Powiatowe Centrum Edukacji i Kultury
w Oleśnicy
56-400 Oleśnica, ul.Wojska Polskiego 56
tel.71 314-01-72
NIP 911-17-51-180 REGON 932183217

INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1.	nazwa jednotki
	Powiatowe Centrum Edukacji i Kultury w Oleśnicy
1.2.	siedziba jednostki
	Oleśnica
1.3.	adres jednostki
	ul. Wojska Polskiego 56, 56-400 Oleśnica
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność wspomagająca edukację.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2025r. Do 31.12.2025r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednotki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	nd.
4.	omówienie przyjetych 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). Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w taki sposób, aby rzetelnie i jasno przedstawić w księgach rachukowych sytuację majątkową i finansową oraz na ich podstawie sporządzić sprawozdanie finansowe zgodnie z treścią ekonomiczną. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:
	1. 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.
	2. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
	3. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT-Przyjęcie środka trwałego.
	4. Na dzień bilansowy środki trwałe z wyjątkiem gruntu wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
	5. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.
	6. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo – wartościowej.
	7. Należności i zobowiązania wycenia się wg. wartości nominalnej w kwocie wymaganej zapłaty.
	8. Odsetki od należności i zobowiązań do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.
	9. Fundusz jednostki stanowi wartość aktywów netto czyli majątku placówki..
	10. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860.
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierajacy stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiekszenia 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.	wartośc gruntów użytkowanych wieczyście (tabela 4)
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednotkę 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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń (tabela 10)
1.12.	łączną 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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie (tabela 13)
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (tabela 16)
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
Elżbieta Kołodziejczak

(główny księgowy)

26.03.2026

(rok, miesiąc, dzień)

WICEDYREKTOR
Powiatowego Centrum Edukacji i Kultury
w Oleśnicy
mgr Dorota Siemaszko-Bubij

(kierownik jednostki)

Powiatowe Centrum Edukacji i Kultury
w Oleśnicy
56-400 Oleśnica, ul.Wojska Polskiego 56
tel.71 314-01-72
NIP 911-17-51-180 REGON 932183217

Tabela 1. Zmiany stanu wartości rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec okresu
			nabycia	przemieszczenia	aktualizacja	nieodpłatne otrzymanie	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	nieodpłatne przekazanie	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych **(k-to 020 umarzane stopniowo)**						0,00					0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne **(k-to 020 umarzane jednorazowo)**	15 590,36					0,00		4 938,90			4 938,90	10 651,46
I.	**Razem wartości niematerialne i prawne**	**15 590,36**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**4 938,90**	**0,00**	**0,00**	**4 938,90**	**10 651,46**
2.1.	Grunty	50 408,00					0,00					0,00	50 408,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00					0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 149,20					0,00					0,00	6 149,20
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	38 592,42					0,00					0,00	38 592,42
2.4.	Środki transportu						0,00					0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe **(k-ta 013, 014 oraz 011 z grupy 8)**	881 846,93	103 674,09				103 674,09		94 822,09			94 822,09	890 698,93
2.	**Razem środki trwałe**	**976 996,55**	**103 674,09**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**103 674,09**	**0,00**	**94 822,09**	**0,00**	**0,00**	**94 822,09**	**985 848,55**
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00					0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00					0,00	0,00
II	**Razem rzeczowe aktywa trwałe**	**976 996,55**	**103 674,09**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**103 674,09**	**0,00**	**94 822,09**	**0,00**	**0,00**	**94 822,09**	**985 848,55**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Kołodziejczak
Elżbieta Kołodziejczak

(główny księgowy)

26.03.2026
(rok, miesiąc, dzień)

WICEDYREKTOR
Powiatowego Centrum Edukacji i Kultury
w Oleśnicy
mgr Dorota Siemaszko-Babij

(kierownik jednostki)

Powiatowe Centrum Edukacji i Kultury
w Oleśnicy
56-400 Oleśnica, ul. Wojska Polskiego 56
tel.71 314-01-72
NIP 911-17-51-180 REGON 932183217

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					0,00				0,00	**0,00**
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	15 590,36				0,00		4 938,90		4 938,90	**10 651,46**
I.	**Razem wartości niematerialne i prawne**	**15 590,36**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**4 938,90**	**0,00**	**4 938,90**	**10 651,46**
2.1.	Grunty					0,00				0,00	**0,00**
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	**0,00**
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 984,42	153,73			153,73				0,00	**6 138,15**
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	22 680,42	2 849,91			2 849,91				0,00	**25 530,33**
2.4.	Środki transportu					0,00				0,00	**0,00**
2.5.	Inne środki trwałe	881 846,93	103 674,09			103 674,09		94 822,09		94 822,09	**890 698,93**
2.	**Razem środki trwałe**	**910 511,77**	**106 677,73**	**0,00**	**0,00**	**106 677,73**	**0,00**	**94 822,09**	**0,00**	**94 822,09**	**922 367,41**
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	**0,00**
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	**0,00**
II	**Razem rzeczowe aktywa trwałe**	**910 511,77**	**106 677,73**	**0,00**	**0,00**	**106 677,73**	**0,00**	**94 822,09**	**0,00**	**94 822,09**	**922 367,41**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Elżbieta Kołodziejczak
(główny księgowy)

26.03.2026
(rok, miesiąc, dzień)

WICEDYREKTOR
Powiatowego Centrum Edukacji i Kultury
w Oleśnicy
mgr Dorota Siemiszko-Babij
(kierownik jednostki)

Powiatowe Centrum Edukacji i Kultury
w Oleśnicy
56-400 Oleśnica, ul. Wojska Polskiego 36
tel.71 314-01-72
NIP 911-17-51-180 REGON 932183217

Tabela 16. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	nagrody jubileuszowe	8 398,80
2.	odprawy emetytalne	0,00
3.	ekwiwalenty za urlop	3 777,76
4.	nagrody specjalne dla nauczycieli z okazji 250.lecia utworzenia KEN	0,00
5.	inne (m.in. dofinansowanie zakupu okularów, odzież, pranie odzieży, woda, dodatki wiejskie)	3 001,63
	razem:	**15 178,19**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Elżbieta Kołodziejczak

26.03.2026

WICEDYREKTOR
Powiatowego Centrum Edukacji i Kultury
w Oleśnicy
mgr Dorota Siemaszko-Babij

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)