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

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: 28.03.2012 r.

Sporządził:

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Ewelina Schimke

Zatwierdził:

DYREKTOR GOK

mgr Agnieszka Bronowska

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto w Gminnym Ośrodku Kultury w Jasienicy za 2011rok

<i>l.p.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Wartość ogółem (w zł)</i>
1b	Strata netto	-59 944,64
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) - 1 322 457,64 - amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63)- 19 386,80 - koszty reprezentacji (pkt 28)- 1 997,00	1 343 841,44
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)	1 283 896,80

Uzyskany dochód podatkowy w wysokości **1 283 896,80zł** jest wolny od podatku na podstawie art. 17 ust.1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

DYREKTOR GOK
[Podpis]
mgr Agnieszka Bronowska

Uzasadnienie

Zgodnie z artykułem 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym , art. 3 pkt 7 i art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości oraz §1 pkt 1 Statutu Gminnego Ośrodka Kultury w Jasienicy

Przedstawia się Radzie Gminy Jasienica roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Jasienicy za 2011 rok składające się z Bilansu, Rachunku Zysków i Strat oraz Dodatkowych Informacji i Objaśnień.

Gminny Ośrodek Kultury
w Jasienicy
43-385 JASIENICA 159
NIP 937-16-06-753
tel. 033 815 22 31 wew. 145

DYREKTOR GOK

mgr Agnieszka Brąnowska

Uchwała Nr

Rada Gminy Jasienica

z dnia r

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2011

Gminnej Biblioteki publicznej w Jasienicy

Działając na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym /t.j. Dz.U. z 2001r. Nr 142, poz. 1591 ze zm./, art. 3 pkt 7 i art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości /t.j. Dz. U. z 2009 r. Nr 152. poz. 1223 ze zm./ oraz §1 pkt 1 Statutu Gminnej Biblioteki publicznej w Jasienicy

Rada Gminy Jasienica
uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Jasienicy za 2011 rok.

§ 2

Wykonanie uchwały powierzyć Wójtowi Gminy Jasienica.

§ 3

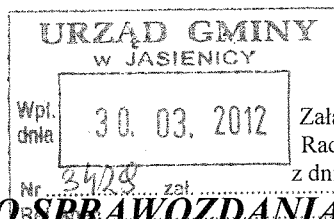
Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy Jasienica.

RADCA PRAWNY

mgr Małgorzata Mani...

RADCA PRAWNY

mgr Dorota Kubica



WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W JASIEINICY ZA 2011 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 01.01.2011r i kończący się 31.12.2011r

- 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 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.

Środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w kwocie netto 27 118,47zł.

Odpisów umorzeniowych (amortyzacyjnych) środków trwałych o wartości początkowej powyżej 3 500,00zł dokonuje się według ustalonego przez jednostkę i wprowadzonego do stosowania planu amortyzacji, określającego roczne stawki odpisów od poszczególnych środków trwałych, na zasadzie systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego, na przewidywany okres jego eksploatacji, a więc metodą liniową. Jednostka przyjęła stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych o niskiej wartości początkowej (do 3 500,00 zł włącznie) dokonuje się metodą uproszczoną:

- zestawy komputerowe o wartości początkowej powyżej 2 000,00zł, ale niższej niż 3 500,00zł zostają zaliczone do środków trwałych i objęte są pełną ewidencją ilościowo-wartościową wg grup KŚT. W miesiącu oddania ich do używania następuje ich odpisanie jednorazowo w koszty amortyzacji.
- Pozostałe wyposażenie o wartości powyżej 50,00zł, ale niższej niż 3 500,00zł zostają w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania odpisane w koszty amortyzacji i są ujęte w pozabilansowej ewidencji ilościowo-wartościowej instytucji wg miejsc ich używania. Podstawą przyjęcia niskocennego środka trwałego do użytkowania jest faktura.

Dobra kultury (ruchome), bez względu na ich wartości, wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

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 31.12.2011r 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)



GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W JASZENICY

BILANS

sporządzony na dzień 31-12-2011r (w PLN)

Aktywa	Za rok		Pasywa	Za rok	
	2010	2011		2010	2011
A. Aktywa trwałe	12 776,03	35 662,88	A. Kapitał (fundusz) własny	12 001,45	32 450,63
I. Wartości niematerialne i prawne	10 348,37	8 544,41	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	13 871,29	38 883,76
3. Inne wartości niematerialne i prawne	10 348,37	8 544,41	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 427,66	27 118,47	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
1. Środki trwałe	2 427,66	27 118,47	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 427,66	27 118,47	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
III. Należności długoterminowe			VIII. Zysk (strata) netto	- 1 869,84	- 6 433,13
IV. Inwestycje długoterminowe			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 625,60	7 114,32
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			I. Rezerwy na zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe	8 851,02	3 902,07	II. Zobowiązania długoterminowe		
I. Zapasy		0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	9 625,60	7 114,32
			2. Wobec pozostałych jednostek	9 625,60	7 114,32
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		
2. Należności od pozostałych jednostek			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty:			c) inne zobowiązania finansowe		
– do 12 miesięcy			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 308,50	42,50
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			– do 12 miesięcy		42,50
c) inne			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
III. Inwestycje krótkoterminowe	8 011,02	2 165,57	f) zobowiązania wekslowe		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 011,02	2 165,57	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	8 317,10	7 071,82
b) w pozostałych jednostkach			h) z tytułu wynagrodzeń		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 011,02	2 165,57	i) inne		
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 011,02	2 165,57	3. Fundusze specjalne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	840,00	1 736,50	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
Aktywa razem	21 627,05	39 564,95	Pasywa razem	21 627,05	39 564,95

Sporządził:.....
GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Ewelina Schimke

Jasienica, dnia 29.03.2012

Zatwierdził:.....
DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Jasienicy
Maria Hareńczyk

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W JASIEINICY

Rachunek Zysków i Strat

wariant porównawczy

2011 ROK (w PLN)

KOSZTY I STRATY	Za rok	
	2010 Po przekształceniu	Bieżący
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	352 000,00	385 000,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
IV. Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów i usług		
V. Dotacje do działalności podstawowej (w tym od organizatora)	352 000,00	385 000,00
B. Koszty działalności operacyjnej	415 261,30	409 260,69
I. Amortyzacja	51 882,48	78 678,42
II. Zużycie materiałów i energii	26 849,76	22 144,28
III. Usługi obce	21 109,52	14 773,81
IV. Podatki i opłaty	749,50	653,75
V. Wynagrodzenia	261 884,53	239 525,19
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	48 657,93	49 841,55
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 127,58	3 643,69
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	- 63 261,30	-24 260,69
D. Pozostałe przychody operacyjne	61 391,46	17 827,56
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	53 639,37	10 486,59
III. Inne przychody operacyjne	7 752,09	7 340,97
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-1 869,84	- 6 433,13
G. Przychody finansowe		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	-1 869,84	- 6 433,13
J. Wynik wydarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)		0,00
K. Zysk (strata) brutto (I + J)	- 1 869,84	- 6 433,13
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K – L – M)	-1 869,84	- 6 433,13

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Sporządził:
mgr Ewelina Schimke

J. Hareńczyk, dnia 29.03.2012

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Jasienicy
Zatwierdził:
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 za 2011 rok, a także w ich amortyzacji umieszczono w tabelach 1 i 1A oraz 2 i 2A załączonych do sprawozdania.


