

Projekt

UCHWAŁA NR
ZARZĄDU POWIATU SŁUPSKIEGO

z dnia 2021 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury
- Centrum Edukacji Regionalnej za 2020 rok

Na podstawie art. 3 ust. 1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217, z późn. zm.¹⁾) oraz § 6 Statutu Centrum Edukacji Regionalnej stanowiącego załącznik do uchwały Nr V/43/2007 Rady Powiatu Słupskiego z dnia 30 stycznia 2007 r. uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe instytucji kultury - Centrum Edukacji Regionalnej za 2020 rok, jak w załączniku do uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

¹⁾Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2020 r. poz. 2123 oraz z 2019 r. poz. 55 i 1655.

| Nazwa i adres jednostki CENTRUM EDUKACJI REGIONALNEJ SPRAWOZDAWCA ul. Szarych Szeregów 14B CENTRUM EDUKACJI REGIONALNEJ 220351700 Numer identyfikacyjny REGON | | BILANS sporządzony na dzień 31.12.2020 r. 2021-03-19 5822 | | Adresat ZARZĄD POWIATU SŁUPSKIEGO Wysłać bez pisma przewodniego | |
|--|-----------------------|--|--|--|---------------------|
| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| A. Aktywa trwałe | | | A. Fundusz | -116,51 | -776,09 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | | | I. Fundusz jednostki | -300,44 | -116,51 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | | | II. Wynik finansowy netto(+,-) | 183,93 | -659,58 |
| I. Środki trwałe | | | 1. Zysk netto (+) | 183,93 | |
| 1.1. Grunty | | | 2. Strata netto (-) | | -659,58 |
| 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | 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 | 122,00 | 55.257,01 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | I. Zobowiązania długoterminowe | | |
| III. Należności długoterminowe | | | II. Zobowiązania krótkoterminowe | 122,00 | 55.257,01 |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe | | | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 90,00 | 110,10 |
| 1. Akcje i udziały | | | 2. Zobowiązania wobec budżetów | 32,00 | 240,00 |
| 2. Inne papiery wartościowe | | | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | | 474,08 |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe | | | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | | |
| V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | | | 5. Pozostałe zobowiązania | | 54.432,83 |
| B. Aktywa obrotowe | 5,49 | 54.480,92 | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | | |
| I. Zapasy | | | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | | |
| 1. Materiały | | | | | |

| | | | | | |
|--|------|-----------|---|------|-----------|
| 2. Półprodukty i produkty w toku | | | III. Rezerwy na zobowiązania | | |
| 3. Produkty gotowe | | | D. Fundusze specjalne | | |
| 4. Towary | | | 1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | | |
| II. Należności krótkoterminowe | 0,40 | 0,00 | 2. Inne fundusze | | |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług | 0,40 | 0,00 | E. Rozliczenia międzyokresowe | | |
| 2. Należności od budżetów | | | I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów | | |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | | | II. Inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| 4. Pozostałe należności | | | | | |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | | | | | |
| III. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 5,09 | 54.480,92 | | | |
| 1. Środki pieniężne w kasie | | | | | |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 5,09 | 54.480,92 | | | |
| 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 | 5,49 | 54.480,92 | | 5,49 | 54.480,92 |

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:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 4 302,25
2. Umorzenie środków trwałych – 12 263,38
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych - 48 932,44
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe – 0,00
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie - 0,00
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne - 0,00
7. Odpisy aktualizujące należności na dzień 31.12.2020 – 0,00

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Anna Śmietana

Data: 2021.03.17 14:26:23 CET

(główny księgowy)

31.01.2021
(rok, miesiąc, dzień)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Sandra Kozłowska
Data: 2021.03.17 12:11:10
CET

(kierownik jednostki)

