

ZAKRES INFORMACJI WYKAZANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM
o którym mowa w art. 45 ustawy ust.2 pkt 3

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Rejonowa Biblioteka Publiczna w Szubinie ul. Kcyńska 11
2. Instytucja Kultury - Biblioteka
3. Wpis do Rejestru Instytucji Kultury Urzędu Miejskiego w Szubinie pod nr 3 na podstawie Uchwały XXI/188/04 Rady Miejskiej w Szubinie z dnia 25.11.2004 w sprawie nadania Statutu z dniem 01.01.2005 roku,
4. Czas działania : nieograniczony
5. Okres sprawozdawczy : 01.01.2010 r do 31.12.2010 r.

6. Kontynuacja działalności : Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania instytucji

7. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że :
 - 1) środki trwałe o wartości :
 - a) od 1500 zł do 3500 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo – wartościowych, prowadzonej bilansowo w kosztach amortyzacji jednorazowej,
 - b) środki trwałe o wartości do 1500 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową wg użytkowników – ewidencją pozabilansową i traktowane są jak materiały tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów (wyposażenia i sprzętu).
 - 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 3500 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - 3) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia
 - 4) Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty
 - 5) Środki pieniężne – w kwocie nominalnej.

8. W Rejonowej Bibliotece Publicznej prowadzi się porównawczy rachunek kosztów

9. Przychody ze sprzedaży przyjęto do rachunku zysków i strat w wartości brutto

10. Wartości początkowe przyjęto na podstawie bilansu sporządzonego na dzień 31.12.09 r.

11. Nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym, które nie byłyby uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

Rejonowa Biblioteka Publiczna
w Szubinie
ul. Kcyńska 11, tel. 554 21 60
14-200 SZUBIN
NIP 558 1044 217

DYREKTOR
Rejonowej Biblioteki Publicznej
w Szubinie
mgr Miroslaw Rzeszowski
kustosz

Rejonowa Biblioteka Publiczna ul. Kcyńska 11 89 – 200 Szubin		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2010 r.				Instytucja Kultury	
AKTYWA		Stan na 31.12.2009	Stan na 31.12.2010	PASywa		Stan na 31.12.2009	Stan na 31.12.2010
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	274 352,71	285 117,97	A.	Kapitał (fundusz) własny	311 774,22	307 198,35
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	309 962,28	311 774,22
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
2.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
3.	Zaliczki na wartości niemater. i prawne			IV	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	274 352,71	285 117,97	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	274 352,71	285 117,97	VI	Zysk (strata) netto	1 811,94	-4 575,87
a)	Prawo wieczystego użytkowania gruntu	89 500,00	89 500,00	B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	35 818,02	36 277,39
b)	budynki i budowle	143 672,70	172 940,52	I	Rezerwy na zobowiązania	8 010,00	8 010,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	41 180,01	22 677,45	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	8 010,00	8 010,00
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe	8 010,00	8 010,00
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy		
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			1.	wobec pozostałych jednostek		
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	73 239,53	58 357,77	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	371,96	14,46	d)	inne		
1.	Materiały	371,96	14,46	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	27 808,02	28 267,39
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	4 132,18	4 589,70
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				b)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	4 132,18	4 589,70
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	do 12 miesięcy	4 132,18	4 589,70
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	6 011,00	150,02	*	powyżej 12 miesięcy		
1.	Należności od pozostałych jednostek	6 011,00	150,02	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		101,93	e)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrow. oraz innych świadczeń			f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
c)	inne	6 011,00	48,09	g)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	60 081,16	50 037,33	2.	fundusze specjalne	23 675,84	23 677,69
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	60 081,16	50 037,33	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	w pozostałych jednostkach			1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	60 081,16	50 037,33	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	60 081,16	50 037,33				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 775,41	8 155,96				
	Suma aktywów	347 592,24	343 475,74		Suma pasywów	347 592,24	343 475,74

Główna Księgowa
Rejonowej Biblioteki Publicznej
w Szubinie
Danuta Szczepaniak

Szubin, dn. 25.03.2011r.

