

Opole, 2014-05-15

**Sprawozdanie finansowe**  
**Wojewódzka Biblioteka Publiczna**  
**w Opolu**  
**ul. Piastowska 18-19-20**  
**45-081 Opole**

**NIP: 754-11-38-050**  
**REGON: 531632298**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego  
sporządzonego na dzień 31 grudnia 2013 r.

1. Wojewódzka Biblioteka Publiczna jest samorządową instytucją kultury. Organizatorem Biblioteki jest Województwo Opolskie.
2. Biblioteka posiada osobowość prawną i jest wpisana do rejestru samorządowych instytucji kultury prowadzonego przez organizatora.
3. Przedmiotem działalności jest zaspokajanie potrzeb czytelniczych, gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona zbiorów bibliotecznych, prowadzenie działalności bibliograficznej, dokumentacyjnej, informacyjnej, instrukcyjno-metodycznej oraz szkoleniowej. Biblioteka nie prowadzi działalności gospodarczej w rozumieniu art. 2 ustawy z dnia 2 lipca 2004 r. o swobodzie gospodarczej.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1.01.2013 do 31.12.2013 r.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności.
6. Dla środków trwałych, których wartość początkowa osiąga kwotę 250,01-3 500 zł oraz dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej 500,01-3 500 zł stosuje się odpis amortyzacyjny w wysokości 100%. Sprzęt komputerowy i kasy fiskalne amortyzuje się niezależnie od wartości początkowej metodą liniową. Materiały ewidencjonowane są w cenie zakupu, wyceniane i rozliczane według metody FIFO. Prawo do wieczystego użytkowania gruntów amortyzuje się stawką 5%.
7. Rachunek zysków i strat sporządzono wg wariantu porównawczego.
8. Rezerwy na świadczenia pracownicze z tytułu odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych nie tworzy się z uwagi na porównywalną w poszczególnych latach kwotę wypłat.

Główny Księgowy  
Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej  
w Opolu  
  
mgr Jolanta Podejko

DYREKTOR  
Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej  
w Opolu  
  
mgr Tadeusz Chrobak

				Fundusz własny	
		8 162 143,30	7 980 238,08	8 356 879,74	7 773 335,93
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)</b>			<b>I</b>	<b>Fundusz Instytucji kultury</b>
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	3 511,10	18 304,89		8 949 788,02
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	3 511,10	18 304,89	V	Kapitał z aktualizacji wyceny
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe Kapitały rezerwowe
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>8 158 632,20</b>	<b>7 941 933,19</b>	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	8 126 713,70	7 910 014,69	VIII	Zysk (strata) netto
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	485 950,38	437 982,66	B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 364-371)
b)	budynki i budowle	6 977 015,50	6 735 986,50	I	Rezerwy na zobowiązania
c)	urządzenia techniczne i maszyny	512 439,89	630 969,70	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)
d)	środki transportu	43 225,68	21 612,72	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne
e)	inne środki trwałe	108 082,25	83 463,11	*	długoterminowe
				*	krótkoterminowe
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)	31 918,50	31 918,50	3.	Pozostałe rezerwy
				*	długoterminowe
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			*	krótkoterminowe
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	II	Zobowiązania długoterminowe
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			2.	wobec pozostałych jednostek
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki
				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych
				c)	inne zobowiązania finansowe
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)</b>	<b>655 385,63</b>	<b>673 628,69</b>	d)	inne
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>45 253,25</b>	<b>53 102,87</b>	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)
1.	Materiały	45 253,25	53 102,87	2.	Wobec pozostałych jednostek
2.	Półprodukty i produkty w toku			a)	kredyty i pożyczki
3.	Produkty gotowe			c)	inne zobowiązania finansowe
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	do 12 miesięcy
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)</b>	<b>120 023,13</b>	<b>114 756,36</b>	*	powyżej 12 miesięcy
2.	Należności od pozostałych jednostek	120 023,13	114 756,36	e)	zaliczki otrzymane na dostawy
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	4 473,06	397,73	f)	zobowiązania wekslowe
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	32 510,27	22 984,73	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń
c)	inne	83 039,80	91 373,90	h)	z tytułu wynagrodzeń
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)</b>	<b>430 075,47</b>	<b>359 568,50</b>	3.	Fundusze specjalne
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	430 075,47	359 568,50	IV	Rozliczenia międzyokresowe
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	430 075,47	359 568,50	*	krótkoterminowe
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	125 466,27	92 028,13		
*	inne środki pieniężne	304 609,20	267 540,37		
*	inne aktywa pieniężne				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe				
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>60 033,78</b>	<b>46 100,96</b>		
<b>Suma aktywów</b>		<b>8 817 528,93</b>	<b>8 533 766,77</b>		
				<b>Suma pasywów</b>	<b>8 817 528,93</b>
					<b>8 533 766,77</b>

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji Aktywów B.II.1 "Należności od jednostek powiązanych", więc pierwszą pozycją jest pozycja B.II.2).

Sporządził:

Opole, 2014-05-15  
Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

mgr Joanna Podejko

DYREKTOR  
Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej  
mgr Tadeusz Chrobak



Wojewódzka Biblioteka Publiczna im. E. Smołki, ul. Piastowska 18-19-20,  
45-081 Opole

**Rachunek zysków i strat za okres  
od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. – wariant  
porównawczy**

WYSZCZEGÓLNIENIE		za poprzedni rok obrotowy 2012	za bieżący rok obrotowy 2013
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>4 943 489,34</b>	<b>5 017 233,28</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	86 150,89	108 794,25
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	4 625 000,00	4 608 500,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	232 338,45	299 939,03
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>5 831 424,37</b>	<b>5 757 930,34</b>
I	Amortyzacja	788 281,28	783 410,69
II	Zużycie materiałów i energii	457 106,77	454 038,70
III	Usługi obce	462 149,57	383 882,20
IV	Podatki i opłaty	121 001,33	126 017,49
V	Wynagrodzenia	3 248 919,24	3 228 598,77
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	651 669,91	644 892,65
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	102 296,27	137 089,84
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-887 935,03</b>	<b>740 697,06</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>361 460,78</b>	<b>165 801,92</b>
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	17 834,66	
III	Inne przychody operacyjne	343 626,12	165 801,92
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>72 450,34</b>	<b>9 029,73</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 206,51	208,98
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	66 557,95	
III	Inne koszty operacyjne	3 685,88	8 820,75
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-598 924,59</b>	<b>-580 924,87</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>5 356,31</b>	<b>1 381,04</b>
II	Odsetki	5 356,31	1 381,04
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>312,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki	312,00	
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>-593 880,28</b>	<b>-582 543,83</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>-593 880,28</b>	<b>-582 543,83</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>28,00</b>	
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-593 908,28</b>	<b>-582 543,83</b>

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.I "Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych", więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

CELINA KOTOWY  
Wojewódzka Biblioteka Publiczna im. E. Smołki  
Opole  
sporządził  
mgr Joanna Podęjko

DYREKTOR  
Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej  
mgr Ferdynand Chropek  
zatwierdził

Opole, 2014-05-15



**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**  
 do sprawozdania finansowego

**WOJEWÓDZKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ**  
**IM. EMANUELA SMOŁKI W OPOLU**  
 45-081 Opole ul. Piastowska 18-19-20

za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2013 roku

**DZIAŁ I**

1. Aktywa trwałe

a) środki trwałe brutto – wartość początkowa:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	Budynki i lokale	9 320 595,04			9 320 595,04
2	Maszyny i urządzenia	1 410 542,31	329 366,67	1 197,00	1 738 711,98
3	Środki transportu	203 552,50			203 552,50
4	Pozostałe środki trwałe	1 189 325,12		18 183,50	1 171 141,62
5	Grunty użytkowane wieczystie	959 352,00			959 352,00
6	Środki w budowie	31 918,50			31 918,50
	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>13 115 285,47</b>	<b>329 366,67</b>	<b>19 380,50</b>	<b>13 425 271,64</b>

b) umorzenie środków trwałych:

