

**UCHWAŁA NR 2719/17**  
**ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO**  
**Z DNIA 14 CZERWCA 2017 R.**

**W SPRAWIE:**

**zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej im. Witolda Gombrowicza w Kielcach za 2016 r.**

**NA PODSTAWIE:**

art. 41 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz. U. z 2016 r. poz. 486, z późn. zm.), art. 3 ust. 1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047, z późn.zm.), uchwała się co następuje:

**§ 1**

1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za 2016 r. Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej im. Witolda Gombrowicza w Kielcach.
2. Wykazana w sprawozdaniu finansowym za 2016 r. strata zostanie pokryta z funduszu instytucji.

**§ 2**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Wicemarszałek Województwa**

**Jan Maćkowiak**

## OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej im. Witolda Gombrowicza w Kielcach

### Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego za 2016 r. Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej im. Witolda Gombrowicza - samorządowej jednostki sektora finansów publicznych -

z siedzibą w Kielcach, ul. Ściegiennego 13, 25-033 Kielce

na które składają się: wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 roku, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, rachunek przepływów środków pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2016 do 31.12.2016 oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

#### *Odpowiedzialność kierownika jednostki za sprawozdanie finansowe*

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r., poz. 1047, z późn. zm.), zwaną dalej „ustawą o rachunkowości”, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Kierownik jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości kierownik jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

#### *Odpowiedzialność biegłego rewidenta*

Jesteśmy odpowiedzialni za wyrażenie opinii o tym sprawozdaniu finansowym na podstawie przeprowadzonego przez nas badania.

Badanie przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy o rachunkowości oraz zgodnie z Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późn. zm. Standardy te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczająca pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy



od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzenia i rzetelnej prezentacji przez jednostkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez kierownika jednostki wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

### *Opinia*

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2016 r., oraz jej wynik finansowy za rok obrotowy od 01.01.2016 do 31.12.2016 zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i postanowieniami Statutu Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej.

Biegły rewident informuje, że sprawozdanie finansowe za rok 2015 podlegało obowiązkowemu badaniu przez biegłego rewidenta. Nie zostało przekazane do ogłoszenia w Monitorze Sądowym i Gospodarczym.

Data opinii: 2017-03-24

**Biegły Rewident**

nr w rej. 2231

.....mgr Irena Lenska.....

Kluczowy Biegły Rewident  
Nr w rejestrze 2231

PREZES ZARZĄDU

  
mgr Irena Lenska

PRZEDSIĘBIORSTWO USŁUGOWE

**FINLEX** Sp. z o.o.

03-984 Warszawa, ul. Umińskiego 6/1

REGON 710001493 NIP 821-10-02-359

.....  
w imieniu:

Przedsiębiorstwa Usługowego „FINLEX” Sp. z o.o.

ul. Umińskiego 6/1, 03-984 Warszawa

Nr 553 na liście podmiotów uprawnionych do badania  
sprawozdań finansowych

**RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ**

**NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**  
Z PRZEBIEGU BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
za rok obrotowy 2016

**WOJEWÓDZKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ  
IM. WITOLDA GOMBOWICZA W KIELCACH**

UL. ŚCIEGIENNEGO 13, 25-033 KIELCE

**Warszawa, marzec 2017 r.**

## SPIS TREŚCI

<b>I. Część ogólna</b>	<b>3</b>
1.1. Dane identyfikujące jednostkę badaną	3
1.2. Dane identyfikujące Biegłego Rewidenta	4
1.3. Podstawa prawna przeprowadzenia badania	4
1.4. Zakres odpowiedzialności i cel badania	4
1.5. Informacja o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedni	5
1.6. Informacja o zbadanym sprawozdaniu finansowym	6
<b>II. Część analityczna</b>	<b>7</b>
2.1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej i majątkowej oraz wynik finansowy	7
2.1.1. Bilans uproszczony do analizy	7
2.1.2. Rachunek zysków i strat uproszczony do analizy	7
2.1.3. Rachunek przepływów środków pieniężnych – uproszczony	8
2.2. Wybrane do oceny wskaźniki charakteryzujące wynik jednostki oraz sytuację majątkową i finansową	9
2.3. Dane odnośnie finansowania działalności	10
2.4. Ocena zasadności założenia przez jednostkę kontynuowania działalności	10
<b>III. Część szczegółowa</b>	<b>11</b>
3.1. Rok obrotowy	11
3.2. Zasady (polityka) rachunkowości i zasady wyceny aktywów i pasywów	11
3.3. Prawdliwość stosowanego systemu rachunkowości i prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym	11
3.4. Aktywa, zobowiązania i kapitały (fundusze) własne oraz pozycje kształtujące wynik finansowy	11
3.5. Informacje dodatkowe oraz inne informacje objaśniające sprawozdanie finansowe	11
3.6. Kompletność i prawidłowość danych wykazanych w Rachunku Zysków i Strat	12
3.7. Sprawozdanie z badania i informacja o treści opinii Biegłego Rewidenta o zbadanym sprawozdaniu finansowym	15
3.8. Zgodność z prawem	16

## I. Część ogólna

### 1.1. Dane identyfikujące jednostkę badaną

1. Wojewódzka Bibliotek Publiczna im. Witolda Gombrowicza w Kielcach zwana dalej WBP została utworzona na podstawie dekretu z dnia 17 kwietnia 1946 r. o bibliotekach i opiece nad zbiorami bibliotecznymi (Dz.U. z 1946 r. Nr 26, poz. 163).
2. W roku 2002 na podstawie Uchwały Nr XXVIII/396/02 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 22 lutego 2002 r. w sprawie podziału Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej w Kielcach nastąpiło wyłączenie filii, które przejęła Miejska Biblioteka Publiczna w Kielcach.
3. Organizatorem WBP jest Województwo Świętokrzyskie.
4. Statut stanowi załącznik do Uchwały NR 1034/12 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 13 kwietnia 2012 r.
5. WBP została wpisana do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Województwo Świętokrzyskie pod nr 4/92.
6. Zgodnie z art. 14 ust.1 Ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej ( tj. Dz. U. z 2012 r. poz. 406, z późn. zm.) posiada osobowość prawną.
7. Bezpośredni nadzór nad działalnością WBP sprawuje Zarząd Województwa Świętokrzyskiego.
8. Dyrektorem WBP jest Pan Andrzej Dąbrowski, powołany na to stanowisko z dniem 1 stycznia 2003 r. na czas nieokreślony.
9. Pełnomocnikami są: Pani Jadwiga Zielińska- Główny Bibliotekarz w pełnym zakresie upoważnienia, Pani Monika Sztuk - Główny Księgowy i Pani Lucyna Durlej w zakresie decyzji finansowych.
10. Dyrektor i pełnomocnicy zostali wpisani do księgi rejestrowej z zakresem ich upoważnienia.
11. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki.
12. Odpowiedzialność za prowadzoną rachunkowość ponosi Dyrektor WBP.
13. W okresie badanym jednostka nie była objęta postępowaniem likwidacyjnym.
14. W roku 2016 nie wystąpiły zmiany organizacyjne określone w art. 18 ust. 1 w/w Ustawy /połączenie, podział/.
15. Przedmiotem działalności WBP jest:
 

Gromadzenie, opracowywanie i udostępnianie materiałów bibliotecznych; Digitalizacja materiałów bibliotecznych; Udostępnianie zbiorów przy zastosowaniu najnowszych technik i technologii przekazywania informacji, prowadzenie biblioteki cyfrowej; Tworzenie bazy danych o zbiorach, baz bibliograficznych; Pełnienia funkcji ośrodka informacji biblioteczno-bibliograficznej, organizacja obiegu wypożyczeni międzybibliotecznych, opracowywanie i publikacja bibliografii regionalnych, a także innych materiałów

informacyjnych; Udzielanie bibliotekom pomocy instrukcyjno-metodycznej i szkoleniowej; Nadzór merytoryczny w zakresie realizacji przez powiatowe i gminne biblioteki publiczne ustawowo określonych zadań; Współdziałanie z bibliotekami innych sieci oraz innymi podmiotami w zakresie rozwijania i zaspokajania potrzeb oświatowych i kulturalnych społeczeństwa; Prowadzenie wymiany materiałów bibliotecznych w kraju i za granicą; Współpraca z zagranicą w zakresie doskonalenia organizacji działalności merytorycznej bibliotek; Inna działalność służąca wspieraniu i rozwojowi kultury i edukacji.

16. Zatrudnienie średnioroczne za rok 2016 wynosiło 76,7 etatów.
17. Wg wydanego zaświadczenia z dnia 24.07.2009 r. przez Krajowy Rejestr Urzędowy Podmiotów Gospodarki Narodowej Wojewódzka Biblioteka Publiczna im. Witolda Gombrowicza w Kielcach otrzymała numer identyfikacyjny Regon:

260003043

Z określeniem formy prawnej - wojewódzkie samorządowe jednostki organizacyjne, własność samorządowa.

18. Numer identyfikacji podatkowej nadany przez Pierwszy Urząd Skarbowy w Kielcach, ul. Wesoła 56 w dniu 11.02.1997 r.

657-18-54-477

19. Właściwym do rozliczeń podatkowych badanej jednostki jest Pierwszy Urząd Skarbowy w Kielcach.
20. W badanym okresie nie wystąpiły zmiany dotyczące adresu siedziby WBP.

## 1.2. Dane identyfikujące Biegłego Rewidenta

1. Niniejsze badanie zostało przeprowadzone przez Przedsiębiorstwo Usługowe „FINLEX” Sp. z o.o. w Warszawie ul. Umińskiego 6/1, firmę uprawnioną do badania sprawozdań finansowych, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych za nr 553, na podstawie umowy zawartej w dniu 24.01.2017 r. z Wojewódzką Biblioteką Publiczną im. Witolda Gombrowicza w Kielcach
2. Wybór podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za 2016 r. Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej im. W. Gombrowicza w Kielcach nastąpił w drodze Uchwały Nr 2110/16 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 2 grudnia 2016r.
3. Badanie wykonał biegły rewident mgr Irena Leńska nr wpisu do rejestru biegłych rewidentów 2231.
4. W związku z art. 66 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.) podmiot przeprowadzający badanie sprawozdania finansowego, członkowie jego zarządu oraz Biegły Rewident przeprowadzający badanie sprawozdania finansowego za rok 2016 - Irena Leńska - wpisana do rejestru biegłych rewidentów pod Nr 2231 - oświadczają, że nie występują żadne powody ograniczające wyrażenie bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu finansowym określone w art. 56 ust. 2-4 Ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (tj. Dz. U. z 2016 r. poz. 1000). Także nie występują przeciwwskazania wynikające z „Kodeksu etyki zawodowych księgowych IFAC”, co do możliwości przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego tego podmiotu.

