

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2022 data do 31-12-2022

Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych

nie zastosowano

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności

☐ sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Od 1 stycznia 2000 roku Oleska Biblioteka Publiczna im. Jakuba Alberta Pieloka w Oleśnie, ul. Aleksandra 5 jest Instytucją Kultury, która prowadzi swoją działalność w oparciu o Statut nadany Uchwałą Nr XLIII/353/14 Rady Miejskiej w Oleśnie z dnia 25 marca 2014 r.

Oleska Biblioteka Publiczna została wpisana do "Rejestru Instytucji Kultury" dnia 01.02.1999 r. pod numerem Nr I-4011/2.

Oleska Biblioteka Publiczna w dniu 03.08.2016 r. aktem notarialnym na mocy umowy darowizny otrzymała od Gminy Olesno na własność budynek wraz z gruntem. Na podstawie wyciągu z operatu szacunkowego z dnia 22 czerwca 2016 r. wartość rynkowa nieruchomości wynosi 1.765.000 zł, w tym działka gruntu 268.300 zł.

Wartość nieruchomości została zwiększona w ciągu roku na podstawie PT 84 z 18.10.2016 r. o koszt remontu przewodu wentylacji wykonanego przez Organizatora o wartość 34.410,62zł.

2. Sprawozdania za ww. okres sporządzane są zgodnie z art. 45 ust. 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami. W ich skład wchodzi:

1. Bilans

2. Porównawczy rachunek zysków i strat

3. Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia

3. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności kulturalnej

4. Na podstawie art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz na podstawie Zarządzenia wewnętrznego Nr 3 Dyrektora Oleskiej Biblioteki Publicznej w Oleśnie z dniem 01.05.2000 r. wprowadzono do użytku "Zakładowy plan kont".

1. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Oleskiego Muzeum Regionalnego w Oleśnie przy użyciu komputera wykorzystując program księgowy Comarch ERP Optima o numerze seryjnym 5000067362 firmy CDN Kraków

2. Księgi rachunkowe/ art. 12 ustawy o rachunkowości/ otwierane są na dzień rozpoczynający każdy rok obrotowy i zamykane na koniec każdego roku obrotowego

3. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się następująco:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne,

- zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia,

- należności i zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty,

- środki pieniężne - według wartości nominalnej,

5. Zgodnie z planem amortyzacji stosujemy następujące metody wyceny majątku trwałego:

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa nie przekracza 10.000zł stanowią koszty uzyskania przychodów, w miesiącu oddania tych składników majątkowych do używania. Oznacza to, że dokonujemy odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych, których wartość nie przekracza 10.000zł jednorazowo w miesiącu ich używania.

- Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne są amortyzowane według planu amortyzacji, w którym przyjęto stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

- Amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub zakupionych z dotacji inwestycyjnych księguje się zmniejszając konto Rozliczenie Międzyokresowe Przychodów a zwiększając konto Pozostałe Przychody Operacyjne

- Środki trwałe o wartości do 150zł objęte są ewidencją ilościową. Środki te traktowane są jako materiały a ich wartość księguje się w momencie wydania do użytkowania w pełnej wysokości w koszty.

Ustalenia wyniku finansowego

Rozpatrując poniesione koszty i osiągnięte przychody w okresie od 01 stycznia do 31 grudnia 2022 zgodnie z ustawą o rachunkowości /Rachunek zysków i strat/ przychody przewyższały w związku z czym, wystąpił ujemny wynik finansowy w wysokości 736,37 Proponujemy, aby strata netto z działalności operacyjnej zmniejszyła Fundusz Rezerwowy Instytucji Kultury.



ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdania za ww. okres sporządzane są zgodnie z art. 45 ust. 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami. W ich skład wchodzi:

1. Bilans
2. Porównawczy rachunek zysków i strat
3. Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia