

ZARZĄDZENIE NR 191/2019
BURMISTRZA WOŁOMINA

z dnia 26 czerwca 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury za 2018 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j.: Dz. U. z 2019, poz. 506, z późn. zm.) w związku art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j.: Dz. U. z 2019, poz. 351, z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j.: Dz. U. z 2018, poz. 1983, z późn. zm.) Burmistrz Wołomina zarządza, co następuje:

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

2. Zatwierdza się stratę bilansową za 2018 rok w wysokości 27.671,61 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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Miejska Biblioteka Publiczna im. Zofii Nałkowskiej

Okres objęty sprawozdaniem finansowym
01.01.2018 - 31.12.2018

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Bilans na dzień 31.12.2018

Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2018 do 31.12.2018

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Osoba sporządzająca:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
U. Kotkowska
Katarzyna Kotkowska

Dyrektor:

DYREKTOR
Bochalska
Izabela Joanna Bochalska

Wołomin, 18.03.2019

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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: 01.01.2018r.-31.12.2018r.

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, 18.03.2019r.

Osoba sporządzająca:

GLÓWNY KSIEGOWY
K. Kotkowska
Katarzyna Kotkowska

Dyrektor:

DYREKTOR
J. Bochińska
Joanna Bochińska

Miejska Biblioteka Publiczna im. Zofii Nalkowskiej
Rachunek zysków i strat
za rok obrotowy od 01.01.2018 do 31.12.2018
(wariant porównawczy)

	31.12.2018 PLN	31.12.2017 PLN
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 198 716,06	1 140 000,00
- <i>od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów	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 organizatora na działalność bieżącą	1 136 320,00	1 100 000,00
V. Pozostałe dotacje i przychody z działalności podstawowej	62 396,06	40 000,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 253 874,42	1 199 005,53
I. Amortyzacja	21 027,73	22 883,23
II. Zużycie materiałów i energii	153 052,47	166 528,52
III. Usługi obce	72 344,50	54 829,15
IV. Podatki i opłaty	913,95	1 331,41
- <i>podatek akcyzowy</i>	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	826 608,20	782 485,98
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	173 480,68	165 692,29
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 446,89	5 254,95
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-55 158,36	-59 005,53
D. Pozostałe przychody operacyjne	26 546,07	26 137,07
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	26 546,07	26 137,07
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	200,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	200,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-28 612,29	-33 068,46
G. Przychody finansowe	940,68	1 404,44
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- <i>od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
II. Odsetki	940,68	1 404,44
- <i>od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki:	0,00	0,00
- <i>dla jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-27 671,61	-31 664,02
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto	-27 671,61	-31 664,02
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto	-27 671,61	-31 664,02

Wołomin,
18.03.2019
5

Dyrektor:

DYREKTOR
Izabela Joanna Bochińska

Osoba sporządzająca:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Kotkowska

Miejska Biblioteka Publiczna im. Zofii Nalkowskiej
Bilans na dzień 31.12.2018

AKTYWA	31.12.2018 PLN	31.12.2017 PLN
A. Aktywa trwałe	43 967,15	60 670,11
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	43 967,15	60 670,11
1. Środki trwałe	43 967,15	60 670,11
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	43 967,15	55 673,03
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	4 997,08
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	13 735,25	28 483,58
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	6 010,87	23 933,19
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 010,87	23 933,19
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 010,87	23 933,19
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 010,87	23 933,19
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 724,38	4 550,39
Aktywa razem	57 702,40	89 153,69

Miejska Biblioteka Publiczna im. Zofii Nalkowskiej
Bilans na dzień 31.12.2018

PASYWA	31.12.2018 PLN	31.12.2017 PLN
A. Kapitał (fundusz) własny	12 865,04	40 536,65
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	40 536,65	72 200,67
II. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VIII. Zysk (strata) netto	-27 671,61	-31 664,02
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	44 837,36	48 617,04
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	44 837,36	48 617,04
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	42 182,65	43 533,63
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	2 098,01	4 139,81
- do 12 miesięcy	2 098,01	4 139,81
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	40 084,64	39 393,82
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	0,00	0,00
3. Fundusze specjalne	2 654,71	5 083,41
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
Pasywa razem	57 702,40	89 153,69