Tabela ruchu środków trwałych za 2011R						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 URZADZENIA	43 815,01		31 525,51		0,00	75 340,52
ŚRODKI TRANSPORTU						
INNE ŚRODKI TRWAŁE	415 207,07		70 039,76		4 541,92	480 704,91
RAZEM	459 022,08		101 565,27		4 541,92	556 045,43

Data sporządzenia: 29.03.2012

Sporządził:


GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Ewelina Schimke

DYREKTOR
Kierownik Jednostki Gminnej Biblioteki Publicznej w Jasienicy

Maria Hareńczyk

Zmiany w amortyzacji środków trwałych							Tabela 1a	
	Umorzenie / amortyzacja						Wartość netto śr. trwałych	
stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok 2011	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
41 387,35		6 834,70			0,00	48 222,05	2 427,66	27 118,47
415 207,07		70 039,76			4 541,92	480 704,91	0,00	0,00
456 594,42	0,00	76 874,46	0,00	0,00	4 541,92	528 926,96	2 427,66	27 118,47

Data sporządzenia: 29.03.2012

Sporządził: GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Ewelina Schimke

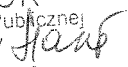
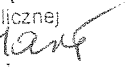
Kierownik Jednostki: DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Jasienicy 
Maria Hareńczyk

Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych – 2011R						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	24 641,88		0,00			24 641,88
INNE PRAWA						
INNE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE						
RAZEM	24 641,88	0,00	0,00	0,00	0,00	24 641,88

Data sporządzenia: 29.03.2012

Sporządził: GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Ewelina Schimke

Kierownik Jednostki: DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Jasienicy 
Maria Hareńczyk

Zmiany w amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych							Tabela 2a	
		Umorzenie / amortyzacja					Wartość netto	
stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Aktualiza- cja	Amortyzacja za rok 2011	Przemieszcze- nia (plus, minus)	Amortyza- cja jednorako- wa	Zmniejszenia	stan na ostatni dzień roku obrotowe- go	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	stan na ostatni dzień roku obrotowego
8	9	10	11	12	13	14	15	16
14 293,51		1 803,96				16 097,47	10 348,37	8 544,41
14 293,51	0,00	1 803,96	0,00	0,00	0,00	16 097,47	10 348,37	8 544,41

Data sporządzenia: 28.03.2012

Sporządził: GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Ewelina Schinke

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Jasienicy
Kierownik Jednostki: Maria Hareńczyk

2/ Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

3/ Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

4/ Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

5/ Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

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.

Zestawienie zmian w funduszu własnym:

Wyszczególnienie:	Kwota
Stan funduszu własnego na początek roku:	12 001,45
Zwiększenie funduszu własnego w ciągu roku z tytułu: zysk roku bieżącego	
Zwiększenie funduszu własnego w ciągu roku z tytułu: nieodpłatne przekazanie majątku trwałego w ramach Programu Rozwoju Bibliotek	26 882,31
Zwiększenie funduszu własnego w ciągu roku z tytułu: umorzenie za 2011 rok	78 678,42
Zmniejszenie funduszu w ciągu roku: strata roku bieżącego	- 6 433,13
Zmniejszenie funduszu w ciągu roku: amortyzacja za 2011 rok	-78 678,42
Stan funduszu własnego na koniec roku:	32 450,63

7/ Propozycje, co do pokrycia straty za rok obrotowy

w kwocie : -6 433,13zł

a) z funduszu jednostki: -6 433,13zł

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:	9 625,60	7 114,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 625,60	7 114,32
a) z tytułu dostaw i usług	1 308,50	42,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 308,50	42,50
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	8 317,10	7 071,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 317,10	7 071,82
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	9 625,60	7 114,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 625,60	7 114,32

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

Na koniec okresu sprawozdawczego jednostka wykazuje czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w wysokości 1 736,50zł, w tym:

- prenumerata czasopism za 2012rok 1 736,50zł

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 wekslowe.

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 (o wartości do 3 500,00zł włącznie), kwoty należne ze sprzedaży składników majątku oraz przychody finansowe, dotacje.

Gminna Biblioteka Publiczna w Jasienicy osiąga dochody na terytorium Polski.

Struktura przychodów w 2011 roku kształtuje się następująco:

Dotacja od organizatora na działalność statutową	385 000,00 zł
Dofinansowanie z MK z programów operacyjnych na zakup nowości wydawniczych	6 600,00 zł
Dotacja Orange	3 886,59 zł
Pozostałe przychody (darowizny książek i wyposażenia)	6 970,13 zł
Darowizna sprzętu z Programu Rozwoju Bibliotek	370,84 zł
RAZEM	402 827,56 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.

4/ Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

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 Gminnej Biblioteki Publicznej w Jasienicy za 2011 rok w zł :

Amortyzacja: 78 678,42

W tym:

Koszty amortyzacji śr. trwałych	6 834,70
Koszty amortyzacji wyposażenia	13 421,97
Koszty amortyzacji zbiorów bibliotecznych	56 617,79
Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	1 803,96

Zużycie materiałów i energii: 22 144,28

W tym:

Koszty zużycia gazu, wody, energii elektr.	12 438,17
Koszt zużycia materiałów biurowych	4 439,12
Koszty zakupu śr. czystości	901,36
Koszty materiałów do drobnym remontów	113,97
Koszt zużycia materiałów na zajęcia z dziećmi	1 444,34
Koszty zakupu czasopism	2 638,93
Koszt zużycia materiałów pozostałych	168,39

Usługi obce: 14 773,81

W tym:

Usługi bankowe	490,50
Usługi obce pocztowe	369,50
Usługi obce telekomunikacyjne	6 261,24
Wywóz nieczystości	511,36
Przeglądy ppoż	294,71
Usługi obce związane z organizacją imprez i zajęć	353,60
Usługi informatyczne	4 774,15
Monitoring budynków	1 370,45
Usługi obce pozostałe	348,30

Wynagrodzenia osobowe: 239 525,19

W tym:

Wynagrodzenia osobowe	236 814,19
Umowy o dzieło, zlecenie	2 711,00

Świadczenia na rzecz pracowników: 49 841,55

W tym:

Ubezpieczenia społeczne pracowników	41 763,46
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	8 078,09

Podatki i opłaty 653,75

Pozostałe koszty rodzajowe 3 643,69

W tym:

Podróże służbowe pracowników	3 643,69
------------------------------	----------

Razem koszty rodzajowe Biblioteki Publicznej w Jasienicy za 2011 rok: 409 260,69

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 działalnością operacyjną, 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.

