

BILANS na dzień 31.12.2018 r.

	AKTYWA	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018		PASYWA	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018 r
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	503540,53	485939,64	A.	Kapitał (fundusz) własny	99557,42	47741,28
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I	Fundusz instytucji kultury	34775,78	48267,76
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
2.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Fundusz rezerwowy (mienia nabytego)		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	503540,53	485939,64	V	(strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	503540,53	485939,64	VI	Zysk (strata) netto	64781,64	-526,48
a)	grunty	2703,00	2703,00	B	20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)	455810,75	447100,62
b)	budynki i budowle	450177,79	431816,71	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	29739,30	31479,60	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	20920,44	19940,33	*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			1.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	51827,64	8902,26	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	910,06	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	910,06	0,00
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				b)	inne zobowiązania finansowe	720,99	0,00
4.	Towary			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	189,07	0,00
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	do 12 miesięcy	189,07	0,00
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	0,00	0,00	*	powyżej 12 miesięcy		
	Należności od pozostałych jednostek	0,00		d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	miesiące			e)	zobowiązania wekslowe		
b)	społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			f)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
c)	inne			g)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	51827,64	8902,26	2.	fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	51827,64	8902,26	IV	Rozliczenia międzyokresowe	454900,69	447100,62
a)	w pozostałych jednostkach			1.	Inne rozliczenia międzyokresowe	454900,69	447100,62
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	454900,69	438500,62
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	51827,64	8902,26	*	krótkoterminowe	0,00	8600,00
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	51827,64	8902,26				
*	inne środki pieniężne	0,00	0,00				
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia						
	Suma aktywów	555368,17	494841,90		Suma pasywów	555368,17	494841,90

Ustrzyki Dolne 20.03.2019 r.

Sporządził:

z up. DYREKTORA
Beata Kurowska
p.o. z-cy GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

DYREKTOR
POWIATOWEJ I MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
im. prof. Eugeniusza Wanieka
mgr Wojciech Domiszewski

PiMBP im. prof. E. Wanieka w Ustrzykach Dolnych		Rachunek strat i zysków w wersji porównawczej	
		za rok obrotowy 2017 r.	za bieżący rok obrotowy 2018 r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	0	0
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartości dodatnia zmniejszenie wartości ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	792 403,57	895929,54
I	Amortyzacja	23 800,89	29 600,89
II	Zużycie materiałów i energii	140 273,34	174 438,19
III	usługi obce	54 951,14	47 727,18
IV	Podatki i opłaty	6 539,01	6 920,95
V	wynagrodzenia	451 633,62	515 769,65
VI	ubezpieczenia społeczne i inne	110987,39	114732,72
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 218,18	6 739,96
VIII	Wartość sprzedanych towarów i		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-792403,57	-895929,54
D	Pozostałe przychody operacyjne	857185,59	895403,06
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	818810,00	798700,00
III	Inne przychody operacyjne	38375,59	96703,06
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,38	0
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,38	0
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	64781,64	-526,48
G	Przychody finansowe	0	0
I	Odsetki		
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki	0,00	0,00
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	64781,64	-526,48
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	64781,64	-526,48
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	64781,64	-526,48

Ustrzyki Dolne 20.03.2018r.

Sporządził:

z up. **DYREKTORA**
Beata Kurowska
 p.o. z-cy GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

DYREKTOR
 POWIATOWEJ I MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
 im. prof. Eugeniusza Wanieka
mgr Wojciech Domiszewski

Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna im. prof. E. Wanieka w Ustrzykach Dolnych

