

**Informacja o sytuacji ekonomiczno-finansowej  
Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej im .E. Smołki w Opolu za rok 2011**

Informację sporządzono na podstawie sprawozdania finansowego Jednostki, na które składa się: bilans, rachunek zysków i strat, informacja dodatkowa, według stanu na dzień 31 grudnia 2011r. W informacji przedstawiono wskaźniki wyników finansowych uzyskanych przez jednostkę oraz jej sytuację finansową w ujęciu porównawczym do poprzedniego okresu sprawozdawczego. W roku 2011 Jednostka została objęta badaniem bilansu. Wyboru biegłego rewidenta dokonał organ zatwierdzający sprawozdanie Jednostki - Zarząd Województwa Opolskiego (Uchwała Nr 1474/2011 z 16 listopada 2011r.).

Wojewódzka Biblioteka Publiczna działa w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991r., o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2001 r. Nr 13, poz. 123 z późn. zm.), 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:

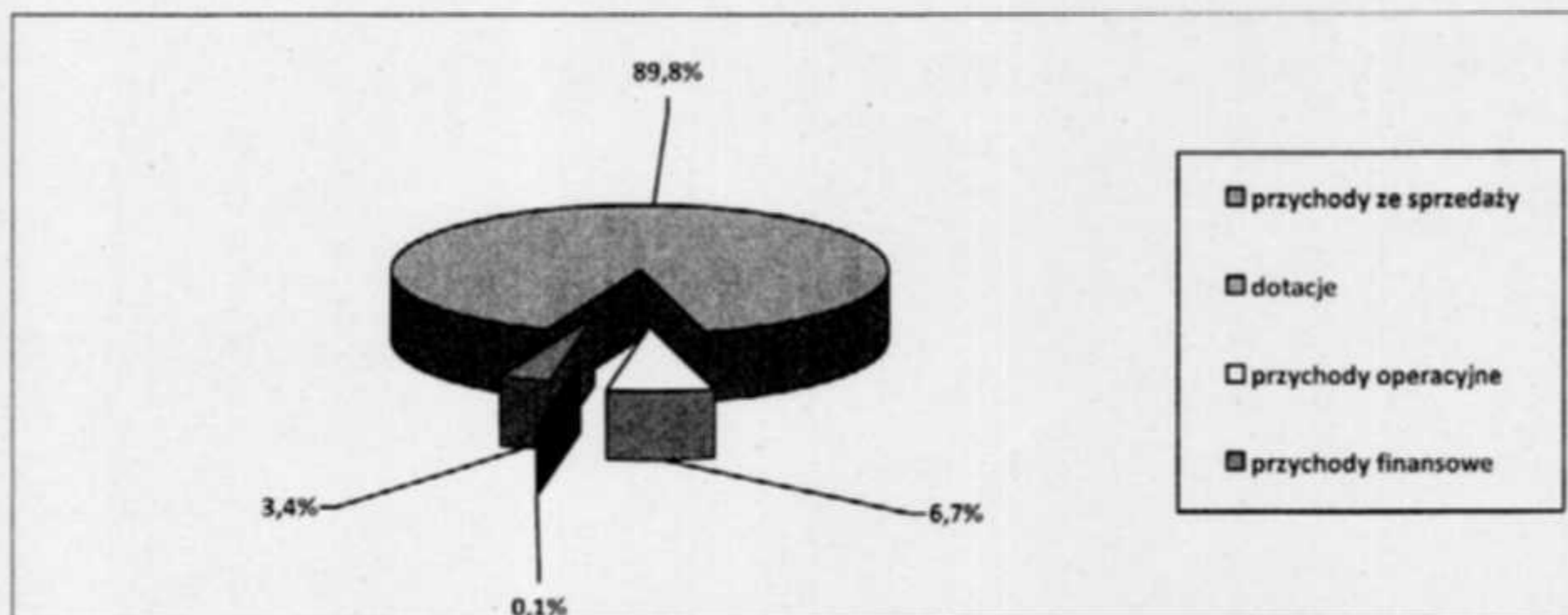
1. Instytucja gospodaruje samodzielnie przydzieloną i nabytą częścią mienia oraz prowadzi samodzielną gospodarkę w ramach posiadanych środków, kierując się zasadami efektywności ich wykorzystania.
2. Podstawą gospodarki finansowej instytucji kultury jest plan finansowy ustalony przez dyrektora, z zachowaniem **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 2011.

