

**STAROMIEJSKIE CENTRUM
KULTURY MŁODZIEŻY**

31-067 Kraków, ul. H. Wietora 13/15

(nazwa jednostki)

tel. 12-430-50-90 fax 12-430-51-01

NIP 675-10-00-50

Informacja dodatkowa za rok 2018

druk Nr 3

do Załącznika Nr 3

do Zarządzenia Nr 210/2019

Prezydenta Miasta Krakowa

z dnia 31-01-2019



I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.		
1.1	nazwa jednostki	Staromiejskie Centrum Kultury Młodzieży
1.2	siedziba jednostki	Kraków ul. Wietora 13-15
1.3	adres jednostki	31-067 Kraków ul. Wietora 13-15
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	Placówka Wychowania Pozaszkolnego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01-01-2018 - 31-12-2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	W SCKM rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, okresami sprawozdawczymi są kolejne miesiące roku, księgowość jest prowadzona przy użyciu komputera w Zintegrowanym Systemie Zarządzania Oświatą, księgi prowadzi się w siedzibie SCKM, księgi rachunkowe obejmują: dziennik; księgę główną; księgi pomocnicze; zestawienie obrotów i sald, księgi rachunkowe otwiera się na dzień rozpoczęcia działalności, na początek każdego następnego roku obrotowego, na dzień zmiany formy prawnej, na dzień rozpoczęcia likwidacji. Księgi rachunkowe zamyka się na dzień kończący rok obrotowy, na dzień kończący działalność jednostki, na dzień poprzedzający zmianę formy prawnej. Analitka do kont syntetycznych jest rozbudowana w zależności od potrzeb. Składniki majątku oznaczane są zgodnie z zasadą: symbol placówki/konto/grupa/kolejny numer/rok. Do zobowiązań zaliczane są wszystkie niezapłacone faktury, wszystkie faktury, które wpłynęły do 7 dni przed terminem sporządzenia sprawozdania budżetowego są zaliczane do zobowiązań roku bieżącego. Sprawozdania finansowe składają się z bilansu, rachunku zysku i strat i zestawieniu zmian funduszu. Sprawozdania finansowe są sporządzane na dzień 31 grudnia. Sprawozdania podpisuje główny księgowy i dyrektor następnie są składane do UMK w terminie do dnia 31 marca roku następnego. Wartości niematerialne i prawne ujmują się w księgach według cen nabycia, środki trwałe są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. W SCKM środki trwałe umarzane są metodą liniową, a odpisy umorzeniowe dokonywane są co miesiąc. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów, które pozostają w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Należności i zobowiązania w księgach ujmują się w wartości nominalnej. Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej. W jednostce ewidencję kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym. W SCKM wynik finansowy ustala się w wariantcie porównawczym.

4.1 przyjęte metody wyceny aktywów i pasywów

Nazwa aktywów i pasywów		Przyjęte metody wyceny aktywów i pasywów				Uwagi
1	środki trwałe	wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia	wg wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych)			
		X				
2	wartości niematerialne i prawne	wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia	wg wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych)			
		X				
3	nieruchomości zaliczane do inwestycji	wg zasad stosowanych do środków trwałych oraz określonych w art. 31, art. 32 ust. 1-5 i art. 33 ust. 1 UOR	wg ceny rynkowej	wg inaczej określonej wartości godziwej		
4	wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji	wg zasad stosowanych do wartości niematerialnych i prawnych oraz określonych w art. 31, art. 32 ust. 1-5 i art. 33 ust. 1 UOR	wg ceny rynkowej	wg inaczej określonej wartości godziwej		
5	udziały w innych jednostkach oraz inne niż wymienione w pkt 3 i 4 inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	wg wartości godziwej	wg skorygowanej ceny nabycia - jeżeli do danego składnika aktywów został określony termin wymagalności		
6	udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	wg zasad określonych w pkt 5	wg metody praw własności			
7	inwestycje krótkoterminowe	wg ceny (wartości) rynkowej	wg ceny nabycia	wg ceny (wartości) rynkowej	wg skorygowanej ceny nabycia	
			X			
8	należności i udzielone pożyczki zaliczone do aktywów finansowych	wg skorygowanej ceny nabycia	w kwocie wymaganej zapłaty			
9	należności i udzielone pożyczki zaliczone do aktywów finansowych przeznaczonych do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy	wg wartości rynkowej	inaczej określonej wartości godziwej			
10	rzeczowe składniki aktywów obrotowych - materiały	wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia	w kwocie wymaganej zapłaty			

11	metody ustalania wartości rozchodu materiałów	wg cen przeciętnych	wg metody FIFO	wg metody LIFO	w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen	
	amortyzacja środków trwałych	metoda liniowa X	metoda liniowa indywidualna	metoda liniowa przyspi	metoda degredywna (malejącego salda)	
13	amoryzacja wartości niematerialnych i prawnych	metoda liniowa X				
	częstotliwość dokonywania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych	raz na rok (w grudniu)	miesięcznie	kwartalnie	półrocznie	
14			X			
	częstotliwość dokonywania odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych	raz na rok (w grudniu)	miesięcznie	kwartalnie	półrocznie	
15			X			

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności

	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	Informacja na temat poszczególnych punktów dodatkowej informacji i objaśnień	
		W sytuacji, gdy dane zjawisko występuje w jednostce proszę podać nr noty, w które podano wskazane informacje	W sytuacji, gdy dane zjawisko nie występuje w jednostce proszę podać informacje, że dane zjawisko nie występuje
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	szczegółowe dane są zawarte w załączonej notce Nr 1.1a i 1.1b	
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami		zdarzenia nie występują w jednostce
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych		zdarzenia nie występują w jednostce
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto		zdarzenia nie występują w jednostce
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu		zdarzenia nie występują w jednostce
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych 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		zdarzenia nie występują w jednostce
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym		zdarzenia nie występują w jednostce
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:		zdarzenia nie występują w jednostce
a	powyżej 1 roku do 3 lat		
b	powyżej 3 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		zdarzenia nie występują w jednostce
1.11	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń		zdarzenia nie występują w jednostce
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		zdarzenia nie występują w jednostce
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		zdarzenia nie występują w jednostce
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	szczegółowe dane są zawarte w załączonej notce nr 1.14	

1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	szczegółowe dane zawarte w załączonej notce nr 1.15	
1.16	inne informacje		zdarzenia nie występują w jednostce
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		zdarzenia nie występują w jednostce
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	szczegółowe dane zawarte w załączonej notce nr 2.2	
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		zdarzenia nie występują w jednostce
2.4	informację 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		zdarzenia nie występują w jednostce
2.5	inne informacje	szczegółowe dane zawarte w notach 3a, 3e, 3f, 4a, 4b, 4c	
3	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		zdarzenia nie występują w jednostce

III. Noty dotyczące dodatkowych informacji i objaśnień

Jednostki sporządzając informację dodatkową wypełniają noty o numerach: 1.1a, 1.1b, 1.14, 1.15, 2.2, 3a, 3e, 3f, 4a, 4b i 4c.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Ewa Ożóg

DYREKTOR
Staromiejskiego Centrum Kultury Młodzieży
mgr Ewa Różańska