

Informacja o sytuacji ekonomiczno-finansowej Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej im. E. Smołki w Opolu za rok 2013

Informację sporządzono na podstawie sprawozdania finansowego Jednostki, na które składa się: bilans, rachunek zysków i strat, informacja dodatkowa, według stanu na dzień 31 grudnia 2013 r. W informacji przedstawiono wskaźniki wyników finansowych uzyskanych przez jednostkę oraz jej sytuację finansową w ujęciu porównawczym do poprzedniego okresu sprawozdawczego. W roku 2013 Jednostka została objęta badaniem bilansu. Wyboru biegłego rewidenta dokonał organ zatwierdzający sprawozdanie Jednostki - Zarząd Województwa Opolskiego (Uchwała Nr 4218/2013 z 15.10.2013 r.).

Wojewódzka Biblioteka Publiczna działa w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 r., o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r. Nr 0, poz. 406), w której określono, że działalność kulturalna polega na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury. Biblioteka realizuje swoje cele poprzez: gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie, ochronę i konserwację zbiorów bibliotecznych oraz udostępnianie zgromadzonych materiałów bibliotecznych, inicjowanie i organizowanie nowych form działalności zmierzającej do rozwoju czytelnictwa, promowanie książek i innych zbiorów, udzielanie bibliotekom pomocy instrukcyjno-metodycznej i szkoleniowej.

Zasady gospodarki finansowej Biblioteki określa rozdz. 3 Ustawy, w tym:

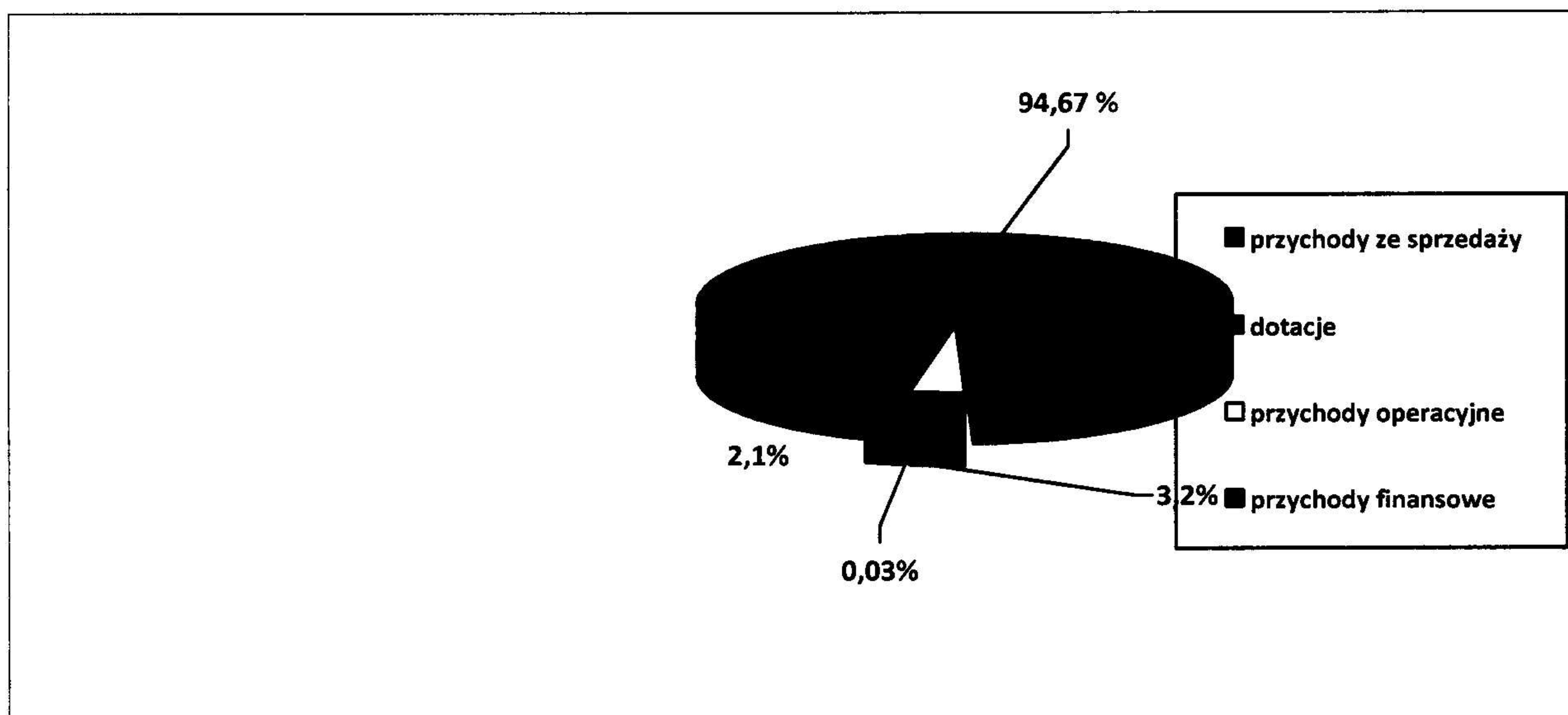
1. Instytucja gospodaruje samodzielnie przydzieloną i nabytą częścią mienia oraz prowadzi samodzielną gospodarkę w ramach posiadanych środków, kierując się zasadami efektywności ich wykorzystania.
2. Podstawą gospodarki finansowej instytucji kultury jest plan finansowy ustalony przez dyrektora, z **zachowaniem wysokości dotacji organizatora.**
3. Przychodami instytucji są:
 - a) przychody z prowadzonej działalności, w tym ze sprzedaży składników majątku ruchomego oraz najmu i dzierżawy składników majątkowych,
 - b) dotacje podmiotowe i celowe z budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego,
 - c) środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych oraz z innych źródeł.
4. Wysokość rocznej dotacji na działalność instytucji kultury ustala organizator.
5. Instytucja pokrywa koszty bieżącej działalności i zobowiązania z uzyskiwanych przychodów.