5. Czynności badania wykonano od dnia zawarcia umowy do dnia 24.03.2017 r. z przerwami w siedzibie jednostki.

### 1.3. Podstawa prawna przeprowadzenia badania

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone w oparciu o:

1. przepisy Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ( Dz. U. z 2016 r, poz. 1047 z późn. zm.),
2. Krajowe Standardy Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjęte uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późn. zm.

### 1.4. Zakres odpowiedzialności i cel badania

1. Celem badania sprawozdania finansowego jest wyrażenie przez biegłego rewidenta pisemnej opinii wraz z raportem o tym, czy sprawozdanie finansowe rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy badanej jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.
2. W badaniu poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego posłużyliśmy się testami i próbami badawczymi właściwymi dla rewizji finansowej. Na podstawie wyników z tych badań wnioskowaliśmy o poprawności badanych pozycji.
3. Przedmiotem badania nie były kwestie nie mające wpływu na zbadane sprawozdanie finansowe.
4. W trakcie badania uzyskaliśmy od jednostki żądane przez biegłego rewidenta informacje, wyjaśnienia i oświadczenia niezbędne dla potrzeb badania sprawozdania finansowego.
5. Dyrektor badanej jednostki przed przekazaniem opinii w dniu 24.03.2017 r. potwierdził swoją odpowiedzialność za rzetelność i jasność sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2016, jak również za jego sporządzenie zgodnie z wymagającymi zastosowania przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz, iż pomiędzy dniem sporządzenia sprawozdania, a dniem zakończenia badania nie wystąpiły zdarzenia, które mogłyby wpływać istotnie na sytuację finansową i majątkową Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej.

### 1.5. Informacja o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedni

1. Sprawozdanie finansowe za rok 2015 było badane przez Auxilium Audyt Sp. z o.o., Sp. k. ul. Moniuszki 50, 31-523 Kraków, firmę uprawnioną do badania sprawozdań finansowych, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych pod nr 3436. Uzyskało opinię pozytywną.
2. Roczne sprawozdanie finansowe WBP za rok 2015 zostało zatwierdzone Uchwałą Nr 1475/16 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 1 czerwca 2016 r.
3. Strata netto za rok 2015 w kwocie złotych 479.512,28 została pokryta z funduszu instytucji.
4. Sprawozdanie finansowe za rok 2015 podlegało obowiązkowemu badaniu przez biegłego rewidenta. Nie zostało przekazane do ogłoszenia w Monitorze Sądowym i Gospodarczym.



**1.6. Informacja o zbadanym sprawozdaniu finansowym**

1. Zbadane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone stosownie do wymogów Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, na które składa się:
  - 1.1. bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 13.266.311,62 złotych,
  - 1.2. rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. wykazujący stratę netto w kwocie 250.889,01 złotych,
  - 1.3. rachunek przepływów pieniężnych, wykazujący zwiększenie środków pieniężnych netto w ciągu 2016 r. na sumę 44.713,76 złotych,
  - 1.4. zestawienie zmian w kapitale własnym (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2016 roku do 31.12.2016 roku, wykazujące zmniejszenie kapitału (funduszu) własnego o kwotę złotych 937.169,61,
  - 1.5. informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.
2. Sporządzone sprawozdanie finansowe jest zgodne z zestawieniem obrotów i sald kont syntetycznych na 31.12.2016 r. oraz sald kont pomocniczych (analitycznych).
3. Zostało sporządzone z zachowaniem ciągłości bilansowej w oparciu o księgi rachunkowe i dokumentację finansowo- księgową za rok 2016, na podstawie których je sporządzono. *11*

## II. Część analityczna

### 2.1 Sprawozdanie z sytuacji finansowej i majątkowej oraz wynik finansowy

#### 2.1.1. Bilans uproszczony do analizy

2.1.1 Zmiany w strukturze skróconego bilansu obrazujące sytuację majątkową i finansową badanej jednostki jak też jej wynik finansowy za rok 2016 przedstawia załączona do raportu Tabela nr 1.

2.1.1.1 Suma bilansowa na 31.12.2016 r. wynosiła 13.266.311,62 zł, uległa zmniejszeniu w stosunku do stanu na 31.12.2015 r. o kwotę 1.080.484,49 zł /tj. 7,53 % /.

2.1.1.2 Aktywa trwale netto w roku 2016 wynosiły 12.611.644,90 zł i w stosunku do roku poprzedniego uległy zmniejszeniu o 1.103.651,60 zł , tj. 8,05 %. Zmiana z powodu odpisu amortyzacji/ umorzenia w roku 2016 w kwocie złotych 417.371, 00, w pozostałej dotyczy korekty błędu dotyczącego mylnego księgowania utworzonej rezerwy w roku 2015 na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe) dotyczące lat poprzednich, mylnie ujętego jako rozliczenia międzyokresowe czynne - długoterminowe.

2.1.1.3 Aktywa obrotowe w 2016 r. wynosiły 654.666,72,00 zł i w stosunku do roku 2015 wzrosły o kwotę zł 23.167,11 tj. o 3,67 %).

2.1.1.4 Wskaźnik wyposażenia w kapitały własne i obciążenia kapitałami obcymi w kolejnych 3-ech latach kształtował się j.n.

	2016 r.	2015 r.	2014 r.
Kapitał (fundusz) własny	85,54%	85,63%	89,97%
Zob. długoterminowe	0,00%	0,00%	0,00%
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14,46%	14,37%	10,03%

2.1.1.5 Aktywa trwale nie są w pełni finansowane z funduszu własnego.

2.1.1.6 W związku z tym, że jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych, kapitał stały równy jest kapitałowi własnemu.

#### 2.1.2. Rachunek zysków i strat uproszczony do analizy

Zmiany w rachunku zysków i strat obrazuje załączona do raportu Tabela nr 2.

2.1.2.1 W roku 2016 strata ze sprzedaży wynosi 652.107,04 zł.

2.1.2.2 Po uwzględnieniu pozostałych przychodów operacyjnych strata na działalności operacyjnej wynosi 260.246,77 złotych.

2.1.2.3 Po uwzględnieniu osiągniętego zysku na działalności finansowej za rok 2016 strata brutto wynosi 250.889,01 złotych.

2.1.2.4 Wg danych zawartych w Informacji dodatkowej za rok 2016 występuje strata podatkowa i podatek dochodowy od osób prawnych nie wystąpił.

2.1.2.5 Pozostałe obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego nie wystąpiły.

2.1.2.6 Strata netto za rok 2016 wynosi 250.889,01 zł.

### **2.1.3. Rachunek przepływów środków pieniężnych – uproszczony**

2.1.3.1 Wg rachunku przepływów pieniężnych, sporządzonego metodą bezpośrednią saldo ogólne wynosi 44.713,76 złotych i jest saldem sald łączącym ostatecznie wszystkie rodzaje działalności tj.

- działalności operacyjnej w kwocie	zł.	-5.404.205,74
- działalności inwestycyjnej w kwocie	zł.	-19.680,00
- działalności finansowej w kwocie	zł.	5.468.599,50

2.1.3.2 Przedstawione ujęcie przepływów pieniężnych jako retrospektywne daje obraz dokonanych zmian oraz sytuacji na moment bilansowy.

2.1.3.3 Dane wykazano zgodnie z ewidencją i dokumentacją.

## 2.2. Wybrane do oceny wskaźniki charakteryzujące wynik jednostki oraz sytuację majątkową i finansową

Lp.	Wyszczególnienie	Dane liczbowe za rok badany	Dane liczbowe za rok poprzedni	Wskaźnik za rok badany	Wskaźnik za rok poprzedni	Zmiana wskaźnika (+/-)
1	Suma bilansowa	13.266.311,62	14.346.796,11			-1.080.484,49
2	Wynik finansowy netto (+) zysk, (-) strata	-250.889,01	-479.512,28			228.623,27
3	Wskaźniki płynności					
3.1	wskaźnik bieżącej płynności I Majątek obrotowy	654.666,72	631.499,61	1,85	1,83	0,02
	Zobowiązania bieżące krótkoterminowe	354.716,98	344.330,17			
3.2	wskaźnik szybkiej płynności II majątek obrotowy minus zapasy, minus rozliczenia międzyokresowe czynne	628.744,33	597.167,05	1,77	1,73	0,04
	zobowiązania krótkoterminowe	354.716,98	344.330,17			
3.3	Wskaźnik wypłacalności środkami pieniężnymi – płynność III środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	560.407,06	515.693,30	1,58	1,50	0,08
	zobowiązania krótkoterminowe	354.716,98	344.330,17			
4.	Wskaźnik poziomu kosztów Koszty działalności operacyjnej	6.039.474,25	6.122.065,24	104,5	108,49	-4,19
	Przychody działalności operacyjnej ogółem x100	5.779.227,48 x100	5.632.726,84 x100			
5	Wskaźnik kontroli kosztów wynagrodzeń Przychody z działalności operacyjnej x 100	3.437.130,01	3.490.220,40	59,47	61,96	-2,49
		5.779.227,48 x100	5.632.726,84 x100			

% wskaźnik udziału dotacji podmiotowej w przychodach z działalności operacyjnej	5.300.000,00	5.244.194,00	91,71	93,10	-1,39
	5.779.227,48 x100	5.632.726,84 x100			

Jak wynika z powyższej tabeli, wszystkie wskaźniki ekonomiczne są prawidłowe.

Odnośnie oceny wskaźników płynności możemy odnieść się do wiedzy z literatury. W literaturze jako zadawalający wskaźnik płynności bieżącej przyjmuje się w granicach 1,2-2,0. Natomiast wskaźnik szybkiej płynności wynoszący 1,0 uważany jest jako satysfakcjonujący.

WBP posiada pełną płynność finansową.

### 2.3. Dane odnośnie finansowania działalności

2.3.1 Podstawą gospodarki finansowej WBP w roku 2016 był plan finansowy, zatwierdzony przez Dyrektora WBP.

W planie po korektach założono:

- przychody ogółem w kwocie złotych 5.661.099,50. zł, w tym dotacja ze środków budżetu wojewódzkiego w kwocie 5.300.000,00 zł, dotacje na wskazane zadania w kwocie 168.599,50 zł,
- koszty w kwocie 6.411.299,50 zł,
- wynik brutto i wynik netto – strata w kwocie 750.200,00 złotych

2.3.2 Podstawowym źródłem finansowania jest dotacja z Budżetu Województwa Świętokrzyskiego otrzymana za pośrednictwem Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego jako dotacja podmiotowa na wydatki bieżące w kwocie 5.300.000 złotych.

