Zarządzenie nr 386/21
Wójta Gminy Cmolas
z dnia 28 maja 2021 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Cmolasie za rok 2020

Działając na podstawie art.30 ust.2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. 2020r.poz.713) art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości.

zarządzam co następuje:

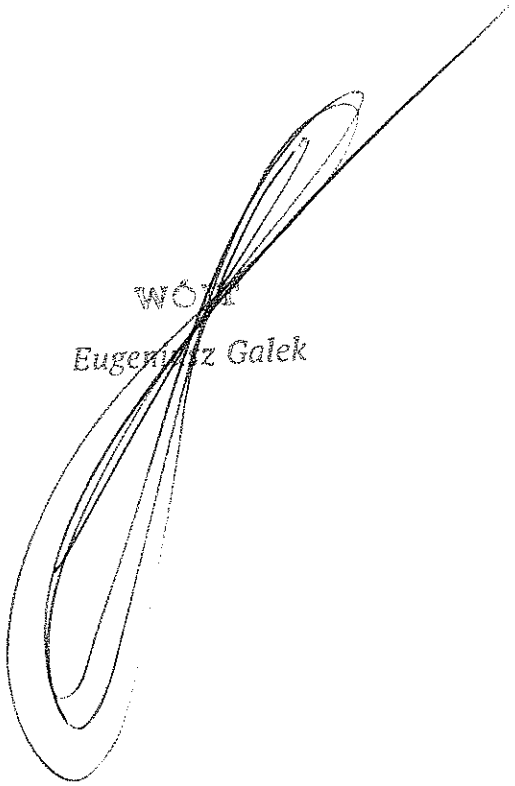
§1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Cmolasie przedłożone za rok 2020 w kwotach określonych w załącznikach do niniejszego zarządzenia:

1. Bilans wraz z informacją dodatkową
2. Rachunek zysków i strat
3. Zestawienie zmian w funduszu

§2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS	Adresat
Gminna Biblioteka Publiczna w Cmolasie 001000580 Numer identyfikacyjny REGON	jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12. 20 20 r.	Urząd Gminy w Cmolasie

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 037 517,36	994 749,93	**A. Fundusze**	58 675,85	53 644,04
I. Wartości niematerialne i prawne			**I. Fundusz jednostki**	62 338,04	70 343,85
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 037 517,36	994 749,93	**II. Wynik finansowy netto (+, –)**	-3 662,19	-16 699,81
1. Środki trwałe	1 037 517,36	994 749,93	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (–)	-3 662,19	-16 699,81
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			**III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (–)**		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 035 612,09	993 962,73	**IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek**		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1 905,27	787,20	**B. Fundusze placówek**		
			C. Państwowe fundusze celowe		
1.4. Środki transportu			**D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	994 197,58	952 791,31
1.5. Inne środki trwałe			**I. Zobowiązania długoterminowe**		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			**II. Zobowiązania krótkoterminowe**	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe			2. Zobowiązania wobec budżetów		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
1. Akcje i udziały			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
2. Inne papiery wartościowe			5. Pozostałe zobowiązania		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

. Aktywa obrotowe	15 356,07	11 685,42	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			**III. Rezerwy na zobowiązania**		
3. Produkty gotowe			**IV. Rozliczenia międzyokresowe**	994 197,58	952 791,31
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	14 897,80	11 389,15			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	14 897,80	11 389,15			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe	458,27	296,27			
Suma aktywów	1 052 873,43	1 006 435,35	**Suma pasywów**	1 052 873,43	1 006 435,35

(główny księgowy)

2021.03.19
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Opolanach
(kierownik jednostki)

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	**Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)**	Adresat
Gminna Biblioteka Publiczna w Cmolasie 001000580 Numer identyfikacyjny REGON	**sporządzony na dzień** 31.12 **20** 20 **r.**	Urząd Gminy w Cmolasie