I Informacje o podstawowych wielkościach ekonomicznych i wskaźnikach finansowych za rok 2013.

1. Przychody

Przychody ogółem Biblioteki w roku 2013 wyniosły 5 184,4 tys. zł i były niższe od przychodów uzyskanych w roku 2012 o 2,4 %, w tym:

- dotacje wyniosły 4 908,4 tys. zł i były wyższe od dotacji uzyskanych w roku ubiegłym o 0,7%,
- przychody ze sprzedaży wyniosły 108,8 tys. zł i były wyższe w stosunku do roku ubiegłego o 26,2%,
- przychody operacyjne wyniosły 165,8 tys. zł i były niższe od przychodów roku ubiegłego o 51,7%,
- przychody finansowe wyniosły 1,4 tys. zł i były niższe w stosunku do roku ubiegłego o 74,1%.



Rysunek 1. Struktura rodzajowa przychodów w 2013 r.

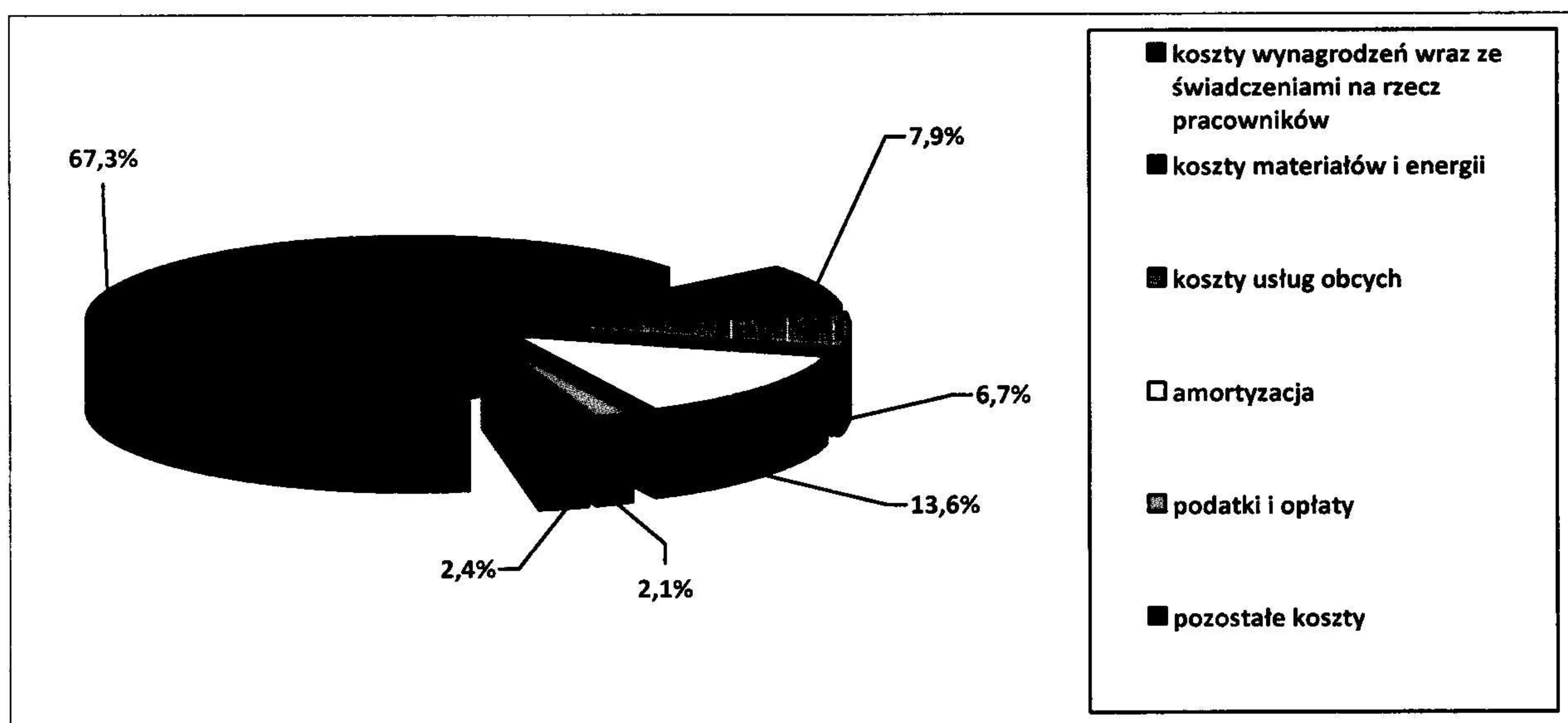
2. Koszty

Koszty ogółem poniesione przez Bibliotekę w 2013 r. wyniosły 5 766,9 tys. zł i były niższe od kosztów z roku 2012 o 2,3%, w tym:

- koszty działalności operacyjnej wyniosły 5 757,9 tys. zł i były niższe od kosztów poniesionych w roku 2012 o 1,3%.

Analiza porównawcza wskaźników kosztów działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	Rok 2012		Rok 2013		Dynamika (%)
	(tys. zł)	Struktura (%)	(tys. zł)	Struktura (%)	
koszty wynagrodzeń ze świadczeniami dla pracowników	3 900,6	66,9	3 873,5	67,3	99,3
koszty materiałów i energii	457,1	7,8	454	7,9	99,3
koszty usług obcych	462,1	7,9	383,9	6,7	83,1
Amortyzacja	788,3	13,5	783,4	13,6	99,4
podatki i opłaty	121	2,1	126	2,1	104,1
pozostałe koszty	102,3	1,8	137,1	2,4	134



Rysunek 1. Struktura rodzajowa kosztów w 2013 r.