4. Informacje o:

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 2011 roku
Dyrektor i księgowość	1,31
Personel pomocniczy	0,50
Pracownicy merytoryczni- bibliotekarze	4,00
OGÓŁEM	5,81

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.

W związku ze zmianą prezentacji wyniku finansowego przedstawiono przekształcony rachunek zysków i strat za rok 2010 w celu porównywalności z rokiem 2011 i przeniesiono koszty z grupy B- „Koszty działalności statutowej” oraz z grupy „E” – „Koszt własny sprzedaży towarów i usług” do grupy obecnej B- „Koszty działalności operacyjnej” ponadto z grupy A pozycja 3 przeniesiona została do grupy D- „Pozostałe przychody operacyjne”.

Powyższe zmiany nie wpłynęły na wynik finansowy jednostki ogółem.

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.

2/ Transakcjach z jednostkami powiązanymi.

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 odstępnie 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 (firmy) 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

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: 29.03.2012 r.

Sporządził:
GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Ewelina Schimke

Zatwierdził:

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Jasienicy

Maria Hareńczyk

Załącznik nr 1
Do dodatkowych informacji i objaśnień

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto w Gminnej Bibliotece Publicznej w Jasienicy za 2011 rok

<i>I.p.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Wartość ogółem (w zł)</i>
1b	Strata brutto	- 6 433,13
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) - 395 486,59 - amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63)- 10 440,87	405 927,46
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)	399 494,33

Uzyskany dochód podatkowy w wysokości 399 494,33 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

Uzasadnienie

Zgodnie z artykułem 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym , art. 3 pkt 7 i art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości oraz §1 pkt 1 Statutu Gminnej Biblioteki Publicznej w Jasienicy

Przedstawia się Radzie Gminy Jasienica roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Jasienicy za 2011 rok składające się z Bilansu, Rachunku Zysków i Strat oraz Dodatkowych Informacji i Objasnień.

Gminna Biblioteka Publiczna
w Jasienicy
43-385 JASIENICA 300
NIP 937-16-60-244
tel. 033 815 34 67

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Jasienicy
Maria Hareńczyk

Uchwała nr
Rady Gminy Jasienica
z dnia

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2011 rok Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Jasienicy

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. z 2001 roku Dz. U. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.) oraz art. 3 ust. 1 pkt. 7 art. 52 ust. 1, art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. z 2002 roku Dz. U. Nr 76 poz. 694 z późn. zm.) i § 15 Statutu Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Jasienicy.

RADA GMINY JASIENICA
uchwała, co następuje

§ 1

Zatwierdzić sprawozdanie finansowe za 2011 rok Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Jasienicy.

§ 2

Sprawozdanie finansowe Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Jasienicy za rok 2011 stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 3

Powierzyć wykonanie uchwały Wójtowi Gminy Jasienica.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

RADCA PRAWNY

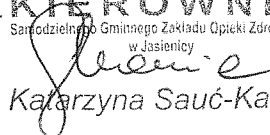
Magdalena Maria Kubica
KIB 414

Uzasadnienie:

Na podstawie art. 3 ust. 1 pkt.7 art.52 ust. 1, art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Z 2002 roku Dz. U. Nr 76 poz. 694 z późn. zm.) i § 15 Statutu Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Jasienicy zachodzi konieczność przyjęcia przez Radę Gminy Jasienica sprawozdania finansowego Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej za 2011r.

Po otrzymaniu pozytywnej opinii Rady Społecznej SGZOZ-u w Jasienicy w zakresie rocznego sprawozdania z wykonania planu finansowego za 2011r. - Uchwała nr 5/2012 Rady Społecznej Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Jasienicy z dnia 05.06.2012r., przedkładam niniejsze sprawozdanie do zatwierdzenia przez Radę Gminy Jasienica.

Sprowadzanie finansowe SGZOZ-u za 2011r., składa się z:
sprawozdania z wykonania planu finansowego za 2011r, rachunków zysku i strat, bilansu oraz informacji dodatkowej do bilansu.

p.o. **KIEROWNIK**
Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Jasienicy

Katarzyna Sauć-Kania

Sprawozdanie z przebiegu wykonania planu finansowego SGZOOZ w Jasienicy za 2011 rok

Lp.	Nazwa	Plan na 2011 rok	Wykonanie planu na dzień 31.12.2011r.	%
I.	Przychody ogółem	3 737 443,00 zł	3 650 260,29 zł	97,67
1.	Przychody wg umów z NFZ	3 702 643,00 zł	3 666 285,98 zł	99,02
	- usługi medyczne w zakresie POZ	2 820 635,00 zł	2 870 491,71 zł	101,77
	- usługi medyczne w zakresie ambulatoryjnej opieki specjalistycznej	381 552,00 zł	332 768,95 zł	87,21
	- usługi medyczne w zakresie długoterminowej opieki pielęgniarskiej	142 350,00 zł	186 784,00 zł	131,21
	- usługi medyczne w zakresie rehabilitacji	358 106,00 zł	279 241,32 zł	77,98
2.	Pozostałe usługi	34 800,00 zł	146 869,10 zł	422,04
3.	Zmiana stanu produktów	- zł	- 165 894,79 zł	
II.	Koszty ogółem	3 737 443,00 zł	3 950 385,78 zł	105,70
1.	Zużycie materiałów	438 009,00 zł	338 829,82 zł	77,36
	- zakup aparatury medycznej	58 046,00 zł	5 934,43 zł	10,22
	- zaopatrzenie w leki	60 742,00 zł	67 889,82 zł	111,77
	- zaopatrzenie w materiały opatrunkowe i jednorazowego użytku	30 815,00 zł	18 003,12 zł	58,42
	- energia, gaz, woda	130 450,00 zł	129 979,82 zł	99,64
	- zaopatrzenie biurowe	21 705,00 zł	19 694,23 zł	90,74
	- zakup odczynników i materiałów diagnostycznych	30 705,00 zł	29 252,48 zł	95,27
	- zakup wyposażenia	54 835,00 zł	37 382,14 zł	68,17
	- pozostałe materiały	50 711,00 zł	30 693,78 zł	60,53
2.	Usługi obce	495 973,00 zł	741 246,11 zł	149,45
	- diagnostyczne usługi	112 490,00 zł	130 480,90 zł	115,99
	- usługi medyczne	249 741,00 zł	465 059,60 zł	186,22
	- pozostałe usługi obce	133 742,00 zł	145 705,61 zł	108,95
3.	Płace ogółem	2 228 700,00 zł	2 291 458,81 zł	102,82
	- wynagrodzenie planowane	2 091 300,00 zł	2 180 700,37 zł	104,27
	- odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe, umowy zlecenia	137 400,00 zł	110 758,44 zł	80,61
4.	Narzuty na płace	451 011,00 zł	484 275,96 zł	107,38
5.	Amortyzacja	60 010,00 zł	28 482,99 zł	47,46
6.	Pozostałe koszty	63 740,00 zł	66 092,09 zł	103,69
III.	Pozostałe przychody operacyjne	- zł	5 600,00 zł	
III.	Zysk	- zł	- zł	
IV.	Strata	- zł	- 294 525,49 zł	

