

**UCHWAŁA NR 482/2017**  
**ZARZĄDU POWIATU ŁOWICKIEGO**

z dnia 16 maja 2017 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Centrum Kultury, Turystyki i Promocji Ziemi Łowickiej w Łowiczu za 2016 rok**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 i 2255 oraz z 2017 r. poz. 61, 245 i 791) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2017 r. poz. 862) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Centrum Kultury, Turystyki i Promocji Ziemi Łowickiej w Łowiczu za 2016 rok, w skład którego wchodzi:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę 2.260.578,13 zł,
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2016 r. zamykający się zyskiem w kwocie 392,00 zł,
- 3) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 4) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym  
– stanowiące załączniki nr 1 – 4 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

STAROSTA ŁOWICKI

  
Krzysztof Figat

WICESTAROSTA ŁOWICKI

  
Grzegorz Bogucki

CZŁONEK ZARZĄDU

  
Jacek Chudy

## Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr 482/2017

Zarządu Powiatu Łowickiego

z dnia 16 maja 2017 r.

CENTRUM KULTURY, TURYSTYKI  
I PROMOCJI ZIEMI ŁOWICKIEJ  
Stary Rynek 17, 99-400 Łowicz  
NIP 834-183-12-84, Regon 100415235

Nazwa i adres Jednostki sprawozdawczej CENTRUM KULTURY, TURYSTYKI I PROMOCJI ZIEMI ŁOWICKIEJ Numer identyfikacyjny REGON 100415235	Bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 roku				Adresat ZARZĄD POWIATU ŁOWICKIEGO Wysłać bez pisma przewodniego	
	AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwale</b>	<b>2 284 438,97</b>	<b>2 256 778,20</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>2 231 543,65</b>	<b>2 238 208,65</b>	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 230 604,92	2 237 816,65	
1. Koszty zakończenia prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00	
2. Wartość firmy	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00	
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	
II. Rzeczowe aktywa trwale	2 284 438,97	2 256 778,20	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	
1. Środki trwale	2 284 438,97	2 256 778,20	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	290 000,00	290 000,00	VIII. Zysk (strata) netto	938,73	392,00	
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej i budowle	1 967 470,07	1 948 399,88	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	
c) Urządzenia techniczne i maszyny	21 811,07	14 060,14	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>92 651,46</b>	<b>22 369,48</b>	
d) Środki transportu	5 157,83	4 318,18	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	
e) Inne środki trwałe	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
2. Środki trwale w budowie	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	
3. Zaliczki na środki trwale w budowie	0,00	0,00	a) Długoterminowa	0,00	0,00	
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	b) Krótkoterminowa	0,00	0,00	
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	a) Długoterminowe	0,00	0,00	
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	b) Krótkoterminowe	0,00	0,00	
1. Nieruchomości	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	
a) W jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
- Udziały lub akcje	0,00	0,00	b) Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
- Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c) Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
- Udzielone pożyczki	0,00	0,00	d) Inne	0,00	0,00	
- Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	9 781,39	15 996,18	
b) W pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
- Udziały lub akcje	0,00	0,00	a) Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00	
- Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	- Do 12 miesięcy	0,00	0,00	
- Udzielone pożyczki	0,00	0,00	- Powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
- Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b) Inne	0,00	0,00	
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	9 731,47	15 996,18	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	

1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b) Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c) Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>39 756,14</b>	<b>3 799,93</b>	d) Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	3 179,24
I. Zapasy	29 113,37	2 327,10	- Do 12 miesięcy	0,00	3 179,24
1. Materiały	29 113,37	2 327,10	- Powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	e) Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	f) Zobowiązania weksłowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	g) Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	9 731,47	12 816,94
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h) Z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	2 613,84	1 210,00	i) Inne	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	49,92	100,30
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	82 870,07	6 273,00
- Do 12 miesięcy	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
- Powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	82 870,07	6 273,00
b) Inne	0,00	0,00	a) Długoterminowe	82 870,07	6 273,00
2. Należności od pozostałych jednostek	2 613,84	1 210,00	b) Krótkoterminowe	0,00	0,00
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	2 613,84	1 210,00			
- Do 12 miesięcy	2 613,84	1 210,00			
- Powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) Z tytułu podatków, dotacji ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00			
c) inne	0,00	0,00			
d) Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	8 028,93	262,83			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 028,93	262,83			
a) W jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- Udziały lub akcje	0,00	0,00			
- Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- Udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) W pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- Udziały lub akcje	0,00	0,00			
- Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- Udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 028,93	262,83			
- Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 028,93	262,83			
- Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
- Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>2 324 195,11</b>	<b>2 260 578,13</b>	<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>2 324 195,11</b>	<b>2 260 578,13</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Sztwińska

Dyrektor  
Centrum Kultury, Turystyki i Promocji  
Ziemi Łowickiej

STAROSTA ŁOWICKI

Krzysztof Figat

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr 482/2017

Zarządu Powiatu Łowickiego

z dnia 16 maja 2017 r.

