

UCHWAŁA NR .....68...../...../2015  
ZARZĄDU POWIATU SŁUPSKIEGO  
z dnia 19 czerwca 2015 roku

OPINIA  
M. M. pod względem formalno-prawnym nie budzi zastrzeżeń.  
Słupsk, dnia 17.6.2015  
Rada Prawny

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury -  
Centrum Edukacji Regionalnej za 2014 rok**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 595 ze zm.), art. 3 ust. 1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 330 ze zm.) oraz § 6 Statutu Centrum Edukacji Regionalnej stanowiącego załącznik do uchwały Nr V/34/2015 Rady Powiatu Słupskiego z dnia 24 lutego 2015 r.

**Zarząd Powiatu Słupskiego  
uchwala, co następuje:**

**§ 1**

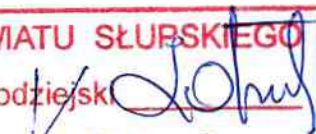




Zatwierdza się sprawozdanie finansowe instytucji kultury - Centrum Edukacji Regionalnej za 2014 rok, jak w załączniku do uchwały.

**§ 2**

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

**§ 3**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega opublikowaniu na tablicy ogłoszeń Starostwa Powiatowego w Słupsku i w Biuletynie Informacji Publicznej.

ZARZĄD POWIATU SŁUPSKIEGO	
1. Zdzisław Kołodziej	
2. Rafał Konon	
3. Grzegorz Grabowski	
4. Jan Leonczuk	
5. Paweł Lisowski	

mi

## **Uzasadnienie**

### **do projektu uchwały Zarządu Powiatu Słupskiego**

#### **w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury - Centrum Edukacji Regionalnej za 2014 rok**

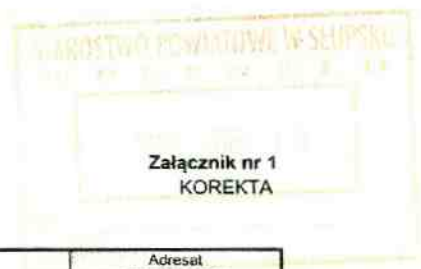
Wymóg zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury wynika z art. 53 ustawy o rachunkowości. W ciągu 6 miesięcy od dnia bilansowego sprawozdanie to podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający. Zgodnie z art. 45 ust. 2 cytowanej ustawy sprawozdanie finansowe składa się z:

- bilansu;
- rachunku zysków i strat;
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

15 czerwca 2015 roku

SKARBNIK POWIATU

*Jadwiga Janicka*



Załącznik nr 1  
KOREKTA

BILANS Centrum Edukacji Regionalnej

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>CENTRUM EDUKACJI REGIONALNEJ W WARCINIE</b>	<b>BILANS</b>			Adresat <b>STAROSTWO POWIATOWE W SŁUPSKU</b>	
	Centrum Edukacji Regionalnej sporządzony na dzień <b>31.12.2014 r.</b>			Wysłać bez pisma przewodnego	
Numer identyfikacyjny REGON <b>220351700</b>	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Aktywa					
<b>A. Aktywa trwałe</b>	1 827 620,02	0,00	<b>A. Fundusz</b>	1 827 452,36	-1 822 51
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	1 879 788,55	55 075,30
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 827 620,02	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-52 336,19	-56 897,81
1. Środki trwałe	1 827 620,02	0,00	1. Zysk netto (+)		
1.1 Grunty			2. Strata netto (-)	-52 336,19	-56 897,81
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 827 620,02		III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczna i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe			<b>B. Państwowe Fundusze celowe</b>		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			<b>C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	6 298,62	7 110,42
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	6 298,62	7 110,42
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 000,00	2 000,00
1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów	656,00	980,00
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	3 642,62	4 130,42
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	6 130,96	5 287,91	6. Sumy obce (dopozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały			III. Rezerwy na zobowiązania		
2. Półprodukty i produkty w toku			<b>D. Fundusze specjalne</b>		
3. Produkty gotowe			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
4. Towary			2. Inne fundusze		
II. Należności krótkoterminowe			<b>E. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Należności z tytułu dostaw i usług			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
2. Należności od budżetów			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 130,96	5 287,91			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 130,96	5 287,91			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 833 750,98</b>	<b>5 287,91</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 833 750,98</b>	<b>5 287,91</b>

- A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.
- B. Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:
- Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych
  - Umorzenie środków trwałych 89 114,59
  - Umorzenie pozostałych środków trwałych 143 316,60
  - Odpisy aktualizujące środki trwałe
  - Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie
  - Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne
  - Odpisy aktualizujące należności
  -

(Główny Księgowy)  
*Stroń*

2015-06-12  
(rok, miesiąc, dzień)

