

**UCHWAŁA NR .....**  
**ZARZĄDU POWIATU SŁUPSKIEGO**

z dnia ..... 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury**  
**- Centrum Edukacji Regionalnej za 2019 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 2019 r. poz. 351, z późn. zm.<sup>1)</sup>) oraz § 6 Statutu Centrum Edukacji Regionalnej stanowiącego załącznik do uchwały Nr V/34/2015 Rady Powiatu Słupskiego z dnia 24 lutego 2015 r. w sprawie zmiany nazwy, siedziby i statutu powiatowej instytucji kultury pn. "Centrum Edukacji Regionalnej w Warcinie" uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe instytucji kultury - Centrum Edukacji Regionalnej za 2019 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.

---

<sup>1)</sup>Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2019 r. poz. 55, 1495, 1571, 1655 i 1680 oraz z 2020 r. poz. 568.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Centrum Edukacji Regionalnej w Słupsku 220351700  ..... Numer identyfikacyjny REGON	BILANS  jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego  Załącznik do uchwały Nr ..... Zarządu Powiatu Słupskiego  z dnia ..... 2020 r. sporządzony na dzień ..... 31.12.2019				Adres <b>STAROSTWO POWIATOWE W SŁUPSKU</b> <b>W P L Y N Ę Ł O</b> <b>ZARZĄD POWIATU SŁUPSKIEGO</b> Przekazano .....	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwale	0,00	0,00	A. Fundusze	-300,44	-116,51	
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki		-300,44	
II. Rzeczowe aktywa trwale	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-300,44	183,93	
1. Środki trwale	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)		183,93	
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-300,44		
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)			
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			B. Fundusze placówek			
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe			
1.5. Inne środki trwale			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	509,90	122,00	
2. Środki trwale w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	509,90	122,00	
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	297,55	90,00	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	212,35	32,00	
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń			
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania			
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)			
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			

B. Aktywa obrotowe	209,46	5,49	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	34,11	0,40			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	34,11	0,40			
2. Należności od budżetów					
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	175,35	5,09			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	175,35	5,09			
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	209,46	5,49	Suma pasywów	209,46	5,49

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Szaniawska

(główny księgowy)

2020.05.11

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Centrum Edukacji Regionalnej  
Mariusz Świdziński  
(Kierownik jednostki)

Nazwa jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat	
Centrum Edukacji Regionalnej		Sporządzony na dzień 31.12.2019		ZARZĄD POWIATU SŁUPSKIEGO wysłać bez pisma przewodniego	
		stan na początek roku budżetowego	stan na koniec roku bieżącego		
<b>A</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>250 853,65</b>	<b>299 561,00</b>		
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	231 324,65	265 292,00		
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	19 529,00	34 269,00		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>251 154,09</b>	<b>299 377,07</b>		
B.I.	Amortyzacja	0,00	0,00		
B.II.	Zużycie materiałów i energii	3 892,72	2 486,76		
B.III.	Usługi obce	85 400,51	102 805,16		
B.IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00		
B.V.	Wynagrodzenia	129 443,60	156 346,49		
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	25 809,64	30 622,09		
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	6 607,62	7 116,57		
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu				
B.X.	pozostałe obciążenia				
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>-300,44</b>	<b>183,93</b>		
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
D.II.	Dotacje				
D.III.	Inne przychody operacyjne				
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku				
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne				
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+ D - E)</b>	<b>-300,44</b>	<b>183,93</b>		
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>			
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach				
G.II.	Odsetki				
G.III.	Inne				
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
H.I.	Odsetki				
H.II.	Inne				
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+ G - H)</b>	<b>-300,44</b>	<b>183,93</b>		
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>				
J.I.	Zyski nadzwyczajne				
J.II.	Straty nadzwyczajne				
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+J)</b>	<b>-300,44</b>	<b>183,93</b>		
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>				
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>				
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>	<b>-300,44</b>	<b>183,93</b>		

*Joanna Szaniawska*  
Główny księgowy  
Joanna Szaniawska

26.03.2020  
rok- m-c- dzień

REPERENT  
Centrum Edukacji Regionalnej  
*Justyna Bińska*  
kierownik jednostki

Centrum Edukacji Regionalnej w Słupsku		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	
region	220351700	Sporządzone na dzień 31.12.2019	
		stan na początek roku budżetowego	stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	-26,00	0,00
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	26,00	0,00
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	26,00	0,00
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	0,00	-300,44
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		-300,44
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)	0,00	-300,44
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ -)	-300,44	183,93
III.1.	a) zysk netto (+)	0,00	183,93
III.2.	b) strata netto (-)	300,44	0,00
IV.	Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00
V.	Fundusz (poz. II+,- III - IV)	-300,44	-116,51

