

UCHWAŁA NR VIII/52/2011
RADY POWIATU ŁOWICKIEGO

z dnia 22 czerwca 2011 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Centrum Kultury, Turystyki
i Promocji Ziemi Łowickiej w Łowiczu za 2010 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, Nr 157, poz. 1241, z 2010 r. Nr 28, poz. 142, Nr 28, poz. 146, Nr 106, poz. 675, Nr 40, poz. 230), 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, Nr 157 poz. 1241, 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 2010 rok, w skład którego wchodzi:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2010 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę 173.101,25 zł,
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2010 r. zamykający się zyskiem w kwocie 6.349,78 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 Kosiorek

RADCA PRAWNY

mgr Zuzanna Gronczewska
Ld-SK-35

SKARBNIK
POWIATU ŁOWICKIEGO

Ewa Kotarska-Kurman

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, Nr 157 poz. 1241, 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.

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr VIII/152/2011.....
Rady Powiatu Łowickiego z dnia 22 czerwca 2011r.....

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CENTRUM KULTURY, TURYSTYKI I PROMOCJI ZIEMI ŁOWICKIEJ	Bilans sporządzony na dzień 31.12.2010 roku				Adresat 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	139 933,29	126348,24	A. Kapitał (fundusz) własny	181 689,31	169936,34
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	171 946,35	163586,56
1. Koszty zakończenia prac rozwojowych	0,00	0	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0
2. Wartość firmy	0,00	0	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0
II. Rzeczowe aktywa trwałe	139 933,29	126348,24	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0
1. Środki trwałe	5 034,58	6438,28	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0	VIII. Zysk (strata) netto	9 742,96	6349,78
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej i budowle	0,00	0	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0
c) Urządzenia techniczne i maszyny	5 034,58	6438,28	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 520,96	3164,91
d) Środki transportu	0,00		I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0
e) Inne środki trwałe	0,00		1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0
2. Środki trwałe w budowie	134 898,71	119909,96	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0	a) Długoterminowa	0,00	0
III. Należności długoterminowe	0,00	0	b) Krótkoterminowa	0,00	0
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0	a) Długoterminowe	0,00	0
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0	b) Krótkoterminowe	0,00	0
1. Nieruchomości	0,00	0	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0
a) W jednostkach powiązanych	0,00	0	a) Kredyty i pożyczki	0,00	0
- Udziały lub akcje	0,00	0	b) Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0
- Inne papiery wartościowe	0,00	0	c) Inne zobowiązania finansowe	0,00	0
- Udzielone pożyczki	0,00	0	d) Inne	0,00	0
- Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0	III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 520,96	3164,91
b) W pozostałych jednostkach	0,00	0	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0
- Udziały lub akcje	0,00	0	a) Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0
- Inne papiery wartościowe	0,00	0	- Do 12 miesięcy	0,00	0

- Udzielone pożyczki	0,00	0	- Powyżej 12 miesięcy	0,00	0
- Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0	b) Inne	0,00	0
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0	2. Wobec pozostałych jednostek	2 769,91	2839,01
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0	a) Kredyty i pożyczki	0,00	0
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0	b) Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0	c) Inne zobowiązania finansowe	0,00	0
B. Aktywa obrotowe	45 276,98	46753,01	d) Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0
I. Zapasy	23 208,60	25863,48	- Do 12 miesięcy	0,00	0
1. Materiały	23 208,60	25863,48	- Powyżej 12 miesięcy	0,00	0
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0	e) Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0
3. Produkty gotowe	0,00	0	f) Zobowiązania wekslowe	0,00	0
4. Towary	0,00	0	g) Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0	h) Z tytułu wynagrodzeń	0,00	0
II. Należności krótkoterminowe	5 939,37	13622,03	i) Inne	2 769,91	2839,01
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0	3. Fundusze specjalne	751,05	325,9
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0
- Do 12 miesięcy	0,00	0	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0
- Powyżej 12 miesięcy	0,00	0	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0
b) Inne	0,00	0	a) Długoterminowe	0,00	0
2. Należności od pozostałych jednostek	5 939,37	13622,03	b) Krótkoterminowe	0,00	0
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	5 939,37	13622,03			
- Do 12 miesięcy	5 939,37	13622,03			
- Powyżej 12 miesięcy	0,00	0			
b) Z tytułu podatków, dotacji ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0			
c) Inne	0,00	0			
d) Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0			
III. Inwestycje krótkoterminowe	16 129,01	7267,5			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	16 129,01	7267,5			
a) W jednostkach powiązanych	0,00	0			
- Udziały lub akcje	0,00	0			
- Inne papiery wartościowe	0,00	0			
- Udzielone pożyczki	0,00	0			
- Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0			
b) W pozostałych jednostkach	0,00	0			
- Udziały lub akcje	0,00	0			
- Inne papiery wartościowe	0,00	0			
- Udzielone pożyczki	0,00	0			
- Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0			
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	16 129,01	7267,5			

- Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16 129,01	7267,5			
- Inne środki pieniężne	0,00	0			
- Inne aktywa pieniężne	0,00	0			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0			
SUMA AKTYWÓW	185 210,27	173101,25	SUMA PASYWÓW	185 210,27	173101,25

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Szwedka

CENTRUM KULTURY, TURYSTYKI
I PROMOCJI ZIEMI ŁOWICKIEJ
Stary Rynek 17, 99-400 Łowicz
NIP 834-183-12-84, REGON 140415235

DYREKTOR

Centrum Kultury, Turystyki i Promocji
Ziemi Łowickiej

Jacek Cholej

PRZEWODNICZĄCY RADY

Marcin Kosiorek

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr VIII/152/2011
Rady Powiatu Łowickiego z dnia 22 czerwca 2011 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2010 r.	Adresat ZARZĄD POWIATU ŁOWICKIEGO
CENTRUM KULTURY, TURYSTYKI I PROMOCJI ZIEMI ŁOWICKIEJ ŁOWICZ STARY RYNEK 17		
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	44 514,53	59773,70
- 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	44 514,53	59773,70
B. Koszty działalności operacyjnej:	602 589,65	693836,54
I. Amortyzacja	25 044,87	3114,00
II. Zużycie materiałów i energii	55 777,34	65992,63
III. Usługi obce	355 590,16	434476,04
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
- Podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	138 903,32	158102,67
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	24 928,39	27804,14
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 345,57	4347,06
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-558 075,12	-634062,84
D. Pozostałe przychody operacyjne	567 080,57	639276,06
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	467 000,00	539000,00
III. Inne przychody operacyjne	100 080,57	100276,06
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)	9 005,45	5213,22
G. Przychody finansowe	737,51	1136,56
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	737,51	1136,56
- 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)	9 742,96	6349,78
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)	9 742,96	6349,78
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)	9 742,96	6349,78

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Stawicka

PRZEWODNICZĄCY RADY

Marcin Kosiorek

DYREKTOR
Centrum Kultury, Turystyki i Promocji
Ziemi Łowickiej
Jacek Chofu

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 2010 sporządzone zostało sprawozdanie finansowe, bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu jednostki oraz sprawozdanie Rb-WSa.

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

W roku 2010 jednostka osiągnęła zysk w wysokości 6 349,78 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

PRZEWODNICZĄCY RADY

Marcin Kosiorek

DYREKTOR
Centrum Kultury, Turystyki i Promocji
Ziemi Łowickiej
Jacek Cholej

