

UCHWAŁA NR 421 / 2020
ZARZĄDU POWIATU ŁOWICKIEGO

z dnia 20 maja 2020 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Centrum Kultury, Turystyki i Promocji Ziemi Łowickiej w Łowiczu za 2019 rok

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351, 1495, 1571 i 1680 oraz z 2020 r. poz. 568) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Centrum Kultury, Turystyki i Promocji Ziemi Łowickiej w Łowiczu za 2019 rok, w skład którego wchodzi:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2019 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę 2.199.879,88 zł;
 - 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2019 r. zamykający się zyskiem netto w kwocie 175,98 zł;
 - 3) informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje;
 - 4) zestawienie zmian w funduszu jednostki
- stanowiące załączniki nr 1- 4 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

STAROSTA ŁOWICKI


Marcin Kosiorek

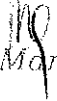
WICESTAROSTA ŁOWICKI


Piotr Malczyk

CZŁONEK ZARZĄDU


Janusz Michalak

SKARBNIK
POWIATU ŁOWICKIEGO


Monika Mamcarz

RADCA PRAWNY


Emilia Pierzchata
Łd-M-1419

CENTRUM KULTURY, TURYSTYKI

I PROMOCJI (niezależna jednostka) ŁOWICKIUBJ

Stary Rynek 17, 99-400 Łowicz

NIP 834-183-12-84, REGON 100415235

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		początek okres	bieżący okres			początek okres	bieżący okres
A	Aktywa trwałe	2 185 355,74	2 150 889,56	A	Kapitał (fundusz) własny	2 164 910,74	2 165 086,72
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 213 709,45	2 164 910,74
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość)	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 trwałe	2 185 355,74	2 150 889,56	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
	Środki trwałe	2 185 355,74	2 150 889,56				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	290 000,00	290 000,00				
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 889 850,30	1 856 853,01	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 866,56	2 237,32	VIII	Zysk (strata) netto	-48 798,71	175,98
d)	środki transportu	2 638,88	1 799,23	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	32 679,71	34 793,16
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	-	długoterminowa	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	-	krótkoterminowa	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00	-	długoterminowe	0,00	0,00
	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	-	krótkoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	inne	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	32 679,71	34 793,16
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	32 525,58	34 793,16
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00

B	Aktywa obrotowe	12 234,71	48 990,32	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
I	Zapasy	873,84	873,84	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1	Materialy	873,84	873,84	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	19 677,50	18 133,52
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	19 677,50	18 133,52
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	10 238,34	7 158,76	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	12 770,61	15 840,70
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	77,47	0
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	154,13	818,94
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	10 238,34	7 158,76	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 711,44	5 825		– długoterminowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	9 711,44	5 825		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	300,40	1 333,76				
c)	inne	226,50	0				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 122,53	29 707,72				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 122,53	29 707,72				
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	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	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 122,53	29 707,72				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 122,53	29 707,72				
	– 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		11 250,00				
AKTYWA razem (suma poz. A I B)		2 197 590,45	2 199 879,88	PASYWA razem (suma poz. A I B)		2 197 590,45	2 199 879,88

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marlena Mrówka - Kolaś

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

STAROSTA ŁOWICKI

Marcin Koszorek

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

p.o. Dyrektora Centrum Kultury,
Turystyki i Promocji Ziemi Łowickiej

Tomasz Dróżka

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2019 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
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 029 885,99	1 154 004,84
- 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	470 885,99	421 004,84
V. Dotacje organizatora na działalność bieżącą	559 000,00	733 000,00
VI. Pozostałe dotacje i przychody	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	996 186,88	1 139 788,22
I. Amortyzacja	39 076,11	34 466,18
II. Zużycie materiałów i energii	197 696,21	88 201,52
III. Usługi obce	223 107,23	468 442,11
IV. Podatki i opłaty, w tym: - Podatek akcyzowy	20 392,70 0,00	16 243,32 0,00
V. Wynagrodzenia	435 114,82	444 427,84
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	78 546,36	82 952,55
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 253,45	5 054,70
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	33 699,11	14 216,62
D. Pozostałe przychody operacyjne	329,46	2 107,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	329,46	2 107,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	82 827,11	15 817,06
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	82 827,11	15 817,06
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-48 798,54	506,56
G. Przychody finansowe	35,95	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - Od jednostek powiązanych	0,00 0,00	0,00 0,00
II. Odsetki, w tym: - Od jednostek powiązanych	35,95 0,00	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
H. Koszty finansowe	36,12	330,58
I. Odsetki, w tym: - Od jednostek powiązanych	36,12 0,00	330,58 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
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-48 798,71	175,98
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	-48 798,71	175,98
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-48 798,71	175,98

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Martena Mrówka - Kolas

p.o. Dyrektora Centrum Kultury,
Turystyki i Promocji Ziemi Łowickiej

Tomasz Drózka

Marcin Kosiorek

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr

421 / 2020

Zarządu Powiatu Łowickiego

z dnia 20 maja 2020 r.

