

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

a) środki trwałe- wartość początkowa

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej z tytułu: -inwestycji -aktualizacji -inne	Zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
1. Zbiory Biblioteczne	241 446,31	30 183,04	20 656,67	250 972,68
2. pozostałe środki trwałe	6 222,17	25 384,90	3 268,37	28 338,70
3. środki trwałe o wartości pow 3 500,00zł-zestawy komputerowe	0,00	21 898,04	0,00	21 898,04
4. Środki trwałe o wartości pow. 3 500,00zł-kopiarka	0,00	4 697,00	0,00	4 697,00
Środki trwałe razem	247 668,48	82 162,98	23 925,04	305 906,42

b) umorzenie środków trwałych

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzeń dotychczasowych - tytułu aktualizacji - inwestycji - pozostałych	Zmniejszenie umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego
1. Zbiory Biblioteczne	241 446,31	30 183,04	20 656,67	250 972,68
2. pozostałe środki trwałe	6 222,17	25 384,90	3 268,37	28 338,70
3. środki trwałe o wartości pow 3 500,00zł-zestawy komputerowe	0,00	10 965,77	0,00	10 965,77
4. Środki trwałe o wartości pow. 3 500,00zł-kopiarka	0,00	970,70	0,00	970,70
Umorzenie środków trwałych razem	247 668,48	67 504,41	23 925,04	291 247,85

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Jasienicy
Maria Hareńczyk

KSIEGOWA
Motyła
Katarzyna Motyka

c) wartości niematerialne i prawne-wartość początkowa

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej z tytułu: -inwestycji -aktualizacji -inne	Zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
1.Program Place	1 348,10	-	-	1 348,10
2.Program Przelewy	48,80	-	-	48,80
3. PROGRAM SOWA	0,00	4 300,00	0,00	4 300,00
Wartości niematerialne i prawne	1 396,90	4 300,00	-	5 696,90

d) wartości niematerialne i prawne – umorzenie

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzeń dotychczasowych: -tytułu aktualizacji -inwestycji -pozostałych	Zmniejszenie umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego
1.Program Place	1 348,10	-	-	1 348,10
2. Program Przelewy	48,80	-	-	48,80
3. PROGRAM SOWA	0,00	179,15	-	179,15
6.Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych razem	1 396,90	179,15	-	1 576,05

2) wartość gruntów użytkowanych wieczystie

nie dotyczy

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,

nie dotyczy

4) zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli,

nie dotyczy

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Jasienicy
Maria Hareńczyk

KSJĘGOWA
Motyka
Katarzyna Motyka

5) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych,

nie dotyczy

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

Wyszczególnienie:	Kwota
1. Stan funduszu na początek roku:	- 7 816,20
2. Zwiększenie funduszu w ciągu roku –otrzymane środki trwale w formie darowizny, zysk roku bieżącego	23 519,71
3. Zmniejszenie funduszu w ciągu roku	4 692,96
4. Stan funduszu na koniec roku:	6 842,37

7) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Zysk 2005 roku w całości przeznaczony zostanie na działalność statutową w 2006 roku.

Strata powstała w wyniku zmian w sposobie księgowania amortyzacji zakupionych zbiorów bibliotecznych, a w szczególności zaliczanie w koszty amortyzacji zakupów w miesiącu przekazania do używania. Spowodowało to wzrost kosztów amortyzacji.

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 od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) do I roku:

- zobowiązania bieżące publiczno – prawne	7 968,20zł
- pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	3 236,40zł
- zobowiązania krótkoterminowe wobec pracowników	0,00 zł

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Jasienicy
Murim Woreńczyk

KSIEGOWA
Katarzyna Motyka

b) powyżej 1 roku do 3 lat:
brak

c) powyżej 3 do 5 lat:
brak

d) powyżej 5 lat:
brak

11) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń między okresowych
brak

12) wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)
brak

13) zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe

brak

2.

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, eksport) 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.

2) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

nie dotyczy

3) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów,

nie dotyczy

4) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym,

nie dotyczy

5) rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto,

nie dotyczy

6) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Jasienicy
Maria Hareńczyk

KSIEGOWA
Katarzyna Motyka

kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

Gminna Biblioteka Publiczna w Jasienicy sporządza Bilansów Zysków i Strat w wariantcie porównawczym

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

nie dotyczy

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:

nie dotyczy

9) informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe:

brak

10) podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych:

brak

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

Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych

4. Informacje o:

1) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe,

przeciętne zatrudnienie w 2005 roku wynosiło 7,75 osób w tym w tym na pełne etaty, w tym: Dyrektor 1 etat

księgowość 0,25 etatu

bibliotekarz 5,50 etatu

personel pomocniczy (sprzątaczkę, konserwator) 1 etat

2) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno)

nie dotyczy

3) 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

nie dotyczy

5.

1) informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego,

nie dotyczy

2) informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

brak

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 2005 roku nie wprowadzono zmian zasad rachunkowości .

4) informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

nie wprowadzono istotnych zmian w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego w porównaniu z rokiem 2004r.

6.

Informacje o:

1) 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 związanych z nimi,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia,

nie dotyczy

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Jasienicy
Marek Głuchowski

KSIĘGOWA
Katarzyna Motyka

2) transakcjach z jednostkami powiązanymi,

nie dotyczy

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,

nie dotyczy

4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń:

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

nie dotyczy

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

nie dotyczy

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

nie dotyczy

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

nie dotyczy

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.

Nie dotyczy

PRZEWODNICZĄCY RADY

Jerzy Czudek

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Jasienicy
Maria Hareńczyk

KSIEGOWA
Katarzyna Motyka