### 1. Przychody

Przychody ogółem Biblioteki w roku 2011 wyniosły 6 304,8 tys. zł i były niższe od przychodów uzyskanych w roku 2010 o 12,9%, w tym:

- dotacje wyniosły 5 661 tys. zł i były niższe od dotacji uzyskanych w roku ubiegłym o 15,8%,
- przychody ze sprzedaży wyniosły 213,5 tys. zł i były wyższe w stosunku do roku ubiegłego o 53,6%,
- przychody operacyjne wyniosły 423,4 tys. zł i były wyższe od przychodów roku ubiegłego o 14,5%,
- przychody finansowe wyniosły 6,9 tys. zł i były niższe w stosunku do roku ubiegłego o 3,3%.



Rysunek 1. Struktura rodzajowa przychodów w 2011r.

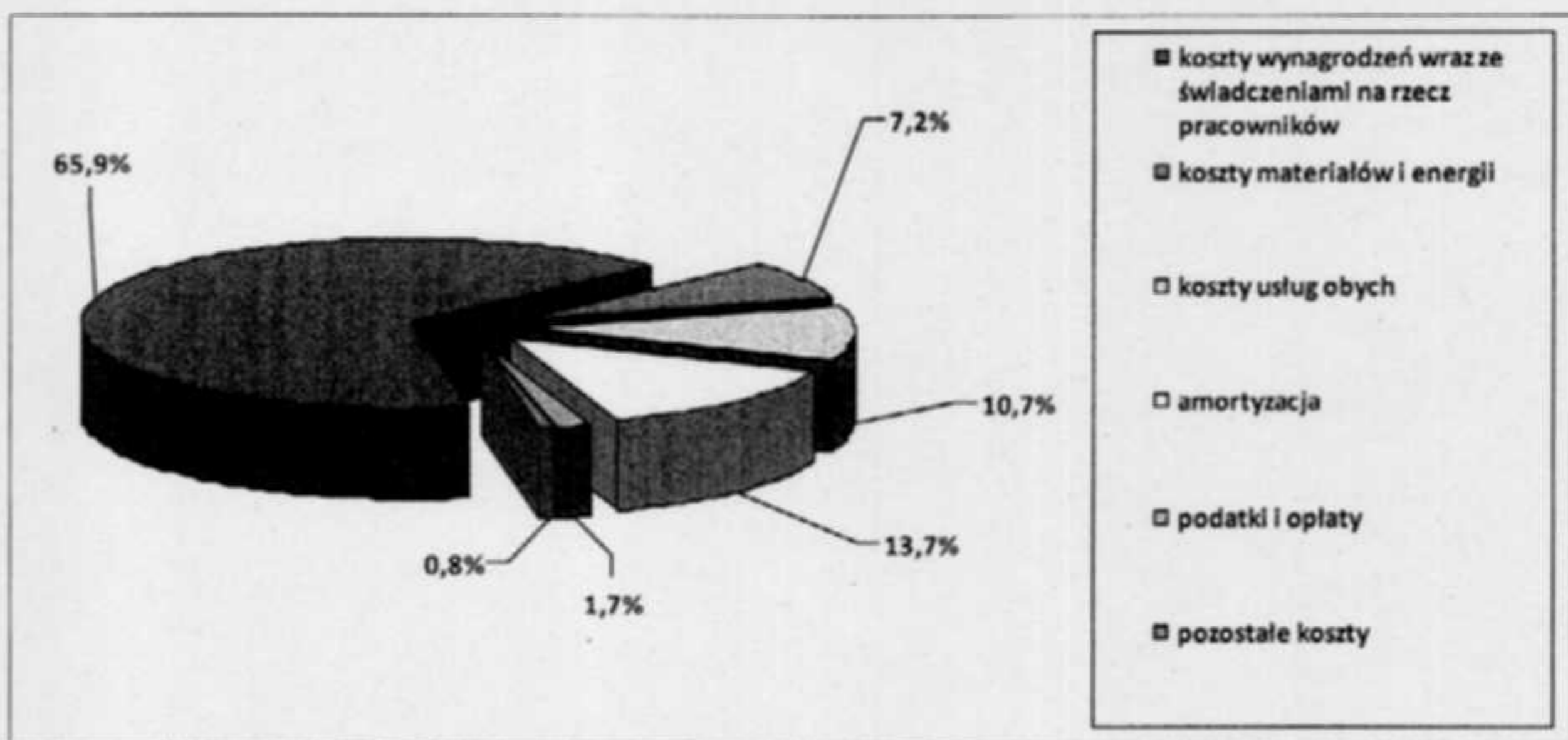
### 2. Koszty

Koszty ogółem poniesione przez Bibliotekę w 2011r. wyniosły 6 846,9 tys. zł i były niższe od kosztów z roku 2010 o 10,2%, w tym:

- koszty działalności operacyjnej wyniosły 6 839,2 tys. zł i były niższe od kosztów poniesionych w roku 2010 o 10,2%.

### Analiza porównawcza wskaźników kosztów działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	Rok 2010		Rok 2011		Dynamika (%)
	(tys. zł)	Struktura (%)	(tys. zł)	Struktura (%)	
koszty wynagrodzeń ze świadczeniami dla pracowników	4 419,7	58,1	4 504,8	65,9	101,9
koszty materiałów i energii	537,4	7,1	491,6	7,2	91,5
koszty usług obcych	1 456,4	19,1	732,5	10,6	50,3
amortyzacja	1 013,5	13,3	941,8	13,8	92,9
podatki i opłaty	117,9	1,6	115,2	1,7	97,7
pozostałe koszty	58,5	0,8	53,3	0,8	91,3



Rysunek 1. Struktura rodzajowa kosztów w 2011r.