Sprawozdanie finansowe

za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

CENTRUM KULTURY, TURYSTYKI I PROMOCJI ZIEMI ŁOWICKIEJ

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dane jednostki:

Nazwa: **CENTRUM KULTURY, TURYSTYKI I PROMOCJI ZIEMI ŁOWICKIEJ**

Siedziba: **STARY RYNEK 17 , 99-400 ŁOWICZ**

Kody PKD określające podstawową działalność spółki: **9004Z**

Numer identyfikujący podmiot: **NIP: 8341831284**

Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony **Nie dotyczy**

Okres objęty sprawozdaniem finansowym: **Sprawozdanie finansowe sporządzone**

za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: **Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.**

Założenie kontynuowania działalności gospodarczej: **Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę. Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.**

Informacje o połączeniu spółek: **Nie dotyczy**

Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

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

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. z późn. zm. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

Aktywa i pasywa wycenia się na koniec roku obrotowego

A) Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:-w przypadku zakupu- według ceny nabycia-w przypadku wytworzenia we własnym zakresie według kosztu wytworzenia-w przypadku nieodpłatnego otrzymania darowizny- według wartości w umowie o przekazaniu-w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu.

B) Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową

C) Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej 3500 zł w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.

D) Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na dzień 31 grudnia, stosując przepisy art.35 b ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. Wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez ustalenie stopnia prawdopodobieństwa zapłaty należności. W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Przedziałom czasowym okresów zalegania z płatnością przypisane są stawki procentowe odpisów aktualizujących wycenę należności według podanego algorytmu. Podział na okresy zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia dla należności i przypisane im wartości odpisów aktualizujących są następujące:

1) do 1 miesiąca – bez odpisu aktualizującego;

2) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy – odpis aktualizujący w wysokości 30% należności

3) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy – odpis aktualizujący w wysokości 50% należności;

4) powyżej 6 miesięcy do roku – odpis aktualizujący w wysokości 75% należności,

5) powyżej roku – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.

Odpisów aktualizujących wartość należności dla danego roku dokonuje się w terminie do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego, według stanu na dzień 31 grudnia każdego roku. Mając na uwadze zasadę ostrożnej wyceny, odpisy aktualizujące powinny uwzględniać również przesłanki ich dokonania, które wystąpiły po dniu bilansowym, ale zostały ujawnione do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego, np. zgon kontrahenta, postanowienie o ogłoszeniu upadłości, postanowienie o umorzeniu postępowania egzekucyjnego.

E) Jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń

emerytalnych, jednostka jednak kierując się zasadą istotności – w przypadku wystąpienia istotnych zdarzeń dokonuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych pod warunkiem, że koszty te są istotne.

F) Składniki majątku obrotowego w tym materiały wycenia się na dzień bilansowy według cen zakupu przy zastosowaniu zasady pierwsze przyszło- pierwsze wyszło (metoda FIFO)

G) Materiały biurowe, gospodarcze oraz środki do utrzymania czystości i porządku przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności bieżącej. Jednostka nie prowadzi ewidencji ilościowo-wartościowej tych materiałów a ich pełna wartości obciąża właściwe koszty. Na dzień bilansowy materiały te nie podlegają inwentaryzacji

H) Materiały eksploatacyjne do drukarek i kserokopiarek przekazywane są do bezpośredniego zużycia pracownikom. Jednostka nie prowadzi ewidencji ilościowo-wartościowej zakupionych materiałów eksploatacyjnych a ich pełna wartość obciąża właściwe koszty

I) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: - środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jednocześnie składnik jest wprowadzany do ewidencji pozabilansowej.- składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok o wartości początkowej od 500 zł do 3500 zł oraz telefony komórkowe bez względu na ich wartość początkową zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do użytkowania. - składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3 500 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych.

Do wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 3500 zł stosuje się roczne stawki amortyzacyjne i umorzenia: 1. licencje, sublicencje na oprogramowanie komputerów- 50% 2. prawa autorskie, pokrewne prawa majątkowe – 50% 3. pozostałe wartości niematerialne i prawne -20% .

J) .Kapitał własny wycenia się w wartości nominalnej. Wartość majątku inwestycji 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.

K). Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Sposób ustalenia wyniku finansowego

Na wynik finansowy składa się wynik działalności operacyjnej / przychody i koszty operacyjne / oraz wynik operacji finansowych.

Sprawozdania zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności jednostki.

Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zał. nr 1 ustawy o rachunkowości.

Dodatkowe informacje uszczegóławiające: nie dotyczy

- 1/ Aktualna wartość rynkowa środków trwałych stan na 31.12.2019r. nie dotyczy,
- 2/ Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - nie dotyczy
- 3/ Wartość gruntów użytkowanych wieczystość - nie dotyczy
- 4/ Wartość nieamortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu - nie dotyczy
- 5/ liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – nie dotyczy.
- 6/ podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: nie dotyczy
- 7/ kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasing zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) , a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasing finansowego lub leasing zwrotnego – nie dotyczy
- 8/ łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - nie dotyczy
- 9/ łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń , także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń - dotyczy
- 10/ wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych , kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie - nie dotyczy
- 11/ łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji poręczeń niewykazanych w bilansie – nie dotyczy
- 12/ inne informacje - brak danych
- 13/ wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - nie dotyczy

14/ koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych budowie w roku obrotowym - nie dotyczy-jednostka nie wytwarza środków trwałych we własnym zakresie

15/ kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – wystąpiły koszty związane z rozliczeniem podatku VAT za rok 2016 (ustalenia pokontrolne) – w wysokości 16.147,64 zł, zapisy konta 761 – Pozostałe koszty operacyjne.

16/ informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych - nie dotyczy

17/ inne informacje - brak danych

18/ Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki - brak danych.

Integralną część informacji stanowią załączniki do bilansu i rachunku zysków i strat obrazujące szczegółowy zakres zmian poszczególnych pozycji sprawozdania za rok 2019:

- 1/ szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych,
- 2/ dane o odpisach aktualizujących wartość należności
- 3/ dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
- 4/ kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

INFORMACJE DODATKOWE DO SPRAWOZDANIA

Sporządzone sprawozdanie finansowe za rok 2019 zamyka się w obrotami po stronie aktyw i pasywów w kwocie **2.199.879,88 zł** i wykazuje bilansowy zysk w kwocie **175,98 zł**.

- I.** Charakterystyka stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji, walut obcych) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie, w jakim jednostce gospodarczej przysługuje prawo wyboru (omówienie według pozycji aktywów i pasywów bilansu oraz rachunku zysków i strat):

1/ Wartości niematerialne i prawne wyceniono na dzień bilansowy w wartości nabycia w kwocie „ 0”.

W ciągu roku 2019 nie wystąpiły żadne operacje gospodarcze na tym koncie.

2/ Środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w kwocie netto 2.150.889,56 zł. Wartość księgowa brutto środków trwałych na dzień 31.12.2019 r. wynosiła 2.592.352,12 zł, zaś umorzenia wynosiły kwotę 441.462,56 zł.

3 Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w wartości nominalnej i wykazano w kwocie 7.158,76 zł w tym:

a/ należności z tyt. dostaw i usług w kwocie 5.825,00 zł. Są to należności od firm / podmiotów gospodarczych obsługiwanych przez jednostkę w zakresie realizowanych zadań statutowych. Saldo należności realne.

b/ należności publiczno-prawne - wykazano w bilansie w kwocie 1.333,76 zł.

Saldo to składa się z następującego tytułu:

1/ nadwyżka podatku naliczonego nad należnym w m-c XII 2019

- kwota 861,20 zł.

2/ podatek naliczony podlegający odliczeniu w m-cu następnym - kwota 472,56 zł.

4/ Inwestycje krótkoterminowe – wykazano w kwocie 29.707,72 zł. Na pozycję tę składają się następujące środki pieniężne:

1/ środki pieniężne w kasie w kwocie

0 zł

2/ środki pieniężne na rachunku bankowym

28.521,78 zł.

3/ środki pieniężne na rachunku bankowym ZFSS –

1.185,94 zł,

5/ Zapasy – wykazano w kwocie 873,84 zł. Na pozycję te składają się materiały w magazynie Domu Wycieczkowego, wyceniono je w wartości zakupu.

Saldo potwierdzone przeprowadzonym spisem z natury na koniec roku obrotowego.

6/ Rozliczenia międzyokresowe – wykazują saldo w wysokości 11.250,00 zł. Saldo dotyczy zakupionych kalendarzy na rok 2020 (przeznaczonych do odsprzedaży oraz działań promocyjnych Powiatu). W ciągu roku na tym koncie nie występowały żadne zmniejszenia , zaś zwiększenie na tym koncie dotyczy faktury od „Poligrafia” Kacprzak Spółka Jawna w Łowiczu wystawionej w dniu 30 grudnia 2019 roku za kalendarze, koszt ich zakupu odniesiony w koszty roku 2020.