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	**Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**	2 382,60	430,40
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	593,60	161,10
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 789,00	269,30
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	417 209,72	444 730,64
I.	Amortyzacja	45 245,88	42 767,43
II.	Zużycie materiałów i energii	73 046,27	133 488,05
III.	Usługi obce	23 230,85	3 786,77
IV.	Podatki i opłaty	3 470,00	3 583,00
V.	Wynagrodzenia	223 173,38	210 460,19
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	44 962,96	48 245,57
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 587,70	2 170,50
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 492,68	229,13
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X.	Pozostałe obciążenia		
C.	**Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)**	-414 827,12	-444 300,24
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	412 581,56	428 037,34
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	351 400,00	378 000,00
III.	Inne przychody operacyjne	61 181,56	50 037,34
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	1 497,80	454,26
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne	1 497,80	454,26
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)**	-3 743,36	-16 717,16

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

G.	**Przychody finansowe**	81,17	17,35
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	81,17	17,35
III.	Inne		
H.	**Koszty finansowe**	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	**Zysk (strata) brutto (F+G–H)**	-3 662,19	-16 699,81
J.	**Podatek dochodowy**		
K.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
L.	**Zysk (strata) netto (I–J–K)**	-3 662,19	-16 699,81

Główny Księgowy
Anna Łuba
(główny księgowy)

2021.03.19
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Cmolasie
Joanna Magda
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	**Zestawienie zmian w funduszu jednostki**	Adresat
Gminna Biblioteka Publiczna w Cmolasie 001000580 Numer identyfikacyjny REGON	**sporządzone na dzień** 31.12 **20** 20 **r.**	Urząd Gminy w Cmolasie

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	**Fundusz jednostki na początek okresu (BO)**	67 609,74	62 338,04
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	0,00	11 668,00
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		
1.4.	Środki na inwestycje		11 668,00
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
1.10.	Inne zwiększenia		
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	5 271,70	3 662,19
2.1.	Strata za rok ubiegły	5 271,70	3 662,19
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		
2.5.	Aktualizacja środków trwałych		
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9.	Inne zmniejszenia		
II.	**Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)**	62 338,04	70 343,85
III.	**Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, –)**	-3 662,19	-16 699,81
1.	zysk netto (+)		
2.	strata netto (–)	-3 662,19	-16 699,81
3.	nadwyżka środków obrotowych		
IV.	**Fundusz (II+, –III)**	58 675,85	53 644,04

(główny księgowy)

2021.03.19
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Cmolasie
Joanna Magoń
(kierownik jednostki)

Drukowanie programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego jednostki

sporządzonego za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

1.1. Nazwa jednostki – Gminna Biblioteka Publiczna

1.2. Siedziba – Cmolas

1.3. Adres – 36-105 Cmolas 286

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Gminna Biblioteka Publiczna w Cmolasie prowadzi swoją działalność na terenie Gminy Cmolas od 1950 roku. Działalnością swą obejmuje miejscowości: Cmolas, Ostrowy Tuszowskie, Poręby Dymarskie i Trzęsówkę. 31.12.2012 r. powołano jednostkę organizacyjną Centrum Edukacji Ekologicznej Puszcza Sandomierska, która weszła w strukturę Gminnej Biblioteki Publicznej Organem rejestrowym Gminnej Biblioteki Publicznej jest Urząd Gminy w Cmolasie.

Misją biblioteki jest tworzenie warunków dla zaspakajania potrzeb ogółu społeczeństwa w zakresie działalności czytelniczo-oświatowej, kulturalnej ,informacyjnej i elektronicznej oraz zapewnienie mieszkańcom warunków do uczestnictwa w upowszechnianiu wiedzy i kultury.

Celem działania biblioteki jest:

1. Udostępnianie zbiorów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie do domu
2. Gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych, ze szczególnym uwzględnieniem materiałów dotyczących własnego regionu.
3. Organizowanie czytelnictwa i udostępnianie materiałów bibliotecznych ludziom chorym, starszym i niepełnosprawnym.
4. Prowadzenie działalności informacyjno-bibliograficznej.
5. Popularyzowanie książki, czytelnictwa i historii regionu.
6. Doskonalenie form i metod pracy bibliotecznej w celu zaspakajania zainteresowań środowiska.
7. Współdziałanie z bibliotekami innych sieci, instytucjami upowszechniania kultury, organizacjami i towarzystwami oraz oświatą w rozwijaniu i zaspakajaniu potrzeb oświatowych i kulturalnych społeczeństwa.

1.5. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020r.

1.6. W skład sprawozdania finansowego nie wchodzą wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

W okresie za który sporządzono sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie z inną jednostką.