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*J. Szaniawska*  
 J. Szaniawska

30.04.2020  
 rok- m-c- dzień

DYREKTOR  
 Centrum Edukacji Regionalnej  
*M. Jędrzejewski*  
 kierownik jednostki

**Część opisowa do bilansu za 2019 rok****AKTYWA**

## A. Aktywa trwałe

II. Rzeczowe aktywa trwałe – wartość na początek roku 2019 wynosiła 104.219,74 zł. W 2019 roku dokonano zwiększenia wartości środków trwałych o kwotę 129,00 zł - zakup odtwarzacza płyt CD oraz zmniejszenia wartości środków trwałych poprzez wycofanie z ewidencji sprzętu o wartości 35.701,57 zł ( dokonano korekty błędnych zapisów z lat ubiegłych ) . Naliczono umorzenie jednorazowe środków trwałych do wysokości zakupów o kwotę 129,00 zł oraz wyksięgowano umorzenie wycofanych z ewidencji środków trwałych w wysokości 35.701,57 zł. Wartość środków trwałych na dzień 31 grudnia 2019 wynosi 68.647,17 zł . Środki trwałe na dzień bilansowy są umorzone w 100 % .

## B. Aktywa obrotowe

II. Należności krótkoterminowe na dzień 31.12.2019 roku wynoszą - 0,40 zł

II.1 Należności z tytułu dostaw i usług - 0,40 zł z tytułu dostaw energii.

III. Krótkoterminowe aktywa finansowe na dzień 31.12.2019 wynosi 5,09 zł.

III.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych 5,09 zł.

**PASYWA**

## A. Fundusz

I. Fundusz jednostki na dzień 01.01.2019 roku wynosił 0,00 zł. W trakcie roku dokonano jego zmniejszenia w związku z przeksięgowaniem wyniku finansowego za 2018 rok w kwocie - 300,44 zł.

II. Wynik finansowy na dzień 01.01.2019 roku wynosił -300,44 zł . W trakcie roku dokonano zmniejszenia w wyniku przeksięgowania salda konta 860 na konto 800 (fundusz jednostki) w kwocie 300,44 zł oraz przeksięgowania przychodów w wysokości 299.561,00 zł i poniesionych kosztów w 2019 roku w wysokości 299.377,07 zł. Wynik finansowy na dzień 31.12.2019 roku wynosi 183,93 zł.

## B. Zobowiązania

II. Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31.12.2020 wynoszą 122,00

- z tytułu usługi badania medycyny pracy okresowego ;pracownika -90,00 zł
- z tytułu podatku dochodowego za m/c XII/2019 -32,00.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Joanna Szaniawska*

DYREKTOR  
Centrum Edukacji Regionalnej  
*Mariusz Smolinski*

**OBJAŚNIENIA DO POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT  
JEDNOSTKI  
CENTRUM EDUKACJI REGIONALNEJ NA DZIEŃ 31.12.2019 ROK**

<b>A</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>299 561,00</b>
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	265 292,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	34 269,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>299 377,07</b>
B.II.	Zużycie materiałów i energii	2 486,76
	- zakup środków czystości	421,12 zł
	-materiały biurowe	1.546,74 zł
	-pozostałe materiały	518,90 zł
B.III.	Usługi obce	102 805,16
	- usługi telefoniczne	919,14 zł
	- usługi bankowe	559,51 zł
	- usługi pocztowe	344,10 zł
	-opłata za czynsz	1.429,43 zł
	-organizowanie i współorganizowanie imprez powiatowych	98.399,02 zł
	-pozostałe usługi	1.153,96 zł
B.V.	Wynagrodzenia	156 346,49
	- wynagrodzenie osobowe	150.846,49 zł
	-wynagrodzenia bezosobowe	5.500,00 zł
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	30 622,09
	-składki na ubezpieczenia społeczne ZUS	26.946,89 zł
	-składki na Fundusz Pracy	3.675,20 zł
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	7 116,57
	- świadczenie urlopowe	3 995,22 zł
	- badania okresowe medycyna pracy	90,00 zł
	- ubezpieczenie mienia	741,79 zł
	-koszty podróży służbowych oraz ryczałt za samochód	2 289,56 zł
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej</b>	<b>183,93</b>
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata)z działalności operacyjnej</b>	<b>183,93</b>
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata)z działalności gospodarczej</b>	<b>183,93</b>
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>183,93</b>
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>183,93</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Joanna Szaniawska*