CENTRUM EDUKACJI REGIONALNEJ

| Nazwa jednostki sprawozdawczej ul. Szarych Szeregów 14B Centrum Edukacji Regionalnej | | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) Sporządzony na dzień 31.12.2020 | Adresat ZARZĄD POWIATU SŁUPSKIEGO wysłać bez pisma przewodniego | |
|--|--|---|---|--|
| | | stan na początek roku budżetowego | stan na koniec roku bieżącego | |
| A | Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 299 561,00 | 279 520,39 | |
| A.I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 0,00 | 0,00 | |
| A.II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie- wartość ujemna) | | | |
| A.III. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | | |
| A.IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | | |
| A.V. | Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | 265 292,00 | 270 422,43 | |
| A.VI. | Przychody z tytułu dochodów budżetowych | 34 269,00 | 9 097,96 | |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 299 377,07 | 280 179,97 | |
| B.I. | Amortyzacja | 0,00 | 0,00 | |
| B.II. | Zużycie materiałów i energii | 2 486,76 | 22 382,32 | |
| B.III. | Usługi obce | 102 805,16 | 52 854,27 | |
| B.IV. | Podatki i opłaty | 0,00 | 0,00 | |
| B.V. | Wynagrodzenia | 156 346,49 | 165 320,22 | |
| B.VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 30 622,09 | 30 703,52 | |
| B.VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 7 116,57 | 8 919,24 | |
| B.VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | | |
| B.IX. | Inne świadczenia finansowane z budżetu | | | |
| B.X. | pozostałe obciążenia | | 0,40 | |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B) | 183,93 | -659,58 | |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 0,00 | 0,00 | |
| D.I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | | |
| D.II. | Dotacje | | | |
| D.III. | Inne przychody operacyjne | | | |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 | |
| E.I. | Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | | | |
| E.II. | Pozostałe koszty operacyjne | | | |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+ D - E) | 183,93 | -659,58 | |
| G | Przychody finansowe | 0,00 | | |
| G.I. | Dywidendy i udziały w zyskach | | | |
| G.II. | Odsetki | | | |
| G.III. | Inne | | | |
| H | Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 | |
| H.I. | Odsetki | | | |
| H.II. | Inne | | | |
| I | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+ G - H) | 183,93 | -659,58 | |
| J | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych | | | |
| J.I. | Zyski nadzwyczajne | | | |
| J.II. | Straty nadzwyczajne | | | |
| K | Zysk (strata) brutto (I+~J) | 183,93 | -659,58 | |
| L | Podatek dochodowy | | | |
| M | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych | | | |
| N | Zysk (strata) netto (K- L - M) | 183,93 | -659,58 | |

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez:
Data: 2021.03.17 14:26:06 CET

Główny księgowy

31-01-2021

rok- m-c- dzień

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez: Sandra
Joanna Winińska
Data: 2021.03.18 14:09:17 CET

(kierownik jednostki)

| Centrum Edukacji Regionalnej ul. Szarych Szeregów 14B 76-200 Słupsk | | Zestawienie zmian w funduszu jednostki | |
|---|--|--|-------------------------------|
| REGION 220351700 | | Sporządzone na dzień 31.12.2020 | |
| | | Adresat ZARZĄD POWIATU SŁUPSKIEGO ul. Szarych Szeregów 14 76-200 Słupsk wysłać bez pisma przedawnionego | |
| | | stan na początek roku budżetowego | stan na koniec roku bieżącego |
| I. | Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | 0,00 | -300,44 |
| I.1. | Zwiększenie funduszu (z tytułu) | 0,00 | 183,93 |
| I.1.1. | Zysk bilansowy za rok ubiegły | 0,00 | 183,93 |
| I.1.2. | Zrealizowane wydatki budżetowe | | |
| I.1.3. | Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej | | |
| I.1.4. | Środki na inwestycje | | |
| I.1.5. | Aktualizacja środków trwałych | | |
| I.1.6. | Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje | | |
| I.1.7. | Aktywa przyjęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek | | |
| I.1.8. | Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia | | |
| I.1.9. | Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący | | |
| I.1.10. | Inne zwiększenia | | |
| I.2. | Zmniejszenie funduszu jednostki | -300,44 | 0,00 |
| I.2.1. | Strata za rok ubiegły | -300,44 | 0,00 |
| I.2.2. | Zrealizowane dochody budżetowe | | |
| I.2.3. | Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | | |
| I.2.4. | Dotacje i środki na inwestycje | | |
| I.2.5. | Aktualizacja środków trwałych | | |
| I.2.6. | Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji | | |
| I.2.7. | Pasywa przyjęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek | | |
| I.2.8. | Aktywa przekazane otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia | | |
| I.2.9. | Inne zmniejszenia | | |
| II. | Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | -300,44 | -116,51 |
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ -) | 183,93 | -659,58 |
| III.1. | a) zysk netto (+) | 183,93 | 0,00 |
| III.2. | b) strata netto (-) | 0,00 | -659,58 |
| IV. | Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| V. | Fundusz (poz. II+,- III - IV) | -116,51 | -776,09 |

Podpis jest prawidłowy
Dokument podpisany przez Anni Świątek
Data: 2021-01-14 14:44:52