1.7. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustaleniu wyniku finansowego zachowana jest zasada wiarygodności, istotności, ciągłości.

Sprawozdanie finansowe oraz rachunek zysków i strat sporządzono w układzie kalkulacyjnym.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2020 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczpospolitej Polski (Dz. U. z 2017r. poz. 1911).

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok.
Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe
Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w GBP w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

Środki trwałe amortyzuje się wg planu amortyzacji w okresach miesięcznych w miesiącu następnym po miesiącu oddania do użytkowania metodą liniową.

Wyposażenie i zbiory biblioteczne umarzane są jednorazowo w koszty przy zakupie

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

Tabela Nr 1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Grupa rodzajowa składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja wartoś	Przychody (w tym nabycie)	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I	Środki trwałe										
1.1	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 405 537,36	-	-		-	-	-	-	-	1 405 537,36
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	30 750,00	-	-	-	-	-	-	-	-	30 750,00
1.4.	Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.5.	Inne środki trwałe	23 407,50	-	-	-	-	-	-	-	-	23 407,50
Razem		**1 459 694,86**	-	-	-	-	-	-	-	-	**1 459 694,86**

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Razem zwiększenia (14+15+16)	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia (18+19+20)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne		Dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	inne			Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-22)
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
369 925,27	-	41 649,36	-	41 649,36	-	-	-	-	411 574,63	1 035 622,09	993 962,73
28 844,73	-	1 118,07	-	1 118,07	-	-	-	-	29 962,80	1 905,27	787,20
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23 407,50	-	-	-	-	-	-	-	-	23 407,50	0,00	0,00
422 177,50	-	**42 767,43**	-	**442 767,43**	-	-	-	-	**464 944,93**	**1 037 517,36**	**994 749,93**

1) wykazanie danych w pozycji II.1.2 „aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami" powinno umożliwić ujawnienie różnic pomiędzy wartością ewidencyjną a wartością rynkową niektórych składników majątkowych, w tym dóbr kultury. Punkt uzupełniany jest wyłącznie wtedy, gdy jednostka posiada takie informacje.
2) odpisy aktualizacyjne zaprezentowane w pozycji II.1.3 „kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych" mogą dotyczyć np. środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych. Wartość początkowa środków trwałych może być pomniejszana o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Informacje te można przedstawić w sposób zaprezentowany w tabeli nr 2

Tabela Nr 2.Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych

Lp.	Grupa rodzajowa składnika aktywów	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
	Razem				

3) w pozycji II.1.4 „wartość gruntów użytkowanych wieczyście" wykazuje się grunty Skarbu Państwa lub jst, w stosunku do których jednostka posiada prawo wieczystego użytkowania. Wartość gruntu może pochodzić np. z dokumentów ustanawiających prawo wieczystego użytkowania lub z dokumentów określających opłatę za to prawo. Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej. Prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane te mogą zostać ujęte w sposób przedstawiony w tabeli nr 3

Tabela Nr 3 Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Lp.	Grunt (lokalizacja, nr działki)	Wyszczególnienie	Stan na początku roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
		Powierzchnia (m²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m²)				
		Wartość (zł)				

4) dane w pozycji II.1.5 „wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu" . Powyższe umowy charakteryzują się tym, że środki trwałe użytkowane na ich podstawie nadal pozostają w księgach ich właścicieli, wartość takich środków trwałych ujmuje się w ewidencji pozabilansowej i zaprezentować można w sposób wskazany w tabeli nr 4

Tabela Nr 4 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
Razem					

5) informacje wymagane w pozycji II.1.6 „liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych" mogą zostać zaprezentowane w sposób wskazany w tabeli nr 5

Tabela Nr 5 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje								
2	Udziały								
3	Dłużne papiery wartościowe (w tym obligacje)								
4	Inne papiery wartościowe								
Razem									

6) w pozycji II.1.7 należy ujawnić „dane o odpisach aktualizujących wartość należności (...), z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)". Zgodnie z § 10 ust. 1 i 4 rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont wartość należności aktualizuje się zgodnie z UOR (art.35b), a odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy. Odpisy wykorzystane to kwoty dotyczące nieściągalnych należności odpisanych w ciężar uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących. Z kolei odpisy rozwiązane (zbędne) to odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe (w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły) wskutek uregulowania zapłaty przez dłużnika lub ustąpienia przesłanek, dla których

uprzednio utworzono odpis aktualizujący. Dane wymagane w tej części informacji dodatkowej można przedstawić w sposób wskazany w tabeli nr 6.

