

**ZARZĄDZENIE NR 131/2021  
BURMISTRZA WOŁOMINA**

z dnia 12 kwietnia 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury za 2020 rok  
- Miejska Biblioteka Publiczna w Wołominie im. Zofii Nałkowskiej**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j.: Dz. U. z 2020, poz. 713 z późn. zm.) w związku art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j.: Dz.U. z 2021 poz. 217) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j.: Dz. U. z 2020, poz. 194, z późn. zm.) Burmistrz Wołomina zarządza, co następuje:

**§ 1. 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe instytucji kultury - Miejskiej Biblioteki Publicznej w Wołominie im. Zofii Nałkowskiej, obejmujące bilans, rachunek zysków i strat wraz z informacją dodatkową do sprawozdania.

2. Zatwierdza się stratę bilansową za 2020 rok w wysokości 3 525,20 złotych netto.

**§ 2.** Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 stanowi załącznik do Zarządzenia.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Wołomina

**Elżbieta Radwan**

Załącznik do zarządzenia Nr 131/2021  
Burmistrza Wołomina  
z dnia 12 kwietnia 2021 r.

## SPRAWOZDANIE FINANSOWE

**Miejska Biblioteka Publiczna im. Zofii Nałkowskiej**

Okres objęty sprawozdaniem finansowym  
01.01.2020 – 31.12.2020

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego  
Bilans na dzień 31.12.2020  
Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2020 do 31.12.2020  
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Osoba sporządzająca:

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Malgorzata Świąńska*

Dyrektor:

DYREKTOR  
*Izabela Joanna Bachińska*

Wołomin dnia 25.03.2021 r

# **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2020 ROK**

*Nazwa jednostki:*

**Miejska Biblioteka Publiczna im. Zofii Nałkowskiej**

*Siedziba jednostki:*

**ul. Wileńska 32, 05-200 Wołomin**

*Podstawowy przedmiot działalności wg PKD:*

**9101A – działalność bibliotek**

*Sąd właściwy lub inny organ prowadzący rejestr:*

**Urząd Miejski w Wołominie ul. Ogrodowa 4, 05-200 Wołomin**

**Rejestr instytucji kultury      Regon: 000892872**

*Czas trwania działalności jednostki:*

**Czas trwania jednostki jest nieograniczony**

*Okres objęty sprawozdaniem finansowym:*

**Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres: 01.01.2020 r.-31.12.2020 r.**

Jednostka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdanie finansowe.

Ponieważ nie są znane okoliczności, które zagrażałyby kontynuowaniu działalności przez jednostkę, sprawozdanie roczne sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności co najmniej 12 miesięcy i dłużej.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych, prowadzonych w roku obrotowym na podstawie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Funkcję Dyrektora, w okresie za jaki sporządzono sprawozdanie finansowe, pełniła Izabela, Joanna Bochińska.

Działalność statutowa Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Zofii Nałkowskiej realizowana jest poprzez:

- a) gromadzenie i opracowywanie materiałów bibliotecznych służących rozwijaniu czytelnictwa oraz zaspokajaniu potrzeb informacyjnych, edukacyjnych i samokształceniowych,
- b) udostępnianie zbiorów na miejscu, wypożyczanie na zewnątrz, prowadzenie wymiany między biblioteczną,
- c) tworzenie i udostępnianie własnych komputerowych baz danych: katalogowych, bibliograficznych i faktograficznych,
- d) koordynacja gromadzenia i udostępniania piśmiennictwa specjalistycznego,
- e) organizacja form pracy z czytelnikami służących popularyzowaniu sztuki, nauki oraz upowszechnianiu dorobku kulturalnego Gminy Wołomin,
- f) współdziałanie z bibliotekami innych sieci, instytucjami i organizacjami w zakresie rozwijania czytelnictwa i zaspokajania potrzeb kulturalnych społeczności Gminy Wołomin.

#### **Metody wyceny:**

1. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:
  - a) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wyceniane są po koszcie obejmującym cenę nabycia oraz koszty bezpośrednio związane z wprowadzeniem środka trwałego do użytkowania. Po początkowym ujęciu środki trwałe i wartości niematerialne i prawne podlegają umorzeniu oraz odpisom z tytułu utraty wartości. Koszty bieżącego utrzymania środków trwałych i ich konserwacji wpływają na wynik finansowy okresu, w którym zostały poniesione.
  - b) Należności z tytułu dostaw i usług są wykazywane w wartości wymaganej do zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.
  - c) Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.
  - d) Kapitały własne wyceniane są w wartości nominalnej.
  - e) Pozostałe aktywa i pasywa wyceniono w wartości nominalnej.

