

ZARZĄDZENIE NR 132/2025
BURMISTRZA WOŁOMINA

z dnia 26 maja 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury za 2024 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 2024, poz. 1465, z późn. zm.) w związku art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j.: Dz.U. z 2023 poz. 120, 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 2024, poz. 87) 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.

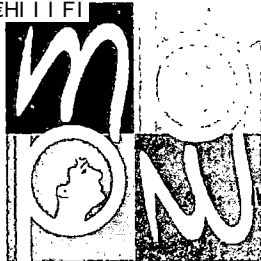
2. Zatwierdza się zyskiem bilansowym za 2024 rok w wysokości 7.564,39 złotych.

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Wołomina

Elżbieta Radwan



MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
im. Zofii Nałkowskiej
05-200 WOŁOMIN
ul. Wileńska 32
tel. 22 776-29-53
NIP 125-11-42-838

Wołomin, dnia 26 marca 2025 r.

Miejska Biblioteka Publiczna w Wołominie

im. Zofii Nałkowskiej

ul. Wileńska 32

05-200 Wołomin

L.dz. MBP - 31 /2025

Urząd Miejski Wołomin
Kancelaria Ogólna
WPŁYNEŁO

2025 -03- 27

L.dz. ilość zał.
podpis
znak sprawy

Urząd Miasta w Wołominie

Wydział Organizacji Urzędu

ul. Ogrodowa 4

05-200 Wołomin

Miejska Biblioteka Publiczna im. Zofii Nałkowskiej w Wołominie z załączeniu przedkłada
Sprawozdanie Finansowe sporządzone za rok obrotowy 2024, składające się z :

- Wprowadzenia do sprawozdania finansowego
- Bilansu
- Rachunku zysków i strat
- Informacji dodatkowej

DYREKTOR

Bochińska
Izabela Joanna Bochińska

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
im. Zofii Nałkowskiej
05-200 WOŁOMIN
ul. Wileńska 32
tel. 22 776-29-53
NIP 125-11-42-838

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Miejska Biblioteka Publiczna im. Zofii Nałkowskiej

Okres objęty sprawozdaniem finansowym

01.01.2024 – 31.12.2024

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Bilans na dzień 31.12.2024 r.

Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Osoba sporządzająca:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Malgorzata Sliwowska

Dyrektor:

DYREKTOR

Izabela Joanna Bochińska

Wołomin dnia 25.03.2025 r.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2024 ROK

I. Informacje ogólne

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: 01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.

Jednostka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdanie finansowe.

Czas trwania jednostki jest nieograniczony.

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 międzybibliotecznej,
- 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.

II. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości:

Metody wyceny:

1. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:

- a) środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz pozostałe środki trwałe według ich wartości początkowej, która jest wyceniana w zależności od sposobu nabycia według:
 - cena nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna,
 - kosztów wytworzenia – w przypadku wytworzenia we własnym zakresie,
 - wartości rynkowej - w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z zastrzeżeniem, że jeżeli stosowana umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

- b) należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności,
- c) zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych,
- d) środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej,
- e) fundusze własne wycenia się według wartości nominalnej,
- f) środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem,
- g) pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej,

2. Środki trwałe o wartości równej i powyżej 1 000 zł do 10 000,00 zł oraz okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok zalicza się do pozostałych środków trwałych (niskocenne), i umarza jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania oraz odpisuje w ciężar kosztów.

3. Środki trwałe (niskocenne) o charakterze wyposażenia o wartości poniżej 1 000 zł i okresie użytkowania dłuższym niż rok zalicza się do kosztów w momencie zakupu. Wyposażenie takie jest przekazywane bezpośrednio z zakupu do użytkowania po merytorycznym potwierdzeniu zakupu.

4. Bez względu na wartość jednostkową umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania oraz odpisuje w ciężar kosztów: meble, komputery, sprzęt audiowizualny, aparaty fotograficzne, lodówki, odkurzacze, klimatyzatory, sprzęt elektroniczny.

5. Zbiory biblioteczne niezależnie od ich wartości, wprowadza się do ewidencji zbiorów i umarza jednorazowo w dniu nabycia.

6. Wartości niematerialne i prawne w wysokości równej i powyżej 1 000 zł do 10 000,00 zł oraz okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania oraz odpisuje w ciężar kosztów.

7. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 10 000 zł amortyzowane są metodą liniową, drogą systematycznego i planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres, według stawek amortyzacyjnych.

8. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu jego nabycia, w którym ten środek lub wartość niematerialna i prawna została wprowadzona do ewidencji, do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów

amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono, je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono niedobór.