Księgowa
Samodzielnego Gminnego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Jasienicy

Justyna Lorańczyk
Justyna Lorańczyk

p.o. KIEROWNIK
Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Jasienicy

Katarzyna Sauer-Kania
Katarzyna Sauer-Kania

Rachunek zysków i strat

Sporządzony za okres 2011

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy zgodnie z zał. Nr 1 do Ustawy o rachunkowości

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni 2010	Kwota za rok obrotowy 2011
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: - od jednostek powiązanych	3 494 010,19	3 650 260,29
	- od jednostek powiązanych		3 669 285,98
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 493 660,31	3 816 155,08
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	349,88	-165 894,79
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	3 706 901,19	3 950 385,78
I.	Amortyzacja	60 256,00	28 482,99
II.	Zużycie materiałów i energii	341 891,51	338 829,82
III.	Usługi obce	612 676,30	741 246,11
IV.	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy		2 937,82
V.	Wynagrodzenia	2 194 695,91	2 291 458,81
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	433 276,93	484 275,96
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	64 105,17	63 154,27
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-212 891,00	-300 125,49
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	5 600,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	0,00	5 600,00
1.	Przychody z działalności nieodpłatnej pomocy publicznej		
2.	Przychody z działalności odpłatnej pomocy publicznej		
3.	Inne przychody operacyjne		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
1.	Koszty z działalności nieodpłatnej pomocy publicznej		
2.	Koszty z działalności odpłatnej pomocy publicznej		
3.	Inne koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	213 590,76	-294 525,49
G.	Przychody finansowe	26 444,27	0,00
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	26 444,27	
H.	Koszty finansowe	0,21	0,00
I.	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	0,21	
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-187 146,70	-294 525,49
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	-187 146,70	-294 525,49
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-187 146,70	-294 525,49

Uwaga:

Kolumna dotycząca roku 2010 została przeniesiona z rachunku zysków i strat za 2010r. Sporządzonego przez P. Grazyńę Dąbał.

Sporządził:

Księgowa SGZOZ w Jasienicy

Justyna Lorańczyk

Jasienica, 30.03.2012 r.

Księgowa
Samodzielnego Gminnego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Jasienicy

Justyna Lorańczyk
Justyna Lorańczyk

Zatwierdził:

p.o. Kierownik

Katarzyna Sauć - Kania

p.o. **KIEROWNIK**
Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Jasienicy
Katarzyna Sauć-Kania
Katarzyna Sauć-Kania

ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
w JASIEŃCIE
43-385 JASIEŃCICA
Tel. (033) 815-32-83

Jednostronny rachunek zysków i strat
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2011-12-31	Rok ubiegły
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3.650.260,29	0,00
*	-	od jednostek powiązanych	3 669 285,98	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3.816.155,08	0,00
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)	-165.894,79	0,00
	III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
-	B	Koszty działalności operacyjnej	3.950.385,78	0,00
	I	Amortyzacja	28.482,99	0,00
	II	Zużycie materiałów i energii	338.829,82	0,00
	III	Usługi obce	741.246,11	0,00
-	IV	Podatki i opłaty, w tym:	2.937,82	0,00
*	-(i)	podatek akcyzowy	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	2.291.458,81	0,00
	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	484.275,96	0,00
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	63.154,27	0,00
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
-	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-300.125,49	0,00
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	5.600,00	0,00
	I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Dotacje	0,00	0,00
	III	Inne przychody operacyjne	5.600,00	0,00
-	E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
	I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
-	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-294.525,49	0,00
-	G	Przychody finansowe	0,00	0,00
-	I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
*	-(i)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
*	-(i)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	V	Inne	0,00	0,00
-	H	Koszty finansowe	0,00	0,00
-	I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
*	-(i)	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
	II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	IV	Inne	0,00	0,00
-	I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-294.525,49	0,00
-	J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
	I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
	II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
-	K	Zysk (strata) brutto (I±J)	-294.525,49	0,00
-	L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
-	M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
-	N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-294.525,49	0,00

p.o. **KIEROWNIK**
Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Jasienicy
Katarzyna Sauc-Kania

Księgowa
Samodzielnego Gminnego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Jasienicy
Justyna Lorańczyk

30 MAR. 2012

**SAMODZIELNY GMINNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
w JASIEŃCICY
43-385 JASIEŃCICA
Tel. (098) 815-82-88**

Bilans

AKTYWA

+/ -	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2011-12-31	Na koniec ub. roku 2010-12-31
-	A	Aktywa trwałe	55.941,74	178.771,21
-	I	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
-	II	Rzeczowe aktywa trwałe	55.941,74	178.771,21
-	1	Środki trwałe	55.941,74	178.771,21
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
	b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	55.941,74	178.771,21
	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
-	III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
-	IV	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
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
-	V	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
-	B	Aktywa obrotowe	647.957,74	996.011,55
-	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 na dostawy	0,00	0,00
-	II	Należności krótkoterminowe	376.698,68	342.677,84
-	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	2	Należności od pozostałych jednostek	376.698,68	342.677,84
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	376.128,13	342.677,84
	-(1)	do 12 miesięcy	376.128,13	342.677,84
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	0,00	0,00
	c)	inne	570,55	0,00
	d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
-	III	Inwestycje krótkoterminowe	263.829,06	487.438,92
-	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	263.829,06	487.438,92
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

30 MAR. 2012

Bilans

AKTYWA

SAMODZIELNY GMINNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
W JASIENICY
43-385 JASIENICA
Tel. (093) 515-92-83

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2011-12-31	Na koniec ub. roku 2010-12-31
-	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	263.829,06	487.438,92
-	(1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	263.829,06	487.438,92
-	(2)	inne środki pieniężne	0,00	0,00
-	(3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2		Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV		Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7.430,00	165.894,79
Suma			703.899,48	1.174.782,76

p.o. **KIEROWNIK**
Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Jasienicy

Katarzyna Sauć-Kania

Księgowa
Samodzielnego Gminnego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Jasienicy

Justyna Lorańczyk

30 MAR. 2012

Bilans

SAMODZIELNY GMINNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
W JASIEŃCICY
43-385 JASIEŃCICA
Tel. (033) 815-32-83

PASYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2011-12-31	Na koniec ub. roku 2010-12-31
-	A	Kapitał (fundusz) własny	312.865,05	751.332,12
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	338.719,43	482.661,01
	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	268.671,11	455.817,81
	VIII	Zysk (strata) netto	-294.525,49	-187.146,70
	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	391.034,43	423.450,64
-	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
-	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- (1)	długoterminowa	0,00	0,00
	- (2)	krótkoterminowa	0,00	0,00
-	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- (1)	długoterminowe	0,00	0,00
	- (2)	krótkoterminowe	0,00	0,00
-	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d)	inne	0,00	0,00
-	III	Zobowiązania krótkoterminowe	391.034,43	423.450,64
-	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	2	Wobec pozostałych jednostek	388.585,46	413.580,34
	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
-	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	64.181,30	76.329,67
	- (1)	do 12 miesięcy	64.181,30	76.329,67
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e)	zaliczki otrzymane na dostawę	0,00	0,00
	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	184.719,85	157.091,51
	h)	z tytułu wynagrodzeń	135.641,88	172.722,29
	i)	inne	4.042,43	7.436,87
-	3	Fundusze specjalne	2.448,97	9.870,30
-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
-	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- (1)	długoterminowe	0,00	0,00
	- (2)	krótkoterminowe	0,00	0,00
Suma			703.899,48	1.174.782,76

p.o. **KIEROWNIK**
Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Jasienicy
Katarzyna Sauć-Kania
Katarzyna Sauć-Kania

Księgowa
Samodzielnego Gminnego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Jasienicy
Justyna Lorańczyk
Justyna Lorańczyk

30 MAR. 2012

INFORMACJA DODATKOWA

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2011

I.Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Sprawozdanie dotyczy **Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Jasienicy** – jako samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, którego siedziba jest w Jasienicy – 43-385 Jasienica 845.
2. Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie:
 - a) podstawowej opieki zdrowotnej:
 - Ośrodek Zdrowia w Jasienicy,
 - Ośrodek Zdrowia w Grodźcu,
 - Ośrodek Zdrowia w Rudzicy,
 - Ośrodek Zdrowia w Mazańcowicach,
 - Ośrodek Zdrowia w Międzyrzeczu,
 - b) specjalistycznej opieki ambulatoryjnej – poradnie specjalistyczne:
 - kardiologiczna,
 - pulmonologiczna,
 - otolaryngologiczna,
 - chirurgia urazowo-ortopedyczna,
 - neurologia,
 - okulistyczna,
 - c) rehabilitacji wraz z fizjoterapią,
 - d) pielęgniarskiej opieki długoterminowej.
3. Jednostka zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym w Bielsku-Białej – VIII Wydział Gospodarczy KRS - 0000031685 oraz w Śląskim Urzędzie Wojewódzkim w Katowicach nr

Księgi Rejestrowej 24-01895

4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od **01.01.2011r. do 31.12.2011r.**
5. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności zagrażające kontynuowaniu przez SGZOK w Jasienicy działalności medycznej w okresie krótszym niż obecny rok bilansowy.
6. Przyjęte zasady rachunkowości w oparciu o ustawę o rachunkowości z dnia 29 września 1994r., z późniejszymi zmianami.

6.1. Metody wyceny aktywów:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, otrzymane w formie darowizny) wycenia się według:
 - cen nabycia,
 - wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych)
 - ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

Wyceny według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu dokonuje się, jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie w tym w drodze darowizny.

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji.

Na dzień bilansowy zgodnie z się. 28 ustawy o rachunkowości, wartość, w jakiej środki zostały przyjęte, pomniejsza się o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

2. Środki trwałe w budowie – zgodnie z się. 28 ust. 2 ustawy o rachunkowości wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
3. Aktywa pieniężne na dzień bilansowy wycenia się na podstawie się. 28 ust. 1 pkt. 10 ustawy o rachunkowości w wartości nominalnej pomniejszonej o odpis aktualizacyjny.
4. Na dzień powstania należności zgodnie z się. 28 ust. 11 pkt. 2 ustawy o rachunkowości

ujmuje się według wartości nominalnej pomniejszonej o odpis aktualizacyjny.

5. Na dzień powstania zobowiązania zgodnie z się. 28 ust.11 pkt. 2 ustawy o rachunkowości ujmuje się według wartości nominalnej pomniejszonej o odpis aktualizacyjny.
6. Rezerwy na zobowiązania zgodnie z się. 28 ust. 1 pkt. 9 ustawy o rachunkowości wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości.
7. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy. Zgodnie z się. 30 ust. 1 ustawy o rachunkowości na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień.
8. Materiały wycenia się w cenach zakupu.
9. Rzeczowe aktywa obrotowe wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.
10. Fundusz własny oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Informacje i objaśnienia do bilansu.

1.1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, przedstawia tabela poniżej (dotyczy poz. A bilansu)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany		Stan na koniec roku
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	Urządzenia techniczne i maszyny				
	A. Wartość brutto	986 070,44 zł	85 395,68 zł	369 013,42 zł	702 452,70 zł
	B. Umorzenia	807 299,23 zł	64 283,57 zł	225 071,84 zł	646 510,96 zł
	C. Wartość netto (A-B)	178 778,21 zł	21 112,11 zł	143 941,58 zł	55 941,74 zł
2	Wartości niematerialne i prawne				
	A. Wartość brutto	24 856,40 zł	6 539,91 zł	18 511,80 zł	12 884,51 zł
	B. Umorzenia	24 856,40 zł	6 539,91 zł	18 511,80 zł	12 884,51 zł
	C. Wartość netto (A-B)	- zł	- zł	- zł	- zł
	Ogółem aktywa trwałe				
	A. Wartość brutto	986 070,44 zł	91 935,59 zł	387 525,22 zł	715 337,21 zł
	B. Umorzenia	807 299,23 zł	70 823,48 zł	243 583,64 zł	659 395,47 zł
	C. Wartość netto (A-B)	178 778,21 zł	21 112,11 zł	143 941,58 zł	55 941,74 zł

1.2. Aktywa obrotowe – poz. B bilansu

SGZOK w Jasienicy nie posiada magazynów z materiałami.

1.3. Należności krótkoterminowe – poz. B II bilansu

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Zmiana	
				wartość	%
1	NFZ – usługi medyczne	341 401,73 zł	371 050,70 zł	29 648,97 zł	109 %
2	ZOZ – usługi diagnostyczne	- zł	384,00 zł	384,00 zł	-
3	Pozostałe należności	1 276,11 zł	5 263,98 zł	3 987,87 zł	413 %
RAZEM		342 677,84 zł	376 698,68 zł	34 020,84 zł	110 %

1.4. Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Samodzielny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Jasienicy
Sprawozdanie finansowe za 2011 rok

Lp.	Tytuł przychodu	Rok 2010	Rok 2011
1	Rozliczenia międzyokresowe kosztów	165 894,79 zł	7 430,00 zł

Na rozliczenia międzyokresowe kosztów w 2010 roku składają się wynagrodzenia za m-c grudzień 2010r. , wypłacone w styczniu 2011r.