Główny księgowy

31-01-2021
rok- m-c- dzień

Podpis jest prawidłowy
Dokument podpisany przez Joannę Winnicką
Data: 2021-01-14 12:10:07

(kierownik jednostki)

Część opisowa do bilansu za 2020 rok

AKTYWA

A. Aktywa trwałe

II. Rzeczowe aktywa trwałe – wartość na początek roku 2020 wynosiła 68.647,17 zł . W 2020 roku dokonano zmniejszenia wartości środków trwałych o kwotę 16.073,93 zł - poprzez wycofanie z ewidencji 3 zestawów komputerowych oraz laptopa. Ponadto z ewidencji pozostałych środków trwałych zdjęto wyposażenie o wartości 4.572,92 tj. urządzenie wielofunkcyjne, drukarkę atramentową, drukarkę laserową oraz fotel gabinetowy. Zdjęcie z ewidencji oraz likwidacja nastąpiła ze względu za przestarzały sprzęt komputerowy oraz zużycie pozostałych składników majątku. Dokonano również zwiększenia pozostałych środków trwałych w związku z zakupem sprzętu komputerowego oraz wyposażenia na ogólną kwotę 15.541,31 tj. laptopy wraz z osprzętem 2 szt. o wartości – 10.123,00, urządzenie wielofunkcyjne o wartości -1.869,11, podesty 6 szt. o wartości 2.000,00 zł oraz pozostałe wyposażenie 1.549,20 zł .

Z ewidencji wartości niematerialnych i prawnych zdjęto program płacowy o wartości 243,56 oraz dokonano zakupu oprogramowania MS OFFICE o wartości 2.200,00 zł. Naliczono umorzenie jednorazowe środków trwałych do wysokości zakupów oraz wyksięgowano umorzenie wycofanych z ewidencji środków trwałych. Wartość środków trwałych na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosi 65.498,07 zł, które na dzień 31.12.2020 roku zostały w 100% zamortyzowane.

B. Aktywa obrotowe

III. Krótkoterminowe aktywa finansowe na dzień 31.12.2020 wynoszą 54.480,92 zł.

III.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych 54.480,92 zł.

PASYWA

A. Fundusz

I. Fundusz jednostki na dzień 01.01.2020 roku wynosił -300,44 zł. W trakcie roku dokonano jego zwiększenia w związku z przeksięgowaniem wyniku finansowego za 2019 rok w kwocie 183,93 zł.

II. Wynik finansowy na dzień 01.01.2020 roku wynosił 183,93 zł. W trakcie roku dokonano zmniejszenia w wyniku przeksięgowania salda konta 860 na konto 800 (fundusz jednostki)

w kwocie – 183,93 zł oraz przeksięgowania przychodów w wysokości 279.520,39 zł i poniesionych kosztów w 2020 roku w wysokości 280.179,97 zł. Wynik finansowy na dzień 31.12.2020 roku wynosi -659,58 zł.

B. Zobowiązania

II. Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31.12.2020 wynoszą 55.257,01 zł.

- z tytułu niewykorzystanej dotacji podmiotowej -54.432,83
- z tytułu usługi za telefonię stacjonarną -110,10 zł
- z tytułu podatku dochodowego za m-c XII/2020 -240,00.
- tytułu składek ZUS za m-c XII/2020 -474,08

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Anna
Śmietana
Data: 2021.03.17 14:25:55 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Sandra Joanna Winnicka
Data: 2021.03.18 12:08:44
CET

**OBJAŚNIENIA DO POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT
JEDNOSTKI CENTRUM EDUKACJI REGIONALNEJ NA DZIEŃ 31.12.2020 ROK**

