

UCHWAŁA NR/...../2014
RADY POWIATU SŁUPSKIEGO
z dnia 2014 roku

PROJEKT
OPTIMILA
Melwale pod wzglę-
dem formalno-prawnym nie budzi
zastrzeżeń.
Słupsk, dnia 28.5.2014
Radca Prawny

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury -
Centrum Edukacji Regionalnej w Warcinie za 2013 rok

Na podstawie art. 12 pkt. 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 595 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 330 ze zm.)

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

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe instytucji kultury - Centrum Edukacji Regionalnej w Warcinie za 2013 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.

Przewodniczący
1. Sen

Uzasadnienie

do projektu uchwały Rady Powiatu Słupskiego

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury - Centrum Edukacji Regionalnej w Warcinie za 2013 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, którym w tym przypadku jest Rada Powiatu. 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.

Z bilansu Centrum Edukacji Regionalnej wynika, że za 2013 rok Centrum Edukacji Regionalnej poniosło stratę w wysokości 52 336,19 zł.

Aktywa trwałe Centrum Edukacji Regionalnej to kwota 1 827 620,02 zł. Jest to równowartość środków trwałych netto, czyli budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej.

Aktywa obrotowe w wysokości 6 130,96 zł to środki na rachunku bankowym – 6 130,96 zł.

Zobowiązanie Centrum Edukacji Regionalnej to kwota 6 298,62 zł.

21 maja 2014 roku

SKARBNIK POWIATU

Jadwiga Janicka

Załącznik nr 1
2014-03-26
277
[Signature]

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CENTRUM EDUKACJI REGIONALNEJ W WARCINIE		BILANS		Adresat STAROSTWO POWIATOWE W ŚLĘPSKU	
Numer identyfikacyjny REGON 220351700		jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12. 2013 r.		Wysłać bez pisma przewodnego	
Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 882 862,98	1 827 620,02	A. Fundusz	1 879 788,55	1 827 452,36
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	1 938 070,00	1 879 788,55
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 882 862,98	1 827 620,02	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-58 281,45	-52 336,19
1. Środki trwałe	1 882 862,98	1 827 620,02	1. Zysk netto (+)		
1.1 Grunty			2. Strata netto (-)	-58 281,45	-52 336,19
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 882 862,98	1 827 620,02	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe			B. Państwowe Fundusze celowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 764,30	6 298,62
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	3 764,30	6 298,62
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	928,94	2 000,00
1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów	652,00	656,00
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 183,36	3 642,62
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe	689,87	6 130,96	6. Sumy obce (depozytowe, 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			D. Fundusze specjalne		
3. Produkty gotowe			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
4. Towary			2. Inne fundusze		
II. Należności krótkoterminowe			E. Rozliczenia międzyokresowe		
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	689,87	6 130,96			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	689,87	6 130,96			
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					
Suma aktywów	1 883 552,85	1 833 750,98	Suma pasywów	1 883 552,85	1 833 750,98

- A. Objaśnienie - 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 471 211,73
 - Umorzenie pozostałych środków trwałych 142 948,83
 - Odpisy aktualizujące środki trwałe
 - Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie
 - Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne
 - Odpisy aktualizujące należności

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Signature]
mgr Bogusława Prskunowa
(Główny Księgowy)

2014-03-19
(rok, miesiąc, dzień)

Stwierdzam zgodność z oryginałem
dnia 20.05.14 podpis

Stanowisko

STAROSTWO POWIATOWE
[Signature]
Jadwiga Jamicka

DYREKTOR
Centrum Edukacji Regionalnej
w Warcinie

[Signature]
mgr inż. Piotr Malina
(Kierownik jednostki)

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 SŁUPSKU	
Numer identyfikacyjny REGON 220351700		Rachunek zysków i strat jednostek budżetowych (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2013 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	209 185,75	229 479,50
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	142 185,75	110 670,50
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	67 000,00	118 809,00
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B.	Koszty działalności operacyjnej	267 514,27	281 833,09
I.	Amortyzacja	56 652,70	55 242,96
II.	Zużycie materiałów i energii	10 389,59	4 834,57
III.	Usługi obce	74 280,54	83 630,04
IV.	Podatki i opłaty	873,00	3 026,00
V.	Wynagrodzenia	111 058,48	113 806,58
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	13 627,68	20 168,77
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	632,28	1 124,17
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X.	Pozostałe obciążenia		
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej ze sprzedaży (A - B)	-58 328,52	-52 353,59
D.	Pozostałe przychody operacyjne		
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne		
E.	Pozostałe koszty operacyjne		
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-58 328,52	-52 353,59
G.	Przychody finansowe	47,07	17,40
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	47,07	17,40
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe		
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-58 281,45	-52 336,19
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-58 281,45	-52 336,19
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	-58 281,45	-52 336,19

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Bogusław Książek

2014-03-18

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Edukacji Regionalnej
w Warcinie

mgr Piotr Matka

Stwierdzam zgodność z oryginałem

dnia 21.05.14 podpis

Stanowisko

SKARBNIK POWIATU
Izabela Janicka

SPRAWOZDANIE OPISOWE RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT ZA 2013 ROK