1. Przedmioty o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok o wartości równej i poniżej 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych, ale umarzane są jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania.

Przedmioty o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok oraz wartości powyżej 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych, a odpisów umorzeniowych dokonuje się przy zastosowaniu stawek umorzeniowych określonych w przepisach podatkowych.

2. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania. Przy ustalaniu okresów amortyzacji rocznych stawek amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych uwzględnia się stawki przewidziane w przepisach podatkowych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się raz w roku w grudniu.

3. Ustalanie wyniku finansowego netto:

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Przychód netto ze sprzedaży  
- koszty działalności operacyjnej (koszty według układu rodzajowego)

**wynik ze sprzedaży**

+ pozostałe przychody operacyjne  
- pozostałe koszty operacyjne

**wynik z działalności operacyjnej**

+ przychody finansowe  
- koszty finansowe

**wynik z działalności gospodarczej**

+ zyski nadzwyczajne  
- straty nadzwyczajne

**zysk brutto**

- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego

**zysk netto**

4. Sposób sporządzania sprawozdania finansowego:

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe, zawierające informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 1 do Ustawy o rachunkowości.

W skład sprawozdania finansowego wchodzi:

- bilans
- rachunek zysków i strat
- informacja dodatkowa

Wołomin, 25.03.2021 r.

Osoba sporządzająca:

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*sg*  
Małgorzata Słupowska

Dyrektor:

DYREKTOR  
*Bochimska*  
Izabela Joanna Bochimska

Bilans z uwzględnieniem bufora

AKTYWA

+/-	Poz	Nazwa pozycji	Na koniec 2020-12	Na koniec ub. roku 2019-12-31	Różnica z początkiem roku
-	<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>14.544,24</b>	<b>26.883,07</b>	<b>-12.338,83</b>
-	<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
	2	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
-	<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>14.544,24</b>	<b>26.883,07</b>	<b>-12.338,83</b>
-	1	Środki trwałe	14.544,24	26.883,07	-12.338,83
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
	b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	14.544,24	26.883,07	-12.338,83
	d)	środki transportu	0,00	0,00	0,00
	e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00
	2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
-	<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
-	<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
-	3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	(-1)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	(-2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	(-3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	(-4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	(-1)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	(-2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	(-3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	(-4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	(-1)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	(-2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	(-3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	(-4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
-	<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
-	<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>7.956,85</b>	<b>9.806,08</b>	<b>-1.849,23</b>
-	<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1	Materiały	0,00	0,00	0,00
	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
	3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
	4	Towary	0,00	0,00	0,00
	5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
-	<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	(-1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	(-2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00	0,00
-	2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00	0,00
	(-1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	(-2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00	0,00
-	3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	(-1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	(-2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00



**Bilans z uwzględnieniem bufora**

**AKTYWA**

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2020-12	Na koniec ub. roku 2019-12-31	Różnica z początkiem roku
		b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00
		c) inne	0,00	0,00	0,00
		d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
-	<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>4.323,45</b>	<b>6.958,31</b>	<b>-2.634,86</b>
-	<b>1</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>4.323,45</b>	<b>6.958,31</b>	<b>-2.634,86</b>
	-	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
		-(1) udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
		-(2) inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
		-(3) udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
		-(4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	-	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
		-(1) udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
		-(2) inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
		-(3) udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
		-(4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
	-	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4.323,45	6.958,31	-2.634,86
		-(1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4.323,45	6.958,31	-2.634,86
		-(2) inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
		-(3) inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
	<b>2</b>	<b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>3.633,40</b>	<b>2.847,77</b>	<b>785,63</b>
	<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Suma</b>		<b>22.501,09</b>	<b>36.689,15</b>	<b>-14.188,06</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Małgorzata Sliwowska*