| | | | |
|-----------|---|--------------|-------------------|
| A | Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | | 279 520,39 |
| A.V. | Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | | 270 422,43 |
| A.VI. | Przychody z tytułu dochodów budżetowych | | 9 097,96 |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | | 280 179,97 |
| B.II. | Zużycie materiałów i energii | | 22 382,32 |
| | - zakup środków czystości | 1220,15 zł | |
| | -materiały biurowe | 1676,01 zł | |
| | -pozostałe materiały | 19486,16 zł | |
| B.III. | Usługi obce | | 52 854,27 |
| | - usługi telefoniczne | 1321,33 zł | |
| | - usługi bankowe | 587,50 zł | |
| | - usługi pocztowe | 1341,14 zł | |
| | -opłata za czynsz | 1405,26 zł | |
| | -organizowanie i współorganizowanie imprez powiatowych | 41852,36 zł | |
| | -pozostałe usługi | 6346,68 zł | |
| B.V. | Wynagrodzenia | | 165 320,22 |
| | - wynagrodzenie osobowe | 156620,22 zł | |
| | -wynagrodzenia bezosobowe | 8700,00 zł | |
| B.VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | | 30 703,52 |
| | -składki na ubezpieczenia społeczne ZUS | 26988,65 zł | |
| | -składki na Fundusz Pracy | 3714,87 zł | |
| B.VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | | 8 919,24 |
| | - świadczenie urlopowe | 5038,28 zł | |
| | - badania okresowe medycyna pracy | 130,00 zł | |
| | - ubezpieczenie mienia | 1735,00 zł | |
| | -koszty podróży służbowych oraz ryczałt za samochód | 2015,96 zł | |
| B.X | Pozostałe obciążenia | | 0,40 |
| | -rozliczenie należności z lat ubiegłych | | 0,40 |
| C. | Zysk (strata) z działalności podstawowej | | -659,58 |
| F. | Zysk (strata)z działalności operacyjnej | | -659,58 |
| I. | Zysk (strata)z działalności gospodarczej | | -659,58 |
| K. | Zysk (strata) brutto | | -659,58 |
| N. | Zysk (strata) netto | | -659,58 |

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Anna Śmietana
Data: 2021.03.17 14:25:41 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Sandra Joanna Jannicka
Data: 2021.03.17 12:07:53 CET

**OBJAŚNIENIE DO POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI ZESTAWIENIA ZMIAN W
FUNDUSZU JEDNOSTKI CENTRUM EDUKACJI REGIONALNEJ NA DZIEŃ 31.12.2020**

| | | |
|-------------|--|----------------|
| I. | Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | -300,44 |
| I.1. | Zwiększenie funduszu (z tytułu) | 183,93 |
| I.1.1. | Zysk bilansowy za rok ubiegły | 183,93 |
| I.2. | Zmniejszenie funduszu jednostki | 0,00 |
| I.2.1. | Strata za rok ubiegły | 0,00 |
| | | |
| II. | Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | -116,51 |
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ -) | -659,58 |
| III.1. | a) zysk netto (+) | 0,00 |
| III.2. | b) strata netto (-) | -659,58 |
| IV. | Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych | 0,00 |
| V. | Fundusz (poz. II+,- III - IV) | -776,09 |

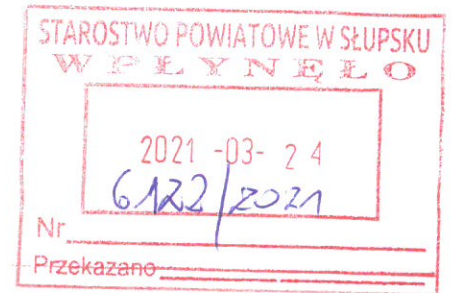
Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Anna Śmietana
Data: 2021.03.17 14:09:23 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Sandra Joanna Kłanicka
Data: 2021.03.17 12:08:11 CET

Informacja dodatkowa



A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Centrum Edukacji Regionalnej jest samorządową instytucją kultury.

Posiada nadany nr NIP 8393008415 oraz nr REGON 220351700.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. przy założeniu zasad 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, 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 promocja turystyczna regionu.

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości. Stosowane zasady określa zarządzenie nr 18/2016 Dyrektora Centrum Edukacji Regionalnej z dnia 31.12.2016 roku wraz z aneksem nr 1/2020 w sprawie ustalenia dokumentacji opisującej przyjęte zasady (politykę) rachunkowości.

Zgodnie z tym zarządzeniem rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

Instytucja sporządza sprawozdanie finansowe, które obejmuje:

- bilans jednostki,
- rachunek zysków i strat,
- zestawienie zmian w funduszu,
- informację dodatkową.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł wycenia się według cen nabycia. Wartość początkowa może zostać zwiększona z tytułu ulepszenia

środka trwałego. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł amortyzowane są metodą liniową według stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W bilansie składniki środków trwałych ujmuje się według wartości netto, czyli po odliczeniu dotychczasowego umorzenia. W 2020 roku nie wystąpiły składniki majątku amortyzowane metodą liniową.

Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o okresie używania dłuższym niż 1 rok i o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i obciążają koszty zużycia materiałów w momencie przyjęcia ich do użytkowania.

Zobowiązania ewidencjonowane są według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wycenione zostały według kwoty wymagalnej do zapłaty.