LP.		2013 rok
I	Koszty działalności operacyjnej	281.833,09
1.	Amortyzacja (naliczona amortyzacja budynku CER oraz zestawów komputerowych)	55.242,96
2.	Zużycie materiałów i energii (zakup mat. biurowych, plastycznych, promocyjnych, nagrody konkursowe, zak. art. rem., śr. czystości, zak. sprzętu sportowego, wyposażenie, zużycie gazu)	4.834,57
3.	Usługi obce (pocztowe, telefoniczne i internetowe, remontowe, najmu, komunalne, transport obcy, usługi najmu, komunalne, związane z organizacją imprez i inne)	83.630,04
4.	Podatki i opłaty (ubezpieczenie majątku)	3.026,00
5.	Wynagrodzenia (umowy o pracę 3 etaty oraz pracownicy zatrudnieni na umowę zlecenia i o dzieło)	113.806,58
6.	Ubezpieczenia społeczne (składki na ubezpieczenia społeczne, fundusz pracy, szkolenia pracowników oraz świadczenia na rzecz pracowników)	20.168,77
7.	Pozostałe koszty rodzajowe (krajowe podróże służbowe, usługi bankowe oraz pozostałe koszty)	1.124,17
II	Pozostałe przychody operacyjne	229.479,50
1.	Otrzymana dotacja	118.809,00
2.	Inne przychody (przychody z działalności kulturalnej, wynagrodzenie za terminowe przelewy podatku)	110.670,50
III	Strata z działalności operacyjnej	-52.353,59
1.	Odsetki	17,40
IV	Strata z działalności gospodarczej	-52.336,19
V	Strata netto	-52.336,19

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Bogusława Piskunowicz

Główny Księgowy

19.03.2014 rok

Data

DYREKTOR
Centrum Edukacji Regionalnej
w Warcinie

mgr inż. Piotr Marjka

Dyrektor

Stwierdzam zgodność z oryginałem

dnia 20.05.14

Stanowisko

SKARBU POWIATU
Jadwiga Janicka

Informacja dodatkowa

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

Centrum Edukacji Regionalnej w Warcinie 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 2013 do 31 grudnia 2013 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 w Warcinie 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.

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki
- rachunek zysków i strat w wariancie 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.

Wynoszą one 1.827.620,02

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.

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

I. Objaśnienia do bilansu.

1. Wartość amortyzowanych środków trwałych

	Wartość				
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wartość umorzenia BO	Wartość umorzenia rocznego	Stan na koniec roku obrotowego
Grunty	-	-	-	-	-
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.882.862,98		326.854,18	55.242,96	1.827.620,02
Urządzenia techniczne i maszyny (zestawy komputerowe i projektory)	0,00		89.114,59	0,00	0,00
Razem	1.882.862,98		415.968,77	55.242,96	1.827.620,02

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	0,00	0,00	142.948,83
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	142.948,83	0,00	0,00	142.948,83

II. Objaśnienia do rachunku zysków i strat.

Przychody Centrum Edukacji Regionalnej w Warcinie

- dotacja podmiotowa – 118.809,00

- pozostałe przychody operacyjne – 110.687,90

Koszty działalności operacyjnej	Wielkość kosztu	Udział % w kosztach ogółem
Amortyzacja	55.242,96	19,60
Zużycie materiałów i energii w tym: -energia 1.086,55 -druki, materiały biurowe 131,75 -środki czystości, materiały gospodarcze i inne 3.616,27	4.834,57	1,72
Usługi obce, w tym: -usługi pocztowe, internetowe, najmu, komunalne 3.020,18 -organizacja imprez kulturalnych 73.389,35 -drobne remonty i naprawy 1.656,89 -pranie pościeli 4.825,53 -usługi przewozowe 263,00 -usługi bankowe 475,09	83.630,04	29,67

Podatki i opłaty	3.026,00	1,07
Wynagrodzenia	113.806,58	40,38
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym: -składki na ubezpieczenie społeczne 18.576,77 -składki na fundusz pracy 1.592,00	20.168,77	7,16
Pozostałe koszty rodzajowe w tym: -delegacje 924,17 -strona internetowa 200,00	1.124,17	0,40
Razem	281.833,09	100,00

Straty i zyski nadzwyczajne w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

III. Pozostałe informacje.

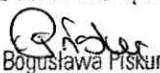
Stan zatrudnienia w Centrum Edukacji Regionalnej na dzień 31 grudnia 2013 roku wynosił 7 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 4,08 etatu, w tym: 1 osoba – urlop macierzyński.

Ponadto umowa zlecenia – dyrektor Centrum Edukacji Regionalnej.

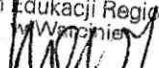
Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie wystąpiły.

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Bogusława Piśkunowicz

Stwierdzam zgodność z oryginałem
dnia 21.05.14 podpis
Stanowisko
SKARBNIK POWIATU
Jadwiga Janicka

DYREKTOR
Centrum Edukacji Regionalnej
Wąsosz

mgr inż. Piotr Mańka