

UCHWAŁA NR XXXIX | 260 | 2013
RADY POWIATU ŁOWICKIEGO

z dnia 20 czerwca 2013 roku

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Centrum Kultury, Turystyki
i Promocji Ziemi Łowickiej w Łowiczu za 2012 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 40, poz. 230, Nr 106, poz. 675, z 2011 r. Nr 21, poz. 113, Nr 149, poz. 887, Nr 217, poz. 1281) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330) Rada Powiatu Łowickiego uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Centrum Kultury, Turystyki i Promocji Ziemi Łowickiej w Łowiczu za 2012 rok, w skład którego wchodzi:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2012 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę 2.368.195,73 zł,
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2012 r. zamykający się zyskiem w kwocie 8.764,32 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 i podlega ogłoszeniu.

PRZEWODNICZĄCY RADY


Krzysztof Górski



Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330) sprawozdanie finansowe 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.



CENTRUM KULTURY, TURYSTYKI
I PROMOCJI ZIEMI ŁOWICKIEJNazwa i adres: 7, 99-400 Łowicz
Sąd Rejonowy dla M. St. Łowicza
NIP 149-115-115
Jednostka sprawozdawcza 100415235

Bilans			Adresat		
sporządzony na dzień 31.12.2012 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	198388,07	2303839,26	A. Kapitał (fundusz) własny	243245,41	2364248,01
I. Wartości niematerialne i prawne	0	0	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	236458,32	2355483,69
1. Koszty zakończenia prac rozwojowych	0	0	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0	0
2. Wartość firmy	0	0	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0	0
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0	0	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0	0
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0	0
II. Rzeczowe aktywa trwałe	198388,07	2303839,26	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0
1. Środki trwałe	93476,86	2303839,26	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	290000,00	VIII. Zysk (strata) netto	6787,09	8764,32
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej i budowle	0	1944000,00	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
c) Urządzenia techniczne i maszyny	93476,86	69839,26	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3642,37	3947,72
d) Środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania	0	0
e) Inne środki trwałe			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
2. Środki trwałe w budowie	104921,21	0	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	a) Długoterminowa	0	0
III. Należności długoterminowe	0	0	b) Krótkoterminowa	0	0
1. Od jednostek powiązanych	0	0	3. Pozostałe rezerwy	0	0
2. Od pozostałych jednostek	0	0	a) Długoterminowe	0	0
IV. Inwestycje długoterminowe	0	0	b) Krótkoterminowe	0	0
1. Nieruchomości	0	0	II. Zobowiązania długoterminowe	0	0
2. Wartości niematerialne i prawne	0	0	1. Wobec jednostek powiązanych	0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	2. Wobec pozostałych jednostek	0	0
a) W jednostkach powiązanych	0	0	a) Kredyty i pożyczki	0	0
- Udziały lub akcje	0	0	b) Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- Inne papiery wartościowe	0	0	c) Inne zobowiązania finansowe	0	0
- Udzielone pożyczki	0	0	d) Inne	0	0
- Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	III. Zobowiązania krótkoterminowe	3642,37	3947,72
b) W pozostałych jednostkach	0	0	1. Wobec jednostek powiązanych	0	0
- Udziały lub akcje	0	0	a) Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0	0