9. Ustalanie wyniku finansowego netto:

Jednostka ustala wynik finansowy zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4.

10. 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 marca 2025 r.

Osoba sporządzająca:

GLÓWNY KSIĘGOWY
Malgorzata Kucowska

Dyrektor:

DYREKTOR
Bochińska
Izabela Joanna Bochińska

AKTYWA

+/-	Poz	Nazwa pozycji	Na koniec 2024-12	Na koniec ub. roku 2023-12-31	Różnica z początkiem roku
-	A	Aktywa trwałe	2.059.791,56	1.860.345,06	199.446,50
-	I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
	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
-	II	Rzeczowe aktywa trwałe	2.059.791,56	1.860.345,06	199.446,50
-	1	Środki trwałe	553,56	1.107,06	-553,50
	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	553,56	1.107,06	-553,50
	d)	środki transportu	0,00	0,00	0,00
	e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00
	2	Środki trwałe w budowie	2.059.238,00	1.859.238,00	200.000,00
	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
-	III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
	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
-	IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
	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
-	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
-	B	Aktywa obrotowe	1.803.779,54	16.931,78	1.786.847,76
-	I	Zapasy	0,00	0,00	0,00
	1	Materialy	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
-	II	Należności krótkoterminowe	1.518,00	0,00	1.518,00
-	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	1.518,00	0,00	1.518,00
	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 za rok 2024

AKTYWA

+/-	Poz	Nazwa pozycji	Na koniec 2024-12	Na koniec ub. roku 2023-12-31	Różnica z początkiem roku
		b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1.518,00	0,00	1.518,00
		c) inne	0,00	0,00	0,00
		d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
-	III	Inwestycje krótkoterminowe	1.796.321,39	11.371,60	1.784.949,79
-	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1.796.321,39	11.371,60	1.784.949,79
-	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	1.796.321,39	11.371,60	1.784.949,79
		-(1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1.796.321,39	11.371,60	1.784.949,79
		-(2) inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
		-(3) inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5.940,15	5.560,18	379,97
	C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
	D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
	Suma		3.863.571,10	1.877.276,84	1.986.294,26

PASYWA

+/-	Poz	Nazwa pozycji	Na koniec 2024-12	Na koniec ub. roku 2023-12-31	Różnica z początkiem roku
-	A	Kapitał (fundusz) własny	15.239,47	7.675,08	7.564,39
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1.718,81	1.718,81	0,00
-	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:	5.956,27	9.117,70	-3.161,43
*	(-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	7.564,39	-3.161,43	10.725,82
	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3.848.331,63	1.869.601,76	1.978.729,87
-	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	1.789.093,63	10.363,76	1.778.729,87
-	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	1.785.593,31	9.357,59	1.776.235,72
	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:	7.212,31	9.356,59	-2.144,28
	(-1)	do 12 miesięcy	7.212,31	9.356,59	-2.144,28
	(-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, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1.778.381,00	1,00	1.778.380,00
	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
	i)	inne	0,00	0,00	0,00
	4	Fundusze specjalne	3.500,32	1.006,17	2.494,15
-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	2.059.238,00	1.859.238,00	200.000,00
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
-	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2.059.238,00	1.859.238,00	200.000,00
	(-1)	długoterminowe	2.059.238,00	1.859.238,00	200.000,00
	(-2)	krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
Suma			3.863.571,10	1.877.276,84	1.986.294,26

Rachunek zysków i strat za rok 2024

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz	Nazwa pozycji	Na koniec 2024-12	Rok ubiegły	Różnica z początkiem roku
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1.942.838,00	1.686.087,00	256.751,00
*	-	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	1.809.173,00	1.587.000,00	222.173,00
	VI	Pozostałe dotacje i przychody z działalności podstawowej	133.665,00	99.087,00	34.578,00
-	B	Koszty działalności operacyjnej	1.972.597,96	1.723.656,81	248.941,15
	I	Amortyzacja	12.071,83	14.202,75	-2.130,92
	II	Zużycie materiałów i energii	187.981,40	154.767,26	33.214,14
	III	Usługi obce	149.310,47	130.943,87	18.366,60
-	IV	Podatki i opłaty, w tym:	1.479,52	1.299,08	180,44
*	-	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	1.325.671,21	1.159.962,84	165.708,37
-	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	284.111,79	251.998,08	32.113,71
*	-	emerytalne	0,00	0,00	0,00
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	11.971,74	10.482,93	1.488,81
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-29.759,96	-37.569,81	7.809,85
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	37.324,35	34.408,38	2.915,97
	I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
	II	Dotacje	6.190,00	0,00	6.190,00
	III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
	IV	Inne przychody operacyjne	31.134,35	34.408,38	-3.274,03
-	E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00
	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
	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	7.564,39	-3.161,43	10.725,82
-	G	Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00
-	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:	0,00	0,00	0,00
*	-	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
-	H	Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00
-	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
	I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	7.564,39	-3.161,43	10.725,82
	J	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00

