

UCHWAŁA NR 1192/2023
ZARZĄDU POWIATU ŁOWICKIEGO

z dnia 23 maja 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Centrum Kultury, Turystyki i Promocji Ziemi Łowickiej w Łowiczu za 2022 rok

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 i 295) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Centrum Kultury, Turystyki i Promocji Ziemi Łowickiej w Łowiczu za 2022 rok, w skład którego wchodzi:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2022 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę 2.386.092,58 zł;
 - 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2022 r. zamykający się zyskiem netto w kwocie 46.230,63 zł;
 - 3) informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje;
 - 4) zestawienie zmian w funduszu jednostki
- stanowiące załączniki nr 1- 4 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

STAROSTA ŁOWICKI

Marcin Kosłorek

WICESTAROSTA ŁOWICKI

Piotr Malczyk

CZŁONEK ZARZĄDU

Piotr Gołaszewski

SKARBNIK
POWIATU ŁOWICKIEGO

Monika Mamcarz

Agnieszka Piątek
Radca Prawny

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: zł

		Stan na				Stan na	
AKTYWA		bieżący okres	początek okresu	PASYWA		bieżący okres	początek okresu
A	Aktywa trwałe	2 222 431,78	2 173 090,35	A	Kapitał (fundusz) własny	2 274 363,53	2 228 132,90
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 228 132,90	2 166 615,95
1	Koszty zakończonych 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	2 222 431,78	2 173 090,35	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1	Środki trwałe	2 222 431,78	2 111 590,35				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	290 000,00	290 000,00				
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 915 970,04	1 801 560,65	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	16 461,74	19 909,77	VIII	Zysk (strata) netto	46 230,63	61 516,95
d)	środki transportu	0,00	119,93	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	111 729,05	34 016,71
2	Środki trwałe w budowie	0,00	61 500,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	inne	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	23 123,14	34 016,71
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	22 402,45	33 617,81

2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
---	------------------------------------	------	------	----	--------------------	------	------

B	Aktywa obrotowe	16 660,80	89 059,26	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 137,17	17 917,49
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	3 137,17	17 917,49
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	17 913,96	5180,07	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	17 009,87	15 684,06
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	2 255,41	16,26
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	720,69	398,90
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	88 605,91	0,00
b)	inne	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	17 913,96	5 180,07	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	17 782,97	4 445,55		– długoterminowe	88 605,91	0,00
	– do 12 miesięcy	17 782,97	4 445,55		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	130,99	426,71				
c)	inne	0,00	307,81				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	145 746,84	83 879,19				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	145 746,84	83 879,19				
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	145 746,84	83 879,19				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	145 746,84	83 879,19				
	– 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				
AKTYWA Razem (suma poz. I-IV)		2 386 092,58	2 262 149,61	PASYWA Razem (suma poz. A-B)		2 386 092,58	2 262 149,61

GLÓWNY KSIĘGOWY

Marlena Mrówka - Kolas

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR

Centrum Kultury, Turystyki i Promocji Ziemi Łowickiej

STAROSTA ŁOWICKI Joanna Idzikowska

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Marcin Kosior

15.05.2023r

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr 1192/2023
Zarządu Powiatu Łowickiego
z dnia 23 maja 2023 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2022 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:	1 047 280,57	1 191 873,72	
- 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	115 780,57	211 199,72	
V. Dotacje organizatora na działalność bieżącą	870 000,00	980 674,00	
VI. Dotacje celowe - inwestycyjne	61 500,00	0,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	1 030 554,15	1 126 700,08	
I. Amortyzacja	35 089,80	53 542,77	
II. Zużycie materiałów i energii	113 314,81	133 666,77	
III. Usługi obce	434 586,55	468 984,02	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	21 017,16	6 903,57	
- Podatek akcyzowy	0,00	0,00	
V. Wynagrodzenia	346 534,13	377 774,77	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	76 963,51	80 274,79	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 048,19	5 553,39	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	16 726,42	65 173,64	
D. Pozostałe przychody operacyjne	45 245,85	0,00	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Dotacje	0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne	45 245,85	0,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	27 904,82	
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	27 904,82	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	61 972,27	37 268,82	
G. Przychody finansowe	0,00	9 173,47	
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	
- Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
II. Odsetki, w tym:	0,00	7 671,68	
- 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	1 501,79	
H. Koszty finansowe	455,32	211,66	
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	455,32	211,66	
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	61 516,95	46 230,63	
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)	61 516,95	46 230,63	
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)	61 516,95	46 230,63	

GLÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Mrowka - Kolas

DYREKTOR

Centrum Kultury, Turystyki
i Promocji Ziemi Łowickiej

Joanna Idzikowska

STAROSTA ŁOWICKI

Marcin Kosiorek

18.05.2023 r.

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr ...1192/2023...
Zarządu Powiatu Łowickiego
z dnia ...23...maja...2023...v.....

Sprawozdanie finansowe

za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

CENTRUM KULTURY, TURYSTYKI I PROMOCJI ZIEMI ŁOWICKIEJ

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dane jednostki:

Nazwa: **CENTRUM KULTURY, TURYSTYKI I PROMOCJI ZIEMI ŁOWICKIEJ**

Siedziba: **STARY RYNEK 17, 99-400 ŁOWICZ**

Kody PKD określające podstawową działalność spółki: **9004Z**

Numer identyfikujący podmiot: **NIP: 8341831284**

Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony **Nie dotyczy**

Okres objęty sprawozdaniem finansowym: **Sprawozdanie finansowe sporządzone
za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022**

Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: **Sprawozdanie finansowe
nie zawiera danych łącznych.**

Założenie kontynuowania działalności gospodarczej: **Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę. Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.**

Informacje o połączeniu spółek: **Nie dotyczy**

Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy.

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. z późn. zm. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

Aktywa i pasywa wycenia się na koniec roku obrotowego.

A) Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: -w przypadku zakupu - według ceny nabycia - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie według kosztu wytworzenia - w przypadku nieodpłatnego otrzymania darowizny - według wartości w umowie o przekazaniu - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu.

B) Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową

C) Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.

D) Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na dzień 31 grudnia, stosując przepisy art. 35 b ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. Wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez ustalenie stopnia prawdopodobieństwa zapłaty należności. W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Przedziałom czasowym okresów zalegania z płatnością przypisane są stawki procentowe odpisów aktualizujących wycenę należności według podanego algorytmu. Podział na okresy zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia dla należności i przypisane im wartości odpisów aktualizujących są następujące:

1) do 1 miesiąca – bez odpisu aktualizującego;

2) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy – odpis aktualizujący w wysokości 30% należności

3) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy – odpis aktualizujący w wysokości 50% należności;

4) powyżej 6 miesięcy do roku – odpis aktualizujący w wysokości 75% należności,

5) powyżej roku – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.

Odpisów aktualizujących wartość należności dla danego roku dokonuje się w terminie do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego, według stanu na dzień 31 grudnia każdego roku. Mając na uwadze zasadę ostrożnej wyceny, odpisy aktualizujące powinny uwzględniać również przesłanki ich dokonania, które wystąpiły po dniu bilansowym, ale zostały ujawnione do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego, np. zgon kontrahenta, posta-

nowienie o ogłoszeniu upadłości, postanowienie o umorzeniu postępowania egzekucyjnego.

E) Jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych, jednostka jednak kierując się zasadą istotności – w przypadku wystąpienia istotnych zdarzeń dokonuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych pod warunkiem, że koszty te są istotne.