**DYREKTOR**  
Centrum Edukacji Regionalnej  
*Mariusz Smoliński*



**OBJAŚNIENIE DO POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI ZESTAWIENIA ZMIAN  
W FUNDUSZU JEDNOSTKI  
CENTRUM EDUKACJI REGIONALNEJ NA DZIEŃ 31.12.2019**

<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>0,00</b>
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia	
<b>I.2.</b>	<b>Zmniejszenie funduszu jednostki</b>	<b>-300,44</b>
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	-300,44
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>-300,44</b>
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ -)	183,93
III.1.	a) zysk netto (+)	183,93
III.2.	b) strata netto (-)	0,00
<b>IV.</b>	<b>Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych</b>	<b>0,00</b>
<b>V.</b>	<b>Fundusz (poz. II+,- III - IV)</b>	<b>-116,51</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Joanna Szaniawska*

**DYREKTOR**  
Centrum Edukacji Regionalnej  
*Mariusz Smoliński*

## A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Centrum Edukacji Regionalnej jest samorządową instytucją kultury. Posiada nadany numer BIP 839 300 84 15 oraz nr REGON 220351700. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku 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, prezentacyjna 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 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,
- informację dodatkową.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000,00 zł wycenia się wg ceny nabycia.

Wartość początkowa może zostać zwiększona z tytułu ulepszenia.

Amortyzowane są metoda 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, które w 2019 roku nie występują.

Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o okresie używania dłuższym niż jeden rok, i o wartości nie przekraczającej 10000,00 zł objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i obciążają koszty zużycia materiałów w momencie przyjęcia ich 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.**

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

<b>NAZWA</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>Stan na koniec roku</b>
Urządzenia techniczne i maszyny (zestawy komputerowe i prorektory)	28.337,31	0,00	0,00	28.337,31
Pozostałe środki trwałe	73.536,62	129,00	35.701,57	37.964,05
Wartości niematerialne i prawne	2.345,81	0,00	0,00	2.345,81

Na dzień 31.12.2019 roku powstałe zobowiązania dotyczą:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług- 90,00 zł,
- zobowiązania z tytułu podatki dochodowego od osób fizycznych – 32,00 zł,
- należności od dostawców z tytułu wystawienia korekty za dostarczenie energii - 0,40 zł.

## 2. Objaśnienia do rachunku zysków i strat.

- Przychody Centrum Edukacji Regionalnej
- dotacja podmiotowa otrzymana ze Starostwa Powiatowego 265.292,00 zł
- dotacja z Narodowego Centrum Kultury na organizację Festiwalu Zespołów Folklorystycznych w kwocie - 30.000,00 zł
- pozostałe przychody operacyjne - 4.269,00 zł.

Koszty działalności operacyjnej	Wielkość kosztów	Udział % w kosztach ogółem
Zużycie materiałów i energii -energia elektryczna, materiały biurowe, środki czystości,	2.486,76	0,83
Usługi obce -pocztowe, telefoniczne, internetowe, najmu, komunalne, organizacja imprez kulturalnych, usługi informatyczne, bankowe	102.805,16	34,34
Wynagrodzenia	156.346,49	52,22
Ubezpieczenia społeczne - składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz pracy, badania lekarskie	30.622,09	10,23
Pozostałe koszty ubezpieczenie mienia, podróże służbowe	7.116,57	2,38
<b>RAZEM</b>	<b>299.377,07</b>	<b>100,00</b>

### III. Pozostałe informacje

Stan zatrudnienia w Centrum Edukacji Regionalnej na dzień 31.12.2019 roku wynosił 4 osoby , co w przeliczeniu na pełen etat wynosi 3,25.

Znaczące zdarzenia dotycząc lat ubiegłych ujęte w sprawowaniu 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.

DYREKTOR  
Centrum Edukacji Regionalnej  
*Mariusz Smoliński*  
Mariusz Smoliński

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Joanna Szamulanska*  
Joanna Szamulanska

ZAŁĄCZNIK

do bilansu na dzień 31 grudnia 2019 roku

Dokonując urealnienia zapisów na kontach stwierdzono jak niżej:

**860 straty i zyski nadzwyczajne oraz wynik finansowy**

Saldo WN z BO	300,44
Obroty WN :	
- przeksięgowanie dochodów	299.377,07
RAZEM WN	<b>299.677,51</b>
Obroty MA	
- przeksięgowanie kosztów	<b>299.861,44</b>
RAZEM MA	299.861,44
<b>Saldo na dzień 31.12.2019 roku</b>	<b>183,93</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Joanna Szaniawska*  
Joanna Szaniawska

