

**Informacja o sytuacji ekonomiczno-finansowej  
Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej im. E. Smołki w Opolu za rok 2012**

Informację sporządzono na podstawie sprawozdania finansowego Jednostki, na które składa się: bilans, rachunek zysków i strat, informacja dodatkowa, według stanu na dzień 31 grudnia 2012 r. W informacji przedstawiono wskaźniki wyników finansowych uzyskanych przez jednostkę oraz jej sytuację finansową w ujęciu porównawczym do poprzedniego okresu sprawozdawczego. W roku 2012 Jednostka została objęta badaniem bilansu. Wyboru biegłego rewidenta dokonał organ zatwierdzający sprawozdanie Jednostki - Zarząd Województwa Opolskiego (Uchwała Nr 3083/2012 z 10.12.2012 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:

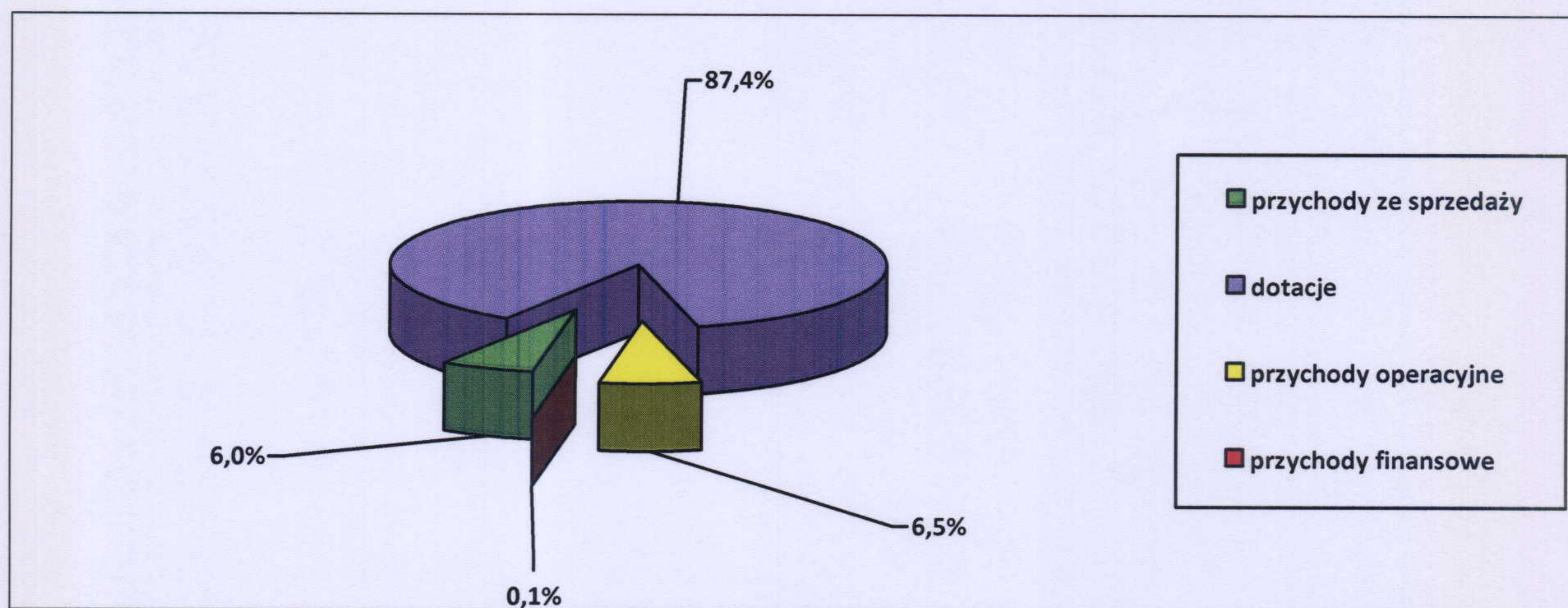
1. Instytucja gospodaruje samodzielnie przydzieloną i nabytą częścią mienia oraz prowadzi samodzielną gospodarkę w ramach posiadanych środków, kierując się zasadami efektywności ich wykorzystania.
2. Podstawą gospodarki finansowej instytucji kultury jest plan finansowy ustalony przez dyrektora, **z zachowaniem 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 2012.

