

Uchwała Nr XLVI/430/10

Rady Gminy Jasienica

z dnia 30.04.2010r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2009  
Gminnej Biblioteki Publicznej w Jasienicy

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

Rada Gminy Jasienica  
uchwała, co następuje:

§ 1

Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Jasienicy za 2009 rok stanowiące załącznik nr 1 do uchwały obejmujące:

1. Bilans na dzień 31 grudnia 2009r.
2. Rachunek strat i zysków za okres 01.01.2009r. – 31.12.2009r.
3. Informacja dodatkowa

§ 2

Wykonanie uchwały powierzyć Wójtowi Gminy Jasienicy.

§ 3

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

PRZEWODNICZĄCY RADY

*Jerzy Czudek*  
Jerzy Czudek

## **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W JASZENICY ZA 2009 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. Biblioteka służy rozwijaniu i zaspokajaniu potrzeb oświatowych, informacyjnych i kulturalnych społeczności gminy. Jednostka jest instytucją kultury posiadającą osobowość prawną na podstawie wpisu do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Urząd Gminy.

- 2) *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.*

Gminna Biblioteka Publiczna w Jasienicy prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2009r i kończący się 31.12.2009r

- 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 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 200,00 zł amortyzuje się dokonując jednorazowego odpisu w miesiącu wprowadzenia wartości niematerialnej i prawnej do ewidencji,

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

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

Przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej powyżej 20,00zł, ale nieprzekraczającej 3 500,00zł - z wyjątkiem zestawów komputerowych, nagłośnienia- odpisuje się w koszty w miesiącu przyjęcia i przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako amortyzację.

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.

Poza wyżej wymienionymi środkami trwałymi – w tym zestawy komputerowe, nagłośnienie, bez względu na wartość księgową- ewidencjonuje się jednostkowo lub zbiorczo ilościowo-wartościowo w księdze inwentarzowej środków trwałych i amortyzuje metodą liniową według zasad i stawek podatkowych jednorazowo na koniec roku podatkowego, z tym że suma odpisów amortyzacyjnych dla środków trwałych wprowadzonych do ewidencji w ciągu roku ustalona jest w proporcji do okresu używania w danym roku.

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

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

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

**Środki pieniężne w walucie polskiej** wykazuje się w wartości nominalnej.

**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 31.12.2008. 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)

*[Signature]*

*[Signature]*

**BILANS**

**Załącznik nr 1**

**GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W JASIENICY**  
**SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.XII.2009.( w PLN)**

AKTYWA		Stan na	
		Początek roku	Koniec roku
		1	2
01	<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>24 971,81</b>	<b>18 198,92</b>
02	I. Wartości niematerialne i prawne	13 956,29	12 152,33
	I. Inne wartości niematerialne i prawne	13 956,29	12 152,33
03	II. Rzeczowe aktywa trwałe	11 015,52	6 046,59
04	III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
05	IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
06	V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
07	<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>6 879,22</b>	<b>2 327,24</b>
08	I. Towary	0,00	0,00
09	II. Należności krótkoterminowe	17,00	185,20
10	1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	185,20
11	3. Pozostałe należności	17,00	0,00
12	III. Inwestycje krótkoterminowe	167,43	919,03
13	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	167,43	919,03
14	1.1 środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	167,43	919,03
15	IV. Rozliczenie międzyokresowe czynne kosztów	6 694,79	1 223,01
17	<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>31 851,03</b>	<b>20 526,16</b>

PASywa		Stan na	
		Początek roku	Koniec roku
17		1	2
18	<b>A. Kapitał (fundusz własny)</b>	<b>21 413,35</b>	<b>17 125,42</b>
19	I. Kapitał (fundusz podstawowy)	22 621,01	27 866,25
20	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
22	III. Kapitał zapasowy	0,00	0,00
24	IV. Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
25	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
26	VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	-1 207,66	-10 740,83
27	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
28	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>10 437,68</b>	<b>3 400,74</b>
29	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
30	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
31	III. Zobowiązania krótkoterminowe	10 437,68	3 400,74
32	2. Wobec pozostałych jednostek	10 437,68	3 400,74
33	a) Kredyty i pożyczki	0,00	
34	b) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 m-cy	3 104,00	
35	g) z tytułu ceł, podatków, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	7 333,68	3 400,74
36	i) Inne	0,00	0,00
37	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
38	<b>Pasywa Razem (w.17+24)</b>	<b>31 851,03</b>	<b>20 526,16</b>

