

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

### Centrum Kultury, Turystyki i Promocji Ziemi Łowickiej

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.).

W dniu 31.12.2008 r. Centrum Kultury, Turystyki i Promocji Ziemi Łowickiej zatrudniało 4 osoby /3,5 etatu/.

Za rok 2008 sporządzone zostało sprawozdanie finansowe, bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu jednostki oraz sprawozdanie Rb-Ws.

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

W roku 2008 jednostka osiągnęła zysk w wysokości 36856,99 zł, którym proponuje zwiększyć fundusz instytucji kultury.

### 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

DYREKTOR

Jarosław Urbański

**Informacja dotycząca wykonania budżetu  
Centrum Kultury, Turystyki i Promocji Ziemi Łowickiej w Łowiczu  
w roku 2008**

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

Stanowi 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.).

W dniu 31.12.2008 r. Centrum Kultury, Turystyki i Promocji Ziemi Łowickiej zatrudniało 4 osoby /3,5 etatu/.

W roku 2008 na przychody Centrum w łącznej kwocie **679 259,09 zł** składały się:

1. Przychód z dotacji udzielonej przez Powiat Łowicki na działalność w kwocie **579 274,46 zł**, w tym na remont budynku dotacja w kwocie **149 887,46 zł**, którą w pełni wydatkowano na termomodernizację budynku, poprzez wymianę stolarki okiennej i drzwiowej oraz docieplenie stropu poddasza wełną mineralną. Jak również dotacja z budżetu Powiatu Łowickiego na zakup komputera w kwocie **4387,00 zł**, za którą zakupiono zestaw komputerowy.
2. Przychody własne w łącznej kwocie **99 984,63 zł**, na co składały się: przychody z wynajmu lokali w wysokości **59 903,89 zł**, przychody od sponsorów w wysokości **22 620,00 zł** przychody ze sprzedaży gadżetów reklamowych w wysokości **15 895,00 zł** oraz przychody z odsetek na rachunku bankowym w wysokości **1565,74 zł**.

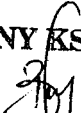
Z uzyskanych przychodów pokryte zostały koszty w ogólnej kwocie **672 778,62 zł** w tym:

1. Wynagrodzenia pracowników wraz z pochodnymi od wynagrodzeń w kwocie **164 857,42 zł**.
2. Odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w kwocie **3 621,00 zł**.
3. Zakupu materiałów i wyposażenia (w tym: materiały biurowe, wydawnictwa, materiały promocyjne) w kwocie **14 783,98 zł**.
4. Organizacji imprez i wydarzeń mających na celu promocję Powiatu Łowickiego na kwotę **192 286,53 zł** (w kwocie tej mieściły się następujące działania: promocja wydawnictwa własnego „Łowickie – twórcy ludowi”, Rajd Szlakiem Powstania Styczniowego, Międzynarodowe Targi Turystyczne, wystawy, konkursy, Dzień Dziecka w Księstwie Łowickim, V Świętojańskie Świętowanie, Biesiada Strażacka, Biesiada Kaszubska, Polonijne Mistrzostwa w Piłce Siatkowej, VII Tatrzańskie Wici, Księżackie Jadło, Biesiada Łowicka, Dożynki Powiatowe w Kiernozi, Jarmark Wojewódzki w Łodzi).
5. Zakupu wydawnictw promocyjnych na kwotę **20 199,00 zł** (w tym druk ulotek i folderów reklamowych, plakatów, kalendarza „Łowickie w sztuce”, odbitek fotograficznych do organizacji wystaw).
6. Zakupu gadżetów reklamowych na kwotę **29 649,43 zł**.
7. Administrowania stroną internetową w kwocie **1 527,20 zł**.
8. Zakupu aparatu fotograficznego, z środków własnych, w kwocie **3 907,00 zł**.
9. Usług remontowych w kwocie **24 294,91 zł** (na które składają się naprawy awaryjne, konserwacje i naprawy dźwigu, kanalizacji oraz usługi projektowe).
10. Opłat eksploatacyjnych w kwocie **53 315,61 zł**, (w tym: koszty zużycia wody, energii elektrycznej, energii cieplnej oraz wywóz odpadów).

11. Usług pocztowych na kwotę **155,10 zł**.
12. Pozostałych usług obcych na kwotę **8 222,76 zł** (w tym: wykonania audytu energetycznego, dorabianie kluczy, opłaty bankowe).
13. Pozostałych świadczeń na rzecz pracowników w kwocie **701,31 zł** (w tym: zakupu wody mineralnej dla pracowników, środków czystości, koszty szkolenia, dopłata do okularów korekcyjnych).
14. Podróży służbowych w kwocie **982,91 zł**.

Na dzień 31.12.2008 r. Centrum Kultury, Turystyki i Promocji Ziemi Łowickiej nie posiadało zobowiązań, natomiast należności w kwocie **9 060,26 zł** dotyczą wpływów z wynajmu lokali w wysokości **2 579,79 zł** oraz salda na rachunku bankowym w wysokości **6 480,47 zł** na które składają się odsetki bankowe oraz wpływ czynszu z wynajmu lokali.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

  
*Bożena Stawicka*

**DYREKTOR**

  
*Jarosław Urbański*

**PRZEWODNICZĄCY RADY**

  
*Marcin Kosiołek*

## Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694, z 2003 r. Nr 60, poz. 535, Nr 124, poz. 1152, Nr 139, poz. 1324, Nr 229, poz. 2276, z 2004 r. Nr 96, poz. 959, Nr 145, poz. 1535, Nr 146, poz. 1546, Nr 213, poz. 2155, z 2005 r. Nr 10, poz. 66, Nr 184, poz. 1539, Nr 267, poz. 2252, z 2006 r. Nr 157, poz. 1119, Nr 208, poz. 1540, z 2008 r. Nr 63, poz. 393, Nr 144, poz. 900, Nr 171, poz. 1056, Nr 214, poz. 1343) sprawozdanie finansowe (bilans) Centrum Kultury, Turystyki i Promocji Ziemi Łowickiej w Łowiczu podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego, tj. od dnia 31 grudnia.

Organem zatwierdzającym w stosunku do Centrum Kultury, Turystyki i Promocji Ziemi Łowickiej w Łowiczu jest Rada Powiatu Łowickiego.

Wobec powyższego podjęcie uchwały jest uzasadnione.

SKARBNIK POWIATU ŁOWICKIEGO

  
Ewa Kotarska