DYREKTOR

*Małgorzata*  
*Bochińska*

*Małgorzata Bochińska*



Bilans z uwzględnieniem bufora

PASYWA

+/-	Poz	Nazwa pozycji	Na koniec 2020-12	Na koniec ub. roku 2019-12-31	Różnica z początkiem roku
-	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>2.809,49</b>	<b>6.334,69</b>	<b>-3.525,20</b>
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	6.334,69	12.865,04	-6.530,35
-	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	0,00
*		-(1) nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
-	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
*		-(1) z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
-	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
*		-(1) tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
*		-(2) na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
	VI	Zysk (strata) netto	-3.525,20	-6.530,35	3.005,15
	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
-	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>19.691,60</b>	<b>30.354,46</b>	<b>-10.662,86</b>
-	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
-	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
		-(1) długoterminowa	0,00	0,00	0,00
		-(2) krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
-	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
		-(1) długoterminowe	0,00	0,00	0,00
		-(2) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
-	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
-	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
	e)	inne	0,00	0,00	0,00
-	III	Zobowiązania krótkoterminowe	19.691,60	30.354,46	-10.662,86
-	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
		-(1) do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
		-(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00	0,00
-	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
		-(1) do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
		-(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00	0,00
-	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	16.368,15	24.533,94	-8.165,79
	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
		-(1) do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
		-(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	16.368,15	24.533,94	-8.165,79
	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
	i)	inne	0,00	0,00	0,00
	4	Fundusze specjalne	3.323,45	5.820,52	-2.497,07
-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
-	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
		-(1) długoterminowe	0,00	0,00	0,00
		-(2) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
<b>Suma</b>			<b>22.501,09</b>	<b>36.689,15</b>	<b>-14.188,06</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Malgorzata Szwowska*

25.03.2021

DYREKTOR

*Joanna Bochińska*

25.03.2021

Jednostronny rachunek zysków i strat z uwzględnieniem bufora

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2020-12	Rok ubiegły	Różnica z początkiem roku
-	<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1.324.926,00</b>	<b>1.253.200,00</b>	<b>71.726,00</b>
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
	III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
	V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1.305.000,00	1.198.000,00	107.000,00
	VI	Pozostałe dotacje i przychody z działalności podstawowej	19.926,00	55.200,00	-35.274,00
-	<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1.380.661,27</b>	<b>1.293.280,21</b>	<b>87.381,06</b>
	I	Amortyzacja	12.338,83	17.084,08	-4.745,25
	II	Zużycie materiałów i energii	150.866,76	137.330,95	13.535,81
	III	Usługi obce	49.115,58	67.991,43	-18.875,85
-	IV	Podatki i opłaty, w tym:	1.385,00	1.001,86	383,14
*	-	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	957.633,40	884.281,18	73.352,22
-	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	203.624,36	180.808,09	22.816,27
*	-	emerytalne	0,00	0,00	0,00
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5.697,34	4.782,62	914,72
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
	<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-55.735,27</b>	<b>-40.080,21</b>	<b>-15.655,06</b>
-	<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>51.887,71</b>	<b>32.984,99</b>	<b>18.902,72</b>
	I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
	II	Dotacje	0,00	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
	IV	Inne przychody operacyjne	51.887,71	32.984,99	18.902,72
-	<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
	III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00
	<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-3.847,56</b>	<b>-7.095,22</b>	<b>3.247,66</b>
-	<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>322,36</b>	<b>564,87</b>	<b>-242,51</b>
-	I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
*	-	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
*	-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
*	-	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
*	-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
-	II	Odsetki, w tym:	322,36	564,87	-242,51
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
-	III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
*	-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
	V	Inne	0,00	0,00	0,00
-	<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00
*	-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
-	II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
*	-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
	IV	Inne	0,00	0,00	0,00
	<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-3.525,20</b>	<b>-6.530,35</b>	<b>3.005,15</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Malgorzata Sawowska

DYREKTOR

Małgorzata  
Izabela Joanna Bochińska



Jednostronny rachunek zysków i strat z uwzględnieniem bufora

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2020-12	Rok ubiegły	Różnica z początkiem roku
	J	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
	K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
	L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3.525,20	-6.530,35	3.005,15

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*59*  
Malgorzata Sliwowska  
25.03.2021

DYREKTOR  
*Malgorzata*  
Izabela Joanna Bochińska

25.03.2021

# **INFORMACJA DODATKOWA**

## **do sprawozdania finansowego za rok 2020** **Miejskiej Biblioteki Publicznej in. Zofii Nałkowskiej ul. Wileńska 32**

1. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2020 r.
2. Rachunek kosztów prowadzony jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat sporządzony został metodą porównawczą.
3. Informacje dotyczące rachunku zysków i strat

**Przychody ogółem wyniosły w 2020 r - 1 377 136,07 zł**, na co składają się następujące pozycje:

Przychody ze sprzedaży – 1 324 926,00 zł

w tym:

- przychody z dotacji z budżetu Gminy Wołomin – 1 305 000,00 zł
- przychody z dotacji z Biblioteki Narodowej – 19 926,00 zł

Pozostałe przychody operacyjne – 51 887,71 zł

w tym:

- wynajem powierzchni – 1 850,00 zł
- opłaty czytelników – 9 389,67 zł
- darowizny – 80,00 zł
- dary książek – 4 364,04 zł
- terminowo opłacony podatek – 190,00 zł
- pomoc publiczna Covid-19 (ZUS) – 33 014,00 zł
- wpływ środków z dotacji ARF – 3 000,00 zł