2.3.3 Planowane koszty wynagrodzeń w kwocie złotych 3.728.882,50 przy zatrudnieniu 79,75. etatów.

2.3.4 Planowane wydatki majątkowe nie wystąpiły.

### 2.4. Ocena zasadności założenia przez jednostkę kontynuowania działalności

2.4.1 Jak wynika z przedstawionych danych i wskaźników oceny sytuacji majątkowej i finansowej nie występują zjawiska zagrażające kontynuowaniu działalności przez jednostkę z przyczyn finansowych. Tak więc biegły rewident ocenia, że WBP zasadnie przyjęła założenie kontynuacji działalności co najmniej 12 m-cy od dnia bilansowego.

2.4.2 Biegły Rewident informuje, że wg art. 22 ust. 1 i 2 Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. z 2012 r. poz. 406 z późniejszymi zmianami) w szczególnie uzasadnionych przypadkach organizator może zlikwidować instytucję kultury. Organizator jest obowiązany na 6 miesięcy przed wydaniem aktu o likwidacji instytucji kultury podać do publicznej wiadomości informację o zamiarze i przyczynach likwidacji.

### **III. Część szczegółowa**

#### **3.1. Rok obrotowy**

Wg przyjętych zasad (polityki) rachunkowości rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

#### **3.2. Zasady (polityka) rachunkowości i zasady wyceny aktywów i pasywów**

We wprowadzeniu do sprawozdania finansowego WBP przedstawiła zasady (politykę) rachunkowości, oraz zasady wyceny aktywów i pasywów – zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości.

#### **3.3. Prawidłowość stosowanego systemu rachunkowości i prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym**

1. Zasady (politykę) rachunkowości stosowano w sposób ciągły. Uwagi do usystematyzowania zasad ujmowania operacji na kontach księgowych w Zakładowym Planie Kont Biegły rewident przekazał Głównemu Księgowemu w trakcie badania.
2. Prezentacja danych w sprawozdaniu finansowym ze zmianami opisanymi w formularzu sprawozdania - Dodatkowe informacje i objaśnienia.
3. Dodatkowe uwagi Biegłego rewidenta odnośnie prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym: zdaniem Biegłego rewidenta WBP powinna rozważyć sposób prezentowania amortyzacji zbiorów bibliotecznych. Dotychczas jest ona prezentowana w formularzu sprawozdania finansowego „Rachunek zysków i strat” jako „pozostałe koszty”, wg Biegłego rewidenta winna być prezentowana jako amortyzacja (amortyzacja jednorazowa) lub zużycie materiałów wg opisu ujmowania operacji na kontach księgowych wg Zakładowego Planu Kont.

#### **3.4. Aktywa, zobowiązania i kapitały (fundusze) własne oraz pozycje kształtujące wynik finansowy**

4. Stan aktywów i zobowiązań bilansu WBP, funduszy własnych jak również pozycji kształtujących wynik finansowy prawidłowy i prawidłowo został przedstawiony w zbadanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.
5. Inwentaryzacja aktywów i zobowiązań została przeprowadzona zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z zachowaniem terminowości i czasokresu jej przeprowadzenia. Różnice inwentaryzacyjne nie wystąpiły. W zakresie inwentaryzacji zbiorów bibliotecznych stosowano rozporządzenie Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 29 października 2008 r. w sprawie sposobu ewidencji materiałów bibliotecznych (Dz.U. Nr 205, poz. 1283).

#### **3.5. Informacje dodatkowe oraz inne informacje objaśniające sprawozdanie finansowe**

1. Informacje dodatkowe i objaśnienia zostały sporządzone we wszystkich istotnych aspektach z zał. Nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.
2. WBP posiada składniki majątku ewidencjonowane pozabilansowo - ilościowo, które w momencie zakupu, wydania do użytkowania są odnoszone w ciężar kosztów.


### 3.6. Kompletność i prawidłowość danych wykazanych w Rachunku Zysków i Strat

#### 3.6.1. Rachunek zysków i strat - ustalenie wyniku finansowego

##### 1 Przychody i zyski

w złotych			
Lp.	Wyszczególnienie	okres bieżący	okres ubiegły
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: - od jednostek powiązanych</b>	<b>5.387.367,21</b> 0,00	<b>0,00</b> 0,00
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	74.371,24	0,00
2	Zmiana stanu produktów: /+/- zwiększenie, /-/- zmniejszenie	12.995,97	0,00
3	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
4	Dotacja podmiotowa od Organizatora	5.300.000,00	
<b>B</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>391.860,27</b>	<b>5.632.726,84</b>
1	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Dotacje	146.599,50	5.244.194,00
3	Inne przychody operacyjne	245.260,77	388.532,84
<b>C</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>9.851,00</b>	<b>10.229,45</b>
1	Dywidendy z tytułu udziałów w zyskach	0,00	0,00
2	Odsetki	9.851,00	10.229,45
3	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
4	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
5	Inne	0,00	0,00
<b>D</b>	<b>Zyski nadzwyczajne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E</b>	<b>Ogółem (A+B+C+D)</b>	<b>5.789.078,48</b>	<b>5.642.956,29</b>

Dane odnośnie przychodów wynikają z ewidencji księgowej syntetycznej i analitycznej.



## 2. Koszty i straty

## Rachunek porównawczy

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	okres bieżący	okres ubiegły
<b>A</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>6.039.474,25</b>	<b>6.121.129,69</b>
1	Amortyzacja	437.051,00	480.586,63
2	Zużycie materiałów i energii	626.979,99	548.987,78
3	Usługi obce	363.721,15	322.985,80
4	Podatki i opłaty w tym: podatek akcyzowy	39.022,00	36.153,00 0,00
5	Wynagrodzenia	3.437.130,01	3.490.220,40
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	697.983,94	724.664,12
7	Pozostałe koszty rodzajowe	437.586,16	517.531,98
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>935,55</b>
1	strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
3	inne koszty operacyjne	0,00	935,55
<b>E</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>493,24</b>	<b>403,33</b>
1	Odsetki, w tym - dla jednostek powiązanych	0,00 0,00	
2	strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
3	aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
3	Inne	493,24	403,33
<b>F</b>	<b>Straty nadzwyczajne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G</b>	<b>Ogółem (A+B+C+D+E+F)</b>	<b>6.039.967,49</b>	<b>6.122.468,57</b>



Koszty zostały ustalone w prawidłowej wysokości w oparciu o dowody źródłowe. Dokonano obowiązkowych naliczeń, m. in. odpisu na ZFŚS. Dokonano zarachowania kosztów wynagrodzeń, ZUS, podatku od nieruchomości, opłat i pozostałych dotyczących okresu sprawozdawczego. Koszty wykazano zgodnie z dokumentacją i ewidencją.

### 3 Ustalenie wyniku finansowego netto

w złotych

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	
		Rok bieżący (2016)	Rok ubiegły (2015)
1	Przychody i zyski	5.789.078,48	5.642.956,29
2	Koszty i straty	6.039.967,49	6.122.468,57
3	Strata brutto	-250.889,01	-479.512,28
4.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
5.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku	0,00	0,00
5	Strata netto	-250.889,01	-479.512,28

Wg danych zawartych w Informacji dodatkowej za rok 2016 występuje strata podatkowa.  
Wg ksiąg rachunkowych podatek dochodowy od osób prawnych nie wystąpił.

Wystąpiły straty lat ubiegłych w kwocie 686.280,60. Dotyczą one błędnie ujętej kwoty rezerwy na świadczenia pracownicze wyliczonej w roku 2015, ujętej w Bilansie jako rozliczenia międzyokresowe czynne długoterminowe.

### 3.7. Sprawozdanie z badania i informacja o treści opinii Biegłego Rewidenta o badanym sprawozdaniu finansowym

#### Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego za 2016 r. Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej im. Witolda Gombrowicza - samorządowej jednostki sektora finansów publicznych -

z siedzibą w Kielcach, ul. Ściegiennego 13, 25-033 Kielce

na które składają się: wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 roku, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, rachunek przepływów środków pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2016 do 31.12.2016 oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

#### *Odpowiedzialność kierownika jednostki za sprawozdanie finansowe*

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r., poz. 1047, z późn. zm.), zwaną dalej „ustawą o rachunkowości”, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Kierownik jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości kierownik jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

#### *Odpowiedzialność biegłego rewidenta*

Jesteśmy odpowiedzialni za wyrażenie opinii o tym sprawozdaniu finansowym na podstawie przeprowadzonego przez nas badania.

Badanie przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy o rachunkowości oraz zgodnie z Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późn. zm. Standardy te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzenia i rzetelnej prezentacji przez jednostkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez kierownika jednostki wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

*Opinia*

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2016 r., oraz jej wynik finansowy za rok obrotowy od 01.01.2016 do 31.12.2016 zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i postanowieniami Statutu Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej.

**3.8. Zgodność z prawem**

Uzyskaliśmy pisemne oświadczenie kierownika jednostki, iż w roku sprawozdawczym nie zostały naruszone przepisy prawa, a także postanowienia statutu i warunków zawartych umów, istotnych z punktu widzenia prowadzonej działalności oraz jej kontynuacji.

Do niniejszego raportu załącza się sprawozdanie finansowe za 2016 r. zbadane przez Biegłego Rewidenta.

Niniejszy raport zawiera 16 stron kolejno ponumerowanych.

Raport sporządzono w 5-ciu egzemplarzach z przeznaczeniem dla:

- zleceniodawcy 4 egz.
- zleceniobiorcy 1 egz.