DYREKTOR
Rejonowej Biblioteki Publicznej
w Szubinie
mgr Mirosław Rzeszowski
kustosz

Rejonowa Biblioteka Publiczna
w Szubinie

ul. Kocyńska 11, tel. 384-21-60

15-200 SZUBIN

REGON 141862

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy

		za poprzedni rok obrotowy 2009	za bieżący rok obrotowy 2010
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	790996,50	822849,93
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4586,50	4324,30
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	-8010,00	
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje organizatora na dział bieżącą	780800,00	800000,00
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	13620,00	18525,63
B	Koszty działalności operacyjnej	792502,81	834092,97
I	Amortyzacja	58252,11	76790,62
II	Zużycie materiałów i energii	93712,92	86398,38
III	usługi obce	35478,08	35217,88
IV	Podatki i opłaty	4212,57	4390,57
V	wynagrodzenia	496448,51	521853,78
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	101119,51	104580,89
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3279,11	4860,85
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-1506,31	-11243,04
D	Pozostałe przychody operacyjne	2406,90	6547,50
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	2406,90	6547,50
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	900,59	-4695,54
G	Przychody finansowe	925,35	119,67
I	Odsetki	925,35	119,67
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	1825,94	-4575,87
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	1825,94	-4575,87
L	Podatek dochodowy	14,00	
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	1811,94	-4575,87

Główna Księgowa
Rejonowej Biblioteki Publicznej

Szubin, dn. 25.03.2011 r.
miejsowość i data

DYREKTOR
Rejonowej Biblioteki Publicznej
w Szubinie

mgr Miroslaw Rzeszowski
zawierzył kustosza

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym Instytucji Kultury -RBP Szubin

		2009rok	2010rok
I.	kapitał (fundusz) na początek okresu (BO)	279 903,51	309 962,28
-	korekty błędów podstawowych		
I.a.	Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO), po korektach	279 903,51	309 962,28
1.	Fundusz podstawowy na początek okresu	279 903,51	309 962,28
1.1.	Zmiany funduszu podstawowego	30 000,00	0,00
a.	zwiększenie (z tytułu)	88 252,11	76 790,62
-	Amortyzacji stopniowej	20 449,03	27 284,04
-	Amortyzacji jednorazowej	2 443,18	4 602,08
	Amortyzacji -Zbiory biblioteczne	35 359,90	44 904,50
	Amortyzacji -Wartości niematerialne i prawne		
	Dotacja MKiDN na zakup środków trwałych	30 000,00	
	Prawo wieczystego użytkowania gruntu		
b.	zmniejszenie (z tytułu)	58 252,11	76 790,62
	Umorzenia	58 252,11	76 790,62
-	przekazania majątku na podstawie decyzji		
1.2	Fundusz podstawowy na koniec okresu	309 903,51	309 962,28
2.	Fundusz zakładu (zapasowy) na początek okresu		
2.1.	Zmiany funduszu zakładu	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	z podziału zysku		
-	Odpisy amortyzacyjne-stopniowe		
	Odpisy amortyzacyjne		
.....	Darowizna		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycia straty		
.....	Umorzenia		
3.2.	Stan funduszu zakładu na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	58,77	1 811,94
4.1.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	58,77	1811,94
4.2.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
-	korekty błędów podstawowych		
4.3.	strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
-			
4.4.	strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
4.5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	58,77	1 811,94
5.	Wynik netto	0,00	0,00
a)	zysk netto	0,00	0,00
b)	strata netto		
II.	kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	309 962,28	311 774,22
III.	fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	309 962,28	307 198,35
	Zysk netto za 2010 rok		-4575,87

sporządził:

Szubin 25.03.2011

Zatwierdził:

Główna Księgowa
Rejonowej Biblioteki Publicznej
w Szubinie
Danuta Szczepaniak

DYREKTOR
Rejonowej Biblioteki Publicznej
w Szubinie
mgr Mirosław Rzeszowski
Kustosz

INFORMACJA DODATKOWA

O której mowa w art.45 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 29.09.1994 roku o rachunkowości
(DzU. U. Nr 121 pozycja 591 z późniejszymi zmianami)

Ad. I

1.Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych zawiera :

- załącznik nr 1 – Rozliczenie majątku trwałego za 2010 r.
- załącznik nr 2 – Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2010 r.