Na rozliczenia międzyokresowe kosztów w 2011 roku składają się koszty polis ubezpieczeniowych, prenumeraty oraz Symfopakietu dotyczących 2012 roku.

1.5.Stan funduszy - tabela poniżej (dot. poz. Bilansu Pasywa A I, IV)

Lp.	Treść	Fundusz założycielski
1.	Stan na początek roku obrotowego	482 661,01 zł
2.	Zwiększenia	- zł
3.	Zmniejszenia	143 941,58 zł
4.	Stan na koniec roku obrotowego	338 719,43 zł

Zmiany w funduszu założycielskim:

Zmniejszenia 143 941,58 zł spowodowane są koniecznością skorygowania błędów w ewidencji księgowej majątku Zakładu.

1.6. Działalność SGZOZ w Jasienicy w roku obrotowym 2011 zamyka się stratą bilansową w kwocie 294 525,49 zł.

Ujemny wynik finansowy proponujemy pokryć z zysków z lat poprzednich oraz zysków z lat następnych.

1.7. Samodzielny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Jasienicy posiada dodatni kapitał własny.

1.8. Zobowiązania – poz. B II i III 2 bilansu.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na		Zmiana	
		Początek okresu	Koniec okresu	wartość	%
	Zobowiązania długoterminowe	- zł	- zł	- zł	-
	Zobowiązania krótkoterminowe	423 450,64 zł	391 034,43 zł	- 32 416,21 zł	92%
1	Kredyty i pożyczki	- zł	- zł	- zł	-
2	Z tytułu dostaw i usług	76 329,67 zł	64 181,30 zł	- 12 148,37 zł	84%
2.1	Do 12 miesięcy	76 329,67 zł	64 181,30 zł	- 12 148,37 zł	84%
2.2	Powyżej 12 miesięcy	- zł	- zł	- zł	-
3	Zaliczki otrzymane na dostawy	- zł	- zł	- zł	-
4	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	157 091,51 zł	184 719,85 zł	27 628,34 zł	118%
5	Z tytułu wynagrodzeń	172 722,29 zł	135 641,88 zł	- 37 080,41 zł	79%
6	Pozostałe zobowiązania	7 436,87 zł	4 042,43 zł	- 3 394,44 zł	54%
7	Fundusze specjalne	9 870,30 zł	2 448,97 zł	- 7 421,33 zł	25%
	Razem zobowiązania	423 450,64 zł	391 034,43 zł	- 32 416,21 zł	92%

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży usług – poz. A rachunku zysków i strat.

Lp.	Forma działalności	Rok 2010	Rok 2011	Zmiana wartości	Zmiana %
1.	Podstawowa Opieka Zdrowotna	Brak danych z podziałem na poszczególne zakresy	2 870 491,71 zł		
2.	Ambulatoryjna Opieka Specjalistyczna		332 768,95 zł		
3.	Rehabilitacja		279 241,32 zł		
4.	Pielęgniarska Opieka Długoterminowa		186 784,00 zł		
5.	Inne przychody		146 869,10 zł		
	Razem przychody	3 493 310,43 zł	3 816 155,08 zł	322 844,65 zł	109 %

2.2. Struktura kosztów w układzie rodzajowym – poz. B rachunku zysków i strat.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na				Zmiana	
		31.12.2010	Udział %	31.12.2011	Udział %	wartość	%
I.	Koszty według rodzajów ogółem	3 706 901,19 zł	100 %	3 950 385,78 zł	100%	243 484,59 zł	107%
1.	Amortyzacja	60 256,00 zł	1,63%	28 482,99 zł	0,72%	- 31 773,01 zł	47%
2.	Zużycie materiałów i energii	341 891,51 zł	9,22%	338 829,82 zł	8,58%	- 3 061,33 zł	99%
3.	Usługi obce	612 676,30 zł	16,53%	741 246,11 zł	18,76%	128 569,81 zł	121%
4.	Podatki i opłaty	- zł	-	2 937,82 zł	0,07%	2 937,82 zł	-
5.	Wynagrodzenia	2 194 695,91 zł	59,20%	2 291 458,81 zł	58,01%	96 762,90 zł	104%
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	433 276,93 zł	11,69%	484 275,96 zł	12,26%	50 999,66 zł	112%
7.	Pozostałe koszty	64 105,17 zł	1,73%	63 154,27 zł	1,60%	- 950,90 zł	99%

2.3. Pozostałe przychody operacyjne i ich struktura – poz. D rachunku zysków i strat

Lp.	Tytuł przychodu	Rok 2010	Rok 2011
1.	Inne przychody operacyjne	- zł	5 600,00 zł
	Razem przychody operacyjne	- zł	5 600,00 zł

W skład pozostałych przychodów operacyjnych wchodzi kwota uzyskana z Urzędu Skarbowego jak zwrot za zakup kas fiskalnych.

2.4. Pozostałe koszty operacyjne i ich struktura – poz. E rachunku zysków i strat

W 2010 i 2011 roku pozostałe koszty operacyjne nie występowały.

2.5. Przychody finansowe – poz. G rachunku zysków i strat

Lp.	Tytuł przychodu	Rok 2010	Rok 2011
1.	Inne przychody finansowe	26 444,27 zł	- zł
	Razem przychody finansowe	26 444,27 zł	- zł

2.6. Koszty finansowe – poz. H rachunku zysków i strat

Lp.	Tytuł kosztów	Rok 2010	Rok 2011
1.	Inne koszty finansowe	0,21 zł	- zł
	Razem koszty finansowe	0,21 zł	- zł

2.7. Zyski i straty nadzwyczajne

W 2010 i 2011 roku zyski i straty nadzwyczajne nie występowały.

3. Ustalenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego – zysku brutto

1	Przychody z działalności gospodarczej	3 650 260,29 zł
2	Koszty działalności gospodarczej	3 950 385,78 zł
3	Wynik bilansowy	- 294 525,49 zł

4. Informacja o poziomie i strukturze zatrudnienia

Lp.	Wyszczególnienie	Na dzień 31.12.2010	Na dzień 31.12.2011	Zmiana	Udział % w 2011 r.
1	Lekarze poz	6,50	8,00	1,50	14,64%
2	Pielęgniarki	20,83	22,83	2,00	41,76%
3	Położne	1,33	1,33	-	2,43%
4	Rejestratorki medyczne	3,00	3,00	-	5,49%
5	Rehabilitanci	3,00	4,00	1,00	7,32%
6	Pracownicy Laboratorium	3,00	3,00	-	5,49%
7	Pracownicy RTG	1,25	1,25	-	2,29%
8	Administracja	4,00	4,00	-	7,32%
9	Pracownicy techniczni	7,25	7,25	-	13,26%
10	Razem	50,16	54,66	4,50	100%

**5. Informacje inne niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób
wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy
jednostki**

W 2011 roku została uruchomiona nowa Poradnia Specjalistyczna - kardiologia, co wiązało się z dokonaniem dodatkowego zakupu wyposażenia w celu spełnienia warunków NFZ (echokardiografu koszt zakupu 40 tys. zł), oraz potrzebą zwiększenia zatrudnienia personelu medycznego.

