

**ZARZĄDZENIE NR 57/2025
BURMISTRZA MIASTA I GMINY DOLSK**

z dnia 18 czerwca 2025 r.

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Dolsk za 2024 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 2024 rok, na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r. - załącznik nr 1,
- Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r. - załącznik nr 2,
- Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31 grudnia 2024 r. - załącznik nr 3,
- Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego sporządzona na dzień 31 grudnia 2024 r. załącznik nr 4.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta i Gminy
Dolsk

Tomasz Frąckowiak

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	7 035,19	14 648,81
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	-13 211,70	7 035,19
II. Rzeczowe aktywa trwałe		0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	20 246,89	7 613,62
1. Środki trwałe		0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	20 246,89	7 613,62
1.1. Grunty		0,00	0,00	2. Strata netto (-)	0,00	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	1 829,65	1 493,99
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)		0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	1 033,20	147,60
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)		0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	796,45	1 346,39
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	8 864,84	16 142,80	8. Fundusze specjalne	343,65	893,59
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	343,65	893,59
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	55,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	55,00			
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			
Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 831,64	15 940,20			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 831,64	15 940,20			
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	1 033,20	147,60			
Suma aktywów	8 864,84	16 142,80	Suma pasywów	8 864,84	16 142,80

Główny Księgowy
Monika Szymańska
Monika Szymańska
(główny księgowy)

2025.08.24
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Biblioteki
Matuszewski Marek
Marek Matuszewski
(Kierownik jednostki)

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Dolsk ul. Pl. Wyzwolenia 4 63-140 Dolsk PI. Wyzwolenia 4, 63-140 Dolsk tel. 61 28 25 212 REGON 000979886 NIP: 725-14-19-634		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat Burmistrz Miasta i Gminy ul. Pl. Wyzwolenia 4 63-140 Dolsk	
		sporządzony na dzień 31-12-2024 r.		Wpł. 25.03.2025	
		Nr Dz.....	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
		Ref.....	1 092,50	3 671,70	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		1 092,50	3 671,70	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 092,50	3 671,70	
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	
F	Koszty działalności operacyjnej		461 041,24	650 480,08	
I.	Amortyzacja		0,00	0,00	
II.	Zużycie materiałów i energii		89 998,99	108 398,13	
III.	Usługi obce		140 086,71	245 283,70	
IV.	Podatki i opłaty		0,00	0,00	
V.	Wynagrodzenia		185 524,68	240 873,33	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		44 642,36	54 564,13	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		788,50	1 360,79	
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)		-459 948,74	-646 808,38	
D.	Pozostałe przychody operacyjne		462 500,00	654 422,00	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00	
II.	Dotacje		454 500,00	649 422,00	
III.	Inne przychody operacyjne		8 000,00	5 000,00	
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)		2 551,26	7 613,62	
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)	2 551,26	7 613,62
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)	2 551,26	7 613,62

Główny księgowy

Monika Szymańska
Monika Szymańska

(główny księgowy)

2025.03.24

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Biblioteki

Matuszewski Marek
Marek Matuszewski

(kierownik jednostki)

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Dolsk
ul. Pl. Wyzwolenia 4
63-140 Dolsk
tel. 61 28 25 212
NIP: 785-14-19-634
REGON 000979886

Zestawienie zmian w funduszu jednostki

sporządzone na dzień 31-12-2024 r.

URZĄD MIASTA I GMINY

Adresat

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

Wpł.

25. 03. 2025

	Nr Dział	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	Ref.	999,02	-13 211,70
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		0,00	20 246,89
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	20 246,89
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)		14 210,72	0,00
2.1. Strata za rok ubiegły		14 210,72	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)		-13 211,70	7 035,19
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		20 246,89	7 613,62
1. zysk netto (+)		20 246,89	7 613,62
2. strata netto (-)		0,00	0,00
3. nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00
IV. Fundusz (II +, -III)		7 035,19	14 648,81

Główny księgowy

Monika Szymańska
Monika Szymańska

(główny księgowy)

2025.03.24

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Biblioteki

Marek Matuszewski
Matuszewski Marek

(kierownik jednostki)

Wpł. 25.03.2025

Nr Dp..... Zn.....

Ref.....

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
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
	01-01-2024 - 31-12-2024
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	W roku obrotowym 2024 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 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
	147,60
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
	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 295 500,25
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)

2025.08.24

(rok, miesiąc, dzień)


Dyrektor Biblioteki

Marek Matuszewski

Matuszewski Marek

(kierownik jednostki)

e składniki aktywów trwałych

2	3	4		5		6	7			8			9	10	11	12	13			14			15			16	17	18	19	20		21
		...	Przychody	przemieszczenia	Opółtem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)		zbycie	likwidacja	inne	Umorzenie - stan na początek obrotowego (3+7-11)	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy					inne	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (13)	Wartość netto składników aktywów stan na początek roku obrotowego (12-19)	stan na koniec roku obrotowego (20-19)										
artofci niematerialne i awne	14 602,18				0,00										0,00	14 602,18											14 602,18	0,00	0,00	0,00		
unty	0,00				0,00										0,00	0,00											0,00	0,00	0,00	0,00		
idynki, lokale i obiekty tymierii lądowej i wodnej	0,00				0,00										0,00	0,00											0,00	0,00	0,00	0,00		
ządzenia techniczne i aszynny	8 897,00				0,00										0,00	8 897,00											8 897,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
odki transportu	0,00				0,00										0,00	0,00											0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
zostale środki trwałe	208 313,72			67 741,30	67 741,30			35 488,70							35 488,70	208 313,72											240 566,32	67 741,30	35 488,70	240 566,32	0,00	0,00
ioru biblioteczne	314 741,78			16 624,00	16 624,00			0,00							0,00	314 741,78											331 365,78	16 624,00	0,00	331 365,78	0,00	0,00

0

Główny Bibliotekarz
Monika Szarłajska

Dyrektor Biblioteki
Marek Matuszewski

Świadczenia pracownicze

LP.	Nazwa	§	Wartość
1	2	3	4
1	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3020	1 751,55
2	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4010	236 273,33
3	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4040	0,00
4	Składki na ubezpieczenia społeczne	4110	40 462,91
5	Składki na Fundusz Pracy	4120	4 179,73
6	Wynagrodzenia bezosobowe	4170	4 600,00
7	Zakup usług zdrowotnych	4280	0,00
8	Podróże służbowe krajowe	4410	62,79
9	Odpisy na zakładowy fundusz socjalny	4440	8 169,94
10	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4700	0,00

295 500,25

Główna Księgowy
Monika Szymańska

Dyrektor Biblioteki
Marek Matuszewski