*Indulisk*  
(Kierownik Jednostki)

Stwierdzam zgodność z oryginałem  
SKARBNIK POWIATU  
dnia 15.06.2015 podpis  
Stanowisko Juchnicka



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO  
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat	
CENTRUM EDUKACJI REGIONALNEJ W WARCINIE		STAROSTWO POWIATOWE W ŚLUPSKU	
Numer identyfikacyjny REGON 220351700		Wystać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>229 479,50</b>	<b>272 415,80</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	110 670,50	100 105,80
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	118 809,00	172 310,00
VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>281 833,09</b>	<b>329 315,67</b>
I	Amortyzacja	55 242,96	55 242,96
II	Zużycie materiałów i energii	4 834,57	6 954,06
III	Usługi obce	83 630,04	95 153,10
IV	Podatki i opłaty	3 026,00	2 375,00
V	Wynagrodzenia	113 806,58	143 046,73
VI	Ubezpieczenia społeczne - inne świadczenia dla pracowników	20 166,77	25 831,87
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 124,17	711,95
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X	Pozostałe obciążenia		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej sprzedaży (A - B)</b>	<b>-52 353,59</b>	<b>-56 899,87</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne		
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wycielonym rachunku		
II	Pozostałe koszty operacyjne		
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-52 353,59</b>	<b>-56 899,87</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>17,40</b>	<b>2,06</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach		
II	Odsetki	17,40	2,06
III	Inne		
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
I	Odsetki		
II	Inne		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>	<b>-52 336,19</b>	<b>-56 897,81</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)</b>		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	<b>-52 336,19</b>	<b>-56 897,81</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązki zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>		
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>	<b>-52 336,19</b>	<b>-56 897,81</b>

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. ....
2. ....
3. ....

  
(Główny Księgowy)

2015-03-28  
(rok, miesiąc, dzień)

  
(Kierownik Jednostki)

Stwierdzam zgodność z oryginałami  
dnia 11.06.2015 r. KARBNIK POWIATU  
podpis .....  
Stanowisko Jada Gajdańska

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU Centrum Edukacji Regionalnej


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>CENTRUM EDUKACJI REGIONALNEJ W WARCINIE</b>		Adresat <b>STAROSTWO POWIATOWE W SŁUPSKU</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>220351700</b>		Wysłać bez pisma przewodniego	
Zestawienie zmian w funduszu Centrum Edukacji Regionalnej sporządzony na dzień 31.12.2014 r.		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>1 938 070,00</b>	<b>1 879 788,55</b>
<b>1.</b>	<b>Zwiększenia funduszu (z tytułu)</b>		
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		
1.4.	Środki na inwestycje		
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
1.10.	Inne zwiększenia		
<b>2.</b>	<b>Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>	<b>58 281,45</b>	<b>1 824 713,25</b>
2.1.	Strata za rok ubiegły	<b>58 281,45</b>	<b>52 336,19</b>
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		
2.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		<b>1 772 377,06</b>
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9.	Inne zmniejszenia		
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>1 879 788,55</b>	<b>55 075,30</b>
<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-52 336,19</b>	<b>-56 897,81</b>
1.	zysk netto		
2.	strata netto (-)	<b>-52 336,19</b>	<b>-56 897,81</b>
<b>IV.</b>	<b>Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych</b>		
<b>V.</b>	<b>Fundusz (II+,-III-IV)</b>	<b>1 827 452,36</b>	<b>-1 822,51</b>

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. ....
2. ....
3. ....

  
.....  
(Główny Księgowy)

2015-06-12  
(rok, miesiąc, dzień)

  
.....  
(Kierownik Jednostki)

Stwierdzam zgodność z oryginałem  
SKARBNIK POWIATU  
dnia 15.06.2015 podpis.....  
Stanowisko .....Jadwiga Janicka



## Informacja dodatkowa

### A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

Centrum Edukacji Regionalnej jest samorządową instytucją kultury. Posiada nadany numer NIP 839 300 84 15 oraz REGON 220 351 700. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 01 stycznia 2014 do 31 grudnia 2014 roku przy założeniu zasady kontynuacji działalności. Centrum Edukacji Regionalnej jest wpisane do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod pozycją nr 1/07 oraz posiada Statut nadany Uchwałą Rady Powiatu Słupskiego Nr V/43/2007 z dnia 30 stycznia 2007 roku.