**Biegły Rewident**  
nr w rej. 4231  
mgr Irena Leńska

.....  
Kluczowy Biegły Rewident

**PREZES ZARZĄDU**  
mgr Irena Leńska

PRZEDSIĘBIORSTWO USŁUGOWE  
**FINLEX** Sp. z o.o.  
03-984 Warszawa, ul. Umińskiego 6/1  
REGON 710001493 NIP 821-10-02-359

.....  
W imieniu Przedsiębiorstwa Usługowego „FINLEX”  
Sp. z o. o. z siedzibą w Warszawie  
wpisanego na listę podmiotów uprawnionych  
do badania sprawozdań finansowych pod Nr 553

Data raportu: 2017-03-24

Wyszczególnienie	31.12.2014		31.12.2015		31.12.2016		Zmiana stanu do roku poprzedniego				
	kwota w zł.	% w strukturze	kwota w zł.	% w strukturze	kwota w zł.	% w strukturze	kwota (6-4)	% /rok poprz. =100/ (6:4)	kwota (6-2)	% /rok poprz. =100/ (6:2)	
											1
<b>AKTYWA</b>											
<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>13 493 120,53</b>	<b>95,10</b>	<b>13 715 296,50</b>	<b>95,60</b>	<b>12 611 644,90</b>	<b>95,07</b>	<b>-1 103 651,60</b>	<b>91,95</b>	<b>-881 475,63</b>	<b>93,47</b>	
- wartości niematerialne i prawne	11 845,51	0,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11 845,51	0,00	
- rzeczowe aktywa trwałe	13 481 275,02	95,02	13 029 015,90	90,81	12 611 644,90	95,07	-417 371,00	96,80	-869 630,12	93,55	
- należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	686 280,60	4,79	0,00	0,00	-686 280,60	0,00	0,00	0,00	
<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>695 230,32</b>	<b>4,90</b>	<b>631 499,61</b>	<b>4,40</b>	<b>654 666,72</b>	<b>4,93</b>	<b>23 167,11</b>	<b>103,67</b>	<b>-40 563,60</b>	<b>94,17</b>	
- zapasy	23 635,65	0,17	15 874,75	0,11	12 926,42	0,10	-2 948,33	81,43	-10 709,23	54,69	
- należności krótkoterminowe	86 094,85	0,61	81 473,75	0,57	68 337,27	0,52	-13 136,48	83,88	-17 757,58	79,37	
- inwestycje krótkoterminowe	563 800,60	3,97	515 693,30	3,59	560 407,06	4,22	44 713,76	108,67	-3 393,54	99,40	
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21 699,22	0,15	18 457,81	0,13	12 995,97	0,09	-5 461,84	70,41	-8 703,25	59,89	
<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>14 188 350,85</b>	<b>100,00</b>	<b>14 346 796,11</b>	<b>100,00</b>	<b>13 266 311,62</b>	<b>100,00</b>	<b>-1 080 484,49</b>	<b>92,47</b>	<b>-922 039,23</b>	<b>93,50</b>	
<b>PASYWA</b>											
<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASY</b>	<b>12 764 658,39</b>	<b>89,97</b>	<b>12 285 146,11</b>	<b>85,63</b>	<b>11 347 976,50</b>	<b>85,54</b>	<b>-937 169,61</b>	<b>92,37</b>	<b>-1 416 681,89</b>	<b>88,90</b>	
- Kapitał (fundusz) podstawowy	13 392 543,63	94,39	12 764 658,39	88,97	12 285 146,11	92,60	-479 512,28	96,24	-1 107 397,52	91,73	
- Kapitał (fundusz) rezerwowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- Kapitał(fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	-686 280,60	-5,17	-686 280,60	0,00	-686 280,60	0,00	
- zysk (strata) netto	-627 885,24	-4,42	-479 512,28	-3,34	-250 889,01	-1,89	228 623,27	52,32	376 996,23	39,96	
- Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>1 423 692,46</b>	<b>10,03</b>	<b>2 061 650,00</b>	<b>14,37</b>	<b>1 918 335,12</b>	<b>14,46</b>	<b>-143 314,88</b>	<b>93,05</b>	<b>494 642,66</b>	<b>134,74</b>	
- rezerwy na zobowiązania	658 214,99	4,64	1 370 127,67	9,55	1 256 978,68	9,47	-113 148,99	91,74	598 763,69	190,97	
- zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- zobowiązania krótkoterminowe	351 412,36	2,47	344 330,17	2,40	354 716,98	2,67	10 386,81	103,02	3 304,62	100,94	
- rozliczenia międzyokresowe	414 065,11	2,92	347 192,16	2,42	306 639,46	2,32	-40 552,70	88,32	-107 425,65	74,06	
<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>14 188 350,85</b>	<b>100,00</b>	<b>14 346 796,11</b>	<b>100,00</b>	<b>13 266 311,62</b>	<b>100,00</b>	<b>-1 080 484,49</b>	<b>92,47</b>	<b>-922 039,23</b>	<b>93,50</b>	



Lp.	Wyszczególnienie	rok 2014 w zł	rok 2015 w zł	rok 2016 w zł	odchylenie (5-4)	wskaźnik dynamiki (5:4)x100	odchylenie (5-3)	wskaźnik dynamiki (5:3)x100
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>A</b>	<b>Działalność operacyjna</b>							
1	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	5 150 000,00	5 244 194,00	5 387 367,21	143 173,21	102,73	237 367,21	104,61
	w tym: dotacja podmiotowa*	5 150 000,00	5 244 194,00	5 300 000,00	55 806,00	101,06	150 000,00	102,91
2	Koszty działalności operacyjnej	6 217 020,29	6 121 129,69	6 039 474,25	-81 655,44	98,67	-177 546,04	97,14
3	<b>Zysk/strata ze sprzedaży (1-2)</b>	<b>-1 067 020,29</b>	<b>-876 935,69</b>	<b>-652 107,04</b>	<b>224 828,65</b>	<b>74,36</b>	<b>414 913,25</b>	<b>61,11</b>
<b>B</b>	<b>Pozostała działalność operacyjna</b>							
1	Pozostałe przychody operacyjne	438 061,62	388 532,84	391 860,27	3 327,43	100,86	-46 201,35	89,45
2	Pozostałe koszty operacyjne	9 978,26	935,55	0,00	-935,55	0,00	-9 978,26	0,00
3	Zysk/Strata na pozost. działalności operacyjnej	428 083,36	387 597,29	391 860,27	4 262,98	101,10	-36 223,09	91,54
	<b>Zysk/ Strata z działalności operacyjnej (A3+B3)</b>	<b>-638 936,93</b>	<b>-489 338,40</b>	<b>-260 246,77</b>	<b>229 091,63</b>	<b>53,18</b>	<b>378 690,16</b>	<b>40,73</b>
<b>C</b>	<b>Działalność finansowa</b>							
1	Przychody finansowe	13 833,37	10 229,45	9 851,00	-378,45	96,30	-3 982,37	71,21
2	Koszty finansowe	2 781,68	403,33	493,24	89,91	122,29	-2 288,44	17,73
3	Zysk/Strata brutto na działalności finansowej	11 051,69	9 826,12	9 357,76	-468,36	95,23	-1 693,93	84,67
	<b>Zysk/ Strata z działalności gospodarczej(A3+B3+C3)</b>	<b>-627 885,24</b>	<b>-479 512,28</b>	<b>-250 889,01</b>	<b>228 623,27</b>	<b>52,32</b>	<b>376 996,23</b>	<b>39,96</b>
<b>D</b>	<b>Działalność nadzwyczajna</b>							
1	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik na działalności nadzwyczajnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E</b>	<b>Zysk/ Strata brutto (A3+B3+C3+D3)</b>	<b>-627 885,24</b>	<b>-479 512,28</b>	<b>-250 889,01</b>	<b>228 623,27</b>	<b>52,32</b>	<b>376 996,23</b>	<b>39,96</b>
<b>F</b>	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>G</b>	Pozostałe obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Zysk/ strata netto [E-(F+G)] /-/ strata; +/- zysk</b>	<b>-627 885,24</b>	<b>-479 512,28</b>	<b>-250 889,01</b>	<b>228 623,27</b>	<b>52,32</b>	<b>376 996,23</b>	<b>39,96</b>

\* zmiana sposobu prezentacji dotacji podmiotowej od roku 2016  
 dla potrzeb analizy dokonano przekształcenia danych w celu uzyskania porównywalności przychodów i wyniku na działalnościach



## **INFORMACJA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO WOJEWÓDZKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W KIELCACH ZA 2016 ROK.**

### **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

#### **Nazwa i adres:**

Wojewódzka Biblioteka Publiczna im. W. Gombrowicza w Kielcach  
ul. Ściegiennego 13  
25-033 Kielce

NIP 657-18-54-477

#### **Forma prawna:**

Biblioteka jest instytucją kultury, jednostką organizacyjną województwa Świętokrzyskiego.

#### **Podstawowy przedmiot działalności:**

1. WBP gromadzi, opracowuje i udostępnia materiały biblioteczne służące obsłudze potrzeb informacyjnych, edukacyjnych i samokształceniowych, zwłaszcza dotyczące wiedzy o własnym regionie oraz dokumentujące jego dorobek kulturalny, naukowy i gospodarczy.
2. Pełni funkcje ośrodka informacji biblioteczno-bibliograficznej, organizuje obieg wypożyczeń międzybibliotecznych, opracowuje i publikuje bibliografie regionalne, a także inne materiały o charakterze regionalnym.
3. Bada stan i stopień zaspokajania potrzeb użytkowników, analizuje stan, organizację i rozmieszczenie bibliotek oraz formułuje i przedstawia organizatorom propozycje zmian w tym zakresie.
4. Udziela bibliotekom pomocy merytorycznej, prowadzi różne formy szkoleniowe – indywidualne i zbiorowe.
5. Sprawuje nadzór merytoryczny w zakresie realizacji przez powiatowe i gminne biblioteki publiczne ustawowo określonych zadań.
6. Współdziała z bibliotekami innych sieci, instytucjami naukowymi oraz organizacjami i stowarzyszeniami w zakresie rozwijania i zaspokajania potrzeb oświatowych i kulturalnych społeczeństwa.
7. Wykonuje biblioteczne zadania zlecone na podstawie odrębnych porozumień.
8. Prowadzi wymianę materiałów bibliotecznych w kraju i za granicą.
9. Prowadzi współpracę biblioteczną z zagranicą w zakresie doskonalenia organizacji i działalności merytorycznej bibliotek.

#### **Podstawa prawna działalności:**

Biblioteka posiada osobowość prawną i jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Samorząd Województwa Świętokrzyskiego pod numerem RIK- 4/92 w dniu 9 lipca 1993 r.



Zgodnie ze statutem połączenia, podziału oraz likwidacji WBP może dokonać jedynie Sejmik Województwa Świętokrzyskiego. Na dzień sporządzenia bilansu nie są nam znane żadne okoliczności, które wpływałyby lub zagrażały kontynuowaniu działalności. Sprawozdanie za rok 2016 zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności, co najmniej przez okres 12 m-cy od dnia bilansowego.