Tabela Nr 6. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Razem zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie		
1	2	3	4	5	6	7	8
Razem							

7) w pozycji II.1.8 należy zaprezentować „dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym". W sytuacji kiedy jednostka tworzy rezerwy, informacje te mogą zostać wykazane w sposób przedstawiony w tabeli nr 7.

Tabela Nr 7. Dane o stanie rezerw

Lp.	Rodzaj rezerw według celu utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Razem zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie		
1	2	3	4	5	6	7	8
Razem							

8) w pozycji II.1.9 należy zaprezentować „podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat, powyżej 5 lat". W punkcie tym należy przedstawić długoterminowe zobowiązania według okresu ich spłaty. Dane te mogą zostać wykazane tak jak w tabeli nr 8.

Tabela Nr 8 Podział zobowiązań długoterminowych według pozostałego okresu spłaty

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Razem									

9) w pozycji II.1.10 „kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), w według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub zwrotnego". Punkt dotyczy wyłącznie jednostek, które mają zawarte umowy leasingu spełniające powyższe warunki.

10) w pozycji II.1.11 „łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń". W przypadku występowania zobowiązań zabezpieczonych na majątku należy wykazać je w ewidencji pozabilansowej. Zabezpieczenia na majątku mogą wystąpić w formie np.: hipoteki, przewłaszczenia na zabezpieczeniu, zastawu, innych zabezpieczeń. Dane można przedstawić w formie tabeli nr 9.

Tabela Nr 9 Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1	2	3
Razem		

11) w pozycji II.1.12"łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń" można przedstawić wg. poniższej tabeli Nr 10

Tabela Nr 10. Kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1	2	3	4
Razem			

12) w pozycji II.1.13 „wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie". Jednostki, które zrezygnowały z rozliczania kosztów w czasie, nie wypełniają tego punktu.

Rozliczenia międzyokresowe czynne dotyczą opłat za prenumeratę czasopism na 2019 rok.

13) w pozycji II.1.14 „kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie". Otrzymane gwarancje i poręczenia należy ujmować w ewidencji pozabilansowej.

14) w pozycji II.1.15 „kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze". W powyższym punkcie należy wykazać wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego, tj.: nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe, świadczenia urlopowe, inne świadczenia pracownicze

Tabela Nr 11. Świadczenia dodatkowe dla pracowników

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	2	3
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
2.	Nagrody jubileuszowe	0,0
3.	Świadczenia urlopowe	6201,05
4.	Inne	832,96
Razem		**7034,01**

15) w pozycji II.1.16 „inne informacje". W powyższym punkcie należy przedstawić inne, istotne zdaniem jednostki informacje.

Tabela Nr 12. Środki trwałe amortyzowane jednorazowo

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
1	2	3	4	6
1	Biblioteka Cmolas	82 439,05	82439,05	0,00
2.	Filia Poręby Dymarskie	7 340,20	7 340,20	0,00
3.	Filia Trzęsówka	10 543,94	10 543,94	0,00
4.	Filia Ostrowy Tuszowskie	17 241,43	17 241,43	0,00
5.	CEE Puszcza Sandomierska	124 229,23	124 229,23	0,00
	Razem	**241 793,85**	**241 793,85**	**0,00**

Tabela Nr 13. Zbiory biblioteczne

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
1	2	3	4	6
1	Biblioteka Cmolas dorośli	199 697,66	199 697,66	0,00
	w tym audiowizualne	170,00	170,00	0,00
2.	Biblioteka Cmolas dzieci	83 687,57	83 687,57	0,00
	w tym audiowizualne	2 693,69	2 693,69	0,00
3.	Filia Poręby Dymarskie	49 195,40	49 195,40	0,00
	w tym audiowizualne	656,10	656,10	0,00
4.	Filia Trzęsówka	71 702,15	71 702,15	0,00
	w tym audiowizualne	422,39	422,39	
5.	Filia Ostrowy Tuszowskie	67 003,12	67 003,12	0,00
	w tym audiowizualne	749,91	749,91	0,00
	Razem	**471 285,90**	**471 285,90**	**0,00**

Tabela Nr 14. Wartości niematerialne i prawne

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
1	2	3	4	6
1	Wartości niematerialne i prawne	480,00	480,00	0,00

16) w pozycji II.2.1 „wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów". Punkt wypełniają wyłącznie jednostki, które prowadzą gospodarkę materiałową.