Centrum Edukacji Regionalnej zarządza Dyrektor, który kieruje jej działalnością, reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny. Przedmiotem działalności Centrum Edukacji Regionalnej zgodnie z jej statutem jest organizacja imprez kulturalnych o charakterze lokalnym, regionalnym i ponadregionalnym, organizacja i prowadzenie kursów i szkoleń mających na celu aktywizację zawodową młodzieży i dorosłych, prezentacja walorów przyrodniczych i kulturowych regionu, edukacja dzieci, młodzieży i dorosłych w zakresie historii, kultury i ochrony dóbr kultury, ochrony środowiska i przyrody, rolnictwa i leśnictwa oraz kultury fizycznej oraz promocja turystyczna regionu. Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości. Stosowne zasady określa zarządzenie dyrektora z dnia 01.01.2007 roku oraz aneks do zarządzenia Nr 1/2012 z dnia 20 kwietnia 2012 roku w sprawie prowadzenia ksiąg rachunkowych. Zgodnie z tym zarządzeniem rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

Stwierdzam zgodność z oryginałem

dnia 15.06.2015 r. POBIEŻYŃ POWIATU

Stanowisko *Jadwiga Janicka*

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki
- rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym
- informację dodatkową.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500,00 zł wycenia się wg cen nabycia.

Wartość początkowa może zostać zwiększona z tytułu ulepszenia. Amortyzowane są metodą liniową wg stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Do bilansu składniki środków trwałych wycenia się według wartości netto, czyli po obliczeniu dotychczasowego umorzenia i wynoszą one 0,00 .

Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o okresie używania dłuższym niż jeden rok o wartości nie przekraczającej 3.500,00 objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i obciążają koszty zużycia materiałów w momencie przyjęcia do użytkowania.

Zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wycenione są wg kwoty wymagającej zapłaty.

Koszty w Centrum Edukacji Regionalnej ewidencjonowane są w układzie rodzajowym.

Stwierdzam zgodność z oryginałem:  
dnia 11.06.2015 r. podpis *[podpis]* SKARBNIK POWIATU  
Stanowisko ..... *[podpis]* *[podpis]*

## B. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

### I. Objaśnienia do bilansu.

#### 1. Wartość amortyzowanych środków trwałych

	Wartość				
	Stan na początek roku obrotowego	Zmniejszenia	Wartość umorzenia BO	Wartość umorzenia rocznego	Stan na koniec roku obrotowego
Grunty	-	-	-	-	-
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.827.620,02	1.772.377,06	382.097,14	55.242,96	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny (zestawy komputerowe i projektory)	0,00		89.114,59	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>1.827.620,02</b>	<b>1.772.377,06</b>	<b>471.211,73</b>	<b>55.242,96</b>	<b>0,00</b>

Kształtowanie się pozostałych środków trwałych w okresie sprawozdawczym

Nazwa	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Pozostałe środki trwałe - wyposażenie	142.948,83	367,77 (zakupiono wernik do wody)	0,00	143.316,60
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>142.948,83</b>	<b>367,77</b>	<b>0,00</b>	<b>143.316,60</b>

Stwierdzam zgodność z oryginałem

dnia 11.06.2015 r. SKARBNIK POWIATU

Stanowisko ..... Jadwiga Jernicka



**II. Objaśnienia do rachunku zysków i strat.**

Przychody Centrum Edukacji Regionalnej

- dotacja podmiotowa – 172.310,00

- pozostałe przychody operacyjne – 100.107,86

Koszty działalności operacyjnej	Wielkość kosztu	Udział % w kosztach ogółem
Amortyzacja	55.242,96	16,78
Zużycie materiałów i energii w tym: -energia 581,60 -druki, materiały biurowe 379,39 -środki czystości, materiały gospodarcze i inne 5.993,07	6.954,06	2,11
Usługi obce, w tym: -usługi pocztowe, internetowe, najmu, komunalne 3.920,24 -organizacja imprez kulturalnych 86.430,46 -pranie pościeli 3.556,18 -usługi przewozowe 663,64 -usługi bankowe 582,58	95.153,10	28,89
Podatki i opłaty	2.375,00	0,72
Wynagrodzenia	143.046,73	43,44

Stwierdzam zgodność z oryginałem

dnia 15.06.2015 KABENIK POWIATU

Stanowisko ..... Jacek Janicko

Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym: -składki na ubezpieczenie społeczne 23.796,87 -składki na fundusz pracy 2.035,00	25.831,87	7,84
Pozostałe koszty rodzajowe w tym: -delegacje 511,95 -strona internetowa 200,00	711,95	0,22
<b>Razem</b>	<b>329.315,67</b>	<b>100,00</b>

Straty i zyski nadzwyczajne w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

### **III. Pozostałe informacje.**

Stan zatrudnienia w Centrum Edukacji Regionalnej na dzień 31 grudnia 2014 roku wynosił 8 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 5,08 etatu.

Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie wystąpiły.

Znaczące zdarzenia jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat – nie wystąpiły.

*Biedus*

*Sielicki*

Stwierdzam zgodność z oryginałem  
dnia 15.06.2015 podpisany  
Stanowisko *Jadwiga Janicka*