Przychody finansowe – 322,36 zł

w tym: odsetki – 322,36 zł

Miejska Biblioteka Publiczna w Wołominie prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie z dnia 27 czerwca 1997 roku o bibliotekach (Dz.U. z 2019

roku poz. 1479 z późn.zm.) oraz w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej ( Dz. U. z 2020 r. poz. 194 z późn.zm). Podstawą gospodarki finansowej jest roczny plan finansowy instytucji, zatwierdzony przez Dyrektora Biblioteki, z zachowaniem dotacji przyznanej przez organizatora. Wysokość rocznej dotacji z budżetu na działalność Biblioteki ustala organizator na wniosek Dyrektora Biblioteki. Koszty bieżącej działalności pokrywa z dotacji otrzymywanej z budżetu Gminy Wołomin, innych dotacji przeznaczonych na określone zadania realizowane przez Bibliotekę oraz środków własnych wypracowanych samodzielnie przez jednostkę.

**Koszty działalności ogółem wyniosły w 2020 r** **– 1 380 661,27 zł**

**Koszty rodzajowe:**

Amortyzacja – 12 338,83 zł

Zużycie materiałów i energii – 150 866,76 zł

w tym:

§4210 – 51 218,63 zł

§4240 – 69 637,04 zł

§4260 – 30 011,09 zł

Usługi obce – 49 115,58 zł

w tym:

§4300 – 45 482,90 zł

§4360 – 3 632,68 zł

Podatki i opłaty – 1 385,00 zł

w tym:

§4430 – 1 385,00 zł

Wynagrodzenia – 957 633,40 zł

w tym:

§4010 – 928 713,40 zł

§4170 – 28 920,00 zł

Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 203 624,36 zł

w tym:

§3020 – 880,71 zł

§4110	– 155 898,02 zł
§4120	– 17 992,09 zł
§4280	– 1 900,00 zł
§4440	– 23 011,04 zł
§4700	– 3 942,50 zł

Pozostałe koszty rodzajowe – 5 697,34 zł

w tym:

§4410	– 2 862,50 zł
§4190	– 2 834,84 zł

#### 4. Informacje dotyczące aktywów bilansu

##### Aktywa trwale i wartości niematerialne i prawne:

Aktywa trwale	Stan na 01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2020
Maszyny i urządzenia	4 787,00	0,00	0,00	4 787,00
Urządzenia techniczne	154 294,10	0,00	0,00	154 294,10
Narzędzia i wyposażenie	68 239,20	0,00	0,00	68 239,20
Pozostałe środki	432 392,95	11 450,84	9 808,87	434 034,92
Zbiory biblioteczne	1 174 928,04	68 869,04	20 907,96	1 222 889,12
Wartości niematerialne i prawne	8 054,96	0,00	0,00	8 054,96
<b>RAZEM</b>	<b>1 842 696,25</b>	<b>80 319,88</b>	<b>30 716,83</b>	<b>1 892 299,30</b>

<b>Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych</b>	<b>Stan na 01.01.2020</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>Stan na 31.12.2020</b>
Maszyny i urządzenia	4 787,00	0,00	0,00	4 787,00
Urządzenia techniczne	129 396,79	10 601,33	0,00	139 998,12
Narzędzia i wyposażenie	66 253,44	1 737,50	0,00	67 990,94
Pozostałe środki	432 392,95	11 450,84	9 808,87	434 034,92
Zbiory biblioteczne	1 174 928,04	68 869,04	20 907,96	1 222 889,12
Wartości niematerialne i prawne	8 054,96	0,00	0,00	8 054,96
<b>RAZEM</b>	<b>1 815 813,18</b>	<b>92 658,71</b>	<b>30 716,83</b>	<b>1 877 755,06</b>

#### **Należności krótkoterminowe - handlowe**

	<b>Stan 01.01.2020</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>Stan 31.12.2020</b>
Należności brutto	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące wartość należności	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności netto	0,00	0,00	0,00	0,00

#### **Środki pieniężne Miejskiej Biblioteki Publicznej w Wołominie**

	<b>Stan na 31.12.2020 r</b>
Rachunek bieżący	1 000,00
Rachunek MK	0,00
Rachunek BN	0,00
Rachunek ZFŚS	3 323,45

Obsługę rachunków bieżących prowadzi dla instytucji: Bank Pekao S.A.

Stan środków na dzień 31.12.2020 potwierdza zgodne z bankiem potwierdzenie sald rachunków bankowych.

Na dzień bilansowy nie wystąpiły środki pieniężne w drodze.