Wartość początkowa aktywów trwałych

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 01.01.2018 r.	PRZYCHODY			ROZCHODY				Stan końcowy na 31.12.2018 r.	Umorzenie ogółem 31.12.2018	Wartość netto na 31.12.2018 r.
		z dotacji	środki własne	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne			
0	2 703,00								2 703,00	0,00	2 703,00
I	734 443,54								734 443,54	302 626,83	431 816,71
II									0,00	0,00	0,00
III									0,00	0,00	0,00
IV	39 798,80								39 798,80	20 319,20	19 479,60
V									0,00	0,00	0,00
VI			12 000,00						12 000,00	0,00	12 000,00
VII									0,00	0,00	0,00
VIII	4 900,55								4 900,55	1 960,22	2 940,33
Razem środki trwałe	781 845,89	0,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	793 845,89	324 906,25	468 939,64
Wartości niematerialne -020 i prawne											
Inne środki trwałe - popiersie 016	8 570,00								8 570,00	8 570,00	0,00
Razem środki trwałe	807 415,89	0,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	819 415,89	333 476,25	485 939,64
Środki trwałe na koncie 013 sprzęt kom	94332,35		214 372,79								
Zbiory biblioteczne konto 014	722044,13	13 000,00	18 752,21	0,00	5 601,14				748 195,20	748 195,20	0,00
Ogółem aktywa trwałe	1 623 792,37	13 000,00	245 125,00	0,00	10 452,86	0,00	0,00	0,00	1 871 464,51	1 385 524,87	485 939,64

Ustrzyki Dolne 25.03.2019 r.

sporządził;

z up. DYREKTORA
Beata Kurowska
p.o. z-cy GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

DYREKTOR
POWIATOWEJ I MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
im. prof. Eugeniusza Wanieka
mgr Wojciech Domiszewski

Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna im. prof.. E. Wanieka w Ustrzykach Dolnych

Zmiany dot. konta Rozliczenie międzyokresowe przychodów w 2018 r.

Wyszczególnienie	Fundusz rezerwowy 846		Razem (2+3)
	Wn	Ma	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego 1.01.2018 r.		454900,69	454900,69
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:		20600,00	20600,00
dofinansowanie Hotel Arłamów		8600,00	
schodolaz sfinansowany z dotacji Gminy		12000,00	
3.Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	28400,07	0,00	28400,07
-pokrycie straty			
-naliczeni amortyzacji za 2018r	28400,07		
4. Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018 r.	28400,07	475500,69	447100,62

Ustrzyki Dolne dnia 25.03.2019 r.

sporządził:

z up. **DYREKTORA**
Beata Kurowska
p.o. z-cy GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

DYREKTOR
POWIATOWEJ I MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
im. prof. Eugeniusza Wanieka
mgr Wojciech Domiszewski

Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna im. prof.. E. Wanieka w Ustrzykach Dolnych

Zmiany funduszy w 2018r.

Wyszczególnienie	Fundusz instytucji kultury 800		Razem (2+3)
	Wn	Ma	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego 1.01.2018 r		34775,78	34775,78
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	64781,64	64781,64
- podział zysku		64781,64	
- inne			
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	51289,66		51289,66
- pokrycie dochodów za 2017	51289,66		
- przeks cz dot. śr. trwałych otrzymanych nieopłatnie (dot. budynku)			
4. Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018 r.	51289,66	99557,42	48267,76

Ustrzyki Dolne dnia 25.03.2019 r.

sporządził

z up. **DYREKTORA**
Beata Kurowska
p.o. z-cy GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

DYREKTOR
POWIATOWEJ I MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
im. prof. Eugeniusza Wanieka
mgr Wojciech Domiszewski

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego z działalności
Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej im. prof. E. Wanieka
w Ustrzykach Dolnych za 2018 r.**

Informacje ogólne

Rada Miejska w Ustrzykach Dolnych podjęła na LIX sesji w dniu 29 sierpnia 2002 r. Uchwałę nr LIX/447/2002, na mocy której utworzyła i nadała statut Powiatowej i Miejskiej Bibliotece Publicznej w Ustrzykach Dolnych (dalej: PiMBP) na okres zamknięty do 31.12.2002 r. Następnie na mocy Porozumienia zawartego dnia 16.06.2003 r. pomiędzy Zarządem Powiatu Bieszczadzkiego a Gminą Ustrzyki Dolne powierzone zostało wykonywanie zadań Powiatowej Biblioteki Publicznej w Ustrzykach Dolnych na czas nieokreślony. Uchwałą nr XXXVII/274/09 z dnia 29 października 2009 r. nadano PiMBP imię profesora Eugeniusza Wanieka.

PiMBP im. prof. E. Wanieka jest gminną samorządową jednostką organizacyjną - instytucją kultury, dla której prowadzenie takiej działalności jest podstawowym celem statutowym, a w szczególności PiMBP służy zaspokojeniu potrzeb oświatowych, kulturalnych i informacyjnych społeczeństwa, uczestniczy w upowszechnianiu wiedzy i kultury oraz pełni funkcję doradczą dla bibliotek gmin Czarna i Lutowska.