Koszty w Centrum Edukacji Regionalnej ewidencjonowane są w układzie rodzajowym.

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Kształtowanie się środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w okresie sprawozdawczym.

| Nazwa | Stan na początek roku | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku |
|---|------------------------------|--------------------|---------------------|----------------------------|
| Urządzenia techniczne i maszyny (zestawy komputerowe i projektory) | 28 337,31 | 0,00 | 16 073,93 | 12 263,38 |
| Pozostałe środki trwałe | 37 964,05 | 15 541,31 | 4 572,92 | 48 932,44 |
| Wartości niematerialne i prawne | 2 345,81 | 2 200,00 | 243,56 | 4 302,25 |

Na dzień 31.12.2020 roku środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zostały w 100% zamortyzowane (konto 071 – 12.263,38, konto 072 – 53.234,69).

2. Zobowiązania na dzień 31.12.2020 roku wynoszą 55.257,01 zł i dotyczą:

- zobowiązań z tytułu dostaw i usług – 110,10 zł,
- zobowiązań z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych - 240,00 zł,
- zobowiązań z tytułu składek ZUS – 474,08 zł,

- pozostałych zobowiązań z tytułu niewykorzystanej dotacji ze Starostwa Powiatowego w Słupsku – 54.432,83 zł.

3. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

W 2020 roku przychody Centrum Edukacji Regionalnej wyniosły 279.520,39 zł i obejmują:

- dotację podmiotową otrzymaną ze Starostwa Powiatowego w Słupsku – 254.224,17 zł,
- zwolnienie ze składek ZUS za m-ce marzec, kwiecień, maj 2020 r. w związku z pandemią Covid-19 – 16.198,26 zł,
- dofinansowanie z Narodowego Centrum Kultury na realizację projektu pn. Powiatowy Przegląd Poezji Śpiewanej - 7.997,97 zł,
- przychody własne (w tym: darowizny od darczyńców – 1053,99 oraz wynagrodzenie płatnika z tytułu terminowego regulowania zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych -46,00) – 1.099,99 zł.

| Koszty działalności operacyjnej | Wielkość kosztów | Udział % w kosztach ogółem |
|--|-------------------------|-----------------------------------|
| Zużycie materiałów i energii (energia elektryczna, materiały biurowe, środki czystości) | 22 382,32 | 7,99% |
| Usługi obce (usługi pocztowe, telekomunikacyjne, informatyczne, bankowe, komunalne, organizacja imprez kulturalnych) | 52 854,27 | 18,86% |
| Wynagrodzenia | 165 320,22 | 59,01% |
| Ubezpieczenia społeczne (składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy oraz badania lekarskie) | 30 703,52 | 10,96% |
| Pozostałe koszty (ubezpieczenie mienia, podróże służbowe) | 8 919,24 | 3,18% |
| Pozostałe obciążenia | 0,40 | 0,00% |
| Razem: | 280 179,97 | 100,00 |

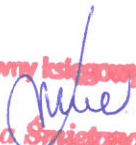
C. Dodatkowe informacje i objaśnienia

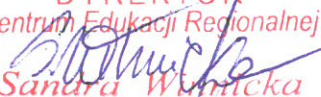
Stan zatrudnienia w Centrum Edukacji Regionalnej na dzień 31.12.2020 roku wynosił 4 osoby, co w przeliczeniu na pełne etaty wynosi 3,25 etatu.

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.

Słupsk, dnia 24 marca 2021 r.

Główny księgowy

Anna Smetana

DYREKTOR
Centrum Edukacji Regionalnej

Sandra Winińska

PROTOKÓŁ

Z inwentaryzacji aktywów i pasywów przeprowadzonej drogą potwierdzenia sald według stanu na dzień 31 grudnia 2020 r.

Pozycja bilansu *Aktywa obrotowe B.III.2*

Symbol konta *ZESPÓŁ 1*

Nazwa konta *Rachunki bankowe*

Saldo kont: **54 480,92 zł**

Na saldo składają się następujące pozycje

| LP | WYSZCZEGÓLNIENIE | KWOTA (zł) | | UWAGI |
|----|------------------|------------------|----|---------------------|
| | | Winien | Ma | |
| 1 | rachunek bieżący | 54 480,92 | | potwierdzenie salda |
| | | | | |
| | | | | |
| | SUMA | 54 480,92 | | |

W wyniku analizy ewidencji księgowej i wyciągów bankowych stwierdzono, że saldo końcowe jest prawidłowe i realne.