#### Sprawozdanie obejmuje okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

- 1.1 Wycenę majątku i zobowiązań Biblioteka stosuje zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości. Przyjęte zasady: środki trwałe o wartości początkowej wyższej niż 3.500 zł są amortyzowane wg stawki liniowej. Od środków poniżej wartości 3.500 zł odpisy amortyzacyjne dokonywane są w 100 % w momencie oddawania do użytkowania. Przedmioty majątkowe o wartości do 3.500 zł zaliczane są do materiałów i odpisywane w koszty zużycia materiałów. Dla tych składników majątku dla których okres użytkowania przekracza 1 rok prowadzi się ewidencję ilościową wg poszczególnych miejsc użytkowania w programie finansowo-księgowym. Materiały wykazuje się w księgach rachunkowych w ciągu roku obrotowego wg cen brutto. Rozchód materiałów z magazynu wycenia się kolejno po cenach tych materiałów, które jednostka nabyła najwcześniej lub nabyte materiały wydaje się bezpośrednio do użytku na potrzeby działalności wg cen zakupu. Koszty rodzajowe działalności ujmowane są w księgach rachunkowych w cenie zakupu brutto (łącznie z VAT). Przychody ze sprzedaży usług ujmowane są w księgach rachunkowych w cenach sprzedaży.
- 1.2 W ciągu roku obrotowego nie występowały zmiany w zasadach wyceny.
- 1.3 Wystąpiły zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do poprzedniego roku obrotowego.
  - a) Druk bilansu dostosowano do wymogów ustawy o rachunkowości - dz. U. 1994 nr 121 poz. 591 z póź. zm. (zał. 1 do ustawy).
  - b) Druk rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) dostosowano do wymogów ustawy o rachunkowości oraz dokonano zmian prezentacji niektórych pozycji. Zmiany są podyktowane ujednoczeniem rachunku zysków i strat oraz druku - F-02/dk Roczne sprawozdanie o finansach instytucji kultury, wypełnianego do Głównego Urzędu Statystycznego.
    - W pozycji A.I Przychody ze sprzedaży produktów ujęto dochody własne Biblioteki z tyt. usług kulturalnych (74.371,24zł), które w 2015 roku znajdowały się w poz. D.IV Inne przychody operacyjne (83.813,16zł).
    - Pozycję A.V Dotacja podmiotowa od organizatora (5.300.00,00) dodano do druku rachunku zysków i strat, aby był zgodny z drukiem F-02/dk. Dotacja podmiotowa od organizatora w 2015 została ujęta w poz. D.II Dotacje (5.244.194,00).
    - W pozycji D.II Dotacje w 2016 roku ujęto wszystkie dotacje celowe na kwotę 168.599,50zł, natomiast w 2015 roku w tej pozycji wykazano dotację podmiotową, a dotacje celowe zaprezentowano w poz. D.IV Inne przychody operacyjne na kwotę 145.180,00zł.
  - c) Druk zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym dostosowano do wymogów ustawy o rachunkowości i uzupełniono o pozycje nie wypełnione w roku 2015, dotyczące zysku (straty) z lat ubiegłych.
  - d) W druku rachunek przepływów pieniężnych (metoda bezpośrednia) dokonano następujących zmian prezentacji kwot wpływów i wydatków Biblioteki:
    - W pozycji A.I.1 Sprzedaż ujęto wpływy z tytułu usług kulturalnych (74.371,24zł), natomiast w roku 2015 pokazano w tej pozycji wpływy z tyt. usług kulturalnych (83.813,16zł) i wpływy z tyt. udostępniania pomieszczeń Biblioteki (18.765,17zł).

- W pozycji A.I.2 Inne wpływy z działalności operacyjnej w 2016 roku przedstawiono wpływy z tytułu udostępnienia pomieszczeń (14.140,00zł), odsetki od środków ulokowanych na rachunkach bankowych (9.851,00zł) i pozostałe przychody operacyjne (712,16zł). W roku 2015 w tej pozycji zaprezentowano dotację podmiotową (5.244.194,00zł), dotacje celowe (145.180,00zł) i pozostałe przychody operacyjne (1.358,35zł.).
- W pozycji A.II.2 Wynagrodzenie netto pokazano bez składek ZUS od pracownika i podatku dochodowego, w 2015 roku ujęto wynagrodzenia brutto.
- Pozycję A.II.3 Ubezpieczenia społeczne i zdrowotne oraz inne świadczenia w stosunku do roku 2015 zwiększono o składki ZUS od pracownika.
- W pozycji A.II.4 Podatki i opłaty o charakterze publicznoprawnym w 2016 zostały zwiększone o podatek dochodowy od osób fizycznych. W 2015 roku w pozycji tej zaprezentowany był tylko podatek od nieruchomości.
- W pozycji C.I.4 Inne wpływy finansowe w 2016 roku pokazano dotację podmiotową (5.300.000,00zł) oraz dotacje celowe (145.599,50zł). W roku poprzednim w tej pozycji ujęte były odsetki od środków ulokowanych na rachunkach bankowych.
- W pozycji C.I.9 Inne wydatki finansowe w 2015 roku zaprezentowano zwrot odsetek bankowych od otrzymanych dotacji celowych. W roku 2016 tą kwotę (493,24zł) przeniesiono do pozycji A.II. 5 Inne wydatki operacyjne.
- W pozycji F. i pozycji G. w 2015 roku zaprezentowano stan środków pieniężnych bez ZFŚS. Dlatego w 2016 roku w pozycji F. stan środków pieniężnych na początek roku został przedstawiony większy o kwotę 77.947,29zł.

1.4 Wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym roku 2016. W 2015 roku rezerwy dotyczące lat ubiegłych (sprzed 2015r.) na kwotę 686.280,60zł zostały zaksięgowane na rozliczenie międzyokresowe kosztów i wykazane w bilansie roku 2015 po stronie aktywów w pozycji A. V.2. – Inne rozliczenia międzyokresowe. W 2016 skorygowano błąd lat poprzednich i wykazano w bilansie w pasywach w pozycji A. V – jako stratę lat ubiegłych.

Suma aktywów i pasywów w bilansie zamknięcia roku 2015 wynosiła 14.346.796,11zł.

Suma aktywów i pasywów w bilansie roku 2016 wynosi 13.266.311,62zł.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Mozika Sztuk* 23.03.2017.

.....  
Podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

*Andrzej Dąbrowski*  
.....  
Podpis kierownika jednostki

*badano do dnia 24.03.2017r.*

Biegły Rewident  
nr w rej. 0001  
*Irena Leńska*  
mgr Irena Leńska



## Bilans sporządzony na dzień 31.12.2016

Pozycja	AKTYWA	Stan na dzień	
		31.12.2016	31.12.2015
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>12 611 644,90</b>	<b>13 715 296,50</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>12 611 644,90</b>	<b>13 029 015,90</b>
1	Środki trwałe	12 307 219,90	12 744 270,90
	a) grunty	2 029 928,89	2 029 928,89
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 190 445,24	10 518 640,86
	c) urządzenia techniczne i maszyny	64 145,77	150 301,15
	d) środki transportu	22 700,00	45 400,00
	e) inne środki trwałe		
2	Środki trwałe w budowie	304 425,00	284 745,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Od jednostek powiązanych		
	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada		
2	zaangażowanie w kapitale		
3	Od pozostałych jednostek		
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe		
	a) w jednostkach powiązanych		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada		
	zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	c) w pozostałych jednostkach		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>686 280,60</b>
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	686 280,60
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>654 666,72</b>	<b>631 499,61</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>12 926,42</b>	<b>15 874,75</b>
1	Materiały	12 926,42	15 874,75

2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy		
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	✓ 68 337,27	✓ 81 473,75
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
3	Należności od pozostałych jednostek	✓ 68 337,27	✓ 81 473,75
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	896,40	1 496,45
	- do 12 miesięcy	896,40	1 496,45
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych	0,00	0,00
	c) inne	67 440,87	79 977,30
	d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	✓ 560 407,06	✓ 515 693,30
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	560 407,06	515 693,30
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	560 407,06	✓ 515 693,30
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	560 407,06	437 746,01
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne	0,00	77 947,29
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	12 995,97	18 457,81
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	0,00	0,00
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	0,00	0,00
	<b>RAZEM AKTYWA</b>	✓ 13 266 311,62	✓ 14 346 796,11

Pozycja	PASywa	Stan na dzień	
		31.12.2016	31.12.2015
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>11 347 976,50</b>	<b>12 285 146,11</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>12 285 146,11</b>	<b>12 764 658,39</b>
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
	-nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
	- na udziały (akcje) własne		
<b>V.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	0,00	0,00
<b>VI.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-250 889,01	-479 512,28
<b>VII.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>-686 280,60</b>	
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 918 335,12</b>	<b>2 061 650,00</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 256 978,68</b>	<b>1 370 127,67</b>
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 256 978,68	1 370 127,67
	- długoterminowa	1 013 541,96	1 258 792,99
	- krótkoterminowa	243 436,72	111 334,68
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Wobec pozostałych jednostek		
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) zobowiązania wekslowe		
	e) inne		
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>354 716,98</b>	<b>344 330,17</b>
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	216 142,89	190 776,93
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	46 573,73	24 999,22

	- do 12 miesięcy	46 573,73	24 999,22
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	140 503,76	136 912,31
	h) z tytułu wynagrodzeń		
	i) inne	29 065,40	28 865,40
3	Fundusze specjalne	138 574,09	153 553,24
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>306 639,46</b>	<b>347 192,16</b>
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	306 639,46	347 192,16
	- długoterminowe	280 773,60	299 935,93
	- krótkoterminowe	25 865,86	47 256,23
	<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>13 266 311,62</b>	<b>14 346 796,11</b>

Data sporządzenia: 23.03.2017

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Martyna Sztuk*

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

*Andrzej Dąbrowski*

Podpis kierownika jednostki

WOJEWÓDZKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
im. Witolda Gombrowicza  
25-033 Kielce; ul. Ściegiennego 13  
tel. 41-344-70-74, fax 41-344-59-21  
e-mail: sekretariat@wbp.kielce.pl  
REGON 260003043, NIP 637-10-34-477