17) w pozycji II.2.2 „koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym". Pozycja ta występuje w jednostkach, które we własnym zakresie budują budynki, czy budowle oraz wytwarzają maszyny lub urządzenia. Informacje na temat kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie należy przedstawić w formie tabeli Nr 11.

Tabela Nr 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1	2	3	4	5
Razem				

18) w pozycji II.2.3 „kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie". W powyższym punkcie należy wskazać przychody i koszty, które mają nadzwyczajną wartość lub wystąpiły incydentalnie

19) w pozycji II.2.4 „kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych". Punkt nie dotyczy jednostek samorządu terytorialnego.

20) w pozycji II.2.5 „inne informacje". W powyższym punkcie należy przedstawić inne, istotne zdaniem jednostki informacje (np. struktura zatrudnienia)

21) w pozycji. III „inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki". W punkcie tym należy wskazać przede wszystkim zdarzenia, które wystąpiły po dniu bilansowym, a w sposób istotny wpływają na sytuację majątkową i finansową jednostki. Przedstawia się także zdarzenia, które wpływają na funkcjonowanie całej gminy.

Informacja dodatkowa

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	Gminna Biblioteka Publiczna
1.2	Siedziba jednostki
	Cmolas
1.3	Adres jednostki
	36-105 Cmolas 286
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gminna Biblioteka Publiczna w Cmolasie prowadzi swoją działalność na terenie Gminy Cmolas od 1950 roku. Działalnością swą obejmuje miejscowości: Cmolas, Ostrowy Tuszowskie, Poręby Dymarskie i Trzęsówkę. 31.12.2012 r. powołano jednostkę organizacyjną Centrum Edukacji Ekologicznej Puszcza Sandomierska, która weszła w strukturę Gminnej Biblioteki Publicznej Organem rejestrowym Gminnej Biblioteki Publicznej jest Urząd Gminy w Cmolasie. Misją biblioteki jest tworzenie warunków dla zaspakajania potrzeb ogółu społeczeństwa w zakresie działalności czytelniczo-oświatowej, kulturalnej ,informacyjnej i elektronicznej oraz zapewnienie mieszkańcom warunków do uczestnictwa w upowszechnianiu wiedzy i kultury.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020 – 31.12.2020
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	W skład sprawozdania finansowego nie wchodzą wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę. W okresie za który sporządzono sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie z inną jednostką.
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustaleniu wyniku finansowego zachowana jest zasada wiarygodności, istotności, ciągłości. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe. Sprawozdanie finansowe oraz rachunek zysków i strat sporządzono w układzie porównawczym. Środki trwałe amortyzuje się wg. planu amortyzacji w okresach miesięcznych w miesiącu następnym po miesiącu oddania do użytkowania metodą liniową. Wyposażenie umarzane jest jednorazowo w koszty przy zakupie.
5.	Inne informacje
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia
1.	
1.1	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majtku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	994 749,93

1.2	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultu o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
1.7	Dane o odpisach aktualizacyjnych wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat
b)	Powyżej 3 do 5 lat
c)	Powyżej 5 lat
1.10	Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.
1.11	Łączna kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12	Łączna kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

1.13	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	296,27
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	21 477,08
1.16	Inne informacje
	Umorzenie pozostałych środków trwałych – wyposażenie 241 793,85 Umorzenie zbiorów bibliotecznych 471 285,90 Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 480,00
2	
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
2.2	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.4	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych, wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
2.5	Inne informacje
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Cmolas 2021-03-19

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Cmolasie
Joanna Magda

Główna Księgowa
Anna Lulek

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w Cmolasie
38-105 CMOLAS 382 tel. (017) 28 37 726
woj. podkarpackie
NIP 814-14-06-140, REGON 001000580