*Janusz*

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
**GINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ WJASIENICY**  
**ZA 2009ROK**

Załącznik nr 2

WYSZCZEGÓLNIENIE			Kwota w zł	
			2008rok	2009rok
<b>A. Przychody z działalności statutowej</b>		<b>01</b>	<b>315 000,00</b>	<b>330 000,00</b>
Z tego	Dotacja	02	304 000,00	326 000,00
	Dotacja na zakup książek	03	11 000,00	4 000,00
	Pozostałe przychody	04	-	-
		05	<b>206 176,78</b>	<b>221 941,79</b>
<b>B. Koszty działalności statutowej</b>				
		06	<b>108 823,22</b>	<b>108 058,21</b>
<b>C. Zysk na działalności statutowej</b>				
<b>D. Przychody ze sprzedaży towarów i usług</b>		07	0,00	700,01
<b>E. Koszt własny sprzedaży</b>		08	0,00	0,00
		09	<b>108 823,22</b>	<b>108 758,22</b>
<b>F. Zysk na sprzedaży</b>				
		10	<b>116 741,69</b>	<b>119 499,05</b>
<b>G. Koszty ogólnozakładowe</b>				
Z tego	Amortyzacja	11	-	-
	Zużycie energii	12	10 693,22	14 007,02
	Zużycie materiałów	13	2 371,75	2 253,96
	Usługi remontowe	14	270,00	-
	Usługi obce	15	9 729,16	11 494,62
	Podatki i opłaty	16	445,20	594,20
	Wynagrodzenia	17	77 667,41	74 380,31
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	18	15 564,95	16 313,43
	Pozostałe koszty rodzajowe	19	0,00	-
	Podróże służbowe	20	0,00	455,51
	Koszty reprezentacji i reklamy limitowane	21	0,00	-
<b>H. Strata na działalności statutowej i gospodarczej</b>		22	<b>7 918,47</b>	<b>10 740,83</b>
<b>I. Zysk na działalności statutowej i gospodarczej</b>		23	-	-
<b>J. Pozostałe przychody operacyjne</b>		24	6 710,81	0,00
<b>K. Pozostałe koszty operacyjne</b>		25	0,00	0,00
<b>L. Strata na działalności operacyjnej</b>		26	<b>1 207,66</b>	<b>10 740,83</b>
<b>Ł. Zysk na działalności operacyjnej</b>		27	-	-
<b>M. Przychody finansowe</b>		28	0,00	0,00
<b>N. Koszty finansowe</b>		29	0,00	0,00
<b>O. Strata na całokształcie działalności</b>		30	<b>1 207,66</b>	<b>10 740,83</b>
<b>P. Zysk na całokształcie działalności</b>		31	-	-
<b>R. Zyski nadzwyczajne</b>		32	0,00	0,00
<b>S. Straty nadzwyczajne</b>		33	0,00	0,00
<b>T. Zysk brutto</b>		34	-	-
<b>U. Strata brutto</b>		35	<b>1 207,66</b>	<b>10 740,83</b>
<b>W. Podatek dochodowy</b>		36	0,00	0,00
<b>Z. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zw. straty)</b>		37	0,00	0,00
<b>X. Zysk netto</b>		38	-	-
<b>Y. Strata netto</b>		39	<b>1 207,66</b>	<b>10 740,83</b>

Jan

**Załącznik nr 3**

**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 2009R						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		0,00			
BUDYNKI I BUDOWLE	0,00		0,00			
MASZYNY I URZADZENIA	39 391,01		0,00		0,00	39 391,01
ŚRODKI TRANSPORTU	0,00					
INNE ŚRODKI TRWAŁE	339 656,08		35 857,87		314,16	375 199,79
<b>RAZEM</b>	<b>379 047,09</b>		<b>35 857,87</b>		<b>314,16</b>	<b>414 590,80</b>

Data sporządzenia: 29.03.2010

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Ewelina Schimke

Kierownik Jednostki:

DYREKTOR  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Jasienicy

Maria Hareńczak



Zmiany w amortyzacji środków trwałych							Tabela 1a	
Umorzenie / amortyzacja							Wartość netto	
stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok 2009	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
28 375,49		4 968,93			0,00		11 015,52	6 046,59
339 656,08		35 857,87			314,16		0,00	0,00
368 031,57	0,00	40 826,80	0,00	0,00	314,16		11 015,52	6 046,59

Data sporządzenia: 25.09.2010

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*mgr Ewelina Schimke*

Kierownik Jednostki:

DYREKTOR  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Jasienicy

*Maria Hareńczyk*

Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych – 2009R						Tabela 2
Wartość nabycia / koszt wytworzenia						
Nazwa grupy składników majątku trwałego	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	przychody	Przemieszczenia (plus, minus)	rozchody	stan na ostatni dzień roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	
KOSZTY PRAC ROZWOJOWYCH	0,00					
WARTOŚĆ FIRMY	0,00					
OPROGRAMOWANIE KOMPUTERÓW	19 651,62					19 651,62
INNE PRAWA						
INNE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE						
RAZEM	19 651,62	0,00	0,00	0,00	0,00	19 651,62

Data sporządzenia: 25.09.2010

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 2009	Przemieszcze- nia (plus, minus)	Amortyzacja jednorakowa	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
5 695,33		1 803,96				7 499,29	13 956,29	12 152,33
5 695,33	0,00	1 803,96	0,00	0,00	0,00	7 499,29	13 956,29	12 152,33

Data sporządzenia: 25.09.2010

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Ewelina Schimke

Kierownik Jednostki:

DYREKTOR

Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Jasienicy

Maria Hareńczyk

**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.**

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

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

Strata za rok 2009 w całości obciąża koszty działalności statutowej 2010 roku

**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
2. Wobec pozostałych jednostek:	10 437,68		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 437,68	3 400,74
a) z tytułu dostaw i usług	3 104,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 104,00	0,00
b) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	7 333,68		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 333,68	3 400,74
c)wobec pracowników	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
RAZEM	10 437,68		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 437,68	3 400,74

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

Na koniec okresu sprawozdawczego jednostka wykazuje czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w wysokości 1 223,01ZŁ, w tym:

- prenumerata czasopism za 2010rok 1 223,01ZŁ

**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, kwoty należne ze sprzedaży składników majątku oraz przychody finansowe, dotacje, subwencje, przychody z tytułu wynajmu sali i sprzedaży miesięcznika lokalnego.

Gminna Biblioteka Publiczna w Jasienicy osiąga dochody na terytorium Polski.

Struktura przychodów kształtuje się następująco:

Dotacja od organizatora na działalność statutową	326 000,00 zł
Dofinansowanie z MK z programów operacyjnych na zakup nowości wydawniczych	4 000,00 zł
Pozostałe przychody (darowizny książek)	700,01 zł

**RAZEM**

**330 700,01 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.**

W okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto

**6/ W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.**

Jednostka w okresie sprawozdawczym nie wytworzyła produktów na własne potrzeby.

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

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

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

Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy.

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

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

**10/ Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.**

Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy.

3.

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

Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

**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 roku
Dyrektor i księgowość	1,25
Personel pomocniczy (sprzątaczk, konserwatorzy)	0,67
Pracownicy merytoryczni- bibliotekarze	4,17
OGÓŁEM	6,09

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

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej.

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

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej.

6) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające
- c) usługi doradztwa podatkowego
- d) pozostałe usługi;

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej

5.

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

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

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

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

*3/ Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.*

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

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

Nie wprowadzono istotnych zmian w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego.

6.

**Informacje o:**

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

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

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej.

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

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej.

*5) Informacje o:*

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

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej

**7.**

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

*1/ jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:*

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

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej

*2/ jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:*

- a) nazwy (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: 25.03.2010 r.

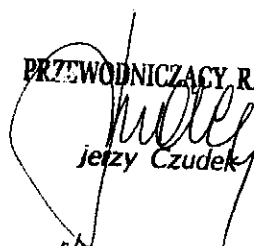
Sporządził:

GLÓWNA KSIĘGOWA  
  
mgr Ewelina Schimke

Zatwierdził:

DYREKTOR  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Jasienicy  
Maria Hareńczyk 

PRZEWODNICZĄCY RADY

  
Jerzy Czudek