Wolomin, 18.03.2019

Dyrektor:

Osoba sporządzająca:

DYREKTOR

Bochowska
Izabela Joanna Bochowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

U. Kotkowska
Katarzyna Kotkowska

INFORMACJA DODATKOWA

do sprawozdania finansowego za rok 2018 **Miejskiej Biblioteki Publicznej in. Zofii Nałkowskiej ul. Wileńska 32**

1. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2018r.
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 2018r - 1 226 202,81 zł, na co składają się następujące pozycje:

Przychody ze sprzedaży – 1 198 716,06 zł

w tym:

- przychody z dotacji z budżetu Gminy Wołomin – 1 136 320,00 zł
- przychody z dotacji z Biblioteki Narodowej – 39 021,06 zł
- przychody z dotacji z Ministerstwa Kultury i dziedzictwa Narodowego – 19 500,00 zł
- przychody z dotacji Fundacja Rozwoju Społeczeństwa „O finansach ... w bibliotece – 5 edycja” – 875,00 zł
- przychody z dotacji z Procter And Gamble Operations – 3 000,00 zł

Pozostałe przychody operacyjne – 26 546,07 zł

w tym:

- wynajem powierzchni – 3 750,00 zł
- opłaty czytelników – 17 677,30 zł
- darowizny – 550,00 zł
- dary książek – 4 324,77 zł
- sprzedaż książek na makulaturę – 244,00 zł

Przychody finansowe – 940,68 zł

w tym: odsetki – 940,68 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 1997 roku Nr 85, poz. 539 z późn.zm.) oraz w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. Z 2013 roku poz 406 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 2019r **– 1 253 874,42 zł**

Koszty rodzajowe:

Amortyzacja		– 21 027,73 zł
Zużycie materiałów i energii		– 153 052,47 zł
w tym:		
§4210	– 27 544,31 zł	
§4240	– 88 492,00 zł	
§4260	– 37 016,16 zł	
Usługi obce		– 72 344,50 zł
w tym:		
§4300	– 67 597,37 zł	
§4360	– 4 747,13 zł	
Podatki i opłaty		– 913 95 zł
w tym:		
§4430	– 913,95 zł	
Wynagrodzenia		– 826 608,20 zł
w tym:		
§4010	– 795 516,20 zł	
§4170	– 31 092,00 zł	

Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia

– 173 480,68 zł

w tym:

§3020	– 1 384,25 zł
§4110	– 133 278,18 zł
§4120	– 17 303,11 zł
§4280	– 800,00 zł
§4440	– 18 186,05 zł
§4700	– 2 529,09 zł

Pozostałe koszty rodzajowe

– 6 446,89 zł

w tym:

§4410	– 4 571,75 zł
§4190	– 1 875,14 zł

4. Informacje dotyczące aktywów bilansu

Aktywa trwale i wartości niematerialne i prawne:

Aktywa trwale	Stan na 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2018
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	427 970,11	2 266,93	4 672,05	425 564,99
Zbiory biblioteczne	1 070 715,44	92 324,77	4 642,04	1 158 398,17
Wartości niematerialne i prawne	8 054,96	0,00	0,00	8 054,96
RAZEM	1 734 060,81	94 591,70	9 314,09	1 819 338,42

Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych	Stan na 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2018
Maszyny i urządzenia	4 787,00	0,00	0,00	4 787,00
Urządzenia techniczne	99 084,77	14 965,46	0,00	114 050,23
Narzędzia i wyposażenie	62 778,42	1 737,50	0,00	64 515,92
Pozostałe środki	427 970,11	2 266,93	4 672,05	425 564,99
Zbiory biblioteczne	1 070 715,44	92 324,77	4 642,04	1 158 398,17
Wartości niematerialne i prawne	8 054,96	0,00	0,00	8 054,96
RAZEM	1 673 390,70	111 294,66	9 314,09	1 775 371,27