**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe stanowią:**

– koszt utrzymania domeny biblioteka.wolomin.pl dot.2021 r	– 12,28 zł
– koszt utrzymania parasola licencyjnego MPLC dot.2021 r	– 78,58 zł
– koszt utrzymania pakietu hostingowego Biznes Start dot.2021 r	– 163,60 zł
– koszt utrzymania Poradnika Instytucji Kultury dot.2021 r	– 180,00 zł
– koszt utrzymania programu Symfonia dot.2021 r	– 2 678,94 zł
– koszty utrzymania Legimini dot.2021 r	– 520,00 zł
<b>Razem (konto RMK 640)</b>	<b>– 3 633,40 zł</b>

**5. Informacje dotyczące pasywów bilansu**

W roku 2019 Fundusz instytucji kultury kształtował się następująco:

<b>Fundusz na dzień 01.01.2020 r</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>Fundusz na dzień 31.12.2020 r</b>
12 865,04	0,00	6 530,35	6 334,69

**Zysk (strata) za rok 2020**

Za rok 2020 Miejska Biblioteka Publiczna im. Zofii Nałkowskiej w Wołominie poniosła stratę netto w kwocie **3 525,20 zł**, która zostanie pokryta z Funduszu instytucji kultury.

**Zobowiązania krótkoterminowe**

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług wynoszą – 0,00

Zobowiązania z tytułu pochodnych od wynagrodzeń stanowią zobowiązania wobec:

- ZUS – 16 368,15 zł

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego za rok 2020 wszystkie zobowiązania zostały uregulowane.

## 6. Pozostałe informacje

Stan zatrudnienia wg stanowisk na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego:

Lp.	Stanowisko	Ogółem	W tym kobiety
1	Dyrektor	1	1
2	Główna Księgowa	1	1
3	Specjalista ds. kadr i płac	1	1
4	Kustosz – specjalista ds. opracowania księgozbioru	1	1
5	Kierownik działu dla dzieci i młodzieży	1	1
6	Kustosz	2	2
8	Informatyk	1	-
9	Bibliotekarz	2	2
10	Kierownik Działu dla dorosłych	1	1
11	Woźna	1	1
12	Starsza woźna	1	1
13	Starszy Bibliotekarz	1	1
14	Młodszy Bibliotekarz	2	2
	<b>Razem</b>	<b>16</b>	<b>15</b>

Na dzień 31.12.2020 r. Miejskiej Biblioteki Publicznej in. Z. Nałkowskiej zatrudniała 16 osób.

Wołomin, 25.03.2021 r.

Osoba sporządzająca:

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Malgorzata Smolowska*

Dyrektor:

DYREKTOR  
*Izabela Joanna Bochińska*



Wołomin, dnia 25.03.2021 r.

Miejska Biblioteka Publiczna w Wołominie  
im. Zofii Nałkowskiej  
ul. Wileńska 32  
05-200 Wołomin

**Pani Elżbieta Radwan**  
**Burmistrz Wołomina**

Szanowna Pani Burmistrz,

W związku ze złożeniem sprawozdania finansowego za 2020 r., w którym wykazana jest strata bilansowa w wysokości – 3 525,20 zł składamy wyjaśnienie o przyczynach powstania ww straty.

Miejska Biblioteka Publiczna im. Zofii Nałkowskiej w Wołominie ponosi coroczne straty w związku z amortyzacją środków trwałych. W 2009 roku Biblioteka otrzymała nowy lokal, który wyposażono w nowoczesne środki trwałe o dużej wartości. Największe ich zakupy odnotowano w 2009 i 2010 roku. Na koniec 2009 roku biblioteka odnotowała zysk w wysokości 161 979,90 ponieważ za dotację stanowiącą przychód kupowano środki trwałe, które nie były kosztem. Kosztem staje się ich amortyzacja w kolejnych latach. Dlatego już od 2010 biblioteka notuje coroczne straty. Większość środków trwałych zakupionych w 2009 roku została zamortyzowana do końca 2014 roku. Przy obecnym księgowaniu w koszty amortyzacji na poziomie ok 12 338,83 zł rocznie biblioteka do jej zakończenia będzie ponosiła stratę bilansową.

W związku z ograniczeniem działalności biblioteki w wyniku ogłoszenia stanu epidemicznego w Polsce, w znacznym stopniu nie została zrealizowana wysokość wpływów z kar za przetrzymywanie zbiorów bibliotecznych oraz wynajmu sali konferencyjnej, które miały być przeznaczone w części na pokrycie straty.

Z poważaniem,

DYREKTOR  
  
Izabela Joanna Bochińska