*Skontrolowano do dnia 24.03.2017r.*

Biegły Rewident  
nr w rej. 2274

*Irena Lenska*  
mgr Irena Lenska

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

## Wariant porównawczy

Lp	Wyszczególnienie	2016	2015
<b>A</b>	<b>Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	✓ 5 387 367,21	0,00
	od jednostek powiązanych		
I	Przychody ze sprzedaży produktów	74 371,24	
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	12 995,97	
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacja podmiotowa od organizatora	5 300 000,00	
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	✓ 6 039 474,25	✓ 6 121 129,69
I	Amortyzacja	437 051,00	480 586,63
II	Zużycie materiałów i energii	626 979,99	548 987,78
III	Usługi obce	363 721,15	322 985,80
IV	Podatki i opłaty	39 022,00	36 153,00
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	3 437 130,01	3 490 220,40
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	697 983,94	724 664,12
	- emerytalne		
VI	Pozostałe koszty rodzajowe	437 586,16	517 531,96
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk/strata ze sprzedaży (A-B)</b>	✓ -652 107,04	✓ -6 121 129,69
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	✓ 391 860,27	✓ 5 632 726,84
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	168 599,50	5 244 194,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	223 260,77	388 532,84
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	935,55
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,00	935,55
<b>F</b>	<b>Zysk/strata z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	✓ -260 246,77	✓ -489 338,40
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	✓ 9 851,00	✓ 10 229,45
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	9 851,00	10 229,45
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	✓ 493,24	✓ 403,33
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	493,24	403,33
<b>I</b>	<b>Zysk/strata brutto (F+G-H)</b>	✓ -250 889,01	✓ -479 512,28
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk/strata netto (I-J-K)</b>	✓ -250 889,01	✓ -479 512,28

Data sporządzenia: 23.03.2017

GŁÓWNY KSIĘGOWY

M. Stuk

Podpis osoby, której powierzono

prowadzenie ksiąg rachunkowych

Wojewódzka Biblioteka Publiczna

im. Witolda Gombrowicza

25-033 Kielce: ul. Scieżkiennego 13

tel. 41-344-70-74, fax 41-344-59-21

e-mail: sekretariat@wbp.kielce.pl

REGON 250003043, NIP 657-18-54-477

DYREKTOR

Andrzej Dąbrowski

Podpis kierownika jednostki

Biegły Rewident

mgr Iręna Lenka

mgr Iręna Lenka

oddano do druku 2017r.





**Rachunek przepływów pieniężnych (metoda bezpośrednia)  
w okresie sprawozdawczym 2016 r.**

Treść pozycji	Kwota za rok	
	bieżący	poprzedni
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>198 148,80</b>	<b>10 986 621,36</b>
<b>I. Wpływy</b>	<b>99 074,40</b>	<b>5 493 310,68</b>
1. Sprzedaż	74 371,24	102 578,33
2. Inne wpływy z działalności operacyjnej	24 703,16	5 390 732,35
<b>II. Wydatki</b>	<b>5 503 280,14</b>	<b>5 526 647,60</b>
1. Dostawy i usługi	938 891,54	867 899,37
2. Wynagrodzenie netto	2 558 686,90	3 465 462,70
3. Ubezpieczenia społeczne i zdrowotne oraz inne świadczenia	1 302 362,87	720 055,87
4. Podatki i opłaty o charakterze publicznoprawnym	311 602,00	36 153,00
5. Inne wydatki operacyjne	391 736,83	437 076,66
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I - II)</b>	<b>-5 404 205,74</b>	<b>-33 336,92</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Zbycie aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>19 680,00</b>	<b>16 482,00</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	16 482,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	19 680,00	
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)</b>	<b>-19 680,00</b>	<b>-16 482,00</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>10 937 199,00</b>	<b>17 900,92</b>
<b>I. Wpływy</b>	<b>5 468 599,50</b>	<b>8 950,46</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	5 468 599,50	8 950,46
<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>403,33</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	403,33

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	5 468 599,50	8 547,13
D. Przepływy pieniężne netto (A.III+B.III+C.III)	44 713,76	-41 271,79
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	0,00	0,00
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	515 693,30	479 017,80
G. Środki pieniężne na koniec okresu (D+F), w tym	560 407,06	437 746,01
- o ograniczonej możliwości dysponowania	77 452,96	0,00

Sporządzono ..... dnia 23.03.2017

WOJEWODZKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
im. Witolda Gombrowicza (miejscowość)  
25-033, Kielce: ul. Ściegiennego 13  
tel. 41-344-70-74, fax 41-344-59-21  
e-mail: sekretariat@wbp.kielce.pl  
REGON 260003043, NIP 61-854-177

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*M. Sztuk*  
Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
*A. Dąbrowski*  
Podpis kierownika jednostki

*Opłacono do dnia 24.03.2017r.*

Biegły Rewident  
nr w rej. 2231  
*Irena Leńska*  
mgr Irena Leńska

## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

		2016	2015
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	12 285 146,11	12 764 658,39
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	12 285 146,11	12 764 658,39
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	12 764 658,39	13 392 543,63
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-479 512,28	-627 885,24
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydanie udziałów (emisji akcji)		
	- .....	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	479 512,28	627 885,24
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- wynik finansowy z roku poprzedniego	479 512,28	627 885,24
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	12 285 146,11	12 764 658,39
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	...		
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycie straty		
	...		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu -zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)		
	...		
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	...		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)		
	...		
b	zmniejszenie (z tytułu)		
	...		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-479 512,28	0,00
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a	zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	...		
b	zmniejszenie (z tytułu)		
	...		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-479 512,28	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	-686 280,60	
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 165 792,88	
a	zwiększenie (z tytułu)	-686 280,60	
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-686 280,60	
	...		
b	zmniejszenie (z tytułu)	479 512,28	
	- przeksięgowanie na wynik finansowy	479 512,28	
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-686 280,60	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-686 280,60	
6.	Wynik netto	-250 889,01	-479 512,28
a	zysk netto		
b	strata netto	-250 889,01	-479 512,28
c	odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	11 347 976,50	12 285 146,11
	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	11 347 976,50	12 285 146,11

Miejsce i data: Kielce

23.03.2017

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Monika Sztuk

GŁÓWNY KSIĘGOWY

im. Witolda Gombrowicza

25-033 Kielce: ul. Scieżenińska 13

tel. 41-344-70-74, fax 41-344-70-74

e-mail: sekretariat@wbp.kielce.pl

REGON 260003043, NIP 657-18-54-477

Podpis kierownika jednostki

Kreadano do  
olu. 24.03.  
2017r.Biegły Rewident  
nr w rej. 223

mgr Irena Lęska



## INFORMACJA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO WOJEWÓDZKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W KIELCACH ZA 2016 ROK.

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

#### 2.1 Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych.

Grupa	Stan na koniec roku 2015	Zwiększenia	Zmniejszenia, likwidacja	Stan na koniec roku 2016
<b>0</b>	2.029.928,89	-	-	2.029.928,89
<b>I</b>	13.127.824,96	-	-	13.127.824,96
<b>IV</b>	1.320.180,41	-	-	1.320.180,41
<b>V</b>	20.332,04	-	-	20.332,04
<b>VI</b>	381.920,75	-	-	381.920,75
<b>VII</b>	182.534,34	-	-	182.534,34
<b>VIII</b>	101.219,14	-	-	101.219,14
<b>Ogółem</b>	<b>17.163.940,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17.163.940,53</b>

Zmiany wartości umorzenia środków trwałych.

Grupa	Stan na koniec roku 2015	Zwiększenia	Zmniejszenia, likwidacja	Stan na koniec roku 2016
<b>I</b>	2.609.184,10	328.195,62	-	2.937.379,72
<b>IV</b>	1.271.865,18	43.154,15	-	1315019,33
<b>V</b>	20.332,04	0,00	-	20.332,04
<b>VI</b>	300.864,33	30.886,18	-	331.750,51
<b>VII</b>	137.134,34	22.700,00	-	159.834,34
<b>VIII</b>	80.289,64	12.115,05	-	92404,69
<b>Ogółem</b>	<b>4.419.669,63</b>	<b>437.051,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.856.720,63</b>

W ewidencji księgowej wartości niematerialnych i prawnych Biblioteka posiada programy i licencje komputerowe na kwotę 150.721,83

Programy i licencje	Stan na koniec 2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec 2016
	150.721,83	-	-	150.721,83

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych.

Programy i licencje	Stan na koniec 2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec 2016
	150.721,83	-	-	150.721,83

Zmiana wartości zbiorów bibliotecznych.

Konto 014 – Zbiory biblioteczne				Konto 074 – Umorzenie zbiorów bibliotecznych			
Stan na 01.01.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2016	Stan na 01.01.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2016
6.644.703,74	465.030,32	21.885,30	7.087.848,76	6.644.703,74	465.030,32	21.885,30	7.087.848,76

Różnica między zwiększeniami konta 074 – umorzenia zbiorów bibliotecznych (465.030,32zł) a amortyzacją zbiorów bibliotecznych – konto 413 (378.506,25) wynosi 86.524,07 i wynika z następujących księgowania:

KSIĘGOWANIA ZWIĘKSZAJĄCE UMORZENIE ZBIORÓW BIBLIOTECZNYCH	KWOTA
Przeniesienie zbiorów z inwentarza wypożyczalni do inwentarza zbiorów historycznych	25 195,00
Przeniesienie zbiorów z inwentarza audiobooków do inwentarza muzyki	47,60
Przeniesienie zbiorów na inwentarz oprawionych roczników czasopism	52 848,59
Przeniesienie zbiorów z inwentarza historycznego do inwentarza czytelnicy czasopism	100,00
Przeniesienie zbiorów z inwentarza wypożyczalni do inwentarza czytelnicy czasopism	3 470,00
Książki oddane przez czytelników w zamian za zagubione	1 668,88
Przeniesienie zbiorów z inwentarza wypożyczalni do inwentarza druki ulotne	30,00
Przeniesienie zbiorów z inwentarza wypożyczalni do inwentarza rękopisy	150,00
Przeniesienie zbiorów z inwentarza zbiorów współczesnych do inwentarza zbiorów specjalnych	3 014,00
<b>suma</b>	<b>86 524,07</b>

Obce środki trwale	Stan na koniec 2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec 2016
	27.675,07	1.400,00	-	29.075,07

W 2014 roku podpisaliśmy umowę z Zakładem Obsługi i Informatyki Urzędu Miasta Kielce na użyczenie sprzętu oraz infrastruktury elektrycznej i teleinformatycznej, które zostały zakupione w ramach projektu „e-Świętokrzyskie – budowa sieci światłowodowych wraz z urządzeniami na terenie Miasta Kielce” współfinansowanego przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2007-2013.

W ramach tej umowy otrzymaliśmy:

- Router Juniper Networks ACX 2100,
- Telefon podstawowy AVAYA 9601,
- Telefon zaawansowany AVAYA 9611G.

Łączna wartość użyczonego sprzętu wynosi 27.675,07zł i została zaksięgowana na koncie pozabilansowym – „obce środki trwale”.

