

Opole, 2018-02-28

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 2017 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 1.01.2017 do 31.12.2017 r.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności.
6. Dla środków trwałych, których wartość początkowa osiąga kwotę 1 500,01-3 500 zł oraz dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej 1 500,01-3 500 zł stosuje się odpis amortyzacyjny w wysokości 100%. Sprzęt komputerowy i kasy fiskalne o wartości początkowej powyżej 1 500 zł oraz pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3 500 zł amortyzuje się metodą liniową, z możliwością zastosowania amortyzacji jednorazowej na podstawie art. 16k ust. 14-21 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, która weszła w życie 12.08.2017 r. z mocą wsteczną od 1 stycznia 2017 r. (Dz. U. z 28.07.2017 r. poz. 1448). 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 oraz ich finansowanie z dotacji organizatora.

Główny Księgowy
Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej
w Opolu

J.P.
mgr Jolanta Podejko

mgr Mieczysława Mazurek

Nr 2459 w rejestrze KRBR
KLUCZOWY BIEGŁY REWIDENT
przeprowadzający badania w imieniu
Złote Dobre Ekspertyz i Badania Bilansów
B&B-Bil Sp. z o.o. w Opolu nr 467 w rejestrze KRBR

Złote Dobre
06.03.2018

Z upoważnienia Dyrektora
Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej
w Opolu

P.P.
mgr Piotr Polus
Zastępca Dyrektora

BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2017 r.

AKTYWA			PASywa		
	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017		Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017
A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	7 349 236,98	7 039 626,15	A. Fundusz własny	131 685,48	180 861,50
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	64 273,92	I Fundusz instytucji kultury	443 988,40	131 685,48
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV Kapitał (fundusz) zapasowy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			V Kapitał z aktualizacji wyceny		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II Rzeczowe aktywa trwałe	7 349 236,98	6 975 352,23	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	7 169 445,85	6 827 044,23	VIII Zysk (strata) netto	-312 302,92	49 176,02
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	294 079,50	246 111,78	B Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)	7 977 156,70	7 449 349,33
b) budynki i budowle	6 484 549,74	6 234 382,38	I Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	326 787,86	237 110,93	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d) środki transportu		63 233,34	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	64 028,75	46 205,80	* długoterminowe		
			* krótkoterminowe		
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)	179 791,13	148 308,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			* długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	* krótkoterminowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			2. wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
			a) kredyty i pożyczki		
			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	759 605,20	590 584,68	c) inne zobowiązania finansowe		
I Zapasy	424 577,78	400 397,75	d) inne		
1. Materiały	424 577,78	400 397,75	III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	373 659,13	156 604,18
2. Półprodukty i produkty w toku			2. Wobec pozostałych jednostek	257 789,10	52 693,85
3. Produkty gotowe			a) kredyty i pożyczki		
4. Towary			c) inne zobowiązania finansowe		
5. Zaliczki na poczet dostaw			d) zobowiązania z tytułu dostaw:	47 150,76	39 784,30
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	74 742,98	89 493,80	* do 12 miesięcy	42 514,34	35 147,88
2. Należności od pozostałych jednostek	74 742,98	89 493,80	* powyżej 12 miesięcy	4 636,42	4 636,42
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	1 376,80	146,41	e) zaliczki otrzymane na dostawy zobowiązania wekslowe		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	5 912,36	5 235,72	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	207 628,88	7 821,64
c) inne	67 453,82	83 202,67	h) z tytułu wynagrodzeń	3 009,46	5 087,91
d) Dochodzone na drodze sądowej		909,00	i) inne		
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	225 196,79	71 295,12	3. Fundusze specjalne	115 870,03	103 910,33
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	225 196,79	71 295,12	IV Rozliczenia międzyokresowe	7 603 497,57	7 292 745,15
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	7 603 497,57	7 292 745,15
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe			* długoterminowe	6 779 407,89	6 487 946,36
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	225 196,79	71 295,12	* krótkoterminowe	824 089,68	804 798,79
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach	65 136,09	26 638,61			
* inne środki pieniężne	160 060,70	44 656,51			
* inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	35 087,65	29 398,01			
Suma aktywów	8 108 842,18	7 630 210,83	Suma pasywów	8 108 842,18	7 630 210,83

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, 2018-02-28
Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

Główny Księgowy
Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej
w Opolu

mgr Jolanta Podejko

Z upoważnienia Dyrektora
Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej

mgr Mieczysława Mazurek

Nr 2459 w rejestrze KRBR
KLUCZOWY BIEGŁY REWIDENT
Biuro prowadzący badania i opinie
Biura Ekspertyz i Badania Finansów
"BAD EIL" Sp. z o.o. w Opolu nr 257 w rejestrze KRBR
06.03.2018

