

UCHWAŁA NR 8/56/2015
RADY POWIATU ŁOWICKIEGO

z dnia 26 czerwca 2015 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Centrum Kultury, Turystyki
i Promocji Ziemi Łowickiej w Łowiczu za 2014 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, poz. 1072) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330, poz. 613, z 2014 r. poz. 768, poz. 1100, z 2015 r. poz. 4) Rada Powiatu Łowickiego uchwala, co następuje:

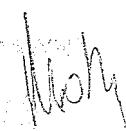
§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Centrum Kultury, Turystyki i Promocji Ziemi Łowickiej w Łowiczu za 2014 rok, w skład którego wchodzi:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2014 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę 2.255.596,95 zł,
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2014 r. zamykający się zyskiem w kwocie 487,87 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


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, poz. 613, z 2014 r. poz. 768, poz. 1100, z 2015 r. poz. 4) 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.

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr 8/56/2015
Rady Powiatu Łowickiego z dnia 26 czerwca 2015 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CENTRUM KULTURY, TURYSTYKI I PROMOCJI ZIEMI ŁOWICKIEJ	Bilans sporządzony na dzień 31.12.2014 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	2264631,51	2226498,70	A. Kapitał (fundusz) własny	2293179,66	2255534,72
I. Wartości niematerialne i prawne	0	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2292869,66	2255046,85
1. Koszty zakończenia prac rozwojowych	0	0,00	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0	0,00
2. Wartość firmy	0	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0	0,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0,00	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2264631,51	2226498,70	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0,00
1. Środki trwałe	2264631,51	2226498,70	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0,00
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	290000,00	290000,00	VIII. Zysk (strata) netto	310,00	487,87
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej i budowle	1927800,00	1906200,00	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0,00
c) Urządzenia techniczne i maszyny	46831,51	30298,70	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11326,82	62,23
d) Środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania	0	0,00
e) Inne środki trwałe			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0,00	a) Długoterminowa	0	0,00
III. Należności długoterminowe	0	0,00	b) Krótkoterminowa	0	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0	0,00	a) Długoterminowe	0	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0	0,00	b) Krótkoterminowe	0	0,00
1. Nieruchomości	0	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0	0,00
a) W jednostkach powiązanych	0	0,00	a) Kredyty i pożyczki	0	0,00
- Udziały lub akcje	0	0,00	b) Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0,00
- Inne papiery wartościowe	0	0,00	c) Inne zobowiązania finansowe	0	0,00
- Udzielone pożyczki	0	0,00	d) Inne	0	0,00
- Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	11326,82	62,23
b) W pozostałych jednostkach	0	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0	0,00
- Udziały lub akcje	0	0,00	a) Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0	0,00

- Inne papiery wartościowe	0	0,00	- Do 12 miesięcy	0	0,00
- Udzielone pożyczki	0	0,00	- Powyżej 12 miesięcy	0	0,00
- Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0,00	b) Inne	0	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	11282,11	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0,00	a) Kredyty i pożyczki	0	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0,00	b) Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0,00	c) Inne zobowiązania finansowe	0	0,00
B. Aktywa obrotowe	39874,97	29098,25	d) Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0	0,00
I. Zapasy	32258,15	28048,05	- Do 12 miesięcy	0	0,00
1. Materiały	32258,15	28048,05	- Powyżej 12 miesięcy	0	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0	0,00	e) Zaliczki otrzymane na dostawy	0	0,00
3. Produkty gotowe	0	0,00	f) Zobowiązania wekslowe	0	0,00
4. Towary	0	0,00	g) Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	11282,11	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0	0,00	h) Z tytułu wynagrodzeń	0	0,00
II. Należności krótkoterminowe	6669,95	0,00	i) Inne	0	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0	0,00	3. Fundusze specjalne	44,71	62,23
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0	0,00
- Do 12 miesięcy	0	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0	0,00
- Powyżej 12 miesięcy	0	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0,00
b) Inne	0	0,00	a) Długoterminowe	0	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	6669,95	0,00	b) Krótkoterminowe	0	0,00
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	6669,95	0,00			
- Do 12 miesięcy	6669,95	0,00			
- Powyżej 12 miesięcy	0	0,00			
b) Z tytułu podatków, dotacji cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0	0,00			
c) Inne	0	0,00			
d) Dochodzone na drodze sądowej	0	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	946,87	1050,20			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	946,87	1050,20			
a) W jednostkach powiązanych	0	0,00			
- Udziały lub akcje	0	0,00			
- Inne papiery wartościowe	0	0,00			
- Udzielone pożyczki	0	0,00			
- Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0,00			
b) W pozostałych jednostkach	0	0,00			
- Udziały lub akcje	0	0,00			
- Inne papiery wartościowe	0	0,00			
- Udzielone pożyczki	0	0,00			
- Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0,00			
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	946,87	1050,20			

- Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	946,87	1050,20			
- Inne środki pieniężne	0	0,00			
- Inne aktywa pieniężne	0	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0,00			
SUMA AKTYWÓW	2304506,48	2255596,95	SUMA PASYWÓW	2304506,48	2255596,95

GLÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Stawicka

DYREKTOR
Centrum Kultury, Turystyki i Promocji
Ziemi Łowickiej
Katarzyna Stoma

PRZEWODNICZĄCY RADY

Krzysztof Górski

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr 156/2015
Rady Powiatu Łowickiego z dnia 26 grudnia 2015 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2014 r.		Adresat
CENTRUM KULTURY, TURYSTYKI I PROMOCJI ZIEMI ŁOWICKIEJ ŁOWICZ STARY RYNEK 17			ZARZĄD POWIATU ŁOWICKIEGO
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	492 280,50	481 704,92	
- 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	18 700,50	15 021,95	
V. Dotacje organizatora na działalność bieżącą	473 580,00	398 580,00	
VI. Pozostałe dotacje i przychody	0,00	68 102,97	
B. Koszty działalności operacyjnej	860 629,50	761 272,54	
I. Amortyzacja	23 007,75	38 132,81	
II. Zużycie materiałów i energii	83 790,63	66 093,27	
III. Usługi obce	369 803,98	285 067,53	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	4 859,78	4 909,78	
- Podatek akcyzowy	0,00	0,00	
V. Wynagrodzenia	304 217,39	298 547,52	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	66 484,40	60 974,81	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	8 465,57	7 546,82	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-368 349,00	-279 567,62	
D. Pozostałe przychody operacyjne	368 388,76	374 236,70	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Dotacje	0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne	368 388,76	374 236,70	
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	94 389,72	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	39,76	279,36	
G. Przychody finansowe	270,24	208,51	
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	
- Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
II. Odsetki, w tym:	270,24	208,51	
- 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)	310,00	487,87	
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)	310,00	487,87	
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)	310,00	487,87	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Stawicka

PRZEWODNICZĄCY RADY

Krzysztof Góralski

DYREKTOR
Centrum Kultury, Turystyki i Promocji
Ziem Łowickiej
Katarzyna Stoma

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 31.12.2014 r. Centrum Kultury, Turystyki i Promocji Ziemi Łowickiej zatrudniało 9 osób /8,5 etatu/.

W roku 2014 jednostka osiągnęła zysk w wysokości 487,87 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.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Stawicka

DYREKTOR
Centrum Kultury, Turystyki i Promocji
Ziemi Łowickiej
Katarzyna Stajna

ŁĄCZNE ZESTAWIENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH

WG. STANU NA DZIEŃ 31.12.2014r.

LP	GRUPA ŚRODKA TRWAŁEGO	WARTOŚĆ BRUTTO ŚRODKA TRWAŁEGO				WARTOŚĆ UMORZENIA ŚRODKA TRWAŁEGO				Wartość Netto
		BO	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan końcowy	BO	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan końcowy	
1.	I-Budynki i lokale	1 944 000,00	0,00	0,00	1 944 000,00	16 200,00	0,00	21 600,00	37 800,00	1 906 200,00
2.	II-Budowle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	III-Kotły i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	IV-Maszyny i urządzenia	38 670,70	0,00	0,00	38 670,70	30 305,63	0,00	5 428,37	35 734,00	2 936,70
5.	V-Maszyny i urządzenia specjalistyczne SP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	VI-Urządzenia techniczne	15 252,00	0,00	0,00	15 252,00	5 074,16	0,00	2 174,64	7 248,80	8 003,20
7.	VII-Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	VIII-Narzędzia,przrzady	55 889,26	0,00	0,00	55 889,26	27 600,66	0,00	8 929,80	36 530,46	19 358,80
9.	0-Grunty	290 000,00	0,00	0,00	290 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	290 000,00
RAZEM		2 343 811,96	0,00	0,00	2 343 811,96	79 180,45	0,00	38 132,81	117 313,26	2 226 498,70

GLÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Stawicka

DYREKTOR
Centrum Kultury, Turystyki i Promocji
Ziemie Łowickiej
Katarzyna Stojan

PRZEWODNICZĄCY RADY

Krzysztof Górski

Załącznik Nr 4
do Uchwały Nr X.156/2015
Rady Powiatu Łowickiego z dnia 26 czerwca 2015 r.

Centrum Kultury, Turystyki i Promocji Ziemi Łowickiej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2014 r.	Adresat	
100415235		Zarząd Powiatu Łowickiego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		2355483,69	2292869,66
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		8764,32	310,00
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		8764,32	310,00
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 niematerialne i prawne		0,00	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
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		71378,35	38132,81
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		71378,35	38132,81
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		2292869,66	2255046,85
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		310,00	487,87
1. zysk netto (+)		310,00	487,87
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)		2293179,66	2255534,72

GLÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Stawicka

DYREKTOR
Centrum Kultury, Turystyki i Promocji
Ziemi Łowickiej
Katarzyna Stoma

PRZEWODNICĄCY RADY

Krzysztof Górski