SPORZĄDZIŁ!

ZATWIERDZIŁ!

p.o. KIEROWNICZKA
Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Jasienicy
Katarzyna Saut-Kania
30.03.2012r.

SAMODZIELNY GMINNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Jasienicy
43-385 JASZENICA 845
tel./fax 33 815 32 83

Uchwała nr 5/2012
Rady Społecznej
Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Jasienicy z dnia 5.06.2012

w sprawie wydania opinii dotyczącej rocznego sprawozdania z wykonania planu finansowego za 2011 rok .

Na podstawie art. 48 ust. 2 pkt 2 lit. b ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz. U. Nr 112 poz. 654 z późn.zm) Rada Społeczna Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Jasienicy

§ 1.

Wydaje pozytywną opinię w zakresie rocznego sprawozdania z wykonania planu finansowego za 2011 rok .

§ 2.

Roczne sprawozdanie z wykonania planu finansowego za 2011r., stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

 - 1

**UCHWAŁA NR XX/ /12
RADY GMINY JASZENICA**

z dnia 28 czerwca 2012 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za rok 2011

Na podstawie art. 18 ust 2 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2001r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.) oraz art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.)

**Rada Gminy Jasienica
uchwala, co następuje:**

§ 1.

Po rozpatrzeniu zatwierdza się sprawozdanie finansowe wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Jasienica za 2011 rok.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Jasienica

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

RADCA PRAWNY

Magdalena Maria Kubice

KIE 414

**UCHWAŁA NR XX/ /12
RADY GMINY JASZENICA**

z dnia 28 czerwca 2012 r.

w sprawie udzielenia Wójtowi Gminy Jasienica absolutorium z tytułu wykonania budżetu Gminy Jasienica na rok 2011

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 i art. 28a ust. 1 i 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2001r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.) oraz art. 271 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.), po zapoznaniu się z:

1. sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Jasienica za rok 2011,
2. sprawozdaniem finansowym za rok 2011,
3. opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach, o której mowa w art. 270 ust. 2 ustawy o finansach publicznych,
4. informacją o stanie mienia Gminy Jasienica,
5. stanowiskiem Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Jasienica,
6. opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach o wniosku Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Jasienica

**Rada Gminy Jasienica
uchwala, co następuje:**

§ 1.

Udziela się Wójtowi Gminy Jasienica absolutorium z tytułu wykonania budżetu na rok 2011.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Jasienica.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

RADCA PRAWNY

Magdalena Maria Kubica

K1B 414

Rada Gminy Jasienica

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Jasienica działając na podstawie art. 18 a ust. 3 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2001 roku Nr 142, poz.1591 z późn. zm.), art. 270 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U z 2009 roku Nr 157 poz. 1240 z późn. zm.) oraz § 52 ust. 2 Statutu Gminy Jasienica uchwalonego uchwałą Nr XLIV/416/2010 Rady Gminy Jasienica z dnia 25 marca 2010 roku po zapoznaniu się z przedłożonym przez Wójta Gminy:

- sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy za 2011 rok,
- sprawozdaniem finansowym za 2011 rok,
- informacją o stanie mienia komunalnego Gminy Jasienica,
- opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy za 2011 rok,

w n i o s k u j e

o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Jasienica za 2011 rok

UZASADNIENIE

Budżet Gminy Jasienica uchwalony został w dniu 24 lutego 2011 roku uchwałą Rady Gminy Jasienica Nr VII/19/2011:

- | | |
|-------------------------------------|-------------------------------|
| - dochody zaplanowano w wysokości | 65 608 310,43 złotych, |
| - wydatki zaplanowano w wysokości | 81 810 421,30 złotych, |
| - przychody zaplanowano w wysokości | 19 414 305,87 złotych, |
| - rozchody zaplanowano w wysokości | 3 212 195,00 złotych. |

W wyniku zmian wprowadzonych w ciągu roku planowane dochody zostały zmniejszone do kwoty 61 518 874,70 złotych, a wydatki zmniejszone do kwoty 71 670 502,24 złotych. Przychody zmniejszono do kwoty 13 317 735,54 złotych a rozchody do kwoty 3 166 108,00 złotych.


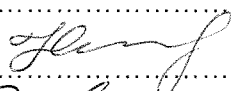

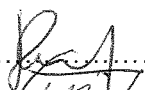
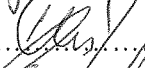
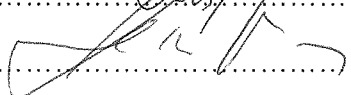
Realizacja budżetu za 2011 rok przedstawia się następująco:

- | | | |
|----------------|---|---|
| dochody | - | 57 524 444,63 zł (93,51 % planu) |
| wydatki | - | 65 614 784,51 zł (91,55 % planu) |

Komisja Rewizyjna, po przeanalizowaniu sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Jasienica za 2011 rok, sprawozdania finansowego za 2011 rok oraz po zapoznaniu się z informacją o stanie mienia komunalnego Gminy Jasienica stwierdza, że zawarte w sprawozdaniu i informacji dane są prawidłowe i zgodne ze stanem faktycznym. Komisja w głosowaniu jawnym wnioskuje o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Jasienica.

Członkowie Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Jasienica:

1. Machalica Czesław
2. Handzel Franciszek
3. Bierski Karol
4. Gołyszny Jacek
5. Kuś Tadeusz
6. Mroczko Leszek


.....

.....

.....

.....

.....

.....

**Wyciąg z protokołu z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Jasienica
w dniu 25 maja 2011 roku**

Komisja Rewizyjna po przeprowadzeniu analizy sprawozdania z wykonania budżetu Gminy za 2011 rok, sprawozdania finansowego za 2011 rok, informacji o stanie mienia komunalnego Gminy Jasienica oraz zapoznaniu się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy za 2011 rok, w wyniku przeprowadzonego głosowania jawnego, którego wynik przedstawia się następująco: 6 głosów „za” na 6 głosujących, zawnioskowała o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Jasienica za 2011 rok.

Przewodniczący Komisji

Czesław Machalica



Regionalna Izba Obrachunkowa
w Katowicach

Bielsko-Biała, dnia 30 maja 2012 roku.