W 2016 roku doksięgowano do konta kwotę 1.400,00zł. Podpisaliśmy ze Stowarzyszeniem Pomocy Osobom Niepełnosprawnym „LARIX” im. Henryka Ruszczyca umowę użyczenia Czytaka Plus (urządzenia do odtwarzania cyfrowego zapisu audio książki).

Środki trwałe w budowie	Stan na koniec 2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec 2016
	284.745,00	19.680,00	-	304.425,00

W 2014 roku w ramach umowy zawartej z Województwem Świętokrzyskim otrzymaliśmy dotację celową w kwocie 325.864,00zł z przeznaczeniem na realizację zadania pn. „Centrum Digitalizacji oraz publicznego dostępu do zasobów cyfrowych i multimedialnych (Centrum Multimedialne)”. W ramach przetargu ograniczonego podpisano umowę z firmą Detan Sp. z o.o. na opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej na kwotę 281.670,00zł. Ponieważ rozbudowa Biblioteki będzie kontynuowana po otrzymanej dotacji na ten cel (ubiegamy się o dotację ze Środków Unii Europejskiej) wykonany projekt został zaksięgowany na koncie – „środki trwałe w budowie”. Pozostała, niewykorzystana część dotacji (44.194,00zł), zgodnie z umową zwrócono na konto Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego. W 2015 roku dokończono do konta „środki trwałe w budowie” - Centrum Multimedialne kwotę 3.075,00 za weryfikację dokumentacji projektowej. W 2016 roku zwiększono zapisy na koncie o kwotę 19.680,00zł. Świętokrzyskie Centrum Innowacji i Transferu Technologii przygotowało studium wykonalności inwestycji oraz opracowało wniosek o dofinansowanie projektu ze środków Unii Europejskiej. Na koniec roku 2016 stan konta „środki trwałe w budowie” wynosi 304.425,00zł.

2.2 Zobowiązania z tytułu uzyskania praw własności budynków wobec budżetu państwa nie występują.

2.3 Biblioteka jest właścicielem lokalu na Osiedlu Barwinek – wartość 359.427,40 zł oraz budynku (siedziba WBP) o wartości 12.768.397,56 zł.

2.4 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego nie dotyczą Biblioteki.

2.5 Fundusz własny na początek roku 2016 wynosił 12.285.146,11zł i składa się z:

- straty z roku 2015 - 479.512,28

- funduszu instytucji kultury 12.764.658,39

Stan funduszu własnego na 31.12.2016 wynosi 11.347.976,50 i wynika z:

- straty z roku 2016 - 250.889,01

- straty z lat ubiegłych - 686.280,60.

Fundusz instytucji kultury	Stan na koniec 2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec 2016
	12.764.658,39	-	479.512,28	12.285.146,11

Strata z lat ubiegłych to rezerwy długoterminowe na świadczenia pracownicze zaksięgowane w 2015 roku na rozliczenie międzyokresowe kosztów i wykazane w bilansie po stronie aktywów w pozycji A. V.2. – Inne rozliczenia międzyokresowe. W 2016 skorygowano błąd lat poprzednich i wykazano w bilansie w pasywach w pozycji A. V – Zysk(strata) z lat ubiegłych.

2.6 Wojewódzka Biblioteka Publiczna im. W. Gombrowicza w Kielcach tworzy rezerwy na świadczenia pracownicze (na odprawy emerytalne, rentowe i nagrody jubileuszowe). W roku 2015 saldo zamknięcia konta rezerw wynosiło 1.370.127,67zł. W bieżącym roku rezerwy na zobowiązania pracownicze zostały wyliczone przez aktuarusza - na kwotę 1.256.978,68zł. W 2016 zaksięgowano korektę stanu rezerw w kwocie -113.148,99zł. Rezerwy krótkoterminowe, zostały zwiększone o kwotę 132.102,04zł, natomiast rezerwy długoterminowe zmniejszono o 245.251,03zł.



Lp.	Wyszczególnienie	Odprawy*	Nagrody jubileuszowe	RAZEM
<b>1.</b>	<b>Wartość rezerw na początek okresu (31/12/2015 roku)</b>	<b>438 758,65 zł</b>	<b>931 369,02 zł</b>	<b>1 370 127,67 zł</b>
1.a.	Rezerwa długoterminowa	436 762,23 zł	822 030,76 zł	1 258 792,99 zł
1.b.	Rezerwa krótkoterminowa	1 996,42 zł	109 338,26 zł	111 334,68 zł
<b>2.</b>	<b>Koszty zatrudnienia</b>	<b>33 164,62 zł</b>	<b>52 247,12 zł</b>	<b>85 411,74 zł</b>
2.a.	Koszty bieżącego zatrudnienia	33 164,62 zł	52 247,12 zł	85 411,74 zł
2.b.	Koszty przeszłego zatrudnienia	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
<b>3.</b>	<b>Odsetki netto od zobowiązania netto</b>	<b>13 629,88 zł</b>	<b>28 932,64 zł</b>	<b>42 562,51 zł</b>
<b>4.</b>	<b>(Zyski) / straty aktuarialne</b>	<b>93 746,93 zł</b>	<b>-192 773,15 zł</b>	<b>-99 026,22 zł</b>
<b>5.</b>	<b>(Wyplacone świadczenia)</b>	<b>-25 295,00 zł</b>	<b>-116 802,02 zł</b>	<b>-142 097,02 zł</b>
<b>6.</b>	<b>Wartość rezerw na koniec okresu (31/12/2016 roku)</b>	<b>554 005,07 zł</b>	<b>702 973,61 zł</b>	<b>1 256 978,68 zł</b>
6.a.	Rezerwa długoterminowa	416 079,63 zł	597 462,33 zł	1 013 541,96 zł
6.b.	Rezerwa krótkoterminowa	137 925,44 zł	105 511,28 zł	243 436,72 zł
*odprawy emerytalno-rentowe				

2.7 Wszystkie zobowiązania wykazane w bilansie na dzień 31.12.2016 w kwocie 354.716,98 dotyczące IV kwartału 2016 roku zapłacono zgodnie z wystawionymi terminami płatności w styczniu i lutym 2017 roku.

2.8 Nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku firmy.

2.9 Nie wystąpiły zobowiązania warunkowe, gwarancje i inne poręczenia.

2.10

Rozliczenie międzyokresowe przychodów - inwestycje	Stan na koniec 2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec 2016
	346.958,514	-	40.319,05	306.639,46

2.11

Rozliczenie międzyokresowe kosztów	Stan na koniec 2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec 2016
	18.457,81	141.463,39	146.925,23	12.995,97

### 3.1 RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

A. Przychody w roku 2016 ze sprzedaży i zrównane z nimi:

1.Przychody ze sprzedaży produktów:	74.371,24
- usługi ksero	4.817,44
- wydruki z baz komputerowych, skany	2.223,30
- opłaty za przetrzymane i zagubione książki	64.925,50
- opisy bibliograficzne, karty biblioteczne	2.405,00
2. Zmiana stanu produktów	12.995,97
3.Dotacja podmiotowa od organizatora	5.300.000,00

**Razem: 5.387.367,21**

B. Koszty działalności operacyjnej kształtowały się następująco:

1. Amortyzacja	437.051,00
2. Zużycie materiałów i energii	626.979,99
3. Usługi obce (usługi telekom., pocztowe, remontowe i inne)	363.721,15
4. Podatki i opłaty	39.022,00
5. Wynagrodzenia	3.437.130,01
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	697.983,94
7. Pozostałe koszty	437.586,16

W tym:

- podróże służbowe - 3.516,40
- ryczałt za używanie samoch. pryw. do celów służbowych - 4.235,80
- ubezpieczenia majątkowe - 7.606,00
- koszty organizowanych konferencji, reprezentacji i reklamy - 25.206,60
- zakup książek i zbiorów multimedialnych - 378.506,25
- czynsze - 13.631,01
- pozostałe (provizje bankowe, ogłoszenia, składki ZAIKS) - 4.884,10

**Razem: 6.039.474,25**

C. Zysk (Strata) ze sprzedaży (A-B) -652.107,04

D. Pozostałe przychody operacyjne **391.860,27**

2. Dotacje:

	<u>168.599,50</u>
- dotacja celowa na zakup nowości wydawniczych (MKiDN)	53.357,00
- dotacja celowa na Dyskusyjne Kluby Książki (MKiDN)	84.000,00
- dotacja celowa na Szkolenia dla bibliotekarzy (MKiDN)	5.110,00
- dotacja celowa na program America@Your Library	1.882,50
- dotacja celowa na program O finansach w bibliotece (FRSI)	2.250,00
- dotacja ze Starostwa Powiatowego	22.000,00

3. Aktualizacja wartości aktywów  
niefinansowych 0,00

4. Inne przychody operacyjne 223.260,77

4.1. przychody z działalności gospodarczej **15.036,40**  
(udostępnienie pomieszczeń Biblioteki)

4.2. pozostałe przychody **207.512,21**

- zbiory biblioteczne-dary	47.501,33
- wynagrodzenie płatnika	87,80
- przychody z tyt. umorzenia śr. trwałych zakupionych z dotacji celowych	40.319,05
- wyposażenie otrzymane w darze	6.455,04
- przychody z tyt. korekty stanu rezerw na świadczenia pracownicze	113.148,99

4.3. pozostałe przychody operacyjne **712,16**

- wynagrodzenie z tyt. opłat reprograficznych	167,00
- sprzedaż starego sprzętu i makulatury	315,50

- pozostałe (zwrot wydatków z FRSI) 229,66

E. Pozostałe koszty operacyjne:	0,00
- zwrot niewykorzystanych datacji celowych	0,00
F. Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-260.246,77
G. Przychody finansowe	9.851,00
2. Odsetki od środków bankowych	9.851,00
H. Koszty finansowe	493,24
4. Inne:	
- Inne - zwrot odsetek od środków na odrębnych rachunkach bankowych	493,24
I. Zysk (Strata) brutto (F+G-H)	-250.889,01
J. Podatek dochodowy	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00
L. Zysk (Strata) netto (I-J-K )	-250.889,01

### 3.2 Otrzymane dotacje podmiotowe od organizatora w latach 2014-2016:

Rok 2014 – 5.150.000,00  
Rok 2015 – 5.244.194,00  
Rok 2016 – 5.300.000,00

3.3 Nie wystąpiły straty i zyski nadzwyczajne, które byłyby ujęte w przychodach i kosztach operacyjnych.

### 3.4 **Podatek dochodowy od osób prawnych**

**Wynik finansowy (strata bilansowa brutto) za rok 2016 wyniosła – 250.889,01 zł**

**Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych (strata brutto) wynosi – 225.658,37 zł. Podatek nie występuje .**

Na różnicę zwiększającą podstawę opodatkowania wpłynęły następujące pozycje :

Przychód ogółem	5.789.078,48
Zwiększenia	0,00
<b>Przychód po korektach zwiększających</b>	<b>5.789.078,48</b>
Koszty ogółem z ksiąg rachunkowych	<b>6.039.967,49</b>

1. Zwiększenie kosztów o wartości nieodpłatnych świadczeń	0,00
2. Zwiększenie o zapłacone w styczniu 2016 składki ubezpieczeniowe od płatnika za grudzień 2015 roku	55.472,66

**Koszty po korektach zwiększających 6.095.440,15**

Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów do celów podatku dochodowego od osób prawnych.

