

INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1.	nazwa jednostki <b>Powiatowe Centrum Edukacji i Kultury w Oleśnicy</b>
1.2.	siedziba jednostki <b>Oleśnica</b>
1.3.	adres jednostki <b>ul. Wojska Polskiego 56 56-400 Oleśnica</b>
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>Działalność wspomagająca edukację.</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>01.01.2018 do 31.12.2018r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. nr 76 poz. 694 z późniejszymi zmianami). Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się, w zależności od sposobu ich nabycia według: cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Środki trwałe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia jest równy lub wyższy niż 10.000,00 złotych amortyzowane są metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji przypada w miesiącu następnym po oddaniu do użytkowania. Składniki majątku o wartości początkowej niższej niż 10.000,00 złotych odpisuje się jednorazowo w koszty zużycia materiałów w momencie oddania do użytkowania.
5.	inne informacje
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia (tabela 1 + tabela 2)
1.2.	aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych (tabela 3)
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto (tabela 4)
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, użytkowanych na podstawie umów najmu dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (tabela 5)
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych (tabela 6)
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) - (tabela 7)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym (tabela 8)
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: (tabela 9)
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 lat do 5 lat
c)	powyżej 5 lat

1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń (tabela 10)
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń (tabela 11)
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (tabela 12)
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie (tabela 13)
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze = 1.108.278,60 wynagrodzenia osobowe = 694.595,50 nagrody jubileuszowe = 8.781,40 odprawa emerytalna = 13.082,40 dodatkowe wynagrodzenie roczne = 53.537,95 wynagrodzenie bezosobowe = 149.172,00 składki społeczne od wynagrodzeń = 143.547,14 doskonalenie zawodowe = 1.853,00 ekwiwalenty za używanie odzieży = 404,21 badania okresowe = 1.397,00 odpis na ZFSS = 41.908,00
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów (tabela 14)
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym (tabela 15)
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

  
(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Karyć

2019-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

  
(kierownik jednostki)

p.o. DYREKTOR  
Powiatowego Centrum Edukacji i Kultury  
w Oleśnicy

mgr Małgorzata Kozłowska



Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/ amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu	
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dot. zbytych składników	dot. zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia		
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych											
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	19 074,64	1 447,52		1 447,52		4 656,21		4 656,21			15 865,95
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	19 074,64	1 447,52		1 447,52		4 656,21		4 656,21			15 865,95
2.1.	Grunty	0										0
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 015,94	153,73		153,73							4 169,67
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	9 083,97	1 009,35		1 009,35							10 093,32
2.4.	Środki transportu											
2.5.	Inne środki trwałe	812 235,57	37 143,62		37 143,62		68 780,38		68 780,38			780 598,81
2.	Razem środki trwałe											0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)											0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)											0,00
II	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>825 335,48</b>	<b>38 306,70</b>		<b>38 306,70</b>		<b>68 780,38</b>		<b>68 780,38</b>			<b>794 861,80</b>

(główny księgowy)

2019-04-08  
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)