### 1. Przychody

Przychody ogółem Biblioteki w roku 2012 wyniosły 5 310,3 tys. zł i były niższe od przychodów uzyskanych w roku 2011 o 15,8%, w tym:

- dotacje wyniosły 4 642,8 tys. zł i były niższe od dotacji uzyskanych w roku ubiegłym o 17,9%,
- przychody ze sprzedaży wyniosły 318,5 tys. zł i były wyższe w stosunku do roku ubiegłego o 49,2 %,
- przychody operacyjne wyniosły 343,6 tys. zł i były niższe od przychodów roku ubiegłego o 18,8%,
- przychody finansowe wyniosły 5,4 tys. zł i były niższe w stosunku do roku ubiegłego o 22,9 %.



Rysunek 1. Struktura rodzajowa przychodów w 2012 r.

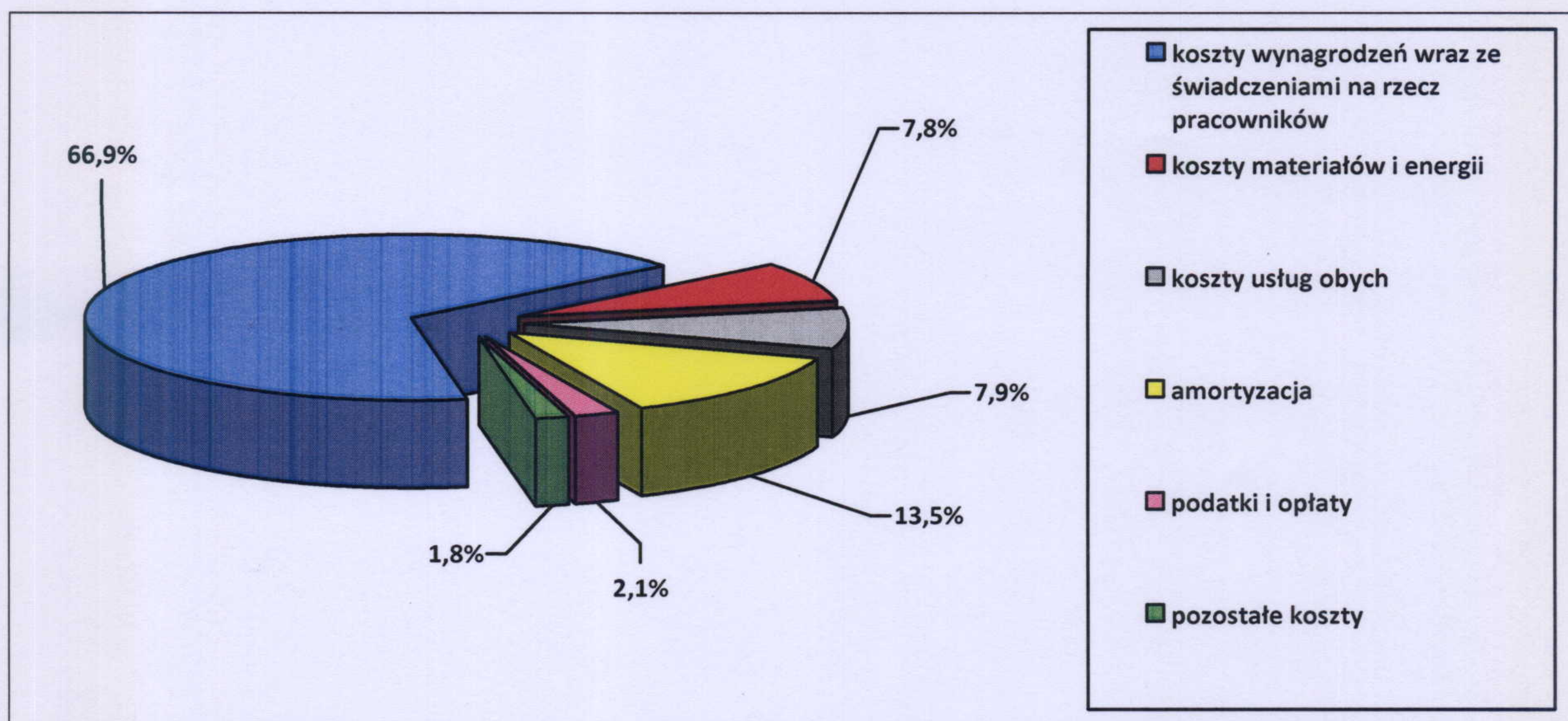
### 2. Koszty

Koszty ogółem poniesione przez Bibliotekę w 2012 r. wyniosły 5 904,2 tys. zł i były niższe od kosztów z roku 2011 o 13,8%, w tym:

- koszty działalności operacyjnej wyniosły 5 831,4 tys. zł i były niższe od kosztów poniesionych w roku 2011 o 14,7%.

### Analiza porównawcza wskaźników kosztów działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	Rok 2011		Rok 2012		Dynamika (%)
	(tys. zł)	Struktura (%)	(tys. zł)	Struktura (%)	
koszty wynagrodzeń ze świadczeniami dla pracowników	4 504,8	65,9	3 900,6	66,9	86,6
koszty materiałów i energii	491,6	7,2	457,1	7,8	93,0
koszty usług obcych	732,5	10,6	462,1	7,9	63,1
Amortyzacja	941,8	13,8	788,3	13,5	83,7
podatki i opłaty	115,2	1,7	121	2,1	105,0
pozostałe koszty	53,3	0,8	102,3	1,8	191,9



Rysunek 1. Struktura rodzajowa kosztów w 2012 r.

### 3. Wynik finansowy

Biblioteka zamknęła rok stratą w wysokości 593,9 tys. zł (w 2011r. strata 542,1 tys. zł). Poniesiona strata jest na poziomie 75,3% wykonania amortyzacji, w 2011r. 57,6%.