§ 16.1 pkt. 58).	Wydatki i koszty bezpośrednio sfinansowane dotacją otrzymaną z jednostki samorządu terytorialnego - Samorządu Województwa Świętokrzyskiego / art. 17.1 pkt. 47 updog /- <b>działalność bieżąca</b>	5.300.000,00
§ 16.1 pkt. 58).	Wydatki i koszty bezpośrednio sfinansowane dotacją otrzymaną z jednostki samorządu terytorialnego - Samorządu Województwa Świętokrzyskiego i Starostwa Powiatowego / art. 17.1 pkt. 47 updog / - <b>dotacje celowe</b>	22.000,00
§ 16.1 pkt. 58).	Wydatki i koszty bezpośrednio sfinansowane kwotami otrzymanymi od agencji rządowych lub agencji wykonawczych, jeżeli agencje otrzymały środki na ten cel z budżetu państwa, / art. 17.1 pkt. 48 updog / - <b>dotacje celowe</b>	142.467,00
§ 16.1 pkt. 14).	Darowizny i ofiary wszelkiego rodzaju	0,00
§ 16.1 pkt. 16).	Jednorazowe odszkodowanie z tytułu wypadku przy pracy oraz z dodatkowej składki ubezpieczeniowej w przypadku pogorszenia warunków pracy	0,00
§ 16.1 pkt. 19).	Kary i opłaty i odszkodowania z tytułu nieprzestrzegania przepisów w zakresie ochrony środowiska	0,00
§ 16.1 pkt. 21).	Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności do których stosuje się Ordynację podatkową	0,00
§ 16.1 pkt. 28).	Koszty reprezentacji w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów	25.206,60
§ 16.1 pkt. 36).	Wyплаты na PFRON na podstawie ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej osób niepełnosprawnych	0,00
§ 16.1 pkt. 37).	Składka na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa/ Stowarzyszenie Księgowych /	0,00
§ 16.1 pkt. 37).	Składka na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa / Stowarzyszenie Dyrektorów/	0,00
§ 16.1 pkt. 48).	Odpisy z tytułu zużycia środków trwałych i wartości odpowiadające wydatkom odliczonym od podstawy opodatkowania albo zwrócone podatnikowi jakiegokolwiek formie / zakupionych z dotacji celowych/	40.319,05
§ 16.1 pkt. 57).	Niewypłacone w 2016 r. wynagrodzenia ze stosunku pracy /brutto/ zarachowanego do kosztów danego roku / art. 12.ust.1 updog /	0,00
§ 16.1 pkt. 57).	Niewypłacone w 2016r. wynagrodzenia z tytułu umowy o dzieło i zlecenia zarachowane do kosztów danego roku / art.13.pkt.2 i 8 updog /	0,00
§ 16.1 pkt. 57a	Nieopłacone za 2016r. do ZUS składki ubezpieczeniowe w części finansowanej przez płatnika składek zarachowane do kosztów danego roku	55.496,21
	<b>Razem koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu</b>	<b>5.585.488,86</b>

**Koszt skorygowane o koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu do celów podatkowych 509.951,29**

**Dochód wyliczony do celów podatku dochodowego od osób prawnych wynosi 5.279.127,19**  
z czego:

1. wolna od podatku jest dotacja otrzymana od Samorządu

Województwa Świętokrzyskiego (art.17ust. 1 pkt.47)	5.300.000,00
2. wolna od podatku jest dotacja otrzymana od Samorządu Województwa Świętokrzyskiego i Starostwa Powiatowego (art.17ust. 1 pkt.47)	22.000,00
3. wolna od podatku jest dotacja otrzymana od agencji rządowych lub agencji wykonawczych, jeżeli agencje otrzymały środki na ten cel z budżetu państwa (art.17ust. 1 pkt.48)	142.467,00
4. wolna od podatku jest dotacja celowe otrzymane z budżetu państwa i jednostki samorządu terytorialnego na zakupy inwestycyjne do wysokości naliczonej amortyzacji (art.17ust. 1 pkt.21)	40.319,05
<b>Razem dochody wolne od podatku dochodowego wynoszą</b>	<b>5.504.786,05zł.</b>

**Strata podatkowa wyliczona do celów podatkowych po odliczeniu kwoty wolnej wynosi -225.658,86.**

3.5.

### **Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)**

Treść pozycji	Kwota za rok
	2016
<b>A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-10 808 411,48</b>
<b>I. Zysk/strata netto</b>	-250 889,01
<b>II. Korekty razem</b>	-5 153 316,73
1. Amortyzacja	437 051,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	
5. Zmiana stanu rezerw	-113 148,99
6. Zmiana stanu zapasów	2 948,33
7. Zmiana stanu należności	13 136,48
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	10 386,81
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-35 090,86
10. Inne korekty	-5 468 599,50
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +-II)</b>	<b>-5 404 205,74</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Wpływy</b>	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00
a) w jednostkach powiązanych	
b) w pozostałych jednostkach	0,00
- zbycie aktywów finansowych	
- dywidendy i udziały w zyskach	
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	
- odsetki	
- inne wpływy z aktywów finansowych	
4. Inne wpływy inwestycyjne	
<b>II. Wydatki</b>	19 680,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	
2. inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	19 680,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	
a) w jednostkach powiązanych	

b) w pozostałych jednostkach	0,00
- nabycie aktywów finansowych	
- udzielone pożyczki długoterminowe	
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-19 680,00</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>10 937 199,00</b>
<b>I. Wpływy</b>	<b>5 468 599,50</b>
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	
2. Kredyty i pożyczki	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	
4. Inne wpływy finansowe	5 468 599,50
<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00</b>
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	
4. Spłaty kredytów i pożyczek	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	
8. Odsetki	
9. Inne wydatki finansowe	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)</b>	<b>5 468 599,50</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto (A.III+B.III+C.III)</b>	<b>44 713,76</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>0,00</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>515 693,30</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (D+F), w tym</b>	<b>560 407,06</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	77 452,96

4.1 Informacja o wspólnych przedsięwzięciach – nie dotyczy

4.2 Informacja o zatrudnieniu w grupach zawodowych na koniec roku 2016

Lp.	Treść	Stan na 31.12. (rok ubiegły)	Stan na 01.01.2016r.	Stan na 31.12.2016	zmiana (kol. 5-4)
1	2	3	4	5	6
<b>I.</b>	<b>Zatrudnienie - etaty</b>	<b>79,75</b>	<b>79,75</b>	<b>75,75</b>	<b>-4,00</b>
1.	administracja	14,25	14,25	12,25	-2,00
2.	obsługa	11	11	10	-1,00
3.	prac. merytoryczni	54,5	54,5	53,5	-1,00
<b>II.</b>	<b>Zatrudnienie - osoby</b>	<b>81,00</b>	<b>81,00</b>	<b>77,00</b>	<b>-4,00</b>
1.	administracja	15	15	13	-2,00
2.	obsługa	11	11	10	-1,00
3.	prac. merytoryczni	55	55	54	-1,00

5. Biblioteka nie posiada udziałów w spółkach.

6. Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych i w kasie:

L.p.	Treść	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Kasa	4.235,04	4.057,78
2.	Kasa - ZFŚS	921,30	2.455,15
3.	Rachunek bieżący	210.782,20	252.975,82
4.	Rachunek - ZFŚS	77.025,99	74.997,81
5.	Rachunek - windykacja	222.541,78	225.749,13
6.	Rachunek – Dyskusyjne Kluby Książki	135,07	151,07
7.	Rachunek – Szkolenia dla bibliotekarzy	51,92	20,30
<b>RAZEM:</b>		<b>515.693,30</b>	<b>560.407,06</b>

Stan środków na rachunkach bankowych dotacji celowych – 171,37zł (rachunek dotacji celowej Dyskusyjne Kluby Książki – 151,07 i rachunek dotacji celowej Szkolenia dla bibliotekarzy – 20,30zł) to środki nie podlegające zwrotowi do Instytutu Książki. Zgodnie z zawartymi umowami dotacyjnymi Biblioteka ma zwrócić środki wynikające z różnicy odsetek bankowych naliczonych przez bank od środków finansowych Instytutu Książki, a kosztami prowadzenia rachunku bankowego (provizje, opłaty). Pozostająca kwota na tych rachunkach bankowych – 171,37zł (koszty prowadzenia rachunków) zostanie przekazana na rachunek podstawowy w 2017 roku.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*M. Sztuk*  
Monika Sztuk

23.03.2017.

.....  
Podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

*A. Dąbrowski*  
Andrzej Dąbrowski

.....  
Podpis kierownika jednostki

*Academio do obr. 24.03.2017r.*

Biegły Rewident

nr w rej. 2234

*Irena Leńska*  
mgr Irena Leńska

## Protokół przyjęcia przedmiotu świadczenia

stanowiący potwierdzenie wykonania umowy z dnia 24 stycznia 2017 roku o badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2016.

Zgodnie z umową z dnia 24 stycznia 2017 roku o badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2016 Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej im. Witolda Gombrowicza w Kielcach, ul. Ściegiennego 13, 25-033 Kielce

zawartej pomiędzy:

Wojewódzką Biblioteką Publiczną im. Witolda Gombrowicza w Kielcach

a

Przedsiębiorstwem Usługowym „FINLEX” Sp. z o.o. w Warszawie ul. Umińskiego 6/1,

potwierdzam bez zastrzeżeń (tj. należycie i w terminie) odbiór przedmiotu świadczenia:

- 4 egzemplarze opinii,
- 4 egzemplarze raportów uzupełniających opinię z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2016.

Audyt finansowy przeprowadziła Pani Irena Leńska - Biegły Rewident, nr. w rej. 2231.

Kielce, 2017-03-24

D Y R E K T O R

  
Andrzej Dąbrowski

/podpis Kierownika Jednostki Badanej