- Inne papiery wartościowe	0	0	- Do 12 miesięcy	0	0
- Udzielone pożyczki	0	0	- Powyżej 12 miesięcy	0	0
- Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	b) Inne	0	0
4. Inne inwestycje długoterminowe	0	0	2. Wobec pozostałych jednostek	2929,58	3066,4
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	a) Kredyty i pożyczki	0	0
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	b) Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	c) Inne zobowiązania finansowe	0	0
B. Aktywa obrotowe	48499,71	64356,47	d) Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0	0
I. Zapasy	27618,18	48968,72	- Do 12 miesięcy	0	0
1. Materiały	27618,18	48968,72	- Powyżej 12 miesięcy	0	0
2. Półprodukty i produkty w toku	0	0	e) Zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
3. Produkty gotowe	0	0	f) Zobowiązania wekslowe	0	0
4. Towary	0	0	g) Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0
5. Zaliczki na dostawy	0	0	h) Z tytułu wynagrodzeń	0	0
II. Należności krótkoterminowe	15493,95	6669,95	i) Inne	2929,58	3066,4
1. Należności od jednostek powiązanych	0	0	3. Fundusze specjalne	712,79	881,32
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0	0	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0	0
- Do 12 miesięcy	0	0	1. Ujemna wartość firmy	0	0
- Powyżej 12 miesięcy	0	0	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
b) Inne	0	0	a) Długoterminowe	0	0
2. Należności od pozostałych jednostek	15493,95	6669,95	b) Krótkoterminowe	0	0
a) Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	15493,95	6669,95			
- Do 12 miesięcy	15493,95	6669,95			
- Powyżej 12 miesięcy	0	0			
b) Z tytułu podatków, dotacji ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0	0			
c) Inne	0	0			
d) Dochodzone na drodze sądowej	0	0			
III. Inwestycje krótkoterminowe	5387,58	8717,8			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5387,58	8717,8			
a) W jednostkach powiązanych	0	0			
- Udziały lub akcje	0	0			
- Inne papiery wartościowe	0	0			
- Udzielone pożyczki	0	0			
- Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0			
b) W pozostałych jednostkach	0	0			
- Udziały lub akcje	0	0			
- Inne papiery wartościowe	0	0			
- Udzielone pożyczki	0	0			
- Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0			
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5387,58	8717,8			

- Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5387,58	8717,8			
- Inne środki pieniężne	0	0			
- Inne aktywa pieniężne	0	0			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0			
SUMA AKTYWÓW	246887,78	2368195,73	SUMA PASYWÓW	246887,78	2368195,73

GLÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Skwirczka

DYREKTOR
Centrum Kultury, Turystyki i Promocji
Ziemii Łowickiej
*(Paweł Cudny
Jacek Chotul)*

PRZEWODNICZĄCY RADY

Krzysztof Górski



CENTRUM KULTURY, TURYSTYKI
I PROMOCJI ZIEMI ŁOWICKIEJ

Stary Rynek 17, 183-12-84, Rogoźno 10711
NIP 63-183-12-84

Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2012 r.		Adresat
CENTRUM KULTURY, TURYSTYKI I PROMOCJI ZIEMI ŁOWICKIEJ ŁOWICZ STARY RYNEK 17 100415235		ZARZĄD POWIATU ŁOWICKIEGO
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	559 313,48	547 600,78
- 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	55 733,48	59 020,78
V. Dotacje organizatora na działalność bieżącą	503 580,00	488 580,00
VI. Pozostałe dotacje i przychody	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	721 186,49	804 129,28
I. Amortyzacja	24 960,43	23 637,60
II. Zużycie materiałów i energii	93 249,53	101 703,76
III. Usługi obce	365 433,71	331 232,81
IV. Podatki i opłaty, w tym:	13 371,57	10 541,40
- Podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	191 948,70	268 911,19
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	28 856,60	62 360,09
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 365,95	5 742,43
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-161 873,01	-256 528,50
D. Pozostałe przychody operacyjne	167 702,00	264 537,36
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	167 702,00	264 537,36
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)	5 828,99	8 008,86
G. Przychody finansowe	958,10	755,46
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	958,10	755,46
- 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)	6 787,09	8 764,32
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)	6 787,09	8 764,32
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)	6 787,09	8 764,32

GLÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Stawicka

DYREKTOR
Centrum Kultury, Turystyki i Promocji
Ziemi Łowickiej

Krzysztof Górski

Krzysztof Górski



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.).