### 3. Wynik finansowy

Biblioteka zamknęła rok stratą w wysokości 542,1 tys. zł (w 2010r. strata 385,6 tys. zł). Poniesiona strata jest na poziomie 57,5% wykonania amortyzacji, w 2010r. 38%.

### 4. Płynność finansowa

Na koniec 2011 roku stan środków pieniężnych uległ zmniejszeniu w stosunku do roku 2010 o 22,9%. Zarówno wskaźnik płynności bieżącej, odzwierciedlający relacje pomiędzy środkami obrotowymi ogółem, a zobowiązaniami krótkoterminowymi, jak i wskaźnik płynności szybkiej utrzymały się na poziomie zbliżonym do określanego jako prawidłowy, odpowiednio 1.7 oraz 1.3.

### 5. Aktywa

Aktywa Biblioteki na koniec 2011 roku wyniosły 9 378,4 tys. zł, uzyskując w stosunku do końca 2010 roku wartość niższą o 5,7%. W grupie aktywów odnotowano zmniejszenie wartości rzeczowego majątku trwałego o 5,2%, głównie z tytułu zmniejszenia wartości środków trwałych w budowie oraz

środków transportu. Wartość bilansowa aktywów obrotowych uległa również zmniejszeniu w stosunku do roku poprzedniego o 12%, w tym głównie inwestycje krótkoterminowe o 22,9%.

## 6. Pasywa

W grupie pasywów bilansu Biblioteki odnotowano spadek w stosunku do roku 2010 wartości funduszy własnych o 5,7% oraz zobowiązań krótkoterminowych o 11,8%. Majątek Jednostki finansowany był w 95,4% kapitałem własnym, w stosunku do ogólnej sumy aktywów.

## 7. Zatrudnienie i wynagrodzenie

Średnie zatrudnienie w 2011 roku 87,3 etatów (w 2010r. 90 etatów). Przeciętne wynagrodzenie miesięczne z wyłączeniem nagród jubileuszowych i odpraw z uwzględnieniem umów zleceń i honorariów wyniosło 3 325 zł. W roku 2011 nie przeprowadzono podwyżek płac.

