

ZARZĄDZENIE NR 54/2026
BURMISTRZA MIASTA I GMINY DOLSK

z dnia 30 czerwca 2026 r.

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Dolsk za 2025 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 2026 r., poz. 522 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 2026 r., poz. 457) 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 2025 rok, na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r. - załącznik nr 1,
- Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r. - załącznik nr 2,
- Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31 grudnia 2025 r. - załącznik nr 3,
- Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego sporządzona na dzień 31 grudnia 2025 r. załącznik nr 4.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta i Gminy
Dolsk

Tomasz Frąckowiak

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Dolsk ul. Pl. Wyzwolenia 4 63-140 Dolsk REGON: 000979886 NIP: 785.14.19-604 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2025 r.		Adresat Burmistrz Miasta i Gminy ul. Pl. Wyzwolenia 4 63-140 Dolsk	
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	14 648,81	99,91
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	7 035,19	14 648,81
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	7 613,62	-14 548,90
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	7 613,62	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	0,00	14 548,90
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	1 493,99	2 657,46
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	147,60	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	1 346,39	2 657,46
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	241,13
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	318,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	96,00
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	16 142,80	2 757,37	8. Fundusze specjalne	893,59	1 549,53
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	893,59	1 549,53
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	55,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	55,00	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	15 940,20	2 757,37			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	15 940,20	2 757,37			
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	147,60	0,00			
Suma aktywów	16 142,80	2 757,37	Suma pasywów	16 142,80	2 757,37

Główny księgowy
Monika Szymańska
(główny księgowy)

2026. 02. 17
(rok, miesiąc, dzień)

Matuszewski, Marek
Dyrektor Biblioteki
(kierownik jednostki)
Marek Matuszewski

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Dolsk ul. Pl. Wyzwolenia 4 63-140 Dolsk tel. 61 28 25 212 Numer identyfikacyjny REGON 000979886	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat Burmistrz Miasta i Gminy ul. Pl. Wyzwolenia 4 63-140 Dolsk	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	3 671,70	806,20
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 671,70	806,20
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	650 480,08	554 550,18
I.	Amortyzacja	0,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	108 398,13	46 887,18
III.	Usługi obce	245 283,70	172 128,37
IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	240 873,33	271 018,44
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	54 564,13	63 746,19
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 360,79	770,00
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)	-646 808,38	-553 743,98
D.	Pozostałe przychody operacyjne	654 422,00	542 741,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	649 422,00	542 741,00
III.	Inne przychody operacyjne	5 000,00	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	3 545,92
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	3 545,92
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	7 613,62	-14 548,90
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)	7 613,62	-14 548,90
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)	7 613,62	-14 548,90

Główny Księgowy

Monika Szymańska
Monika Szymańska

(główny księgowy)

12.02.2026

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Biblic

Marek Matuszewski
Matuszewski Marek

(kierownik jednostki)

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Dolsk ul. Pl. Wyzwolenia 4 63-140 Dolsk Numer identyfikacyjny REGON 000979886 NIP: 785-14-16		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2025 r.	Adresat Burmistrz Miasta i Gminy ul. Pl. Wyzwolenia 4 63-140 Dolsk	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		-13 211,70	7 035,19
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)		20 246,89	7 613,62
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		20 246,89	7 613,62
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)		0,00	0,00
2.1.	Strata za rok ubiegły		0,00	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)		7 035,19	14 648,81
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		7 613,62	-14 548,90
1.	zysk netto (+)		7 613,62	0,00
2.	strata netto (-)		0,00	14 548,90
3.	nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00
IV.	Fundusz (II +, -III)		14 648,81	99,91

Główny Księgowy

Monika Szymańska

Monika Szymańska

(główny księgowy)

2026.02.17

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Biblioteki

Marek Matuszewski

Matuszewski Marek

(kierownik jednostki)

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
	01-01-2025 - 31-12-2025
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 2025 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
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

Główny Księgowy

Monika Szymańska

(główny księgowy)

2026. 10. 17

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Biblioteki

Matuszowski Marek

(kierownik jednostki)