W dniu 31.12.2012 r. Centrum Kultury, Turystyki i Promocji Ziemi Łowickiej zatrudniało 8 osób /7,5 etatu/.

W roku 2012 jednostka osiągnęła zysk w wysokości 8764,32 zł, którym proponuje zwiększyć fundusz instytucji kultury 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.

ŁĄCZNE ZESTAWIENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH
CENTRUM KULTURY, TURYSTYKI I PROMOCJI ZIEMI ŁOWICKIEJ
WG STANU NA DZIEŃ 31.12.2012 R.

L.P.	GRUPA ŚRODKA TRWAŁEGO	WARTOŚĆ BRUTTO ŚRODKA TRWAŁEGO				WARTOŚĆ UMORZENIA ŚRODKA TRWAŁEGO				WARTOŚĆ NETTO ŚRODKA TRWAŁEGO
		BO	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan końcowy	BO	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan końcowy	
1.	0-Grunty	0,00	0,00	290 000,00	290 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	290 000,00
2.	I-Budynki i lokale	149 887,46	149 887,46	1 944 000,00	1 944 000,00	44 976,25	44 976,25	0,00	0,00	1 944 000,00
3.	II-Budowle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	III-Kotły i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	IV-Maszyny i urządzenia	38 670,70	0,00	0,00	38 670,70	9 735,41	0,00	10 285,11	20 020,52	18 650,18
6.	V-Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	VI-Urządzenia techniczne	15 252,00	0,00	0,00	15 252,00	724,88	0,00	2 174,64	2 899,52	12 352,48
8.	VII-środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	VIII-Narzędzia, przyrządy	55 889,26	0,00	0,00	55 889,26	5 874,81	0,00	11 177,85	17 052,66	38 836,60
Razem		259 699,42	149 887,46	2 234 000,00	2 343 811,96	61 311,35	44 976,25	23 637,60	39 972,70	2 303 839,26

GLÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Stawicka

DYREKTOR
Centrum Kultury, Turystyki i Promocji
Ziemi Łowickiej

Jacek Cholej
Jacek Cholej

PRZEWODNICZĄCY RADY

Krzysztof Górski
Krzysztof Górski

CENTRUM KULTURY, TURYSTYKI I PROMOCJI ZIEMI ŁOWICKIEJ		ADRESAT: ZARZĄD POWIATU ŁOWICKIEGO	
REGON 100415235		wysłać bez pisma przewodniego	
Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2012 r.		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		169 936,34	243 245,41
II. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		256 437,72	2 240 787,09
II.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		6 349,78	6 787,09
II.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		-	-
II.3. Dotacje, środki na inwestycje, odpisy z wyniku finansowego na		-	-
II.4. Aktualizacja środków trwałych		-	-
II.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje		97 000,26	2 234 000,00
II.6. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		-	-
II.7. Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		-	-
II.8. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		-	-
II.9. Inne zwiększenia		153 087,68	-
III. Zmniejszenia funduszu jednostki		189 915,74	128 548,81
III.1. Strata za rok ubiegły		-	-
III.2. Zrealizowane dochody budżetowe		-	-
III.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		-	-
III.4. Dotacje i środki na inwestycje		-	-
III.5. Aktualizacja środków trwałych		-	-
III.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i		-	-
III.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		-	-
III.8. Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		-	-
III.9. Inne zmniejszenia		189 915,74	128 548,81
IV. Fundusz jednostki na koniec okresu (Bz) (poz. I + II – III)		236 458,32	2 355 483,69
V. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		6 787,09	8 764,32
V.1. zysk netto		6 787,09	8 764,32
V.2. strata netto		-	-
VI. Fundusz (poz. IV +, - V)		243 245,41	2 364 248,01

GLÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Stępwicka

DYREKTOR
Centrum Kultury, Turystyki i Promocji
Ziemi Łowickiej
Jacek Chotul

PRZEWODNICZĄCY RADY

Krzysztof Górski

