

ZARZĄDZENIE NR 40/2024
BURMISTRZA MIASTA I GMINY DOLSK

z dnia 30 kwietnia 2024 r.

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Dolsk za 2023 rok.

Na podstawie art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 pkt 10, art. 48 ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r., poz. 120 ze zm.) i art. 27 i 28 pkt 1 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2024 r., poz. 87) oraz ustawy o bibliotekach z dnia 27 czerwca 1997 r. (Dz.U. z 2022 r. poz. 2393) Burmistrz Miasta i Gminy zarządza co następuje:

§ 1. Zatwierdza się załączone do niniejszego zarządzenia sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Dolsk za 2023 rok, na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r. - załącznik nr 1,
- Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r. - załącznik nr 2,
- Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 r. - załącznik nr 3,
- Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego sporządzona na dzień 31 grudnia 2023 r. załącznik nr 4.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta i Gminy
Dolsk

mgr Barbara Wierzińska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
 Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Dolsk
 ul. Pl. Wyzwolenia 4
 63-140 Dolsk
**Biblioteka Publiczna
 Miasta i Gminy Dolsk**
 Pl. Wyzwolenia 4, 63-140 Dolsk
 tel. 61 28 25 212
 REGON: 000979886
 000979886
 Numer identyfikacyjny REGON

BILANS
jednostki budżetowej
lub samorządowego zakładu
budżetowego

Adresat
 Burmistrz Miasta i Gminy
 ul. Pl. Wyzwolenia 4
 63-140 Dolsk

20.03.2024

sporządzony na dzień 29-12-2023 r.

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusze	4 483,93	7 035,19
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	18 694,65	-13 211,70
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-14 210,72	20 246,89
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	20 246,89
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	14 210,72	0,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 746,78	1 829,65
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	1 918,80	1 033,20
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	827,98	796,45
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	452,80	452,80
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	7 230,71	8 864,84	8. Fundusze specjalne	375,18	343,65
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	375,18	343,65
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 311,91	7 831,64			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 311,91	7 831,64			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 918,80	1 033,20			
Suma aktywów	7 230,71	8 864,84	Suma pasywów	7 230,71	8 864,84

Główny Księgowy
 Monika Szymańska
Monika Szymańska
 (główny księgowy)

2024-03-20
 (rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Biblioteki
 Daria Rosiak
Daria Rosiak
 (kierownik jednostki)

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Dolsk
ul. Pi. Wyzwolenia 4
63-140 Dolsk

ul. Pi. Wyzwolenia 4, 63-140 Dolsk
tel: 61 28 25 212

Numer identyfikacyjny NIP: 785-14-19-694
REGON 000979886

Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)

Adresat

Burmistrz Miasta i Gminy
ul. Pi. Wyzwolenia 4
63-140 Dolsk

sporządzony na dzień 29-12-2023 r.

Wpl

20.03.

2024

Nr Dv

2283

Net

Stan na koniec roku poprzedniego

Stan na koniec roku bieżącego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	778,00	1 092,50
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	778,00	1 092,50
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	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
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	341 293,09	461 041,24
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	43 812,35	89 998,99
III. Usługi obce	94 515,86	140 086,71
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	162 816,33	185 524,68
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	38 133,46	44 642,36
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 015,09	788,50
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-340 515,09	-459 948,74
D. Pozostałe przychody operacyjne	344 000,00	462 500,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	338 000,00	454 500,00
III. Inne przychody operacyjne	6 000,00	8 000,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 484,91	2 551,26
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00
III. Inne	0,00	0,00

H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 484,91	2 551,26
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	3 484,91	2 551,26

Główny Księgowy

Monika Szymańska

(główny księgowy)

2024-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Biblioteki

Daria Rosiak

(kierownik jednostki)

Biblioteka Publiczna
Miasta i Gminy Dolsk
ul. Pi. Wyzwolenia 4, 63-140 Dolsk
tel. 61 28 25 212
REGON: 000979886 NIP: 785-14-19-694

Zestawienie zmian w funduszu jednostki

Adresat

Burmistrz Miasta i Gminy
ul. Pi. Wyzwolenia 4
63-140 Dolsk

sporządzone na dzień 29-12-2023 r. Zał.

20.03.2024

Ref.

Stan na
koniec roku
poprzedniego

Stan na
koniec roku
bieżącego

		18 694,65	999,02
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		18 694,65	999,02
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		0,00	0,00
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		0,00	0,00
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje		0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia		0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		17 695,63	14 210,72
2.1. Strata za rok ubiegły		17 695,63	14 210,72
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		0,00	0,00
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia		0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		999,02	-13 211,70
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		3 484,91	20 246,89
1. zysk netto (+)		3 484,91	20 246,89
2. strata netto (-)		0,00	0,00
3. nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00
IV. Fundusz (II +, -III)		4 483,93	7 035,19

Główny Księgowy

Monika Szymańska

Monika Szymańska

(główny księgowy)

2024-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Biblioteki

mgr oż. Daria Rosiak

Daria Rosiak

(kierownik jednostki)

Pl. Wyzwolenia 4, 63-140 Dolsk

tel. 01 23 23 21 12

20.03.2024

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	REGON: 000979866 NIP: 785-14-19-694
1.1.	nazwę jednostki
	Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Dolsk
1.2.	siedzibę jednostki
	Dolsk
1.3.	adres jednostki
	ul. Pl. Wyzwolenia 4, 63-140 Dolsk
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2023 - 29-12-2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	W roku obrotowym 2023 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2017 poz. 2342 z późn.zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w Rozporządzeniu Ministra Finansów z 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 Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2017 poz. 1911). Jednostka wycenia środki trwałe i wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia. Jednostka wycenia należności i zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty. Rzeczowe aktywa o wartości do 300 zł zalicza się do materiałów i ujmuje się jednorazowo w koszty w momencie wydania do użytkowania. Rzeczowe aktywa o wartości powyżej 300 zł do wartości 10.000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych i odpisuje się jednorazowo w koszty w momencie wydania ich do użytkowania. Rzeczowe aktywa o wartości powyżej 10.000 zł zalicza się do środków trwałych i umarza się stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2017 poz. 23436 z późn.zm.). W jednostce przyjęto amortyzację metodą liniową. Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem w/w Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 rok.
5.	inne informacje
	Brak danych
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
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
	wg. załącznika nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy

1.7.	dane o odpisach aktualizujących 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)		
	nie dotyczy		
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym		
	nie dotyczy		
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		
	1033,20		
b)	powyżej 3 do 5 lat		
	nie dotyczy		
c)	powyżej 5 lat		
	nie dotyczy		
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		
	nie dotyczy		
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń		
	nie dotyczy		
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń		
	nie dotyczy		
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		
	nie dotyczy		
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	nie dotyczy		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	wg. załącznika nr 2 230 339,54		
1.16.	inne informacje		
	brak informacji		
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
	nie dotyczy		
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		
	nie dotyczy		
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	nie dotyczy		
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		
	nie dotyczy		
2.5.	inne informacje		
	brak informacji		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		
	nie dotyczy		

Główny Księgowy


Monika Szymańska
Monika Szymańska

(główny księgowy)

2024-08-20

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Biblioteki


Daria Rosiak

Daria Rosiak

(kierownik jednostki)