Należności krótkoterminowe - handlowe

	na dzień 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	na dzień 31.12.2018
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

	Stan na 31.12.2018r
Rachunek bieżący	3 338,10
Rachunek MK	18,04
Rachunek BN	0,02
Rachunek ZFŚS	2 654,71

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

Stan środków na dzień 31.12.2018 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.2019r	– 8,31 zł
– koszt utrzymania parasola licencyjnego MPLC dot.2019r	– 74,06 zł
– koszt utrzymania pakietu hostingowego Biznes Start dot.2019r	– 164,00 zł
– koszt utrzymania Poradnika Instytucji Kultury dot.2019r	– 164,00 zł
– koszt utrzymania dostępu do usługi Legimi dot.2019r.	– 5 000 zł
– koszt utrzymania programu Symfonia dot.2019r.	– 2 098,01 zł
– koszt utrzymania czasopisma Biblioteka Publiczna dot.2019r.	– 216,00 zł
Razem (konto RMK 640)	– 7 724,38 zł

5. Informacje dotyczące pasywów bilansu

W roku 2018 Fundusz instytucji kultury kształtował się następująco:

Fundusz na dzień 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Fundusz na dzień 31.12.2018
72 200,67	0,00	31 664,02	40 536,65

Zysk (strata) za rok 2018

Za rok 2018 Miejska Biblioteka Publiczna im. Zofii Nałkowskiej w Wołominie poniosła stratę netto w kwocie **27 671,61 zł**, która zostanie pokryta z Funduszu Jednostki.

Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług stanowią zobowiązania wobec:

- Sage Symfonia Sp. z o.o. – 2 098,01 zł

Zobowiązania z tytułu pochodnych od wynagrodzeń stanowią zobowiązania wobec:

- ZUS – 36 069,70 zł
- PIT4 – 4 014,94 zł

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego za rok 2018 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	3	3
7	Młodszy Bibliotekarz	1	1
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
	Razem	16	15

Na dzień 31.12.2018r. Miejskiej Biblioteki Publicznej in. Z. Nałkowskiej zatrudniała 16 osób.

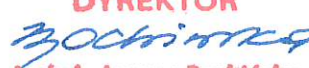
Wołomin, 18.03.2019 r.

Osoba sporządzająca:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Kotkowska

Dyrektor:

DYREKTOR

Izabela Joanna Bochińska

Obroty kont aktywnych za okres: III 2019 - z uwzględnieniem bufora

Zespół: wszystkie

Saldo kont: dwustronne

W podsumowaniu nie uwzględniono kont pozabilansowych

Konta	Nazwa konta	Narastająco			
		Obroty Wn	Obroty Ma	Saldo Wn	Saldo Ma
- 013	Pozostałe środki trwałe	558,97	0,00	558,97	
013-1	Pozostałe środki MBP	558,97	0,00	558,97	
- 014	Zbiory biblioteczne	9 624,11	0,00	9 624,11	
014-1	Zbiory biblioteczne - Wolomin	6 021,05	0,00	6 021,05	
014-2	Zbiory biblioteczne Os.Niepodl	814,70	0,00	814,70	
014-3	Zbiory biblioteczne - Ossów	780,12	0,00	780,12	
014-4	Zbiory biblioteczne - Zagościń	374,25	0,00	374,25	
014-5	Zbiory biblioteczne-Multimed.	1 633,99	0,00	1 633,99	
- 072	Umorzenie pozostałych środ, trw	0,00	10 183,08		10 183,08
- 072-1	MBP	0,00	10 183,08		10 183,08
072-1-1	Pozostałe środki trwałe	0,00	558,97		558,97
072-1-2	Zbiory biblioteczne	0,00	9 624,11		9 624,11
- 131	Rachunek bieżący	289 989,46	218 931,30	71 058,16	
131-1	Rachunek bieżący MBP	289 989,46	218 931,30	71 058,16	
132	Kasa	2 959,45	1 635,96	1 323,49	
- 133	Inne rachunki bankowe	0,00	0,02		0,02
133-1	Dotacje BN	0,00	0,02		0,02
- 135	Rachunek środków ZFŚS	2,66	0,00	2,66	
135-1	Rachunek środków ZFŚS	2,66	0,00	2,66	
- 136	DOTACJE MK	0,00	18,04		18,04
136-1	Wyciągi bankowe MK	0,00	18,04		18,04
141	Środki pieniężne w drodze	1 308,40	3 108,40		1 800,00
- 201	Rozrach. - z odbiorcami	600,00	600,00	0,00	0,00
- 201-1	Rozrachunki z odbiorcami	600,00	600,00	0,00	0,00
201-1-40	x	600,00	600,00	0,00	0,00
- 202	Rozrachunki z dostawcami	21 968,05	30 784,69	2 098,01	10 914,65
+ 202-1	Rozrachunki z dostawcami	21 968,05	30 784,69	2 098,01	10 914,65
- 225	Rozrachunki z budżetami	13 442,94	9 500,00	3 942,94	
+ 225-1	Podatek od wynagrodzeń	9 428,00	9 482,00		54,00
225-2	Podatek od prac zleconych	36,00	0,00	36,00	
225-6	Dotacje BN	3 978,94	0,00	3 978,94	
225-7	Podatek od rycztu	0,00	18,00		18,00
- 229	Pozostałe rozr. pub. prawne	88 974,23	52 976,08	35 998,15	
229-1	Ubezpieczenie ZUS	80 174,86	52 976,08	27 198,78	
229-2	Ubezpieczenie zdrowotne	6 950,74	0,00	6 950,74	
229-3	Fundusz Pracy	1 848,63	0,00	1 848,63	
- 231	Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń	94 441,02	94 441,02		0,00
231-1	Rozrachunki z tyt. OFP	92 636,08	92 636,08		0,00
231-2	Rozrachunki z tyt. BFP	1 720,40	1 720,40		0,00
231-4	Rozrachunki z tyt. ryczałtu	84,54	84,54		0,00
- 240	Pozostałe rozrachunki	488,00	488,00		0,00
240-1	PZU	488,00	488,00		0,00
400	Amortyzacja	3 079,09	0,00	3 079,09	
- 401	Zużycie materiałów i energii	24 961,92	0,00	24 961,92	
- 401-4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 776,01	0,00	2 776,01	
401-4210-1	Zakup materiałów i wyposaż MBP	2 776,01	0,00	2 776,01	
- 401-4240	Zakup pom.nauk., dydak. i książ	6 722,02	0,00	6 722,02	
401-4240-1	Zak.pom.nauk., dyd.i książek MBP	6 722,02	0,00	6 722,02	
- 401-4260	Zakup energii	15 463,89	0,00	15 463,89	
401-4260-1	Zakup energii MBP	15 463,89	0,00	15 463,89	
- 402	Usługi obce	5 862,41	0,00	5 862,41	
- 402-4300	Zakup usług pozostałych	4 486,34	0,00	4 486,34	
402-4300-1	Zakup usług pozostałych MBP	4 486,34	0,00	4 486,34	
- 402-4360	Usł.telekomunikacyjne	1 376,07	0,00	1 376,07	
402-4360-1	Usł.telekomunikacyjne MBP	1 376,07	0,00	1 376,07	
- 404	Wynagrodzenia	131 837,60	0,00	131 837,60	
- 404-4010	Wynagrodzenia osobowe prac.	129 797,60	0,00	129 797,60	
404-4010-1	Wynagrodz. osobowe prac. MBP	129 797,60	0,00	129 797,60	
- 404-4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 040,00	0,00	2 040,00	
404-4170-1	Wynagrodzenia bezosobowe MBP	2 040,00	0,00	2 040,00	
- 405	Ubezp.społeczne i inne świadc	25 496,96	0,00	25 496,96	
- 405-3020	Wydatki osobowe niezaliczane	60,00	0,00	60,00	
405-3020-1	Wydatki osobowe niezal.MBP	60,00	0,00	60,00	
- 405-4110	Składki na ubezpieczenia społ.	22 195,40	0,00	22 195,40	
405-4110-1	Składki na ubez. społ. MBP	22 195,40	0,00	22 195,40	
- 405-4120	Składki na Fundusz Pracy	2 721,56	0,00	2 721,56	
405-4120-1	Składki na Fundusz Pracy MBP	2 721,56	0,00	2 721,56	
- 405-4280	Zakup usług zdrowotnych	520,00	0,00	520,00	
405-4280-1	Zakup usług zdrowotnych MBP	520,00	0,00	520,00	
- 409	Pozostałe koszty rodzajowe	115,94	0,00	115,94	
- 409-4410	Podróże służbowe krajowe	115,94	0,00	115,94	
409-4410-1	Delegacje służbowe MBP	115,94	0,00	115,94	
640	RMK	2 446,79	2 692,27		245,48
Suma obrotów zespołu		718.308,12	718.308,12	316.092,41	316.092,41