### 4. Płynność finansowa

Na koniec 2012 roku stan środków pieniężnych uległ zmniejszeniu w stosunku do roku 2011 o 6,9%. Wskaźnik płynności bieżącej utrzymał się na poziomie 1,7, natomiast wskaźnik płynności szybkiej na poziomie 1,4. Wartości obu wskaźników odzwierciedlających relacje pomiędzy środkami obrotowymi, a zobowiązaniami krótkoterminowymi utrzymały się na właściwym poziomie, wskazując stabilność finansową jednostki.

## 5. Aktywa

Aktywa Biblioteki na koniec 2012 roku wyniosły 8 817,5 tys. zł, uzyskując w stosunku do końca 2011 roku wartość niższą o 5,9%. W grupie aktywów odnotowano zmniejszenie wartości rzeczowego majątku trwałego o 5,3%, głównie z tytułu zmniejszenia wartości urządzeń technicznych o 18,9% oraz środków transportu o 33,3%. Wartość bilansowa aktywów obrotowych uległa również zmniejszeniu w stosunku do roku poprzedniego o 13%, w tym głównie zapasy o 42,4%, krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe o 26,8%.

## 6. Pasywa

W grupie pasywów bilansu Biblioteki odnotowano spadek w stosunku do roku 2011 wartości funduszy własnych o 6,6% oraz zobowiązań krótkoterminowych o 7,9%. Zwiększeniu uległa wartość rozliczeń międzyokresowych 69,9%. Majątek Jednostki finansowany był w 94,8% kapitałem własnym, w stosunku do ogólnej sumy aktywów (w roku 2011 – 95,4%).

## 7. Zatrudnienie i wynagrodzenie

Średnie zatrudnienie w 2012 roku 81,8 etatów (w 2011r. 87,3 etatów). Przeciętne wynagrodzenie miesięczne z wyłączeniem nagród jubileuszowych i odpraw z uwzględnieniem umów zleceń i honorariów wyniosło 3 033 zł. W roku 2012 nie przeprowadzono podwyżek płac.