Saldo potwierdzone przez bank - BS Bank Spółdzielczy w Ustce.

Środki własne pozostałe na rachunku po odjęciu zobowiązań wobec Organizatora wynoszą 48,09 zł.

Podpis dokonujących inwentaryzacji:

Główny księgowy

Anna Śmietana

DYREKTOR
Centrum Edukacji Regionalnej
Sandra Winińska

dyrektor jednostki

Słupsk, 24 marca 2021 r.

PROTOKÓŁ

Z inwentaryzacji aktywów i pasywów przeprowadzonej drogą porównania danych w ewidencji księgowej z danymi wynikającymi z posiadanej dokumentacji, a także ich analizy i weryfikacji według stanu na dzień 31 grudnia 2020 r.

Pozycja bilansu *Pasywa D.II.1*
Symbol konta *201*
Nazwa konta *Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami -
zobowiązania*
Saldo zobowiązań w kwocie: *110,10 zł*

Na saldo składają się następujące pozycje:

| LP | NAZWA KONTRAHENTA | KWOTA (zł) | | UWAGI |
|-------------|-------------------------|-------------|---------------|--------------------------|
| | | Winien | Ma | |
| 1 | <i>Orange Polska SA</i> | | 110,10 | usługi telekomunikacyjne |
| | | | | |
| 4 | | | | |
| 5 | | | | |
| SUMA | | 0,00 | 110,10 | |

W wyniku analizy stwierdzono, że saldo końcowe jest prawidłowe i realne.

Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2020 wynoszą: 110,10 zł

Podpis dokonujących inwentaryzacji:

Główny księgowy
Anna Smietana
Anna Smietana

DYREKTOR
Centrum Edukacji Regionalnej
Sandra Winnicka
Sandra Winnicka
dyrektor jednostki

Słupsk, 24 marca 2021 r.

CENTRUM EDUKACJI REGIONALNEJ
UL. SZARYCH SZEREGÓW 14B
76-200 SŁUPSK REGON 220351700

PROTOKÓŁ

Z inwentaryzacji aktywów i pasywów przeprowadzonej drogą porównania danych w ewidencji księgowej z danymi wynikającymi z posiadanej dokumentacji, a także ich analizy i weryfikacji według stanu na dzień 31 grudnia 2020 r.

Pozycja bilansu *Pasywa obrotowe D.II.2*

Symbol konta 225

Nazwa konta *Rozrachunki z budżetami*

Saldo należności *Wn* 0,00 zł *Ma* 240,00 zł

Na saldo składają się następujące pozycje:

| LP | POTRĄCONE ZALICZKI PODATKU | KWOTA (zł) | | UWAGI |
|-------------|--|-------------|---------------|-------|
| | | Winien | Ma | |
| 1 | dochodowego osób fizycznych od wynagrodzeń osobowych | 0,00 | 240,00 | |
| 2 | | | | |
| 3 | | | | |
| SUMA | | 0,00 | 240,00 | |

W wyniku analizy ewidencji księgowej stwierdzono, że saldo końcowe jest prawidłowe i realne.

Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2020 r. wynoszą: 240,00 zł

Podpis dokonujących inwentaryzacji:

Główny księgowy

Anna Szwedzka

DYREKTOR
Centrum Edukacji Regionalnej
Sandra Winnicka

dyrektor jednostki

Słupsk, 24 marca 2021 r.

CENTRUM EDUKACJI REGIONALNEJ
UL. SZARYCH SZEREGÓW 14B
76-200 SŁUPSK REGON 220351700

PROTOKÓŁ

Z inwentaryzacji aktywów i pasywów przeprowadzonej drogą porównania danych w ewidencji księgowej z danymi wynikającymi z posiadanej dokumentacji, a także ich analizy i weryfikacji według stanu na dzień 31 grudnia 2020 r.

Pozycja bilansu *Pasywa D.II.3*

Symbol konta *229*

Nazwa konta *Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń*

Saldo zobowiązań w kwocie *474,08 zł*

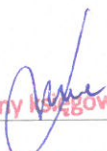
Na saldo składają się następujące pozycje:

| LP | WYSZCZEGÓLNIENIE | KWOTA (zł) | | UWAGI |
|----|-------------------------------------|-------------|---------------|-------|
| | | Winien | Ma | |
| 1 | składki ZUS potrącone z wynagrodzeń | | 0,00 | |
| 2 | składki ZUS - koszt pracodawcy | | 474,08 | |
| 3 | składki na Fundusz Pracy | | 0,00 | |
| 4 | składki ZUS od umów zleceń | | 0,00 | |
| | SUMA | 0,00 | 474,08 | |

W wyniku analizy ewidencji księgowej stwierdzono, że saldo końcowe jest prawidłowe i realne.