PiMBP im. prof. E. Wanieka w Ustrzykach Dolnych jako jednostka organizacyjna Gminy została wpisana do Rejestru Instytucji Kultury Gminy Ustrzyki Dolne w dniu 3 stycznia 2000 r. pod pozycją 0-4011/1/2000 zgodnie z art. 14 ust 1 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 862).

PiMBP posiada osobowość prawną. Siedzibą PiMBP jest budynek przy ul. Rynek 5, a terenem działalności jest Miasto i Gmina Ustrzyki Dolne oraz Powiat Bieszczadzki. Nadzór nad PiMBP sprawuje Burmistrz Ustrzyk Dolnych. Osobą upoważnioną do reprezentowania PiMBP im. prof. E. Wanieka w Ustrzykach Dolnych jest Dyrektor mgr Wojciech Domiszewski, który pełni funkcję dyrektora od 28.07.2016 r.

PiMBP korzysta z pomocy merytorycznej Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej w Rzeszowie.

Okresem sprawozdawczym jest rok, tj. 1.01.2018 r. do 31.12.2018 r. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności PiMBP. PiMBP jest finansowana z budżetu Miasta i Gminy Ustrzyki Dolne, dochodów własnych, dotacji z Ministerstwa Kultury

i innych środków. Podstawą gospodarki finansowej jest plan finansowy opracowany w oparciu o przyznaną dotację i inne dochody, zatwierdzony przez Dyrektora PiMBP.

W 2018 r. nastąpiły następujące zmiany kadrowe:

- 8.01.2018 została zatrudniona Pani Ewa Dunaj w charakterze pracownika gospodarczego na 1/2 etatu.
- 1.05.2018 r. została zatrudniona Pani Anna Bramberger, podejmując pracę w Wypożyczalni dla Dzieci i Młodzieży.
- 1.05.2018 r. do pracy w Filii bibliotecznej w Brzegach Dolnych na 0,75 etatu przeszła Sylwia Karabanowska, dotychczasowy pracownik Działu Gromadzenia i Opracowania Zbiorów.
- 1.05.2018 r. pracę w Dziale Gromadzenia i Opracowania Zbiorów w miejsce Sylwii Karabanowskiej podjęła Elżbieta Korczyńska, dotychczasowy pracownik Wypożyczalni dla Dzieci i Młodzieży.
- 1.05.2018 r. Bogusława Czaja, dotychczasowy pracownik Filii bibliotecznej w Brzegach Dolnych i Wojtkowej, przeszła na zmniejszony wymiar etatu z pełnego na 0,6, podejmując pracę w Filii bibliotecznej w Wojtkowej.
- 31.05.2018 r. umowę o pracę rozwiązał Czesław Urban, zatrudniony w wymiarze 0,4 etatu, tj. 16 godz. tygodniowo.
- 14.10.2018 r. umowę o pracę rozwiązała Beata Sawinda, pracownik Czytelni Głównej.
- 15.10.2018 r. do pracy w Czytelni Głównej została skierowana Maria Domiszewska, dotychczasowy pracownik Wypożyczalni Głównej.
- Od 1.01.2018 r. nastąpiło zwiększenie wymiaru etatu z 0,575 na 0,6 dla Albiny Cioć, pracownika Filii bibliotecznej w Łobozewie.
- Od 2.08.2018 do 31.12.2018 r. na umowę-zlecenie w zakresie obsługi informatycznej został zatrudniony Marcin Organ.
- Na mocy porozumienia z dnia 1.06.2017 r. obsługę księgową prowadził do dnia 31.12.2018 r. Wydział Oświaty Urzędu Miejskiego w Ustrzykach Dolnych.

PiMBP w Ustrzykach Dolnych zatrudniała według etatów:

- 11 pracowników na pełnych etatach.
- 2 pracowników na 0,5 etatu.
- 3 pracowników na 0,6 etatu.

- 1 pracownika na 0,75 etatu.
- 1 pracownika na 0,4 etatu.

Ogółem PiMBP w Ustrzykach Dolnych zatrudniała 18 osób, co stanowi w przeliczeniu na pełne etaty 14,95.