Wyszczególnienie	Wojewódzka Biblioteka Publiczna w Opolu	
<b>Wynagrodzenie brutto (z wyłączeniem nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, uwzględniając honoraria i umowy zlecenia)</b>	3 033	
W tym:	etaty	Wynagrodzenie
<b>Dyrekcja (Dyrektor, Z-ca Dyrektora)</b>	2,0	7 719
<b>Pracownicy administracji</b>	21,7	3 298
<b>Pracownicy merytoryczni</b>	40,1	3 013
<b>Pracownicy obsługi</b>	18,0	2 241
<b>Ogółem przeciętna liczba zatrudnionych w etatach przeliczeniowych</b>	81,8	
<b>Podwyżka wynagrodzeń w 2012 r.</b>	0%	

## II Wnioski

Analiza przedstawionych powyżej informacji wskazuje, że sytuacja finansowa Biblioteki jest stabilna. Jednostka zamknęła rok stratą finansową wyższą o 9,5% niż w roku 2011, nie wpłynie to jednak w znaczący sposób na działalność Jednostki w przyszłym roku. Przychody uzyskane w roku 2012 uległy zmniejszeniu o 15,8%, przy jednoczesnym obniżeniu poniesionych kosztów o 13,8%.

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

Uwzględniając wskaźniki analizy ekonomiczno – finansowej za 2012 rok oraz wyniki badania sprawozdania finansowego przeprowadzonego przez biegłego rewidenta, nie stwierdza się zagrożenia dla funkcjonowania Jednostki w roku 2013.

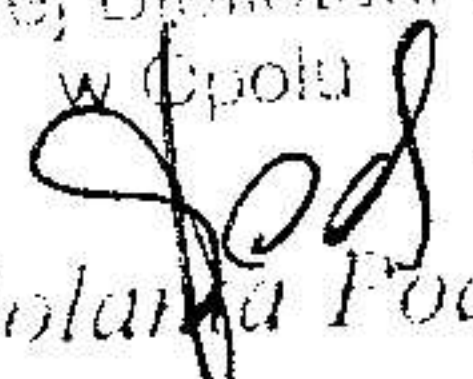
Opole, 2013-05-15


**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 2012 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 1.01.2012 do 31.12.2012 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 Fodejko

DYREKTOR  
Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej  
w Opolu  
  
mgr Tadeusz Chrobak

Badano dnia 15.05.2013  
Biegły Rewident nr 2459

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

**BILANS JEDNOSTEK**  
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2012 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012	PASYWA		Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012
A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)		8 624 621,31	8 162 143,30	A. Kapitał (fundusz) własny		8 949 788,02	8 365 879,74
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	7 766,45	3 511,10	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	9 491 937,49	8 949 788,02
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	7 766,45	3 511,10	V	Kapitał z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	8 616 854,86	8 158 632,20	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-542 149,47	-593 908,28
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	8 584 936,36	8 126 713,70	VIII	Zysk (strata) netto	428 653,34	461 649,19
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	533 918,10	485 950,38	B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)		
b)	budynki i budowle	7 218 044,50	6 977 015,50	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	632 138,04	512 439,89	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	0,00	0,00
d)	środki transportu	64 838,64	43 225,68	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
e)	inne środki trwałe	135 997,08	108 082,25	*	długoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)	31 918,50	31 918,50	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			*	długoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			*	krótkoterminowe		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
				1.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
E.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	753 820,05	655 385,63	d)	inne	342 622,15	315 500,73
I	Zapasy	78 596,18	45 253,25	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	231 532,88	210 063,08
1.	Materiały	78 596,18	45 253,25	1.	Wobec pozostałych jednostek		
2.	Półprodukty i produkty w toku			a)	kredyty i pożyczki		
3.	Produkty gotowe			c)	inne zobowiązania finansowe	40 488,44	36 977,45
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	40 488,44	36 977,45
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	do 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	131 261,87	120 023,13	*	powyżej 12 miesięcy		
2.	Należności od pozostałych jednostek	131 261,87	120 023,13	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	10 251,14	4 473,06	f)	zobowiązania wekslowe		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	29 627,83	32 510,27	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	185 022,75	169 806,65
c)	inne	91 382,90	83 039,80	h)	z tytułu wynagrodzeń	6 021,69	2 588,98
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne	111 089,27	105 437,65
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	461 893,43	430 075,47	3.	Fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	461 893,43	430 075,47	IV	Rozliczenia międzyokresowe	86 031,19	146 148,46
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	86 031,19	146 148,46
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	86 031,19	80 142,84
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	461 893,43	430 075,47	*	krótkoterminowe		66 005,62
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	112 668,29	125 466,27				
*	inne środki pieniężne	349 225,14	304 609,20				
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	82 068,57	60 033,78				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	9 378 441,36	8 817 528,93		Suma pasywów	9 378 441,36	8 817 528,93