Wyszczególnienie	Wojewódzka Biblioteka Publiczna w Opolu	
	etaty	Wynagrodzenie
Wynagrodzenie brutto (z wyłączeniem nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, uwzględniając honoraria i umowy zlecenia)	3 325	
w tym:		
dyrekcja	2,0	8 724
pracownicy administracji	22	3 470
pracownicy merytoryczni	43,4	3 496
pracownicy obsługi	19,9	2 248
Ogółem przeciętna liczba zatrudnionych w etatach przeliczeniowych	87,3	
Podwyżka wynagrodzeń w 2011r.	0%	

## II Wnioski

Analiza przedstawionych powyżej informacji wskazuje, że sytuacja finansowa Biblioteki jest stabilna. Jednostka zamknęła rok stratą finansową wyższą o 40,6% niż w roku 2010, nie wpłynie to jednak w znaczący sposób na działalność Jednostki w przyszłym roku. Przychody uzyskane w roku 2011 uległy zmniejszeniu o 12,9%, przy jednoczesnym obniżeniu poniesionych kosztów o 10,2%. Wskaźniki płynności finansowej utrzymały się na poziomie określonym jako prawidłowy, co świadczy o efektywnym zarządzaniu środkami pieniężnymi.

Uwzględniając wskaźniki analizy ekonomiczno – finansowej, stwierdza się, iż funkcjonowanie Jednostki w roku 2012 nie jest zagrożone.

Opole, 2012-05-24

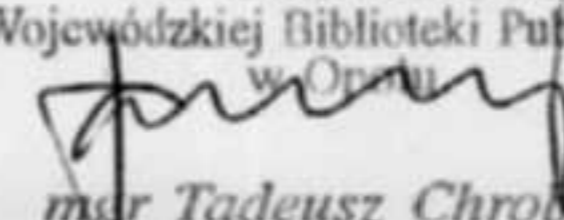
**Sprawozdanie finansowe  
Wojewódzka Biblioteka Publiczna  
w Opolu  
ul. Piastowska 18-19-20  
45-081 Opole**

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

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,  
sporządzonego na dzień 31 grudnia 2011 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 1.01.2011 do 31.12.2011 r.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuacji 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. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.
9. 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

**BILANS JEDNOSTEK**  
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2011 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2010	Stan na 31.12.2011	PASYWA		Stan na 31.12.2010	Stan na 31.12.2011
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)</b>	<b>9 087 576,63</b>	<b>8 624 621,31</b>	<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>9 491 937,49</b>	<b>8 949 788,02</b>
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	2 513,11	7 766,45	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	10 207 071,07	9 491 937,49
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	2 513,11	7 766,45	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>9 085 063,52</b>	<b>8 616 854,86</b>	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-329 498,70	
1	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	8 912 577,49	8 584 930,30	VIII	Zysk (strata) netto	-385 634,88	-542 149,47
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	581 885,82	533 918,10	<b>B</b>	<b>Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)</b>	<b>452 449,56</b>	<b>428 663,34</b>
b)	budynki i budowle	7 459 592,42	7 218 044,50	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	630 898,45	632 138,04	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu	96 168,55	64 838,64	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	144 034,25	135 997,08	*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)	172 486,03	31 918,50	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			2	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
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>656 810,42</b>	<b>763 820,05</b>	d)	inne		
I	Zapasy	64 772,22	78 596,18	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)</b>	<b>388 559,43</b>	<b>342 622,16</b>
1.	Materiały	64 772,22	78 596,18	2.	Wobec pozostałych jednostek	267 880,32	231 532,88
2.	Półprodukty i produkty w toku			a)	kredyty i pożyczki		
3.	Produkty gotowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw	38 568,58	40 488,44
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	do 12 miesięcy	38 568,58	40 488,44
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)</b>	<b>133 036,89</b>	<b>131 261,87</b>	*	powyżej 12 miesięcy		
2.	Należności od pozostałych jednostek	133 036,89	131 261,87	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	8 538,58	10 251,14	f)	zobowiązania wekslowe		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	48 993,23	29 627,63	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	217 818,72	185 022,76
c)	Inne	75 505,10	91 382,90	h)	z tytułu wynagrodzeń	11 493,02	6 021,09
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	Inne	120 679,11	111 089,27
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)</b>	<b>598 846,61</b>	<b>461 893,43</b>	3.	Fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	598 846,61	461 893,43	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>63 890,13</b>	<b>86 031,19</b>
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	63 890,13	86 031,19
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	63 890,13	86 031,19
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	598 846,61	461 893,43	*	krótkoterminowe		
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	552 688,60	112 068,29				
*	inne środki pieniężne	46 158,01	349 225,14				
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	60 164,70	62 068,57				
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>Suma aktywów</b>		<b>9 944 387,05</b>	<b>9 378 441,36</b>		<b>Suma pasywów</b>	<b>9 944 387,05</b>	<b>9 378 441,36</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).