Lp.	Rodzaj środków trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	Budynki i lokale	2 343 579,54	241 029,00		2 584 608,54
2	Maszyny i urządzenia	898 102,42	210 627,88	988,02	1 107 742,28
3	Środki transportu	160 326,82	21 612,96		181 939,78
4	Pozostałe środki trwałe	1 081 242,87	18 855,14	12 419,50	1 087 678,51
5	Grunty użytkowane wieczystie	473 401,62	47 967,72		521 369,34
	<b>Razem umorzenie</b>	<b>4 956 653,27</b>	<b>540 092,70</b>	<b>13 407,52</b>	<b>5 483 338,45</b>

c) wartości niematerialne i prawne:

Rodzaj	Wartość początkowa				Umorzenie			
	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Programy, licencje	64 124,47	19 100,77		83 225,24	60 613,37	4 306,98		64 920,35
<b>Razem WNIP</b>	<b>64 124,47</b>	<b>19 100,77</b>	<b>0</b>	<b>83 225,24</b>	<b>60 613,37</b>	<b>4 306,98</b>		<b>64 920,35</b>

d) wartość zbiorów bibliotecznych na dzień 31.12.2013 r. – 4 671 237,84 zł.

e) wartość gruntów użytkowanych wieczystie na dzień 31.12.2013 r. – 959.352,00 zł. W 2013 roku naliczono amortyzację od prawa wieczystego użytkowania gruntów z uwzględnieniem 5% stawki.

2. Struktura własności kapitału podstawowego – Wojewódzka Biblioteka Publiczna jest instytucją kultury, podległą Samorządowi Województwa Opolskiego. Stan funduszu na początek roku wynosił 8 949 788,02 zł, natomiast na koniec 8 355 879,74 zł.

3. Strata bilansowa netto za rok obrotowy w kwocie 582 543,83 zł zostanie pokryta z funduszu podstawowego.

4. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz przychodów przyszłych okresów:

<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów na 31.12.2013 r., w tym:</b>		<b>46 100,96</b>
Ubezpieczenia majątkowe		16 569,61
Prenumerata		8 441,63
Dostęp do portali internetowych		12 403,73
Licencje roczne do obsługi systemu bibliotecznego		6 735,00
Pozostałe		1 950,99
<b>Przychody przyszłych okresów na 31.12.2013 r., w tym:</b>		<b>419 576,22</b>
Długoterminowe (dotacje inwestycyjne – amortyzacja 2015-2019)		263 263,59
Krótkoterminowe (Program Rozwoju Bibliotek, odsetki od lokat, dotacje (amortyzacja 2014))		156 312,63

5. Odpisy aktualizujące wartość należności:

Lp.	Odpisy aktualizujące wartość należności	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	Należność dochodzona na drodze sądowej z tytułu naliczenia kary za nienależyte wykonanie usługi – odrzucenie wniosku	66 557,95		66 557,95	0,00

## DZIAŁ II

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży:

Przychody ze sprzedaży netto	Z tego :	
	Sprzedaż krajowa	Sprzedaż poza kraj
1/ dotacja organizatora	4 608 500,00	
2/ usługi	108 794,25	
3/ pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	299 939,03	
Razem	5 017 233,28	

W rachunku zysków i strat, w pozycji A.VI. „Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową” zostały ujęte następujące przychody:

- dotacja Instytutu Książki na prowadzenie Dyskusyjnych Klubów Książki (konto 740-2),
- dotacja inwestycyjna (amortyzacja) Instytutu Książki na urządzenia sieciowe (konto 740-3-1),
- dotacja inwestycyjna (amortyzacja) Narodowego Instytutu Audiowizualnego na pracownię digitalizacji (konto 740-3-2),
- dotacja inwestycyjna (amortyzacja) Województwa Opolskiego na pracownię digitalizacji (konto 740-3-3),
- dotacja Instytutu Książki na szkolenia dla bibliotekarzy (konto 740-4),
- dotacja Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych (konto 740-5),
- dotacja bieżąca z Narodowego Instytutu Audiowizualnego na wynagrodzenia i pochodne (konto 740-7),
- dotacja Fundacji Rozwoju Społeczeństwa Informacyjnego na PRB (konto 760-8),
- darowizny pieniężne i rzeczowe na działalność statutową (konto 760-6-2, 760-6-3, 760-7).



2. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie zaniechano i nie planuje się ograniczenia działalności.

3. Wojewódzka Biblioteka Publiczna, jako instytucja kultury jest zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych w zakresie dochodów przeznaczonych na działalność statutową.