Zespół w Bielsku-Białej
Znak: ZZB/4102/I/162/2012

URZĄD GMINY w JASIEŃCICY	
Wpł. dnia	31.05.2012
Nr	5388 zał.
Rej. spec.	

**Przewodniczący
Rady Gminy
Jasienica**

W załączeniu przesyłam Uchwałę I Składu Orzekającego
Nr 4100/I/162/2012 Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Katowicach w sprawie opinii o wniosku Komisji Rewizyjnej
w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Jasienica.

KOORDYNATOR
ZESPOŁU W BIELSKU-BIAŁYM

Tadeusz Stawowczyk

Uchwała Nr 4100/I/162/2012
z dnia 30 maja 2012 roku
I Składu Orzekającego Regionalnej Izby
Obrachunkowej w Katowicach

w sprawie: zaopiniowania wniosku Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Jasienica.

Na podstawie art. 13 pkt 8, art. 19 ust. 2 i ust. 3 oraz art. 20 ust. 1 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.) w związku z art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.) I Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach **uchwala**, co następuje:

§ 1.

Wydaje się **pozytywną** opinię o wniosku Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Jasienica w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Jasienica za 2011 rok.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie

I Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach po zapoznaniu się z wnioskiem Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Jasienica z dnia 25 maja 2012 roku w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Jasienica za 2011 rok, który wpłynął do Izby w dniu 29 maja 2012 roku, stwierdza co następuje:

Z przedłożonych materiałów wynika, że Komisja Rewizyjna przed wystąpieniem z wnioskiem o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Jasienica rozpatrzyła sprawozdanie finansowe, sprawozdanie z wykonania budżetu za 2011 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach o tym sprawozdaniu oraz informację o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego. Tym samym swoim działaniem Komisja Rewizyjna wypełniła dyspozycję art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.).

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Jasienica w głosowaniu jawnym jednogłośnie przyjęła wniosek o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Jasienica za 2011 rok i skierowała wniosek w sprawie absolutorium do organu stanowiącego jednostki samorządu terytorialnego, w terminie zgodnym z art. 270 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.).

Biorąc pod uwagę powyższe - wniosek Komisji Rewizyjnej w sprawie udzielenia absolutorium z wykonania budżetu za 2011 rok - zaopiniowano jak w sentencji uchwały.

**PRZEWODNICZĄCY
I Składu Orzekającego**



mgr Tadeusz Stawowczyk

Od niniejszej uchwały przysługuje odwołanie do pełnego składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach, w **terminie 14 dni** od daty jej doręczenia.

UCHWAŁA Nr

Rady Gminy Jasienica
z dnia 28.05.2012 2012r.

DRUK NR 216

**w sprawie wyrażenia zgody na nabycie prawa własności nieruchomości
oznaczonej jako zabudowana dz. 546, położonej w obrębie ewidencyjnym Jasienica.**

Działając na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 9 lit. a ustawy z dnia 08 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t. j. z 2001r. Dz. U. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.) oraz art. 13 ust. 1 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997r. o gospodarce nieruchomościami (t. j. z 2010r. Dz. U. Nr 102 poz. 651 z późn. zm.).

**Rada Gminy Jasienica
uchwala:**

§ 1

Wyrazić zgodę na nabycie przez Gminę Jasienica, w formie darowizny, prawa własności nieruchomości wolnej od obciążeń, położonej w obrębie ewidencyjnym Jasienica, objętej księgą wieczystą BB1B/00035227/8, oznaczonej w ewidencji gruntów jako dz. 546 o pow. 0,9400 ha zabudowanej budynkiem nr 133.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Jasienica.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

RADCA PRAWNY

Magdalena Maria Kubica

KIB 14

UZASADNIENIE

Nabycie nieruchomości następuje w drodze darowizny na rzecz Gminy Jasienica od Pana Gustawa Penkały.

KIEROWNIK
Referatu Budownictwa i Rozwoju Gospodarczego
Roman Szczyrbowski

Ortu



11-709/2

5-566

5-565

5-559/7

5-568

5-567/4

5-555/5

5-555/2

5-546

5-555/1

5-545

11-627/7

11-707/6

11-707/2

11-707/3

11-707/4

11-707/5

5-567/4

Donata Kubica

UZASADNIENIE

Nieruchomość jest zajęta pod dojście do kładki dla pieszych w miejscowości Jasienica.

KIEROWNIK
Referatu Budownictwa i Planingu Gospodarczego
Roman Szczyrbowski

Witay



UCHWAŁA Nr / 2012
Rada Gminy Jasienica
z dnia 28 czerwca 2012 roku

w sprawie „Planu Działań na Rzecz Zrównoważonej Energii SEAP”.

Na podstawie art. 7 ust.1 pkt. 1, art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2001 r. nr 142, poz. 1591 ze zmianami), art. 82 pkt. 2 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. - Prawo ochrony środowiska (tekst jednolity Dz. U. z 2008 r. nr 25, poz. 150 ze zmianami) w związku z Uchwałą Nr VII/51/11 z dnia 29 kwietnia 2011 r. w sprawie przystąpienia Gminy Jasienica do europejskiej inicjatywy Porozumienie między Wójtami / Burmistrzami w ramach projektu City_Sec – program Inteligentna Energia Europa

RADA GMINY JASIENICA
u c h w a ł a, c o n a s t ę p u j e

§ 1.

„Plan Działań na Rzecz Zrównoważonej Energii SEAP”, stanowiący załącznik do niniejszej uchwały, jako kierunek działań Gminy w zakresie dotrzymania zobowiązań wynikłych z przynależności Gminy Jasienica do „Porozumienia między Wójtami / Burmistrzami w ramach projektu City-Sec - program Inteligentna Energia Europa” przyjętego Uchwałą Nr VII/51/11 Rady Gminy Jasienica z dnia 29 kwietnia 2011r.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Jasienica.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**UCHWAŁA NR XX/ /12
RADY GMINY JASIEINICA**

z dnia 28 czerwca 2012 r.

**w sprawie rozpatrzenia skierowanej przez Ministerstwo Środowiska oraz Wojewodę Śląskiego skargi Pana
Wojciecha Kłaptocza na działania Wójta Gminy Jasienica**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.) oraz art. 229 pkt. 3 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego (tj. Dz.U. z 2002r. Nr 98, poz.1071, z późn. zm.)

**Rada Gminy Jasienica
uchwała:**

§ 1.

Uznać skargę Pana Wojciecha Kłaptocza na działania Wójta Gminy Jasienica zasadną w kwestii użytego materiału do posypywania łuków i wzniesień w latach 2008-2011, zaś w pozostałej części za bezzasadną.

§ 2.

Uzasadnienie faktyczne i prawne sposobu załatwienia skargi stanowi załącznik do uchwały.

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Rady Gminy Jasienica.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

RADCA PRAWNY

Magdalena Maria Kubica

KIB 414