Główny Księgowy

Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej

Opole  
Sporządził:  
mgr Jolanta Pudejko

Opole, 2012-05-24  
Miejsce, data sporządzenia:

DYREKTOR  
Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej  
w Opolu

Zatwierdził:  
mgr Tadeusz Chrobak

	za poprzedni rok obrotowy 2010	za bieżący rok obrotowy 2011
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>6 081 526,85</b>	<b>5 858 478,72</b>
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 081 526,85	61 900,56
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		5 645 000,00
VI Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		151 578,16
<b>B Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>7 603 360,49</b>	<b>6 839 212,94</b>
I Amortyzacja	1 013 456,40	941 774,07
II Zużycie materiałów i energii	537 402,59	491 633,39
III Usługi obce	1 456 411,39	732 471,35
IV Podatki i opłaty	117 922,67	115 163,97
V Wynagrodzenia	3 701 729,96	3 829 510,06
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	717 922,85	675 300,92
VII Pozostałe koszty rodzajowe	58 514,63	53 359,18
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-1 521 833,64</b>	<b>-980 734,22</b>
<b>D Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 149 591,71</b>	<b>439 375,67</b>
I Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	779 863,25	16 000,00
III Inne przychody operacyjne	369 728,46	423 375,67
<b>E Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>19 746,53</b>	<b>7 742,92</b>
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	7 950,68	
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III Inne koszty operacyjne	11 795,85	7 742,92
<b>F Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-391 988,46</b>	<b>-549 101,47</b>
<b>G Przychody finansowe</b>	<b>7 189,98</b>	<b>6 952,00</b>
II Odsetki	7 189,98	6 952,00
III Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V Inne		
<b>H Koszty finansowe</b>	<b>836,40</b>	<b>0,00</b>
I Odsetki	836,40	
IV Inne		
<b>I Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>-385 634,88</b>	<b>-542 149,47</b>
<b>J Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I Zyski nadzwyczajne		
II Straty nadzwyczajne		
<b>K Zysk / strata brutto</b>	<b>-385 634,88</b>	<b>-542 149,47</b>
<b>L Podatek dochodowy</b>		
<b>M Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N Zysk (strata) netto</b>	<b>-385 634,88</b>	<b>-542 149,47</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  
Opole  
*[Podpis]*  
sporządził  
mgr *[Podpis]* Podęjko

DYREKTOR  
Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej  
*[Podpis]*  
mgr *[Podpis]* Chrobak  
zatwierdził

Opole, 2012-05-24

**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 2011 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	1 141 668,58	218 250,07		1 359 918,65
3	Środki transportu	203 552,50			203 552,50
4	Pozostałe środki trwałe	1 177 102,11	23 618,78		1 200 720,89
5	Grunty użytkowane wieczysto	959 352,00			959 352,00
6	Środki w budowie	172 486,03	60 929,36	201 496,89	31 918,50
	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>12 974 756,26</b>	<b>302 798,21</b>	<b>201 496,89</b>	<b>13 076 057,58</b>

b) umorzenie środków trwałych:

Lp.	Rodzaj środków trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	Budynki i lokale	1 861 002,62	241 547,92		2 102 550,54
2	Maszyny i urządzenia	510 772,13	217 008,48		727 780,61
3	Środki transportu	107 383,95	31 329,91		138 713,86
4	Pozostałe środki trwałe	1 033 067,86	31 655,95		1 064 723,81
5	Grunty użytkowane wieczysto	377 466,18	47 967,72		425 433,90
	<b>Razem umorzenie</b>	<b>3 889 692,74</b>	<b>569 509,98</b>	<b>0,00</b>	<b>4 459 202,72</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	49 479,57	14 644,90	0,00	64 124,47	46 966,46	9 391,56		56 358,02
<b>Razem WNiP</b>	<b>49 479,57</b>	<b>14 044,90</b>	<b>0,00</b>	<b>64 124,47</b>	<b>46 966,46</b>	<b>9 391,56</b>		<b>56 658,02</b>

d) wartość zbiorów bibliotecznych na dzień 31.12.2011 r. – 4.237.119,64 zł.

e) wartość gruntów użytkowanych wieczysto na dzień 31.12.2011 r. – 959.352,00 zł. W 2011 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 10 207 071,07 zł, natomiast na koniec 9 491 937,49 zł.