WYSZCZEGÓLNIENIE		za poprzedni rok obrotowy 2016	za bieżący rok obrotowy 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 118 498,34	5 884 306,49
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	106 110,82	95 786,02
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	4 766 554,53	5 458 746,90
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	245 832,99	329 773,57
B	Koszty działalności operacyjnej	6 190 735,16	6 435 442,06
I	Amortyzacja	869 047,51	806 886,43
II	Zużycie materiałów i energii	480 152,83	460 591,47
III	Usługi obce	384 230,76	356 196,57
IV	Podatki i opłaty, w tym:	202 038,54	255 067,33
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	3 451 150,97	3 687 841,23
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	699 081,57	742 473,63
	- emerytalne	308 036,25	330 510,11
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	105 032,98	126 385,40
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 072 236,82	-551 135,57
D	Pozostałe przychody operacyjne	807 923,08	603 263,56
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	59 100,00	
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	748 823,08	603 263,56
E	Pozostałe koszty operacyjne	53 220,03	4 179,05
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 149,97	
III	Inne koszty operacyjne	52 070,06	4 179,05
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-317 533,77	47 948,94
G	Przychody finansowe	5 230,85	1 227,08
II	Odsetki, w tym:	5 230,85	1 227,08
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-312 302,92	49 176,02
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-312 302,92	49 176,02

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).

Główny Księgowy
Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej
w Opolu

.....
sporządziła *Podajko*

Opole, 2018-02-28

Z upoważnienia Dyrektora
Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej

.....
zatwierdził

mgr Mieczysława Mazurek

Nr 2459 w rejestrze KRBR
Kancelaria BIEGŁY REWIDENT
prowadzący badanie w imieniu
Biura Ekspertyz i Badania Bilansów
ul. Piastowska 18-19-20, Opole nr 257 w rejestrze KRBR
06.03.2018

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowegoWOJEWÓDZKIEJ 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 2017 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	9 686 127,03			9 686 127,03
2	Maszyny i urządzenia	1 985 957,53	103 018,43	44 265,49	2 044 710,47
3	Środki transportu	203 552,50	63 233,34		266 785,84
4	Pozostałe środki trwałe	1 207 255,75	9 469,77		1 216 725,52
5	Grunty użytkowane wieczysto	959 352,00			959 352,00
6	Środki w budowie	179 791,13	212 826,31	244 309,44	148 308,00
	Razem środki trwałe	14 222 035,94	388 547,85	288 574,93	14 322 008,86

b) umorzenie środków trwałych:

Lp.	Rodzaj środków trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	Budynki i lokale	3 201 577,29	250 167,36		3 451 744,65
2	Maszyny i urządzenia	1 659 169,67	192 695,36	44 265,49	1 807 599,54
3	Środki transportu	203 552,50			203 552,50
4	Pozostałe środki trwałe	1 143 227,00	27 292,72		1 170 519,72
5	Grunty użytkowane wieczysto	665 272,50	47 967,72		713 240,22
	Razem umorzenie	6 872 798,96	518 123,16	44 265,49	7 346 656,63

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	100 384,85	70 117,00	0	170 501,85	100 384,85	5 843,08		106 227,93
Razem WNIP	100 384,85	70 117,00	0	170 501,85	100 384,85	5 843,08		106 227,93

d) wartość zbiorów bibliotecznych na dzień 31.12.2017 r. – 5 618 557,80 zł.

e) wartość gruntów użytkowanych wieczysto na dzień 31.12.2017 r. – 959.352,00 zł. W 2017 roku naliczono amortyzację od prawa wieczystego użytkowania gruntów z uwzględnieniem 5% stawki.

f) wartość środków trwałych – wyposażenia o niskiej wartości na dzień 31.12.2017 r. – 533 210,40 zł.

g) wartość obcych środków trwałych, wyposażenia i zbiorów na dzień 31.12.2017 r. – 48 777,81 zł.

2. Struktura własności kapitału podstawowego – Wojewódzka Biblioteka Publiczna jest instytucją kultury, podległą Samorządowi Województwa Opolskiego.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Fundusz instytucji kultury	443 988,40	0	312 302,92	131 685,48
Rozliczenia międzyokresowe	7 603 497,57	717 827,40	1 028 579,82	7 292 745,15

3. Zysk bilansowy netto za rok obrotowy w kwocie 49 176,02 zł zwiększy fundusz rezerwowy.

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

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów na 31.12.2017 r., w tym:	29 398,01
Ubezpieczenia majątkowe	17 996,31
Prenumerata	1 988,70
Dostęp do portali internetowych	7 360,57
Pozostałe (abonament telef., energia el., przegląd kas fiskalnych)	2 052,43
Przychody przyszłych okresów na 31.12.2017 r., w tym:	7 292 745,15
Długoterminowe - dotacje inwestycyjne (amortyzacja od 2019)	845 584,74
Długoterminowe – rozliczenie ST sprzed 01.01.2012 r. z funduszem (amortyzacja od 2019)	5 642 361,62
Krótkoterminowe – naliczone odsetki od lokat	20,09
Krótkoterminowe – dotacje (amortyzacja 2018)	141 866,55
Krótkoterminowe – dary, nieodpłatne przyjęcie (amortyzacja 2018)	374 599,20
Krótkoterminowe – rozliczenie ST sprzed 01.01.2012 r. z funduszem (amortyzacja 2018)	288 312,95