Zobowiązania dotyczą składek ZUS (koszt pracodawcy) od wynagrodzeń za m-c grudzień 2020 roku.

Podpis dokonujących inwentaryzacji:


Główny księgowy
Anna Smietana


DYREKTOR
Centrum Edukacji Regionalnej
Sandra Winnicka
dyrektor jednostki

Słupsk, 24 marca 2021 r.

PROTOKÓŁ

Z inwentaryzacji aktywów i pasywów przeprowadzonej drogą porównania danych w ewidencji księgowej z danymi wynikającymi z posiadanej dokumentacji, a także ich analizy i weryfikacji według stanu na dzień 31 grudnia 2020 r.

Pozycja bilansu *Pasywa D.II.5*

Symbol konta 240

Nazwa konta *Pozostałe zobowiązania – pozostałe rozrachunki*

Saldo zobowiązań: **54 432,83 zł**

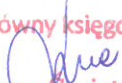
Na saldo składają się następujące pozycje:


| LP | WYSZCZEGÓLNIENIE | KWOTA (zł) | | UWAGI |
|----|-----------------------|------------|------------------|-------|
| | | Winien | Ma | |
| 1 | Pozostałe rozrachunki | | 54 432,83 | |
| | SUMA | | 54 432,83 | |

W wyniku analizy ewidencji księgowej stwierdzono, że saldo końcowe jest prawidłowe i realne.

Saldo dotyczy nierozliczonej dotacji za 2020 rok (kwota do zwrotu na rachunek Organizatora).

Podpis dokonujących inwentaryzacji:

Główny księgowy

Anna Smietana

DYREKTOR
Centrum Edukacji Regionalnej

Sandra Winińska

ZAŁĄCZNIK
do bilansu na dzień 31 grudnia 2020 roku

800 – FUNDUSZ JEDNOSTKI

Dokonując urealnienia zapisów na koncie 800 stwierdzono jak niżej:

| | |
|-----------------------------------|-------------------|
| Stan na początek roku 2020 | -300,44 zł |
| Zwiększenia : | |
| +zysk bilansowy za rok ubiegły | 183,93 zł |
| Zmniejszenia | |
| - strata bilansowa za rok bieżący | -659,58 zł |
| Stan na dzień 31.12.2020 | -776,09 zł |

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Anna
Śmietana
Data: 2021.03.17 14:26:30 CET

.....
Główny księgowy

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Sandra Anna Winnicka
Data: 2021.03.18 12:11:29
CET

.....
Dyrektor

ZAŁĄCZNIK

do bilansu na dzień 31 grudnia 2020 roku

Dokonując urealnienia zapisów na kontach stwierdzono jak niżej:

860 straty i zyski nadzwyczajne oraz wynik finansowy

| | |
|---------------------------------------|-------------------|
| Saldo WN z BO | 0,00 |
| Obroty WN : | |
| - przeksięgowanie dochodów | 280.363,90 |
| RAZEM WN | 280.363,90 |
| | |
| Saldo MA z BO | 183,93 |
| Obroty MA : | |
| - przeksięgowanie kosztów | 279.520,39 |
| RAZEM MA | 279.704,32 |
| | |
| Saldo na dzień 31.12.2020 roku | - 659,58 |

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Anna
Śmietana
Data: 2021.03.17 14:25:30 CET

.....
Główny księgowy

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Sandra Szuplińska
Data: 2021.03.18 12:11:54
CET

