

Informacja dodatkowa za rok 2018

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.		
1.1	nazwa jednostki	CENTRUM ADMINISTRACYJNE NR 2
1.2	siedziba jednostki	os. Szkolne 27, 31-977 Kraków
1.3	adres jednostki	Placówka os. Szkolne 27, 31-977 Kraków Placówka os. Zielone 25, 31-971 Kraków
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	Przedmiotem działalności Placówek (os. Szkolne 27 i os. Zielone 25) obsługiwanych przez Centrum Administracyjne Nr 2 jest zapewnienie całodobowej opieki i wychowania oraz zaspokajanie niezbędnych potrzeb bytowych, rozwojowych w tym emocjonalnych, społecznych i religijnych dzieci i młodzieży w zakresie wynikającym z indywidualnych potrzeb na poziomie obowiązującego standardu (Ustawa z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej - tekst jednolity Dz. U. 2018 poz. 998)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
3.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	Centrum Administracyjne Nr 2 jest jednostką budżetową i działa na zasadach określonych w ustawie o finansach publicznych oraz przepisach wykonawczych wydanych na podstawie tej ustawy. Podstawą działania jest roczny plan finansowy. Centrum Administracyjne Nr 2 realizuje zadania ze środków finansowych zatwierdzonych uchwałą budżetową i przekazywanych z budżetu Gminy Miejskiej Kraków. Centrum Administracyjne Nr 2 w Krakowie, os. Szkolne 27, wycenia aktywa i pasywa nie rzadziej niż na dzień bilansowy wg następujących metod: Aktywa Trwałe: I. Środki trwałe (011) – zarówno nowe, jak i używane wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, środki trwałe przyjęte po zakończeniu robót inwestycyjnych wycenia się w wartości wszystkich poniesionych na dany obiekt kosztów poniesionych przed jego przejęciem do użytkowania w stanie kompletnym. Środki trwałe ujawnione w toku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a gdy ich brak - na podstawie ekspertyzy, lub uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie. W grupie środków trwałych przyjmuje się zasadę amortyzacji liniowej. Za środki trwałe uważa się środki, których cena nabycia przekracza wartości określone przez Ministra Finansów rozporządzeniem w sprawie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. Środki trwałe na dzień bilansowy wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 2. Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu (013) – ewidencjonuje się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, a otrzymane od innej jednostki w wartości określonej w decyzji właściwego organu. Pozostałe środki trwałe otrzymane w formie darowizny wycenia się w wartości ustalonej na poziomie aktualnych cen nabycia, chyba że umowa darowizny określa ich wartość. W grupie pozostałych środków trwałych w użytkowaniu stosuje się metodę odpisywania umorzenia jednorazowo w momencie wydania do użytkowania, w ciężar kosztów (wyposażenie), których cena nabycia nie przekracza wartości określonej przez Ministra Finansów rozporządzeniem w sprawie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. Za niskocenne przedmioty trwałego użytku uznaje się przedmioty o przewidywanym okresie użytkowania powyżej 1 roku i wartości według cen nabycia nieprzekraczającej 150 zł i prowadzi kartotekę ilościową. Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia pomniejszone o odpisy umorzeniowe. II. Wartości niematerialne i prawne (020) – Wartość początkową dla wartości niematerialnych i prawnych stanowi cena nabycia lub koszt wytworzenia. Wartości niematerialne i prawne, których jednostkowa wartość przekracza wartości określone przez Ministra Finansów rozporządzeniem w sprawie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych finansuje się ze środków inwestycyjnych i umarza stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem długości okresu amortyzowania ustalonego przez Ministra finansów w Rozporządzeniu w sprawie amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych przyjmując okresy minimalne. III. Należności – Wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. IV. Inwestycje – inwestycje niezakończone wycenia się w cenie nabycia wszystkich zużytych do wytworzenia rzeczowych składników majątku i wykonanych usług obcych, wartości wynagrodzeń za pracę wraz z poświadczeniami, oraz inne koszty dające się zaliczyć do wartości wytworzonych przedmiotów majątkowych. V. Otrzymane nieodpłatnie darowizny materiałów wycenia się w wartości ustalonej na poziomie aktualnych cen nabycia, chyba że umowa darowizny określa ich wartość. Paliwo do samochodów i innych urządzeń wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia. VI. Zobowiązania – Na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty. VII. Środki pieniężne i rachunki bankowe – wycenia się w wartości nominalnej. VIII. Kapitały (fundusze), oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy według wartości nominalnej. Centrum Administracyjne Nr 2 w Krakowie os. Szkolne 27, w związku z obowiązkowym prowadzeniem ewidencji kosztów poprzez konta zespołu „4” – koszty w układzie rodzajowym zgodnie z klasyfikacją paragrafów budżetowych oraz realizuje zadania o charakterze nieprodukcyjnym - ustala wynik finansowy w wariancie porównawczym.
4.		