3. Strata bilansowa netto za rok obrotowy w kwocie 542 149,47 zł zostanie pokryta z funduszu podstawowego.

4. Informacja o stanach rezerw i odpisów aktualizacyjnych:

Jednostka w 2011 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	15 991,31
- prenumerata	38 988,15
- pozostałe	27 089,11
Razem	82 068,57

7. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku – nie występują

8. Zobowiązania warunkowe – nie występują

9. Należności warunkowe – nie występują.

## DZIAŁ II

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży:

Przychody ze sprzedaży netto	Z tego :	
	Sprzedaż krajowa	Sprzedaż poza kraj
1/ dotacja organizatora	5 645 000,00	
2/ usługi	61 900,56	
3/ pozostałe dotacje	151 578,16	
Razem	5 858 478,72	

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 2011</b>	<b>6 304 806,39</b>
<b>zwiększenia</b>	<b>41 430,00</b>
<i>otrzymana w 2011 r. dotacja PRB</i>	<i>41 430,00</i>
<b>zmniejszenia</b>	<b>53 109,46</b>
<i>odpis dotacji PRB otrzymanej w roku ubiegłym</i>	<i>53 109,46</i>
<b>Przychody podatkowe</b>	<b>6 293 126,93</b>
<b>Koszty księgowe</b>	<b>6 846 955,86</b>
<b>zwiększenia</b>	<b>0,00</b>
<b>zmniejszenia</b>	<b>6 006 400,17</b>
<i>amortyzacja nkup</i>	<i>193 612,01</i>
<i>koszty sfinansowane z dotacji</i>	<i>5 812 578,16</i>
<i>niewypłacone wynagrodzenie z tyt. umowy zlecenia</i>	<i>210,00</i>
<b>Koszty podatkowe</b>	<b>840 555,69</b>
<b>Dochód podatkowy</b>	<b>5 452 571,24</b>
Dochód wolny na podstawie Art.17 ust.1 pkt.4	5 452 571,24
Dochód do opodatkowania	0,00
Podatek	0,00

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

### DZIAŁ III

Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływów środków pieniężnych:

Struktura środków pieniężnych	2010	2011
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	430 177,46	341 865,57
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-831 003,36	-478 818,75
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	549 473,25	0,00
Razem	148 647,35	-136 953,18

### DZIAŁ IV

Informacje o zatrudnieniu na dzień 31.12.2011 r.

Liczba przeciętna w przeliczeniu na pełne etaty

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba w roku 2010	Przeciętna liczba w roku 2011
<b>Pracownicy ogółem</b>	<b>88,46</b>	<b>87,30</b>
Pracownicy merytoryczni i administracji	68,40	67,40
Pracownicy obsługi	20,06	19,90

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 2011 została podpisana umowa w dniu 25.11.2011 r. Wynagrodzenie za usługę zostało ustalone na kwotę 5.500 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 – w rachunku zysków i strat zmieniono sposób prezentacji przychodów. W poprzednich latach kary za nieterminowy zwrot ksiąg prezentowane były w „Przychodach netto ze sprzedaży produktów”, obecnie w „Pozostałych przychodach operacyjnych”. W poprzednim roku obrotowym dotacje na działalność podstawową prezentowane były w rachunku zysków i strat w pozycji D.II. „Dotacje”, obecnie w A.VI. „Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową”.

## DZIAŁ VI

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach nie podlegających konsolidacji w sprawozdaniach finansowych – nie występują.

Informacje o spółkach zależnych i stowarzyszonych – nie występują.

Opole, dnia 24 maja 2012 r.

