



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Staromiejskie Centrum Kultury Młodzieży</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>	Adresat: <b>Gmina Miejska Kraków          Plac Wszystkich Świętych 3-4          31-004 Kraków</b>  Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON  <b>003891301</b>		 34D1B3A1EED0BBA8
sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.		

1.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:</b>
1.1	Staromiejskie Centrum Kultury Młodzieży
1.2	Kraków
1.3	
1.4	Placówka Wychowania Pozaszkolnego
2	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2019 r.
3	Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostkowe/łączne *
* niepotrzebne skreślić	
4	<p>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 rachunkowe prowadzi się w siedzibie SCKM i obejmują: dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienie obrotów i sald. Księgi rachunkowe w SCKM otwiera się na początek każdego roku obrotowego. Analityka do kont syntetycznych jest rozbudowana w zależności od potrzeb. Składniki majątku są oznaczone zgodnie z zasadą: symbol placówki/konto/grupa/kolejny numer/rok. Sprawozdania finansowe składają się z bilansu, rachunku zysków i strat i zestawieniu zmian funduszu. Sprawozdania finansowe sporządzane są na dzień 31 grudnia. Sprawozdania podpisuje Główny Księgowy i Dyrektor następnie są składane do UMK - Wydział Budżetu do dnia 31 marca następnego roku. Środki trwałe oraz wartości niematerialnie-prawne ujmuje się w księgach według cen nabycia. W SCKM środki trwałe o wartości do 500,00zł są ewidencjonowane ilościowo, w ewidencji wartoścowo-ilościowej ewidencjonowane są środki trwałe o wartości od 500,00 zł do 10 000,00 zł i są umarżane jednorazowa w dniu przyjęcia środka trwałego do użytkowania, natomiast środki trwałe o wartości powyżej 10 000,00 zł są umarżane metodą liniową, a odpisy umorzeniowe są dokonywane co miesiąc. Należności i zobowiązania w księgach ujmuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej. W SCKM ewidencję kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym. Wynik finansowy ustala się w wariantach porównawczych.</p>
5	

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia:
	<p>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</p> <p>1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p>1.3 kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</p> <p>1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczystie</p> <p>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</p> <p>1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</p> <p>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)</p> <p>1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</p> <p>1.9 podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:  a) powyżej 1 roku do 3 lat  b) powyżej 3 do 5 lat  c) powyżej 5 lat</p> <p>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</p> <p>1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</p> <p>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</p> <p>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</p> <p>1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</p> <p>1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</p> <p>1.16 inne informacje</p> <p>2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</p> <p>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</p> <p>2.3 kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</p> <p>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</p> <p>2.5 inne informacje</p> <p>3 inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</p>

  
mgr Ewa Ozóg

Główny księgowy

2020-03-17

rok, miesiąc, dzień

  
mgr Ewa Różańska

Kierownik jednostki