Rachunek zysków i strat za rok 2024

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2024-12	Rok ubiegły	Różnica z początkiem roku
	K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
	L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	7.564,39	-3.161,43	10.725,82

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Słupowska

DYREKTOR

Izabela Joanna Bochińska

INFORMACJA DODATKOWA

do sprawozdania finansowego za rok 2024

Miejskiej Biblioteki Publicznej

im. Zofii Nałkowskiej

ul. Wileńska 32, 05-200 Wołomin

1. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2024 r.
2. Rachunek kosztów prowadzony jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat sporządzony został metodą porównawczą.
3. Miejska Biblioteka Publiczna w Wołominie prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości. 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.

4. Informacje dotyczące rachunku zysków i strat

Przychody ogółem wyniosły w 2024 r. - 1 980 162,35 zł, na co składają się następujące pozycje:

Przychody ze sprzedaży – 1 942 838,00 zł

w tym:

- przychody z dotacji z budżetu Gminy Wołomin – 1 824 703,00 zł
- przychody z dotacji z Biblioteki Narodowej – 27 235,00 zł
- przychody z dotacji z MKiDN – 62 900,00 zł
- przychody z dotacji z NCK – 28 000,00 zł

Pozostałe przychody operacyjne – 37 324,35 zł

w tym:

- opłaty czytelników – 17 380,52 zł
- darowizny – 1 659,00 zł
- dary książek, wypożyczenia międzybiblioteczne – 11 578,33 zł
- terminowo opłacony podatek – 516,50 zł

• dofinansowanie z FRSI		- 6 190,00 zł
Przychody finansowe		- 0,00 zł
w tym: odsetki		- 0,00 zł
<u>Koszty działalności ogółem wyniosły w 2024 r.</u>		- 1 972 597,96 zł
Koszty działalności operacyjnej:		
Amortyzacja		- 12 071,83 zł
Zużycie materiałów i energii		- 187 981,40 zł
w tym:		
§4210	- 48 535,27 zł	
§4240	- 74 305,00 zł	
§4260	- 65 141,13 zł	
Usługi obce		- 149 310,47 zł
w tym:		
§4300	- 145 380,83 zł	
§4360	- 3 929,64 zł	
Podatki i opłaty		- 1 479,52 zł
w tym:		
§4430	- 1 479,52 zł	
Wynagrodzenia		- 1 325 671,21 zł
w tym:		
§4010	- 1 254 779,08 zł	
§4170	- 70 892,13 zł	
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		- 284 111,79 zł
w tym:		
§3020	- 716,98 zł	
§4110	- 212 327,41 zł	
§4120	- 28 757,69 zł	
§4280	- 1 642,00 zł	
§4440	- 36 684,15 zł	
§4700	- 2 740,00 zł	
§4710	- 1 243,56 zł	
Pozostałe koszty rodzajowe		- 11 971,74 zł
w tym:		
§4410	- 4 991,99 zł	
§4190	- 6 979,75 zł	

Koszty finansowe nie wystąpiły w Instytucji Kultury.

5. Informacje dotyczące aktywów bilansu

Aktywa trwale i wartości niematerialne i prawne:

Aktywa trwale	Stan na 01.01.2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2024
Maszyny i urządzenia	4 787,00	0,00	0,00	4 787,00
Urządzenia techniczne	129 828,10	0,00	0,00	129 828,10
Narzędzia i wyposażenie	68 239,20	0,00	0,00	68 239,20
Pozostałe środki	430 190,44	14 876,57	2 266,60	442 800,41
Zbiory biblioteczne	1 412 739,56	86 496,18	52 170,07	1 447 065,67
Wartości niematerialne i prawne	8 054,96	0,00	0,00	8 054,96
RAZEM	2 053 839,26	101 372,75	54 436,67	2 100 775,34

Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych	Stan na 01.01.2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2024
Maszyny i urządzenia	4 787,00	0,00	0,00	4 787,00
Urządzenia techniczne	128 721,04	553,50	0,00	129 274,54
Narzędzia i wyposażenie	68 239,20	0,00	0,00	68 239,20
Pozostałe środki	430 190,44	14 876,57	2 266,60	442 800,41
Zbiory biblioteczne	1 412 739,56	86 496,18	52 170,07	1 447 065,67
Wartości niematerialne i prawne	8 054,96	0,00	0,00	8 054,96
RAZEM	2 052 732,20	101926,25	54 436,67	2 100 221,78

Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe - 1 518,00 zł:

- z tytułu podatku dochodowego - ZFŚS – 1512,00 zł
- z tytułu wynagrodzenia za terminową wpłatę podatku - 6,00 zł

Środki trwałe w budowie w 2024 rok – Infrastruktura-Biblioteka Sąsiedzka

Środki trwałe w budowie stan 01.01.2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	Środki trwałe w budowie stan 31.01.2024
1 859 238,00	200 000,00	0,00	2 059 238,00

Środki pieniężne Miejskiej Biblioteki Publicznej w Wołominie

	Stan na 31.12.2024 r.
Rachunek bieżący	15 952,07
Rachunek MK	1 778 375,00
Rachunek BN	0,00
Rachunek ZFŚS	1 994,32

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

Stan środków na dzień 31.12.2024 r. potwierdza inwentaryzacja kasy oraz potwierdzenie salda z bankiem.

Na dzień bilansowy nie wystąpiły środki pieniężne w drodze.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe stanowią:

– koszt utrzymania domeny biblioteka.wolomin.pl dot.2025 r	– 39,66 zł
– koszt utrzymania parasola licencyjnego MPLC dot.2025 r	– 100,21 zł
– koszt utrzymania pakietu hostingowego Biznes Start dot.2025 r	– 322 41 zł
– koszt utrzymania Poradnika Instytucji Kultury dot.2025 r	– 232,00 zł
– koszt utrzymania programu Symfonia dot.2025 r	– 4 629,72 zł
– Licencja ESET dot.2024 r.	- 89,17 zł
– Ubezpieczenie budynku dot. 2024 r.	- 526,98 zł
Razem (konto RMK 640)	– 5 940,15 zł

6. Informacje dotyczące pasywów bilansu

W roku 2024 Fundusz Instytucji Kultury kształtował się następująco:

Fundusz Instytucji Kultury na dzień 01.01.2024 r	Zwiększenia	Zmniejszenia	Fundusz Instytucji Kultury na dzień 31.12.2024 r
1 718,81	0,00	0,00	1 718,81

W roku 2024 Fundusz Rezerwy kształtował się następująco:

Fundusz Rezerwy na dzień 01.01.2024 r	Zwiększenia	Zmniejszenia	Fundusz Rezerwy na dzień 31.12.2024 r
9 117,70	0,00	3 161,43	5 956,27

Fundusze Specjalne

Wysokość niewykorzystanego funduszu świadczeń socjalnych na dzień bilansowy -
3 500,32 zł

Zysk (strata) za rok 2024

Za rok 2024 Miejska Biblioteka Publiczna im. Zofii Nałkowskiej w Wołominie osiągnęła zysk netto w kwocie 7 564,39 zł, który zwiększy Fundusz Rezerwy.

Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe - 1 785 593,31 zł:

- z tytułu dostaw i usług (energia, woda, dostawa ciepła) – 7 212,31 zł
- z tytułu zwrotu niewykorzystanej dotacji celowej – 1 778 375,00 zł
- z tytułu wynagrodzenia za terminową wpłatę podatku - 6,00 zł

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu otrzymanej dotacji na inwestycję -
2 059 238,00 zł (Biblioteka Sąsiedzka -Infrastruktura)

Rozliczenia międzyokresowe przychodów stan 01.01.2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	Rozliczenia międzyokresowe przychodów stan 31.01.2024
1 859 238,00	200 000,00	0,00	2 059 238,00

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego za rok 2024 wszystkie zobowiązania zostały uregulowane zgodnie z terminem płatności.

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	0	0
7	Informatyk	1	-
8	Bibliotekarz	1	1
9	Kierownik Działu dla dorosłych	1	1
10	Woźna	2	2
11	Starsza woźna	0	0
12	Starszy Bibliotekarz	1	1
13	Młodszy Bibliotekarz	5	5
	Razem	16	15

Na dzień 31.12.2024 r. Miejskiej Biblioteki Publicznej in. Z. Nałkowskiej zatrudniała 16 osób.

Wołomin, 25 marca 2025 r.

Osoba sporządzająca:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Słojewska

Dyrektor:

DYREKTOR

Bochińska
Izabela Joanna Bochińska