2. Grunty – Rejonowa Biblioteka Publiczna w Szubinie posiada wieczyste użytkowanie gruntu przekazane w 2008 roku przez organizatora – Urząd Miejski w Szubinie

3. Rejonowa Biblioteka Publiczna nie posiada zobowiązań wobec budżetu lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

5. Liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji - nie dotyczy

6.Informacje o wielkości i zmianach Funduszu Instytucji Kultury - załącznik nr 3:

7. Rejonowa Biblioteka Publiczna w Szubinie w 2010 r. osiągnęła stratę brutto w wysokości 4.575,87 złotych , netto 4.575,87 złotych który zmniejszy Funduszu Instytucji Kultury.

8.Utworzona rezerwa w 2009r. na odprawę emerytalną dla pracownika nie została rozwiązana w 2010 r. – załącznik nr 4.

9.Odpisy aktualizujące wartość należności – nie wystąpiły

10. Zobowiązania na dzień 31.12.2010r. są zobowiązaniami do 1 roku.

11.Rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczą prenumeraty i ubezpieczenia majątku na 2011

12.Zobowiązania zabezpieczone na majątku - nie wystąpiły

13.Rejonowa Biblioteka Publiczna w Szubinie nie posiada zobowiązań warunkowych w tym udzielonych gwarancji, poręczeń w tym wekslowych.

Ad. II

1.Rejonowa Biblioteka Publiczna w 2010 roku prowadziła działalność statutową - biblioteka oraz działalność gospodarczą -usługi ksero, wydruki, sprzedaż makulatury oraz jęz. hiszpański. Sprzedaż prowadzona na terenie kraju.

2.Rejonowa Biblioteka Publiczna w 2010 r. nie dokonała nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych.

3.Odpisy aktualizujące wartość zasobów, o których mowa w art.35 ust.3 nie wystąpiły

4.Działalność zaniechana - nie wystąpiła

5. Rozliczenia głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto- załącznik nr 5.

6. Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku zysków i strat wariant porównawczy.

7. Środki trwałe w budowie (inwestycje zakończone) – Rejonowa Biblioteka Publiczna w Szubinie w 2010 roku przeprowadziła modernizację budynku z środków własnych oraz dokonała montażu halogenów ze środków pozyskanych z dotacji otrzymanej z Starostwa Powiatowego w Nakle nad Not., zakupiono także zestaw komputerowy zgodnie z planem inwestycyjnym – załącznik nr 6 .

8. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe - nie wystąpiły.

9. Straty i zyski nadzwyczajne w 2010 r. - nie wystąpiły.

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych- nie wystąpił.

Ad. III

Rejonowej Biblioteki Publicznej w Szubinie nie obowiązuje sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych.

Ad. IV

1. W 2010 roku przeciętne zatrudnienie w etatach w grupach zawodowych kształtowało się jak w załączniku nr 7.

2. Wynagrodzenie organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych -nie dotyczy.

3. Pożyczki dla osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych - nie dotyczy.

Ad. V

1. Nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

2. Nie nastąpiły znaczące zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

3. Nie wystąpiły zmiany metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

Ad. VI

Wspólne przedsięwzięcia - nie dotyczy.

Ad. VII

Sprawozdanie finansowe za okres w ciągu którego nastąpiło połączenie - nie dotyczy

Ad. VIII

Nie występują niepewności co do możliwości kontynuowania działalności.

Ad. IX

Nie występują inne informacje które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Rejonowa Biblioteka Publiczna
w Szubinie
ul. Kocyńska 11, tel. 384-21-60
39-200 SZUBIN
NIP 681-131-1002

DYREKTOR
Rejonowej Biblioteki Publicznej
w Szubinie
mgr Mirosław Rzeszowski
kustosz