DZIAŁ II

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży:

Przychody ze sprzedaży netto	Z tego :	
	Sprzedaż krajowa	Sprzedaż poza kraj
1/ dotacje organizatora	5 458 746,90	
2/ przychody z prowadzonej działalności	95 786,02	
3/ pozostałe dotacje na działalność kulturalną	195 176,69	
4/ darowizny na działalność kulturalną	134 596,88	
Razem	5 884 306,49	

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 Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych (konto 740-5),
- dotacje MKiDN na działalność statutową (konto 740-8)
- darowizny rzeczowe i pieniężne na działalność statutową (konto 760-6-2, 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.

Przychody księgowo 2017	6 488 797,13
zwiększenia	206 447,00
<i>dotacje inwestycyjne (modernizacja systemu bibliotecznego)</i>	122 000,00
<i>dotacje inwestycyjne organizatora</i>	84 477,00
zmniejszenia	494 786,40
<i>należności z tyt. nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym</i>	909,00
<i>rozliczenie dotacji i darowizn proporcjonalnie do amortyzacji</i>	493 877,40
Przychody podatkowe	6 200 457,73

Koszty księgowo 2017	6 439 621,11
zwiększenia	40 974,68
<i>roczna korekta VAT za 2016 r.</i>	39 710,00
<i>wynagrodzenia i składki ZUS z 2016 r. uregulowane w 2017 r..</i>	1 264,68
zmniejszenia	6 286 524,87
<i>amortyzacja nkup (wieczyste użytkowanie)</i>	47 967,72
<i>rozliczenie dotacji i darowizn proporcjonalnie do amortyzacji</i>	445 909,68
<i>koszty sfinansowane dotacjami</i>	5 653 923,59
<i>roczna korekta VAT za 2017 r.</i>	4 127,00
<i>koszty pokryte darowiznami pieniężnymi i rzeczowymi na działalność statutową</i>	134 596,88
Koszty podatkowe	194 070,92
Dochód podatkowy	6 006 386,81
Dochód wolny na podstawie Art.17 ust.1	6 006 386,81
Dochód do opodatkowania	0,00
Podatek	0

4. Poniesione nakłady na niefinansowe aktywa trwale – 365 128,72 zł, w tym amortyzowane jednorazowo 205 802,28 (na ochronę środowiska – brak nakładów). Jednostka planuje w przyszłym roku zakup materiałów do zbiorów bibliotecznych – 17 500 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 31.12.2017 r.
Liczba przeciętna w przeliczeniu na pełne etaty

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba w roku 2016	Przeciętna liczba w roku 2017
Pracownicy ogółem	82,74	82,73
Pracownicy merytoryczni i administracji, zarząd	65,83	65,27
Pracownicy obsługi	16,91	17,46

Wynagrodzenie biegłego rewidenta uprawnionego do badania sprawozdań finansowych – Biblioteka zawarła umowę z „BAD-BIL” Biurem Ekspertyz i Badania Bilansów Sp. z o.o. na badanie sprawozdania finansowego, za które zostało ustalone wynagrodzenie w wysokości 4 200 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:

Od 01.01.2017 r., zostały wprowadzone następujące zmiany:

- na podstawie zmiany ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, która weszła w życie w dniu 12.08.2017 r. z mocą wsteczną od 1 stycznia 2017 r. (Dz. U. z 28.07.2017 r. poz. 1448) zastosowano nową metodę jednorazowej amortyzacji na podstawie art. 16k ust. 14-21 w związku z nabyciem środków trwałych zaliczanych do grupy 4 i 8 – 55 028,97 zł.

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

Opole, dnia 28 lutego 2018 r.

Główny Księgowy
Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej
w Opolu

J. P.
mgr Jolanta Podejko

.....
imię i nazwisko osoby sporządzającej

Z upoważnienia Dyrektora
Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej
w Opolu

[Signature]
.....
kierownik jednostki

Złoto
mgr Mieczysław Mazurek
Nr 2459 w rejestrze KRBR
KLUCZOWY BIEGŁY REWIDENT
06.07.2018
przeprowadził badanie w imieniu
Biura Ekspertyz i Badania Bilansów
"BAD-BIL" Sp. z o.o. w Opolu nr 257 w rejestrze KRBR