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:

Główny Księgowy  
Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej  
w Opolu

mgr Jolanta Podejko

Opole, 2013-05-15  
Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

DYREKTOR  
Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej

mgr Tadeusz Chmielewski

Badano dnia 15.05.2013  
Biegły Rewident nr 2459

mgr Mieczysław...

	za poprzedni rok obrotowy 2011	za bieżący rok obrotowy 2012
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>5 858 478,72</b>	<b>4 943 489,34</b>
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	61 900,56	86 150,89
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	5 645 000,00	4 625 000,00
V Dotacje organizatora na działalność bieżącą	151 578,16	232 338,45
VI Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	6 839 212,94	5 831 424,37
<b>B Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>941 774,07</b>	<b>788 281,28</b>
I Amortyzacja	491 633,39	457 106,77
II Zużycie materiałów i energii	732 471,35	462 149,57
III Usługi obce	115 163,97	121 001,33
IV Podatki i opłaty	3 829 510,06	3 248 919,24
V Wynagrodzenia	675 300,92	651 669,91
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	53 359,18	102 296,27
VII Pozostałe koszty rodzajowe		
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-980 734,22	-887 935,03
<b>C Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>439 375,67</b>	<b>361 460,78</b>
<b>D Pozostałe przychody operacyjne</b>		
I Zysk ze zbycia aktywów trwałych	16 000,00	17 834,66
II Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	423 375,67	343 626,12
III Inne przychody operacyjne	7 742,92	72 450,34
<b>E Pozostałe koszty operacyjne</b>		2 206,51
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		66 557,95
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	7 742,92	3 685,88
III Inne koszty operacyjne	-549 101,47	-598 924,59
<b>F Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>6 952,00</b>	<b>5 356,31</b>
<b>G Przychody finansowe</b>	<b>6 952,00</b>	<b>5 356,31</b>
II Odsetki		
III Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V Inne	0,00	312,00
<b>H Koszty finansowe</b>		312,00
I Odsetki		
IV Inne	-542 149,47	-593 880,28
<b>I Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>		
I Zyski nadzwyczajne		
II Straty nadzwyczajne	-542 149,47	-593 880,28
<b>K Zysk / strata brutto</b>		28,00
<b>L Podatek dochodowy</b>		
<b>M Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
	-542 149,47	-593 908,28
<b>N Zysk (strata) netto</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).

Główny Księgowy  
Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej  
w Opolu  
*[Podpis]*  
mgr Jolanta Podęka  
sporządził

DYREKTOR  
Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej  
w Opolu  
*[Podpis]*  
mgr Sławomir Chrońka  
zawierdził

Opole, 2013-05-15

Badano dnia 15.05.2013  
Biegły Rewident nr 2459  
*[Podpis]*



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 2012 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	1 359 918,65	104 527,74	53 904,08	1 410 542,31
3	Środki transportu	203 552,50			203 552,50
4	Pozostałe środki trwałe	1 200 720,89		11 395,77	1 189 325,12
5	Grunty użytkowane wieczysto	959 352,00			959 352,00
6	Środki w budowie	31 918,50			31 918,50
	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>13 076 057,58</b>	<b>104 527,74</b>	<b>65 299,85</b>	<b>13 115 285,47</b>

b) umorzenie środków trwałych:

Lp.	Rodzaj środków trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	Budynki i lokale	2 102 550,54	241 029,00		2 343 579,54
2	Maszyny i urządzenia	727 780,61	222 019,38	51 697,57	898 102,42
3	Środki transportu	138 713,86	21 612,96		160 326,82
4	Pozostałe środki trwałe	1 064 723,81	27 914,83	11 395,77	1 081 242,87
5	Grunty użytkowane wieczysto	425 433,90	47 967,72		473 401,62
	<b>Razem umorzenie</b>	<b>4 459 202,72</b>	<b>560 543,89</b>	<b>63 093,34</b>	<b>4 956 653,27</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			64 124,47	56 358,02	4 255,35		60 613,37
<b>Razem WNiP</b>	<b>64 124,47</b>		<b>0</b>	<b>64 124,47</b>	<b>56 358,02</b>	<b>4 255,35</b>		<b>60 613,37</b>

d) wartość zbiorów bibliotecznych na dzień 31.12.2012 r. – **4 456 686,83 zł.**

e) wartość gruntów użytkowanych wieczysto na dzień 31.12.2012 r. – 959.352,00 zł. W 2012 roku naliczono amortyzację od prawa wieczystego użytkowania gruntów z uwzględnieniem 5% stawki.

f) jednostka nie posiada środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu.

2. Struktura własności kapitału podstawowego – Wojewódzka Biblioteka Publiczna jest instytucją kultury, podległą Samorządowi Województwa Opolskiego. Stan funduszu na początek roku wynosił 9 491 937,49 zł, natomiast na koniec 8 949 788,02 zł.

3. Strata bilansowa netto za rok obrotowy w kwocie 593 908,28 zł zostanie pokryta z funduszu podstawowego.

4. Informacja o stanach rezerw i odpisów aktualizacyjnych:  
Jednostka w 2012 roku nie tworzyła rezerw i odpisów aktualizacyjnych.

5. Zobowiązania wymagalne – nie występują

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

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
- ubezpieczenia majątkowe	15 965,38
- prenumerata	23 374,04
- pozostałe	20 364,04
<b>Razem</b>	<b>60 033,78</b>

7. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku – nie występują

8. Zobowiązania warunkowe – nie występują

9. Należności warunkowe – nie występują.

10. 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	0,00	66 557,95		66 557,95

## DZIAŁ II

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży:

Przychody ze sprzedaży netto	Z tego :	
	Sprzedaż krajowa	Sprzedaż poza kraj
1/ dotacja organizatora	4 625 000,00	
2/ usługi	86 150,89	
3/ pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	232 338,45	
<b>Razem</b>	<b>4 943 489,34</b>	

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

- dotacja MKiDN na konserwację cymeliów (konto 740-1),
- dotacja Instytutu Książki na prowadzenie Dyskusyjnych Klubów Książki (konto 740-2),
- dotacja Instytutu Książki na prowadzenie Biblioteki+ (konto 740-4),
- dotacja Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych (konto 740-5),
- dotacja Fundacji Rozwoju Społeczeństwa Informacyjnego na PRB (konto 760-8).

Natomiast dotacja otrzymana z WFOŚiGW na rewaloryzację zabytkowego parku w Rogowie Opolskim (konto 740-6) została ujęta w rachunku zysków i strat w pozycji B.II. „Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną”.

2. Nieplanowane odpisy amortyzacyjne – nie występują.

3. Składniki majątku, które utraciły swoje cechy użytkowe lub przydatność (art. 35 ust. 3 pkt. 1 ustawy) – nie występują.

4. 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.