3. Wynik finansowy

Biblioteka zamknęła rok stratą w wysokości 582,5 tys. zł (w 2012r. strata 593,9 tys. zł). Poniesiona strata jest na poziomie 74,3% wykonania amortyzacji, w 2012 r. 75,3%.

4. Płynność finansowa

Na koniec 2013 roku stan środków pieniężnych uległ zmniejszeniu w stosunku do roku 2012 o 16,4%. Wskaźnik płynności bieżącej utrzymał się na poziomie 1.7, natomiast wskaźnik płynności szybkiej na poziomie 1.4. Wskaźnik płynności bieżącej utrzymał się w zakresie wartości pożądanych tj. 1.2 – 2.0., natomiast wskaźnik płynności szybkiej przekroczył wartość bezpieczną tj. 1.0. Jednakże na podstawie analizy wskaźników oraz oceny sytuacji finansowej i majątkowej Instytucji można wskazać na stabilność finansową jednostki.

5. Aktywa

Aktywa Biblioteki na koniec 2013 roku wyniosły 8 533,7 tys. zł, uzyskując w stosunku do końca 2012 roku wartość niższą o 3,2%. W grupie aktywów odnotowano zmniejszenie wartości rzeczowego majątku trwałego o 2,6%, głównie z tytułu zmniejszenia środków transportu o 50% oraz innych środków trwałych o 22,8%. Wartość bilansowa aktywów obrotowych uległa również zmniejszeniu w stosunku do roku poprzedniego o 12,5%, w tym głównie inwestycje krótkoterminowe o 16,4%, oraz krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe o 23,2%.

6. Pasywa

W grupie pasywów bilansu Biblioteki odnotowano spadek w stosunku do roku 2012 wartości funduszy własnych o 6,9%. Znacznemu zwiększeniu uległa wartość rozliczeń międzyokresowych o 187%. Majątek Jednostki finansowany był w 91,1% kapitałem własnym, w stosunku do ogólnej sumy aktywów (w roku 2012 – 94,8%).

7. Zatrudnienie i wynagrodzenie

Średnie zatrudnienie w 2013 roku 79,2 etatów (w 2012r. 81,8 etatów). Przeciętne wynagrodzenie miesięczne z wyłączeniem nagród jubileuszowych i odpraw z uwzględnieniem umów zleceń i honorariów wyniosło 3 078 zł. W roku 2012 nie przeprowadzono podwyżek płac.

Wynagrodzenie		
Przebieg zmian w 2013 r.		
Wynagrodzenie brutto (z wyłączeniem nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, uwzględniając honoraria i umowy zlecenia)		
3 078		
W tym:	etaty	Wynagrodzenie
Dyrekcja (Dyrektor, Z-ca Dyrektora), Gł. Księgowa	3,0	7 225
Pracownicy administracji	20,9	3 134
Pracownicy merytoryczni	38,6	3 084
Pracownicy obsługi	16,7	2 252
Ogółem przeciętna liczba zatrudnionych w etatach przeliczeniowych	79,2	
Podwyżka wynagrodzeń w 2013 r.	0%	

II Wnioski

Analiza przedstawionych powyżej informacji wskazuje, że sytuacja finansowa Biblioteki jest stabilna. Jednostka zamknęła rok stratą finansową niższą o 1,9% niż w roku 2012. Przychody uzyskane w roku 2013 uległy zmniejszeniu o 2,4%, przy jednoczesnym obniżeniu poniesionych kosztów o 2,3%.

Wskaźniki płynności utrzymały się na poziomie określanym jako prawidłowy, wskazując efektywne zarządzanie środkami pieniężnymi w Instytucji.

Uwzględniając wskaźniki analizy ekonomiczno – finansowej za 2013 rok oraz wyniki badania sprawozdania finansowego przeprowadzonego przez biegłego rewidenta, nie stwierdza się zagrożenia dla funkcjonowania Jednostki w roku 2014.