

UCHWAŁA NR ...LVII/355/2014
RADY POWIATU ŁOWICKIEGO

z dnia ...25 czerwca 2014...

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Centrum Kultury, Turystyki
i Promocji Ziemi Łowickiej w Łowiczu za 2013 rok**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2013 r. poz. 595, poz. 645, z 2014 r. poz. 379) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330, poz. 613) Rada Powiatu Łowickiego uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Centrum Kultury, Turystyki i Promocji Ziemi Łowickiej w Łowiczu za 2013 rok, w skład którego wchodzi:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2013 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę 2.304.506,48 zł,
 - 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2013 r. zamykający się zyskiem w kwocie 310,00 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.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Ignusz Michalak

RADCA PRAWNY

Anna Wójcik
Łowicz 1614

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330, poz. 613) 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.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CENTRUM KULTURY, TURYSTYKI I PROMOCJI ZIEMI ŁOWICKIEJ		Bilans sporządzony na dzień 31.12.2013 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	2303839,26	2264631,51	A. Kapitał (fundusz) własny	2364248,01	2293179,66	
I. Wartości niematerialne i prawne	0	0	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2355483,69	2292869,66	
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	2303839,26	2264631,51	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0	
1. Środki trwałe	2303839,26	2264631,51	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0	
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	290000	290000,00	VIII. Zysk (strata) netto	8764,32	310,00	
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej i budowle	1944000	1927800,00	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	
c) Urządzenia techniczne i maszyny	69839,26	46831,51	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3947,72	11326,82	
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	0	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	3947,72	11326,82	
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	3066,4	11282,11
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	64356,47	39874,97	d) Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0	0
I. Zapasy	48968,72	32258,15	- Do 12 miesięcy	0	0
1. Materiały	48968,72	32258,15	- 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	11282,11
5. Zaliczki na dostawy	0	0	h) Z tytułu wynagrodzeń	0	0
II. Należności krótkoterminowe	6669,95	6669,95	i) Inne	3066,4	0
1. Należności od jednostek powiązanych	0	0	3. Fundusze specjalne	881,32	44,71
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	6669,95	6669,95	b) Krótkoterminowe	0	0
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	6669,95	6669,95			
- Do 12 miesięcy	6669,95	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	8717,8	946,87			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8717,8	946,87			
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	8717,8	946,87			

PRZEWODNICZĄCY RADY

Janusz Michałak

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CENTRUM KULTURY, TURYSTYKI I PROMOCJI ZIEMI ŁOWICKIEJ ŁOWICZ STARY RYNEK 17	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2013 r.	Adresat ZARZĄD POWIATU ŁOWICKIEGO
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	547 600,78	492 280,50
- 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 -)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	59 020,78	18 700,50
V. Dotacje organizatora na działalność bieżącą	488 580,00	473 580,00
VI. Pozostałe dotacje i przychody	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	804 129,28	860 629,50
I. Amortyzacja	23 637,60	39 207,75
II. Zużycie materiałów i energii	101 703,76	77 696,73
III. Usługi obce	331 232,81	353 603,98
IV. Podatki i opłaty, w tym:	10 541,40	4 859,78
- Podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	268 911,19	304 217,39
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	62 360,09	71 757,70
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 742,43	9 286,17
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-256 528,50	-368 349,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	264 537,36	368 388,76
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	264 537,36	368 388,76
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)	8 008,86	39,76
G. Przychody finansowe	755,46	270,24
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	755,46	270,24
- 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)	8 764,32	310,00
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)	8 764,32	310,00
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)	8 764,32	310,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Breanna Stawicka

CENTRUM KULTURY, TURYSTYKI I
PROMOCJI ZIEMI ŁOWICKIEJ
Stary Rynek 17, 99-400 Łowicz
NIP 141 183 12 84, Regon 140415215

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

Katarzyna Słoma

- Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8717,8	946,87			
- Inne środki pieniężne	0	0			
- Inne aktywa pieniężne	0	0			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0			
SUMA AKTYWÓW	2368195,73	2304506,48	SUMA PASYWÓW	2368195,73	2304506,48

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Signature]
Renata Stawicka

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

[Signature]
Katarzyna Słoma

PRZEWODNICZĄCY RADY

[Signature]
Janusz Michałak

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 31.12.2013 r. Centrum Kultury, Turystyki i Promocji Ziemi Łowickiej zatrudniało 9 osób /8,5 etatu/.

W roku 2013 jednostka osiągnęła zysk w wysokości 310,00 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 31.12.2013 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	290 000,00	0,00	0,00	290 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	290 000,00
2.	I-Budynki i lokale	1 944 000,00	0,00	0,00	1 944 000,00	0,00	0,00	16 200,00	16 200,00	1 927 800,00
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	20 020,52	0,00	10 285,11	30 305,63	8 365,07
6.	V-Maszyny, urządzenia i aparaty	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	2 899,52	0,00	2 174,64	5 074,16	10 177,84
8.	VII-środki transportu	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	17 052,66	0,00	10 548,00	27 600,66	28 288,60
Razem		2 343 811,96	0,00	0,00	2 343 811,96	39 972,70	0,00	39 207,75	79 180,45	2 264 631,51

GLÓWNY KSIĘGOWY

Andrzej Kuczyński

CENTRUM KULTURY, TURYSTYKI
I PROMOCJI ZIEMI ŁOWICKIEJ
Stary Rynek 17, 99-400 Łowicz
NIP 534 183-12-84, Regon 140415235

PRZEWODNICZĄCY RADY

Janusz Michalak

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

K. Stojan
Katarzyna Stojan

Centrum Kultury, Turystyki i Promocji Ziemi Łowickiej 100415235	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2013 r.	Adresat	
		Zarząd Powiatu Łowickiego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		243245,41	2355483,69
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		2240787,09	8764,32
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		6787,09	8764,32
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		2234000,00	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		0,00	0,00
.. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		128548,81	71378,35
2.1. Strata za rok ubiegły		0,00	0,00
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		128548,81	71378,35
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		2355483,69	2292869,66
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		8764,32	310,00
1. zysk netto (+)		8764,32	310,00
2. strata netto (-)		0,00	0,00
IV. Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		0,00	0,00
V. Fundusz (II+,-III-IV)		2364248,01	2293179,66

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Ślawicka

CENTRUM KULTURY, TURYSTYKI
I PROMOCJI ZIEMI ŁOWICKIEJ
Stary Rynek 17, 99-400 Łowicz
NIP 534 483-12-84, Regon 100415235

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

Katarzyna Sioma

PRZEWODNICZĄCY RADY

Janusz Michalak