F) Składniki majątku obrotowego w tym materiały wycenia się na dzień bilansowy według cen zakupu przy zastosowaniu zasady pierwsze przyszło- pierwsze wyszło (metoda FIFO)

G) Materiały biurowe, gospodarcze oraz środki do utrzymania czystości i porządku przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności bieżącej. Jednostka nie prowadzi ewidencji ilościowo- wartościowej tych materiałów a ich pełna wartość obciąża właściwe koszty. Na dzień bilansowy materiały te nie podlegają inwentaryzacji

H) Materiały eksploatacyjne do drukarek i kserokopiarek przekazywane są do bezpośredniego zużycia pracownikom. Jednostka nie prowadzi ewidencji ilościowo- wartościowej zakupionych materiałów eksploatacyjnych a ich pełna wartość obciąża właściwe koszty

I) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia : - środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jednocześnie składnik jest wprowadzany do ewidencji pozabilansowej.- składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok o wartości początkowej powyżej 10 000 zł oraz telefony komórkowe bez względu na ich wartość początkową zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do użytkowania. - składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych .

Do wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000 zł stosuje się roczne stawki amortyzacyjne i umorzenia 1. licencje, sublicencje na oprogramowanie komputerów- 50% 2. prawa autorskie, pokrewne prawa majątkowe – 50% 3. pozostałe wartości niematerialne i prawne -20% .

J) Kapitał własny wycenia się w wartości nominalnej. Wartość majątku inwestycji 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

K) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Sposób ustalenia wyniku finansowego

Na wynik finansowy składa się wynik działalności operacyjnej / przychody i koszty

operacyjne / oraz wynik operacji finansowych.

Sprawozdania zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności jednostki.

Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zał. nr 1 ustawy o rachunkowości.

Dodatkowe informacje uszczegóławiające: nie dotyczy

- 1/ Aktualna wartość rynkowa środków trwałych stan na 31.12.2022 r. :nie dotyczy,
- 2/ Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - nie dotyczy
- 3/ Wartość gruntów użytkowanych wieczystość - nie dotyczy
- 4/ Wartość nieamortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu - nie dotyczy
- 5/ liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – nie dotyczy.
- 6/ podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: nie dotyczy
- 7/ kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasing zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) ,a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasing finansowego lub leasing zwrotnego – nie dotyczy
- 8/ łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - nie dotyczy
- 9/ łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń , także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń - nie dotyczy
- 10/ wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych ,kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie - nie dotyczy
- 11/ łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji poręczeń niewykazanych w bilansie – nie dotyczy
- 12/ inne informacje - brak danych
- 13/ wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - nie dotyczy
- 14/ koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych budowie w roku obrotowym - nie dotyczy-jednostka nie wytwarza środków trwałych we własnym zakresie

15/ kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – Pozostałe koszty operacyjne.

16/ informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych - nie dotyczy

17/ inne informacje - brak danych

18/ Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki - brak danych.

Integralną część informacji stanowią załączniki do bilansu i rachunku zysków i strat obrazujące szczegółowy zakres zmian poszczególnych pozycji sprawozdania za rok 2022:

1/ szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych,

2/ dane o odpisach aktualizujących wartość należności

3/ dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

4/ kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

INFORMACJE DODATKOWE DO SPRAWOZDANIA

Sporządzone sprawozdanie finansowe za rok zamyka się w obrotami po stronie aktyw i pasywów w kwocie **2 386 092,58 zł** i wykazuje bilansowy zysk w kwocie **46 230,63 zł**.

- I. Charakterystyka stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji, walut obcych) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie, w jakim jednostce gospodarczej przysługuje prawo wyboru (omówienie według pozycji aktywów i pasywów bilansu oraz rachunku zysków i strat):

1/ Wartości niematerialne i prawne wyceniono na dzień bilansowy w wartości nabycia w kwocie „ 0”.

W ciągu roku 2022 nie wystąpiły żadne operacje gospodarcze na tym koncie.