Informacje finansowe

PiMBP im. prof. E. Wanieka w Ustrzykach Dolnych w 2012 r. wprowadziła politykę zasad rachunkowości zgodnie z Zarządzeniem Dyrektora nr 14/2010 z dnia 3 grudnia 2010 roku ustalonych na podstawie art. 4, art. 10 i art. 50 ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (t.j. Dz. U. 2018 poz. 395) oraz postanowień rozdziału 3 ustawy z dnia 25 października 1991 o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1983), oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad 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 (t.j. Dz. U. 2017 poz. 1911).

Rozwiązania przyjęte w tym Zarządzeniu określają podstawowe zasady, które obowiązują i określają istotne zagadnienia rachunkowości:

- księgi rachunkowe prowadzi się w programie finansowo-księgowym firmy Softres;
- rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy w skład którego wchodzi okresy krótsze miesięczne, które narastająco pozwalają sporządzić zestawienie obrotów i sald oraz uzgodnić z obrotami dziennika;
- na koniec roku zostaje sporządzony bilans w wersji uproszczonej wraz z załącznikami;
- środki trwałe do wartości 10.000,00 zł księgowane są jednorazowo w koszty z ewidencją ilościową z wyjątkiem zbiorów bibliotecznych i wyodrębnienia sprzętu komputerowego ewidencjonowanego ilościowo-wartościowo, które są w ewidencji wartościowej z jednoczesnym umorzeniem w 100%;
- wszelkie zakupione materiały przekazuje się do użytku bezpośrednio w cenie zakupu po uprzednim opisanu i zatwierdzeniu przez Dyrektora;
- rzeczowe środki trwałe amortyzuje się raz w roku na 31.12. wg stawek wynikających z Ustawy,
- przychody przeznaczane są na działalność kulturalną zgodnie ze Statutem;
- należności i zobowiązania były wycenione w kwocie wymagającej zapłaty;

- środki pieniężne wycenione w wartości nominalnej;
- materiały biurowe i środki czystości wycenione wg cen zakupu zakupywane wg zapotrzebowań i wydawane bezpośrednio do użytku.

Zgodnie z Zarządzeniem nr 25/2018 Dyrektora Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej im. prof. Eugeniusza Wanieka w Ustrzykach Dolnych z dnia 10 grudnia 2018 roku została przeprowadzona:

- kontrola w kasie,
- kontrola druków ścisłego zarachowania,
- przeprowadzona została weryfikacja obrotów i sald.

Zgodnie z Zarządzeniem nr 9/2011 Dyrektora PiMBP w Ustrzykach Dolnych z dnia 07 listopada 2011 roku §3 pełną inwentaryzację środków trwałych i pozostałych środków trwałych przeprowadza się raz na dwa lata. Przeprowadzono inwentaryzację zdawczo-odbiorczą w Filii w Brzegach Dolnych.

W 2018 r. PiMBP realizowała bądź uczestniczyła w następujących projektach:

1. Program Operacyjny Promocja Czytelnictwa. Priorytet I. Rozwój Księgozbioru Bibliotek - projekt MKiDN.
2. Udział w projekcie System Bibliografii Regionalnej (SBR) - projekt WiMBP w Rzeszowie - Czytelnia Główna.
3. Akcja społeczna Centrum Edukacji Obywatelskiej i Wydawnictwa Egmont „Czytam sobie w bibliotece” - Czytelnia dla dzieci i młodzieży.
4. Ogólnopolska Dyskusja Literacka dla młodzieży - projekt DKK, Wydawnictwa Literatura i Instytutu Książki - Czytelnia dla dzieci i młodzieży.
5. „Mała Książka – Wielki Człowiek” – projekt Instytutu Książki, skierowany do trzylatków.

Działalność PiMBP im. prof. E. Wanieka w Ustrzykach Dolnych w roku 2018 zamknęła się wynikiem ujemnym w kwocie 526,48 zł.

z up. **DYREKTORA**
Beata Kurowska
 p.o. z-cy GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

(podpis Głównego Księgowego)

DYREKTOR
 POWIATOWEJ I MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
 im. prof. Eugeniusza Wanieka
mgr Wojciech Domiszewski

(podpis Dyrektora)

Ustrzyki Dolne, 25.03.2019 r.