.....  
Główny księgowy

DYREKTOR  
Centrum Edukacji Regionalnej  
*Mariusz Smoliński*  
Mariusz Smoliński

.....  
Dyrektor

## ZAŁĄCZNIK

do bilansu na dzień 31 grudnia 2019 roku

### 800 – FUNDUSZ JEDNOSTKI

Dokonując urealnienia zapisów na koncie 800 stwierdzono jak niżej:

Stan na początek roku 2019 r.	0,00 zł
Zmniejszenia :	
-strata bilansowa za rok ubiegły	300,44 zł
Zwiększenia	
- zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00 zł
<b>Stan na dzień 31.12.2019 r.</b>	<b>300,44 zł</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Szaniawska

Główny księgowy

DYREKTOR  
Centrum Edukacji Regionalnej

Mariusz Szulc

Dyrektor

ROK 2019

ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 roku

Symbol i nazwa konta	Bilans otwarcia		Obroty za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019				Obroty narastająco od początku roku obrotowego (uwzględniające bilans otwarcia)		Saldo końcowe	
	WN	MA	WN	MA	WN	MA	WN	MA		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
011- ŚRODKI TRWAŁE	28 337,31				,00	28 337,31	,00	28 337,31		
013- POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	73 536,62			129,00	35 701,57	73 665,62	35 701,57	37 964,05		
020- WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	2 345,81			,00		2 345,81		2 345,81		
071- UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH			28 337,31						28 337,31	
072- UMORZENIE POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH			75 882,43	35 701,57	129,00	35 701,57	76 011,43		40 309,86	
130- RACHUNEK BIEŻĄCY	175,35			299 561,00	299 731,26	299 736,35	299 731,26		5,09	
201- ROZRACHUNKI Z DOSTAWCAMI	34,11		297,55	58 514,79	58 340,95	58 548,90	58 638,50		90,00	
225- ROZRACHUNKI Z BUDŻETAMI	,00		37,00	13 947,00	13 942,00	13 947,00	13 979,00		32,00	
229- POZOSTAŁE ROZRACHUNKI PUBLICZNOPRAWNE	,00		,00	64 284,36	64 284,36	64 284,36	64 284,36		,00	
231- ROZRACHUNKI Z TYTUŁU WYMNAGRODZEŃ	,00		,00	172 326,44	172 326,44	172 326,44	172 326,44		,00	
234- POZOSTAŁE ROZRACHUNKI Z PRACOWNIKAMI	,00		,00	9 715,17	9 715,17	9 715,17	9 715,17		,00	
240- POZOSTAŁE ROZRACHUNKI	,00		175,35	27 734,63	27 559,28	27 734,63	27 734,63		,00	
240-01 POZOSTAŁE ROZRACHUNKI- ROZLICZENIE NIEWYKORZYSTANEJ DOTACJI			175,35	175,35	,00		,00		,00	
401- ZUŻYCIE MATERIAŁÓW I ENERGII	,00		,00	2 486,76	2 486,76	2 486,76	2 486,76		,00	
402- USŁUGI OBCE	,00		,00	102 805,16	102 805,16	102 805,16	102 805,16		,00	
404- WYMNAGRODZENIE	,00		,00	156 346,49	156 346,49	156 346,49	156 346,49		,00	

ROK 2019

405-UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE I INNE ŚWIADCZENIA	,00	,00	30 622,09	30 622,09	30 622,09	30 622,09	,00	,00
409- POZOSTAŁE KOSZTY RODZAJOWE	,00	,00	7 116,57	7 116,57	7 116,57	7 116,57	,00	,00
700D - DOTACJE OTRZYMANE	,00	,00	299 561,00	299 561,00	299 561,00	299 561,00	,00	,00
800 FUNDUSZ JEDNOSTKI	,00	,00	300,44	,00	300,44	,00	300,44	,00
860- WYNIK FINANSOWY	300,44	,00	299 377,07	299 861,44	299 677,51	299 861,44	,00	183,93
	104 729,64	104 729,64	1 580 529,54	1 580 529,54	1 685 259,18	1 685 259,18	68 953,10	68 953,10

**DYREKTOR**  
Centrum Edukacji Regionalnej  
*Mariusz Smolinski*

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Jolanta Szaniawska*



**UZASADNIENIE**  
**do projektu uchwały Zarządu Powiatu Słupskiego**  
**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury**  
**- Centrum Edukacji Regionalnej za 2019 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) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

15 czerwca 2020 roku