2/ Środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w kwocie netto 2 222 431,78 zł. Wartość księgowa brutto środków trwałych na dzień 31.12.2022 r. wynosiła 2 802 147,06 zł, zaś umorzenia wynosiły kwotę 579 715,28 zł.

3/ Środki trwałe w budowie wykazano na dzień bilansowy w wartości 0,- zł

3 Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w wartości nominalnej i wykazano w kwocie 17 913,96 zł w tym:

a/ należności z tyt. dostaw i usług w kwocie 17 782,97 zł. Są to należności od firm / podmiotów gospodarczych obsługiwanych przez jednostkę w zakresie realizowanych zadań statutowych. Saldo należności realne.

b/ należności publiczno-prawne - wykazano w bilansie w kwocie 130,99 zł.

Saldo to składa się z następującego tytułu:

- podatek naliczony podlegający odliczeniu w m-cu następnym - kwota 130,99 zł.

4/ Inwestycje krótkoterminowe – wykazano w kwocie 145 746,84 zł. Na pozycję tę składają się następujące środki pieniężne:

1/ środki pieniężne w kasie w kwocie	0,00 zł
2/ środki pieniężne na rachunku bankowym	145 026,15 zł
3/ środki pieniężne na rachunku bankowym ZFSS	720,69 zł

5/ Zapasy – wykazano w kwocie 0,00 zł.

6/ Rozliczenia międzyokresowe – wykazują saldo w wysokości „ 0”.

7/ Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania - wykazano w kwocie 23 123,14 zł w tym:

- | | |
|--|--------------|
| 1) zobowiązania z tytułu dostaw usług - w kwocie | 3 137,17 zł, |
| 2) inne zobowiązania publiczno-prawne w kwocie | 17 009,87 zł |

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży usług i dotacje :

Przychody ze sprzedaży netto (bez VAT)	Z tego	
	Ogółem przychody w 2021	Ogółem przychody w 2022 r.
Razem przychody ze sprzedaży netto	1 031 026,42 zł	1 201 047,19 zł
z tego:		
1) Sprzedaż usług	115 780,57 zł	211 199,72 zł
Najem lokalu	76 421,99 zł	111 060,02 zł
Przychody z tyt. Sponsoring	34 959,34 zł	98 699,15 zł
Przychody ze sprzedaży pamiątek	4 399,24 zł	1 440,55 zł
2) Dotacje budżetowe	870 000,00 zł	980 674,00 zł
3) Dofinansowanie do realizowanych projektów	45 245,85 zł	- zł
4) Przychody finansowe	- zł	7 671,68 zł
5) Pozostałe przychody operacyjne		1 501,79 zł
6) Dotacja celowa	61 500,00 zł	- zł

GLÓWNY KSIĘGOWY

.....*Marlena Mróćka - Kolas*.....
(Podpis)

DYREKTOR

Centrum Kultury, Turystyki
i Promocji Ziemi Łowickiej

.....*Joanna Idzikowska*.....
(Podpis)

15.05.2023r.

.

Załącznik Nr 4 do uchwały Nr 1192 / 2023
 Zarządu Powiatu Łowickiego
 z dnia 23 moja 2023 r.

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

Centrum Kultury, Turystyki i Promocji Ziemi Łowickiej 100415235	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2022 r.	Adresat Zarząd Powiatu Łowickiego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		2 165 086,72	2 166 615,95
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		1 529,23	61 516,95
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		1 529,23	61 516,95
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)		0,00	0,00
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		0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		2 166 615,95	2 228 132,90
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		61 516,95	46 230,63
1. zysk netto (+)		61 516,95	46 230,63
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)		2 228 132,90	2 274 363,53

Księgowy:

GLÓWNY KSIĘGOWY

Marlena Mrówka - Kolas

31.03.2023 r.

Kierownik jednostki:

p.o. DYREKTORA
 Centrum Kultury, Turystyki
 i Promocji Ziemi Łowickiej

STAROSTA ŁOWICKI

Marcin Kosiorek

Michał Kordecki