Główny Księgowy  
Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej  
w Opolu

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

DYREKTOR  
Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej  
w Opolu

.....mgr. Tadeusz Chrobak.....  
kierownik jednostki

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

Rachunek przepływów pieniężnych  
metoda pośrednia

A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	2010	2011
I.	Zysk/strata netto	-715 133,58	-542 149,47
II.	Korekty razem:	1 145 311,04	884 015,04
1.	amortyzacja	1 013 456,40	941 774,07
2.	zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	zmiana stanu rezerw		
6.	zmiana stanu zapasów	3 716,62	-13 823,96
7.	zmiana stanu należności	86 995,34	1 775,02
8.	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	18 445,45	-45 937,28
9.	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	22 697,23	227,19
10.	inne korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	430 177,46	341 865,57
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwest.		
I.	Wpływy	7 189,98	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 189,98	
2.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	838 193,34	478 818,75
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	773 713,11	619 386,28
2.	Na aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	w pozostałych jednostkach		
*	nabycie aktywów finansowych		
*	udzielone pożyczki długoterminowe		
3.	Inne wydatki inwestycyjne	64 480,23	-140 567,53
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-831 003,36	-478 818,75
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	549 473,25	0,00
1.	kredyty i pożyczki		
2.	inne wpływy finansowe	549 473,25	
II.	Wydatki	0,00	0,00
1.	spląty kredytów i pożyczek		
2.	z tytułu innych zobowiązań finansowych		
3.	płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
4.	odsetki		
5.	inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	549 473,25	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)	148 647,35	-136 953,18
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych (G-F)w tym:	148 647,35	-136 953,18
F.	Środki pieniężne na początek okresu	450 199,26	598 846,61
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	598 846,61	461 893,43
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	118 139,52	110 877,76

Opole, 2012-05-24  
(miejscowość i data)

Główny Księgowy  
Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej  
w Opolu

*Jolanta Podęjko*  
mgr Jolanta Podęjko  
Sporządził

DYREKTOR  
Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej

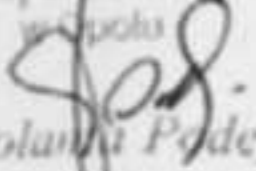
*Michał Czarobak*  
mgr Michał Czarobak

## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

		2010	2011
I.	Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO)	9 724 660,93	9 491 937,49
-	korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO), po korektach	9 724 660,93	9 491 937,49
1.	Fundusz podstawowy instytucji na początek okresu	9 724 660,93	9 491 937,49
1.1.	Zmiany funduszu instytucji	482 410,14	0,00
a.	zwiększenie (z tytułu)	549 473,25	0,00
-	dotacji na inwestycje od:		
	organizatora	386 112,02	
	podziału zysku		
	amortyzacji aktywów trwałych		
	inne zwiększenia-dary	163 361,23	
b.	zmniejszenie (z tytułu)	67 063,11	0,00
	umorzenia aktywów trwałych		
-	przekazania majątku na podstawie decyzji		
	pokrycia straty	67 063,11	
	inne zmniejszenia		
1.2.	Fundusz podstawowy instytucji na koniec okresu	10 207 071,07	9 491 937,49
2.	Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu		
2.1.	Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
.....			
3.2.	Stan funduszu z aktualizacji na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
4.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
-	korekty błędów podstawowych		
4.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
4.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
4.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	67 063,11	715 133,58
-	korekty błędów		
4.5.	strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	67 063,11	715 133,58
a)	zwiększenie (z tytułu)	329 498,70	0,00
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-	ujawnienie straty z lat ubiegłych	329 498,70	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	67 063,11	715 133,58
-	pokrycie straty za rok ubiegły	67 063,11	715 133,58
4.6.	strata z lat ubiegłych na koniec okresu	329 498,70	0,00
4.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-329 498,70	0,00
5.	Wynik netto	-385 634,88	-542 149,47
a)	zysk netto		
b)	strata netto	-385 634,88	-542 149,47
II.	kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 491 937,49	8 949 788,02
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 491 937,49	8 949 788,02

Główny Księgowy

Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej

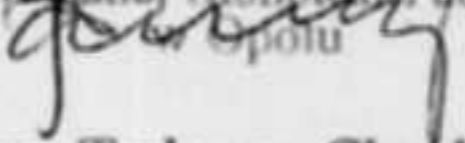


mgr Jolanta Pudejko Opole, 2012-05-24

Sporządził

Miejsce i data

Zatwierdził

DYREKTOR  
Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej
  
mgr Tadeusz Chrobak