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 X	wg wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych)		
2	wartości niematerialne i prawne	wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia X	wg wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych)		
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 NIE DOTYCZY	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 NIE DOTYCZY	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 cen 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	
	udziały w jednostkach podporządkowanych	wg zasad określonych w pkt 5	wg metody praw własności		

6	zaliczone do aktywów trwałych	NIE DOTYCZY				
7	inwestycje krótkoterminowe	wg ceny (wartości) rynkowej NIE DOTYCZY	wg ceny nabycia	wg ceny (wartości) rynkowej	wg skorygowanej ceny nabycia	
8	należności i udzielone pożyczki zaliczone do aktywów finansowych	wg skorygowanej ceny nabycia NIE DOTYCZY	w kwocie wymaganej zapłaty			
9	należności i udzielone pożyczki zaliczone do aktywów finansowych przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy	wg wartości rynkowej NIE DOTYCZY	inaczej określonej wartości godziwej			
10	rzeczowe składniki aktywów obrotowych - materiały	wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia NIE DOTYCZY	w kwocie wymaganej zapłaty			
11	metody ustalania wartości rozchodu materiałów	wg cen przeciętnych NIE DOTYCZY	wg metody FIFO	wg metody LIFO	w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczystych cen	
12	amortyzacja środków trwałych	metoda liniowa X	metoda liniowa indywidualna	metoda liniowa przyspi	metoda degredywna (malejącego salda)	
13	amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	metoda liniowa X				
14	częstotliwość dokonywania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych	raz na rok (w grudniu)	miesięcznie X	kwartalnie	półrocznie	
15	częstotliwość dokonywania odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych	raz na rok (w grudniu)	miesięcznie	kwartalnie	półrocznie	

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 nodzie Nr 1.1a i 1.1b	
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	szczegółowe dane są zawarte w załączonej nodzie Nr 1.2.	
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	*	zdarzenie nie występuje w danej jednostce
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystie	szczegółowe dane zawarte są w załączonej nodzie Nr 1.4.	
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu		zdarzenie nie występuje w danej jednostce
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych		zdarzenie nie występuje w danej jednostce
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)	szczegółowe dane zawarte są w załączonej nodzie Nr 1.7.	
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym		zdarzenie nie występuje w danej jednostce
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:		
a	powyżej 1 roku do 3 lat		zdarzenie nie występuje w danej jednostce
b	powyżej 3 do 5 lat		zdarzenie nie występuje w danej jednostce

c	powyżej 5 lat		zdarzenie nie występuje w danej jednostce
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		zdarzenie nie występuje w danej jednostce
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń		zdarzenie nie występuje w danej jednostce
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		zdarzenie nie występuje w danej 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	szczegółowe dane zawarte są w załączonej nocie Nr 1.13.	
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		zdarzenie nie występuje w danej jednostce
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	szczegółowe dane zawarte są w załączonej nocie Nr 1.15.	
1.16	inne informacje		zdarzenie nie występuje w danej jednostce
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		zdarzenie nie występuje w danej 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		zdarzenie nie występuje w danej jednostce
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		zdarzenie nie występuje w danej 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		zdarzenie nie występuje w danej jednostce
2.5	inne informacje	szczegółowe dane zawarte są w załączonej nocie Nr 3a, 3e i 3f	
3	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		zdarzenie nie występuje w danej jednostce

III. Noty dotyczące dodatkowych informacji i objaśnień

Jednostki sporządzając informację dodatkową wypełniają noty o numerach: 1.1a, 1.1b, 1.2, 1.3, 1.4, 1.5, 1.6, 1.7, 1.8, 1.9, 1.10, 1.11, 1.12, 1.13, 1.14, 1.15, 1.16, 2.1, 2.2, 2.3, 2.4, 3a, 3b, 3c, 3d, 3e, 3f, 4a, 4b i 4c.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Mitka

DYREKTOR

mgr Aneta Wójcik-Pruchowicz