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

<b>Przychody księgowe 2012</b>	<b>5 310 306,43</b>
<b>zwiększenia</b>	<b>3 750,00</b>
<i>otrzymana w 2012 r. dotacja PRB</i>	<i>3 750,00</i>
<b>zmniejszenia</b>	<b>108 150,95</b>
<i>zwrócone przez pracowników odsetki budżetowe</i>	<i>163,00</i>
<i>kara umowna (roszczenie sporne)</i>	<i>66 557,95</i>
<i>odpis dotacji PRB otrzymanej w roku ubiegłym</i>	<i>41 430,00</i>
<b>Przychody podatkowe 2012</b>	<b>5 205 905,48</b>
<b>Koszty księgowe 2012</b>	<b>5 904 186,71</b>
<b>zwiększenia</b>	<b>210,00</b>
<i>wypłacone wynagrodzenie z tyt. umowy zlecenia</i>	<i>210,00</i>
<b>zmniejszenia</b>	<b>5 099 078,58</b>
<i>amortyzacja nkup</i>	<i>188 056,97</i>
<i>koszty sfinansowane z dotacji</i>	<i>4 843 461,66</i>
<i>odpis aktualizacyjny (roszczenie sporne)</i>	<i>66 557,95</i>
<i>odsetki budżetowe</i>	<i>312,00</i>
<i>niewypłacone wynagrodzenia z tyt. umowy zlecenia</i>	<i>690,00</i>
<b>Koszty podatkowe 2012</b>	<b>805 318,13</b>
<b>Dochód podatkowy 2012</b>	<b>4 400 587,35</b>
Dochód wolny na podstawie Art.17 ust.1	4 400 438,35
Dochód do opodatkowania	149,00
Podatek	28

Informacja o kosztach rodzajowych (dotyczy jednostek sporządzających rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej) – nie dotyczy.

### DZIAŁ III

Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływów środków pieniężnych: - nie dotyczy

### DZIAŁ IV

Informacje o zatrudnieniu na dzień 31.12.2012 r.

Liczba przeciętna w przeliczeniu na pełne etaty

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba w roku 2011	Przeciętna liczba w roku 2012
<b>Pracownicy ogółem</b>	<b>87,30</b>	<b>81,80</b>
Pracownicy merytoryczni i administracji	67,40	63,77
Pracownicy obsługi	19,19	18,03

Wynagrodzenia wypłacone członkom Zarządu Spółki z o.o. – nie dotyczy.

Pożyczki udzielone członkom Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki z o.o. – nie dotyczy.

Informacje o transakcjach z członkami Zarządu i organów nadzorczych Spółek z o.o. – nie dotyczy.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta uprawnionego do badania sprawozdań finansowych – na badanie i ocenę sprawozdania finansowego za rok 2012 została podpisana umowa w dniu 12.12.2012 r. Wynagrodzenie za usługę zostało ustalone na kwotę 5.000 zł netto.

### DZIAŁ V

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym, nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat – nie występują.

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy – nie występują.

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.

1. Od 1 stycznia 2012 roku, w związku ze zmianą ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, dotacje inwestycyjne oraz otrzymany nieodpłatnie majątek trwały zaliczane są w księgach rachunkowych instytucji kultury do rozliczeń międzyokresowych przychodów, a następnie zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonywanych od środków trwałych sfinansowanych z tych środków (art. 41 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości).
2. W 2012 roku nastąpiła zmiana sposobu prezentacji kosztów w rachunku zysków i strat:
  - usługi szkoleniowe pracowników i usługi badań lekarskich były prezentowane w pozycji B.III „Usługi obce”, obecnie w B.VI. „Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia”,
  - usługi gastronomiczne związane z promocją działalności WBP były prezentowane w pozycji B.III „Usługi obce”, obecnie w B.VII „Pozostałe koszty rodzajowe”,
  - opłaty RTV były prezentowane z pozycji B.III „Usługi obce”, obecnie w B.IV „Podatki i opłaty”,
  - pozostałe usługi związane z działaniami informacyjno-promocyjnymi działalności WBP były prezentowane w pozycji B.III „Usługi obce”, obecnie w B.VII „Pozostałe koszty rodzajowe”.

## DZIAŁ VI

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach nie podlegających konsolidacji w sprawozdaniach finansowych – nie występują.  
Informacje o spółkach zależnych i stowarzyszonych – nie występują.

Opole, dnia 15 maja 2013 r.

Główny Księgowy  
Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej  
w Opolu

.....mgr Julanta Pudejko.....  
imię i nazwisko osoby sporządzającej

RYNEKTOR  
Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej  
w Opolu

.....mgr. Natalia Szymburk.....  
kierownik jednostki

Badano dnia 15.05.2013  
Biegły Rewident nr 2459  
mgr Mieczysław Mazurek