Obroty kont aktywnych za okres: III 2019 - z uwzględnieniem bufora

		Narastająco			
		Obroty Wn	Obroty Ma	Saldo Wn	Saldo Ma
Konta	Nazwa konta				
- 740	Dotacje budżetowe	0,00	287 499,00		287 499,00
- 740-1	Urząd Miejski	0,00	287 499,00		287 499,00
- 750	Przychody finansowe	18,06	90,40		72,34
- 750-1	Przychody MBP	0,00	90,40		90,40
- 750-3	Przychody BN	0,02	0,00	0,02	
- 750-5	Przychody dotacja z Ministerstwa Kultury	18,04	0,00	18,04	
- 751	Koszty finansowe	132,06	0,06	132,00	
- 751-1	Koszty finansowe MBP	132,06	0,06	132,00	
- 760	Pozostałe przychody operac.	0,00	5 357,14		5 357,14
- 760-1	Pozostałe przychody operac.MBP	0,00	5 357,14		5 357,14
- 851	Zakł.f-usz świadcz.socjalnych	0,00	2,66		2,66
- 851-2	Odsetki od śr.na r-ku bank.	0,00	2,66		2,66

Suma obrotów zespołu	718.308,12	718.308,12	316.092,41	316.092,41
----------------------	------------	------------	------------	------------



Wołomin, dnia 07.05.2019r.

Miejska Biblioteka Publiczna w Wołominie
im. Zofii Nałkowskiej
ul. Wileńska 32
05-200 Wołomin
L. Dz. MBP-57/2019

Pani Elżbieta Radwan
Burmistrz Wołomina

Szanowna Pani Burmistrz,

W związku ze złożeniem sprawozdania finansowego za 2018r., w którym wykazana jest strata bilansowa w wysokości – 27 671,61 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 21 000 zł rocznie biblioteka do jej zakończenia będzie ponosiła stratę bilansową.

Od 2014 roku biblioteka realizuje także zadanie tworzenia Rocznika Wołomińskiego, który generuje znaczne koszty na usługach obcych, wynagrodzeniach oraz materiałach.

Biblioteka z własnych środków realizuje też promocję ww wydawnictwa.

W 2018 roku skończył się też czas promocji cenowej na programy płacowo księgowe wykorzystywane w bibliotece. Poniesiona została opłata za zintegrowany system biblioteczny ALEPH – koszt to 8 509,14 zł. Wykupiony został dostęp do elektronicznej wersji publikacji IBUK – koszt to 1 859,92 zł.

Z poważaniem,

DYREKTOR

Bochońska
Elżbieta Joanna Bochońska

Miejska Biblioteka Publiczna im. Zofii Nałkowskiej w Wołominie

ul. Wileńska 32, 05-200 Wołomin; 22 776 29 53; mbpwołomin@interia.pl; biblioteka.wolomin.pl