.....
Dyrektor

ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2020 ROKU

| Symbol | Nazwa | Saldo B.O. | | obroty za okres 01.01.-31.12.2020 | | Obroty Narastająco | | Saldo B.Z. | |
|--------|---|------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | | WN | MA | WN | MA | WN | MA | WN | MA |
| 011 | SKŁADNIKI MAJĄTKU AMORTYZOWANE JEDNORAZOWO | 28 337,31 | 0,00 | 0,00 | 16 073,93 | 28 337,31 | 16 073,93 | 12 263,38 | 0,00 |
| 013 | POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE | 37 964,05 | 0,00 | 15 541,31 | 4 572,92 | 53 505,36 | 4 572,92 | 48 932,44 | 0,00 |
| 020 | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | 2 345,81 | 0,00 | 2 200,00 | 243,56 | 4 545,81 | 243,56 | 4 302,25 | 0,00 |
| 071 | UMORZENIE ŚRODKÓW AMORTYZOWANYCH JEDNORAZOWO | 0,00 | 28 337,31 | 16 073,93 | 0,00 | 16 073,93 | 28 337,31 | 0,00 | 12 263,38 |
| 072 | UMORZENIE WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH | 0,00 | 40 309,86 | 4 816,48 | 17 741,31 | 4 816,48 | 58 051,17 | 0,00 | 53 234,69 |
| 130 | RACHUNEK BANKOWY | 5,09 | 0,00 | 317 756,99 | 263 281,16 | 317 762,08 | 263 281,16 | 54 480,92 | 0,00 |
| 201 | ROZRACHUNKI Z DOSTAWCAMI | 0,40 | 90,00 | 44 099,73 | 44 120,23 | 44 100,13 | 44 210,23 | 0,00 | 110,10 |
| 225 | PODATEK DOCHODOWY | 0,00 | 32,00 | 12 399,00 | 12 607,00 | 12 399,00 | 12 639,00 | 0,00 | 240,00 |
| 229 | ZUS | 0,00 | 0,00 | 64 345,95 | 64 820,03 | 64 345,95 | 64 820,03 | 0,00 | 474,08 |
| 231 | ROZRACHUNKI Z PRACOWNIKAMI | 0,00 | 0,00 | 166 716,22 | 166 716,22 | 166 716,22 | 166 716,22 | 0,00 | 0,00 |
| 234 | POZOSTAŁE ROZRACHUNKI Z PRACOWNIKAMI | 0,00 | 0,00 | 23 037,55 | 23 037,55 | 23 037,55 | 23 037,55 | 0,00 | 0,00 |
| 240 | POZOSTAŁE ROZRACHUNKI | 0,00 | 0,00 | 15 040,00 | 69 472,83 | 15 040,00 | 69 472,83 | 0,00 | 54 432,83 |
| 401 | ZUŻYCIE MATERIAŁÓW I ENERGII | 0,00 | 0,00 | 22 382,32 | 22 382,32 | 22 382,32 | 22 382,32 | 0,00 | 0,00 |
| 402 | USŁUGI OBCIE | 0,00 | 0,00 | 52 854,27 | 52 854,27 | 52 854,27 | 52 854,27 | 0,00 | 0,00 |
| 404 | WYNAGRODZENIA | 0,00 | 0,00 | 165 320,22 | 165 320,22 | 165 320,22 | 165 320,22 | 0,00 | 0,00 |
| 405 | UBEPIECZENIA SPOŁECZNE I INNE ŚWIADCZENIA | 0,00 | 0,00 | 30 703,52 | 30 703,52 | 30 703,52 | 30 703,52 | 0,00 | 0,00 |
| 409 | POZOSTAŁE KOSZTY | 0,00 | 0,00 | 8 919,24 | 8 919,24 | 8 919,24 | 8 919,24 | 0,00 | 0,00 |
| 700 | PRZYCHODY BIEŻĄCEJ DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ | 0,00 | 0,00 | 279 520,39 | 279 520,39 | 279 520,39 | 279 520,39 | 0,00 | 0,00 |
| 761 | POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE | 0,00 | 0,00 | 0,40 | 0,40 | 0,40 | 0,40 | 0,00 | 0,00 |
| 800 | Fundusz jednostki | 300,44 | 0,00 | 0,00 | 183,93 | 300,44 | 183,93 | 116,51 | 0,00 |
| 860 | WYNIK FINANSOWY | 0,00 | 183,93 | 280 363,90 | 279 520,39 | 280 363,90 | 279 704,32 | 659,58 | 0,00 |
| | RAZEM | 68 953,10 | 68 953,10 | 1 522 091,42 | 1 522 091,42 | 1 591 044,52 | 1 591 044,52 | 120 755,08 | 120 755,08 |

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Anna Śmietana

Data: 2021.03.17 14:59:33 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Sandra Janiak

Data: 2021.03.18 12:10:08 CET

UZASADNIENIE
do projektu uchwały Zarządu Powiatu Słupskiego
w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury
- Centrum Edukacji Regionalnej za 2020 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:

- 1) bilansu;
- 2) rachunku zysków i strat;
- 3) zestawienie zmian w funduszu jednostki;
- 4) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

7 maja 2021 r.

Skarbnik Powiatu

Jadwiga Janicka