7/ Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania - wykazano w kwocie 34.793,16 zł w tym:

1) zobowiązania z tytułu dostaw usług - w kwocie 18.133,52 zł,

2) inne zobowiązania publiczno-prawne w kwocie 15.840,70 zł

w tym:

- z tytułu składek ubezpieczeniowych wobec ZUS

w kwocie 12.942,80 zł

- zobowiązania z tytułu podatku PIT 4

w kwocie 2.850,00 zł

- rozliczenie podatku VAT

w kwocie 47,90 zł

3) Fundusz specjalny ZFSS

w kwocie 818,94 zł

7. Kapitał własny –na koniec roku obrotowego saldo wykazano w kwocie 2.164.910,74 zł
W ciągu roku na koncie wystąpiły następujące zmiany:

1/ zwiększenia w kwocie	0 zł	
2/ zmniejszenia w kwocie	48.798,71 zł	
w tym:		
a) pokrycie straty bilansowej roku 2018		- 48.798,71 zł

Informacje o kosztach (jednostek sporządzających wariant porównawczy)

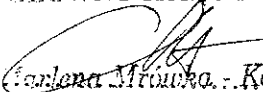
Wyszczególnienie kosztów	Koszty wg rodzajów za rok:	
	2018	2019
I. Razem koszty rodzajowe:	996.186,88	1.139.788,22
z tego:		
1) zużycie materiałów i energii	197.696,21	88.201,52
2) usługi obce	223.107,23	468.442,11
3) pozostałe koszty	2.253,45	5.054,70
4) podatki i opłaty	20.392,70	16.243,32
5) Wynagrodzenia	435.114,82	444.427,84
6) świadczenia na rzecz pracowników	78.546,36	82.952,55
7) amortyzacja	39.076,11	34.466,18
Ogółem koszty działalności operacyjnej	996.186,88	1.139.788,22
Pozostałe koszty operacyjne	82.827,11	15.817,06
Koszty finansowe	36,12	330,58
Ogółem koszty działalności	1.079.050,11	1.155.935,86

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży usług i dotacje :

Przychody ze sprzedaży netto (bez VAT)	Z tego:	
	Ogółem przychody w 2019	Ogółem przychody w 2018r.
Razem przychody ze sprzedaży netto	1.154.004,84	1.029.885,99
z tego:		
1) Sprzedaż usług		
- Usługi noclegowe DW	421.004,84	470.885,99
- Usługi gastronomiczne	151.146,20	238.062,64
- Usługi gastronomiczne	0,00	130.002,63
- Najem lokalu	74.108,65	102.479,26
Kajaki	0	341,46
- Przychody z tyt. sponsoringu	195.749,99	0
2) Dotacje budżetowe	733.000,00	559.000,00

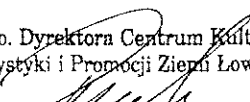
Sporządzono dnia 20.03.2020r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY



.....Ewelina Mrówka-Kolas.....

(Podpis)

p.o. Dyrektora Centrum Kultury,
Turystyki i Promocji Ziemi Łowickiej


Tomasz Dróżka

STAROSTA ŁOWICKI


Marcin Kowarek

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

Załącznik Nr 4 do uchwały Nr 421/2020

Zarządu Powiatu Łowickiego

z dnia 20 maja 2020 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 100415235	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2019 r.	Adresat	
		Zarząd Powiatu Łowickiego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		2 238 208,65	2 213 709,45
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		195,96	0,00
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
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		0,00	0,00
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		195,96	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		24 695,16	48 798,71
2.1. Strata za rok ubiegły		13 157,76	48 798,71
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		11 537,40	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		2 213 709,45	2 164 910,74
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-48 798,71	175,98
1. zysk netto (+)		0,00	175,98
2. strata netto (-)		-48 798,71	0,00
IV. Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		0,00	0,00
V. Fundusz (II+,-III-IV)		2 164 910,74	2 165 086,72

Łowicz, 2020-03-20

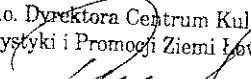
Księgowy:

GŁÓWNY KSIĘGOWY


 Marlena Mrówka - Kolas

Kierownik jednostki:

 p.o. Dyrektora Centrum Kultury,
 Turystyki i Promocji Ziemi Łowickiej


 Tomasz Drózka

STAROSTA ŁOWICKI


 Marcin Kpsiorek