CENTRUM KULTURY, TURYSTYKI  
I PROMOCJI ZIEMI ŁOWICKIEJ  
Stary Rynek 17, 99-400 Łowicz  
NIP 834 183 12 84, Regon 100415235

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2016 r.	Adresat
CENTRUM KULTURY, TURYSTYKI I PROMOCJI ZIEMI ŁOWICKIEJ ŁOWICZ STARY RYNEK 17		ZARZĄD POWIATU ŁOWICKIEGO
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>433 352,25</b>	<b>491 733,25</b>
- Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	9 772,25	6 733,25
V. Dotacje organizatora na działalność bieżącą	423 580,00	485 000,00
VI. Pozostałe dotacje i przychody	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>781 206,31</b>	<b>862 115,84</b>
I. Amortyzacja	31 239,21	33 933,77
II. Zużycie materiałów i energii	79 052,24	105 244,50
III. Usługi obce	269 305,37	322 203,23
IV. Podatki i opłaty, w tym:	5 126,74	4 982,10
- Podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	314 142,72	314 412,53
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	72 194,72	72 513,91
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	10 145,31	8 825,80
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-347 854,06</b>	<b>-370 382,59</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>348 670,93</b>	<b>370 705,00</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	348 670,93	370 705,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>816,87</b>	<b>322,41</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>121,86</b>	<b>69,59</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	121,86	69,59
- Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>938,73</b>	<b>392,00</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>K. Zysk (strata) brutto (I+J)</b>	<b>938,73</b>	<b>392,00</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>938,73</b>	<b>392,00</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Stawicka

STAROSTA ŁOWICKI

Krzysztof Kęgat

Dyrektor  
Centrum Kultury, Turystyki i Promocji  
Ziemi Łowickiej

Maciej Wójcik

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

### Informacja dodatkowa

Centrum Kultury, Turystyki i Promocji Ziemi Łowickiej zostało utworzone dnia 1 października 2007 roku na podstawie Uchwały NR VIII/60/2007 Rady Powiatu Łowickiego z dnia 06 czerwca 2007 roku.

Centrum jest powiatową jednostką organizacyjną, działającą w formie samorządowej instytucji kultury. Jednostka została wpisana do Rejestru Powiatowych Instytucji Kultury pod Nr 1/2007.

Centrum Kultury, Turystyki i Promocji Ziemi Łowickiej działa w oparciu o Statut oraz Ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2001r. Nr13 poz.123 z późn. zm.).

Na dzień 31 grudnia 2016 stan zatrudnienia w Centrum Kultury, Turystyki i Promocji Ziemi Łowickiej wynosił 10,5 etatu.

W roku 2016 jednostka osiągnęła zysk w wysokości 392,00 zł, którym proponuje zwiększyć fundusz rezerwowy z przeznaczeniem na działalność statutową jednostki.

Przy sporządzaniu sprawozdań finansowych stosuje się porównawczy rachunek zysków i strat.

### Określenie roku obrotowego

Jako rok obrotowy przyjmuje się rok kalendarzowy.

### Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia – pomniejszone o odpisy umorzeniowe.

Środki trwałe o wartości powyżej 3 500,00 zł amortyzowane są metodą liniową według stawek wynikających z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe o wartości od 500,00 zł do 3 500,00 zł odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów amortyzacji, natomiast środki o wartości nie przekraczającej 500,00 zł odpisywane są w koszty w chwili wydania do użytkowania.

2. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się w wartości nominalnej.

3. Kapitał własny wycenia się w wartości nominalnej. Wartość majątku instytucji kultury odzwierciedla fundusz instytucji kultury, który odpowiada wartości wydzielonego instytucji i nabytego mienia. Fundusz instytucji kultury zwiększa się lub zmniejsza o kwotę zmian wartości majątku instytucji.

4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty. Na wynik finansowy składa się wynik działalności operacyjnej /przychody i koszty operacyjne/oraz wynik operacji finansowych.

Sprawozdania zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności jednostki.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Stawicka

STAROSTA ŁOWICKI

Krzysztof Wigat

Dyrektor  
Centrum Kultury, Turystyki i Promocji  
Ziemi Łowickiej

Maciej Wójcik

Załącznik Nr 4 do Uchwały Nr 482/2017

Zarządu Powiatu Łowickiego

z dnia 16 maja 2017 r.

CENTRUM KULTURY, TURYSTYKI  
I PROMOCJI ZIEMI ŁOWICKIEJ  
Stary Rynek 17, 99-400 Łowicz  
NIP 834-183-12-84, Regon 100415235

Centrum Kultury, Turystyki i Promocji Ziemi Łowickiej  REGON 100415235	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2016 r.	Adresat Zarząd Powiatu Łowickiego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		2 255 046,85	2 230 604,92
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		89 667,35	7 211,73
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		487,87	938,73
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		0,00	0,00
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje		0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		83 182,00	6 273,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia		5 997,48	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		114 109,28	0,00
2.1. Strata za rok ubiegły		0,00	0,00
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		0,00	0,00
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia		114 109,28	0,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		2 230 604,92	2 237 816,65
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>		938,73	392,00
1. zysk netto (+)		938,73	392,00
2. strata netto (-)		0,00	0,00
<b>IV. Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych</b>		0,00	0,00
<b>V. Fundusz (II+,-III-IV)</b>		2 231 543,65	2 238 208,65

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Bożena Stawicka*

Dyrektor  
Centrum Kultury, Turystyki i Promocji  
Ziemi Łowickiej

*Maciej Wójcik*

STAROSTA ŁOWICKI

*Krzysztof Piont*