

**ZARZĄDZENIE NR 52/2022
BURMISTRZA MIASTA I GMINY DOLSK**

z dnia 27 czerwca 2022 r.

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Dolsk za 2021 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 2021 r., poz. 217 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 2020 r., poz. 194 ze zm.) oraz ustawy o bibliotekach z dnia 27 czerwca 1997 r. (Dz.U. z 2019 r. poz. 1479) Burmistrz Miasta i Gminy zarządza co następuje:

§ 1. Zatwierdza się załączone do niniejszego zarządzenia sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Dolsk za 2021 rok, na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r. - załącznik nr 1,
- Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r. - załącznik nr 2,
- Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 r. - załącznik nr 3,
- Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego sporządzona na dzień 31 grudnia 2021 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 NIP: 785-14-19-694
 Numer identyfikacyjny REGON

BILANS
jednostki budżetowej
lub samorządowego zakładu
budżetowego

sporządzony na dzień 31-12-2021 r.

URZĘDNIK MIASTA I GMINY

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

Wpł.

24. 03. 2022

Nr Dz.

Ref. ...

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	18 694,65	999,02
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	5 793,40	18 694,65
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	12 901,25	-17 695,63
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	12 901,25	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	0,00	17 695,63
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	1 559,09	3 703,67
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	809,34	2 772,42
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	749,75	931,25
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,40
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	81,21
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	20 253,74	4 702,69	8. Fundusze specjalne	296,95	396,84
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	296,95	396,84
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	300,32	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	300,32	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	19 144,08	1 930,27			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	19 144,08	1 930,27			
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	809,34	2 772,42			
Suma aktywów	20 253,74	4 702,69	Suma pasywów	20 253,74	4 702,69

Monika Szymańska
(główny księgowy)

2011-05-21
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Biblioteki
Dana Rosiak
(kierownik jednostki)

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Dolsk ul. Pl. Wyzwolenia 4 63-140 Dolsk NIP: 785-14-19-386 REGON 000979886		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat Burmistrz Miasta i Gminy ul. Pl. Wyzwolenia 4 63-140 Dolsk 24.03.2022	
		sporządzony na dzień 31-12-2021 r.		Wpł. Zal. Stan na koniec roku poprzedniego Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	1 372,00	829,00		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 372,00	829,00		
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	307 749,45	324 193,81		
I.	Amortyzacja	0,00	0,00		
II.	Zużycie materiałów i energii	48 862,67	40 950,64		
III.	Usługi obce	93 309,59	104 843,78		
IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00		
V.	Wynagrodzenia	132 240,00	142 422,57		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	32 000,66	33 936,16		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 336,53	2 040,66		
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)	-306 377,45	-323 364,81		
D.	Pozostałe przychody operacyjne	319 278,70	305 669,18		
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00		
II.	Dotacje	306 461,54	299 955,83		
III.	Inne przychody operacyjne	12 817,16	5 713,35		
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)	12 901,25	-17 695,63		
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)	12 901,25	-17 695,63
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)	12 901,25	-17 695,63

Główny Księgowy

Monika Szymańska

(główny księgowy)

2022.08.24

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Biblioteki

mgr Daria Rosiak

(kierownik jednostki)

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Dolsk ul. Pi. Wyzwolenia 4 63-140 Dolsk tel. 61 28 25 212 NIP: 785-14-19-684 REGON 000979886		Zestawienie zmian w funduszu jednostki		Adresat Burmistrz Miasta i Gminy ul. Pi. Wyzwolenia 4 63-140 Dolsk	
		Wpł. 24.03.2022		Nr Dz.	
		Ref.		Stan na koniec roku poprzedniego	
				Stan na koniec roku bieżącego	
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		24 547,61		5 793,40
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)		0,00		12 901,25
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00		12 901,25
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)		18 754,21		0,00
2.1.	Strata za rok ubiegły		18 754,21		0,00
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)		5 793,40		18 694,65
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		12 901,25		-17 695,63
1.	zysk netto (+)		12 901,25		0,00
2.	strata netto (-)		0,00		17 695,63
3.	nadwyżka środków obrotowych		0,00		0,00
IV.	Fundusz (II +, -III)		18 694,65		999,02

Główny Księgowy
Monika Szymańska
Monika Szymańska
(główny księgowy)

2022.03.24
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Biblioteki
mgr inż. Daria Rosiak
Daria Rosiak
(kierownik jednostki)

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:		Wpł. 24.03.2022	
1.			
1.1	nazwę jednostki	Nr Dz..... Zał.....	
	Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Dolsk	Ref.....	
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		
	01-01-2021 - 31-12-2021		
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 2020 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 używania. 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 w całości		
	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
	2772,42
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącną 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	wg. załącznika nr 2 176 428,77
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
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
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)

2022.03.22
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Biblioteki
Daria Rosiak
mgr inż. Daria Rosiak
(kierownik jednostki)