<b>Przychody księgowe 2013</b>	<b>5 184 416,24</b>
<b>zwiększenia</b>	<b>353 866,68</b>
<i>otrzymane w 2013 r. dotacje inwestycyjne na pracownię digitalizacji</i>	324 402,08
<i>otrzymana w 2013 r. dotacja PRB</i>	29 464,60
<b>zmniejszenia</b>	<b>42 575,89</b>
<i>odpis dotacji PRB otrzymanej w roku ubiegłym</i>	3 750,00
<i>rozliczenie dotacji proporcjonalnie do amortyzacji</i>	25 050,89
<i>darowizna pieniężna na zakup e-czytników</i>	5 000,00
<i>darowizny pieniężne i rzeczowe na działalność statutową</i>	100 002,90
<b>Przychody podatkowe</b>	<b>5 404 479,13</b>

<b>Koszty księgowe 2013</b>	<b>5 766 960,07</b>
<b>zwiększenia</b>	<b>690,00</b>
<i>wypłacone wynagrodzenia z tyt. umów zlecenia</i>	690,00
<b>zmniejszenia</b>	<b>4 950 076,56</b>
<i>amortyzacja nkup</i>	95 745,21
<i>amortyzacja e-czytników</i>	5 000,00
<i>amortyzacja dofinansowanych składników majątku</i>	25 050,89
<i>koszty sfinansowane z dotacji</i>	4 722 477,06
<i>darowizny pieniężne i rzeczowe na działalność statutową</i>	100 002,90
<i>niewypłacone wynagrodzenie z tyt .umowy zlecenia, nieopłacone składki ZUS (nadgodziny XII.2013), nierozliczone podróże służbowe</i>	1 800,50
<b>Koszty podatkowe</b>	<b>817 573,51</b>
<b>Dochód podatkowy</b>	<b>4 586 905,62</b>
Dochód wolny na podstawie Art.17 ust.1	4 586 905,62
Dochód do opodatkowania	0
Podatek	0

4. Poniesione nakłady na niefinansowe aktywa trwałe – 490 486,55 zł, w tym amortyzowane jednorazowo 147 783,11 (na ochronę środowiska – brak nakładów). Jednostka planuje w przyszłym roku zakup materiałów do zbiorów bibliotecznych – 100 000 zł. (amortyzowane jednorazowo). Pozostałe wydatki inwestycyjne będą planowane i realizowane na bieżąco, w zależności od pozyskanych środków finansowych.

#### DZIAŁ IV

Informacje o zatrudnieniu na dzień 31.12.2013 r.

Liczba przeciętna w przeliczeniu na pełne etaty

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba w roku 2012	Przeciętna liczba w roku 2013
<b>Pracownicy ogółem</b>	<b>81,80</b>	<b>79,25</b>
Pracownicy merytoryczni i administracji	63,77	62,51
Pracownicy obsługi	18,03	16,74

Wynagrodzenie biegłego rewidenta uprawnionego do badania sprawozdań finansowych – Biblioteka zawarła umowę z Agencją Biegłych Rewidentów „Badex” Spółka z o.o. na badanie sprawozdania finansowego, za które zostało ustalone wynagrodzenie w wysokości 4 750 zł netto.

## DZIAŁ V

Charakterystyka dokonanych zmian w stosunku do poprzedniego roku obrotowego dotyczących sposobu sporządzania sprawozdania finansowego oraz ich wpływ na sytuację majątkową i finansową jednostki a także jej wynik finansowy i rentowność: w rachunku zysków i strat, darowizny pieniężne i rzeczowe na działalność statutową były prezentowane w poz. D.III. „Inne przychody operacyjne”, obecnie w poz. A.VI. „Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową”.

Informację dodatkową sporządzono zgodnie z załącznikiem nr 1 ustawy o rachunkowości, pomijając pozycje nie występujące w jednostce.

Opole, dnia 15 maja 2014 r.

Główny Księgowy  
Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej  
w Opolu

.....mgr. Jolanta Bodejka.....  
imię i nazwisko osoby sporządzającej

DYREKTOR  
Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej  
w Opolu

mgr. Tadeusz Chłobak

.....  
kierownik jednostki