

**UCHWAŁA NR LII/393/2010
RADY POWIATU ŁOWICKIEGO**

z dnia 21 czerwca 2010 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Centrum Kultury, Turystyki
i Promocji Ziemi Łowickiej w Łowiczu za 2009 rok**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592; z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271, Nr 200, poz. 1688, Nr 214, poz. 1806; z 2003 r. Nr 162, poz. 1568, z 2004 r. Nr 102, poz. 1055, z 2007 r. Nr 173, poz. 1218, z 2008 r. Nr 180, poz. 1111, Nr 223, poz. 1458, z 2009 r. Nr 92, poz. 753, z 2010 r. Nr 28, poz. 142, Nr 28, poz. 146); art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2001 r. Nr 13, poz. 123, z 2002 r. Nr 41, poz. 364, z 2003 r. Nr 96, poz. 874, Nr 162, poz. 1568, Nr 213, poz. 2081, z 2004 r. Nr 11, poz. 96, Nr 261, poz. 2598, z 2005 r. Nr 131, poz. 1091, Nr 132, poz. 1111, z 2006 r. Nr 227, poz. 1658, z 2009 r. Nr 62, poz. 504) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, Nr 165, poz. 1316, z 2010 r. Nr 47, poz. 278) Rada Powiatu Łowickiego uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Centrum Kultury, Turystyki i Promocji Ziemi Łowickiej w Łowiczu za 2009 rok, w skład którego wchodzi:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2009 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę 185.210,27 zł,
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2009 r. zamykający się zyskiem w kwocie 9.742,96 zł,
- 3) wprowadzenie do sprawozdania finansowego, stanowiące załączniki nr 1 – 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Łowickiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Marcin Kosiorok

SKARBNIK
POWIATU ŁOWICKIEGO

Ewa Kotarska-Furman

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, Nr 165, poz. 1316, z 2010 r. Nr 47, poz. 278) 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.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CENTRUM KULTURY, TURYSTYKI I PROMOCJI ZIEMI ŁOWICKIEJ	Bilans			Adresat	
	sporządzony na dzień 31.12.2009 roku			ZARZĄD POWIATU ŁOWICKIEGO	
Numer identyfikacyjny REGON 100415235				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	157 019,54	139 933,29	A. Kapitał (fundusz) własny	186 935,10	181 689,31
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	150 078,11	171 946,35
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 trwałe	157 019,54	139 933,29	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	7 132,08	5 034,58	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	VIII. Zysk (strata) netto	36 856,99	9 742,96
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej i budowle	0,00	0,00	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c) Urządzenia techniczne i maszyny	7 132,08	5 034,58	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 689,08	3 520,96
d) Środki transportu	0,00	0,00	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 trwałe w budowie	149 887,46	134 898,71	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe 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	8 689,08	3 520,96

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	7 359,66	2 769,91
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. Aktywa obrotowe	38 604,64	45 276,98	d) Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
I. Zapasy	20 855,30	23 208,60	- Do 12 miesięcy	0,00	0,00
1. Materiały	20 855,30	23 208,60	- 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 wekslowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	g) Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h) Z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	2 579,79	5 939,37	i) Inne	7 359,66	2 769,91
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	1 329,42	751,05
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- 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	0,00	0,00
b) Inne	0,00	0,00	a) Długoterminowe	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	2 579,79	5 939,37	b) Krótkoterminowe	0,00	0,00
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	2 579,79	5 939,37			
- Do 12 miesięcy	2 579,79	5 939,37			
- 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	15 169,55	16 129,01			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	15 169,55	16 129,01			
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	15 169,55	16 129,01			
- Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	15 169,55	16 129,01			
- 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			
SUMA AKTYWÓW	195 624,18	185 210,27	SUMA PASYWÓW	195 624,18	185 210,27

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Stawicka

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

DYREKTOR
Centrum Kultury, Turystyki i Promocji
Ziemi Łowickiej
Jacek Chotuj

WZROZCENIOWANIE

Marta Kostorz

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr LI/393/2010
Rady Powiatu Łowickiego z dnia 21.06.2010

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat	Adresat	
CENTRUM KULTURY, TURYSTYKI I PROMOCJI ZIEMI ŁOWICKIEJ ŁOWICZ STARY RYNEK 17	sporządzony na dzień 31.12.2009 r.	ZARZĄD POWIATU ŁOWICKIEGO	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		15 895,00	44 514,53
- 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		15 895,00	44 514,53
B. Koszty działalności operacyjnej		494 903,78	602 589,65
I. Amortyzacja		1 161,92	25 044,87
II. Zużycie materiałów i energii		23 578,11	55 777,34
III. Usługi obce		300 001,11	355 590,16
IV. Podatki i opłaty, w tym:		0,00	0,00
- Podatek akcyzowy		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		143 003,41	138 903,32
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		25 475,01	24 928,39
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 684,22	2 345,57
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-479 008,78	-558 075,12
D. Pozostałe przychody operacyjne		514 300,03	567 080,57
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	
II. Dotacje		429 387,00	467 000,00
III. Inne przychody operacyjne		85 103,68	100 080,57
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
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
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		35 291,25	9 005,45
G. Przychody finansowe		1 565,74	737,51
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
- Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:		1 565,74	737,51
- 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
H. Koszty finansowe		0,00	0,00
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
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		36 856,99	9 742,96
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)		36 856,99	9 742,96
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)		36 856,99	9 742,96

GLÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Stawicka

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

DYREKTOR
Centrum Kultury, Turystyki i Promocji
Ziemi Łowickiej
Jacek Chołuj

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 31.12.2009 r. Centrum Kultury, Turystyki i Promocji Ziemi Łowickiej zatrudniało 4 osoby /3,5 etatu/.

Za rok 2009 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 2009 jednostka osiągnęła zysk w wysokości 9 742,96 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

DYREKTOR
Centrum Kultury, Turystyki i Promocji
Ziemi Łowickiej

W 2009 na przychody Centrum w łącznej kwocie **612 332,61 zł** składały się:

Przychód z dotacji udzielonej przez Powiat Łowicki na działalność w kwocie **467 000,00 zł**,
Przychody ze sprzedaży usług w łącznej kwocie **145 332,61**, na co składały się: przychody z
wynajmu lokali w wysokości **81020,57 zł**, przychody ze sprzedaży gadżetów reklamowych
w wysokości **44514,53 zł** przychody od sponsorów w wysokości **19 060,00 zł** oraz
przychody z odsetek na rachunku bankowym w wysokości **737,51 zł**.

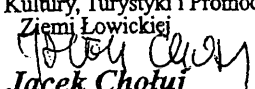
Z uzyskanych przychodów pokryte zostały koszty w ogólnej kwocie **602 589,65 zł** w tym:

1. Wynagrodzenia pracowników wraz z pochodnymi od wynagrodzeń w kwocie **160 331,57 zł**.
2. Odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w kwocie **3500,14 zł**.
3. Zakupu materiałów i wyposażenia (w tym: materiały biurowe, wydawnictwa, materiały promocyjne) w kwocie **14 467,80 zł**. Koszty amortyzacji **25044,87 zł**.
4. Organizacji imprez i wydarzeń mających na celu promocję Powiatu Łowickiego na kwotę **222014,82 zł** (w kwocie tej mieściły się następujące działania: promocja Powiatu Łowickiego podczas XVII finału Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy, promocja folkloru łowickiego z okazji 60-lecia Zespołu Pieśni i Tańca „Blichowiacy”, uroczyste obchody X-lecia Powiatu Łowickiego, udział w Międzynarodowych Targach - Regiony Turystyczne „Na styku kultur” Łódź 2009, Festiwal Kultur w Powiecie Świdnickim, udział w organizowaniu wystawy fotograficznej w Galerii Browarna, Biesiada Łowicka, Dożynki Powiatowe i inne wydarzenia).
5. Zakupu wydawnictw promocyjnych na kwotę **44753,92 zł** (w tym druk ulotek i folderów reklamowych, plakatów, odbitek fotograficznych do organizacji wystaw).
6. Zakupu gadżetów reklamowych na kwotę **46706,46 zł**.
7. Administrowania stroną internetową w kwocie **9684,38 zł**.
8. Usług remontowych w kwocie **25513,40 zł** (na które składają się naprawy awaryjne, konserwacje i naprawy dźwigu, kanalizacji).
9. Opłat eksploatacyjnych w kwocie **41309,54 zł**, (w tym: koszty zużycia wody, energii elektrycznej, energii cieplnej oraz wywóz odpadów). Usług pocztowych i telekomunikacyjnych na kwotę **1630,99 zł**.
10. Pozostałych usług obcych na kwotę **5286,19 zł** (w tym: opłaty bankowe, drobne usługi naprawcze).
11. Pozostałych świadczeń na rzecz pracowników w kwocie **703,06 zł** (w tym: zakupu wody mineralnej dla pracowników, środków czystości)
12. Podróży służbowych w kwocie **1642,51 zł**.

Na dzień 31.12.2009 r. r. Centrum Kultury, Turystyki i Promocji Ziemi Łowickiej nie posiadało zobowiązań, natomiast należności dotyczące wpływów z wynajmu lokali w wysokości **5 939,37 zł** zostały uregulowane w miesiącu styczniu 2010 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY


Bożena Sławicka

DYREKTOR
Centrum Kultury, Turystyki i Promocji
Ziemi Łowickiej

Jacek Chołuj

PRZEWODNICZĄCY


Przewodniczący