

UCHWAŁA NR 280/2025
ZARZĄDU POWIATU ŁÓWICKIEGO

z dnia 23 maja 2025 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Centrum Kultury, Turystyki i Promocji Ziemi Łowickiej w Łowiczu za 2024 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 z 2024 r. poz. 619, 1685 i 1863) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2024 r. poz. 87) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Centrum Kultury, Turystyki i Promocji Ziemi Łowickiej w Łowiczu za 2024 rok, w skład którego wchodzi:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2024 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę 2.431.434,18 zł;
 - 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2024 r. zamykający się zyskiem netto w kwocie 27.261,92 zł;
 - 3) informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje;
 - 4) zestawienie zmian w funduszu jednostki
- stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

STAROSTA ŁÓWICKI

Marcin Kosiorek

WICESTAROSTA ŁÓWICKI

Krzysztof Cipiński

CZŁONEK ZARZĄDU

Michał Trzoska

SKARBNIK
POWIATU ŁÓWICKIEGO

Monika Mancarz

Katarzyna Marat

Adwokat

Załącznik do uchwały Nr 280 / 2025
Zarządu Powiatu Łowickiego
z dnia 23 maja 2025 r.

KOREKTA Z DNIA 25-04-2025

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

Stary Rynek 17, 99-400 Łowicz

NIP 834-184-12-84 REGON 140415006
(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		początek okresu	bieżący okres			początek okresu	bieżący okres
A	Aktywa trwałe	2 207 972,43	2 161 805,78	A	Kapitał (fundusz) własny	2 278 711,33	2 305 973,25
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 274 363,53	2 278 711,33
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	2 207 972,43	2 161 805,78	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1	Środki trwałe	2 207 972,43	2 161 805,78				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	290 000,00	290 000,00				
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 877 790,20	1 839 610,36	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 175,03	437,76	VIII	Zysk (strata) netto	4 347,80	27 261,92
d)	środki transportu	8 176,48	7 018,26	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	30 254,72	24 739,40	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	107 771,32	125 460,93
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	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 – długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	d)	inne	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	21 418,05	41 360,30
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	21 235,34	40 754,30
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00				

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

B	Aktywa obrotowe	178 510,22	269 628,40	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
I	Zapasy	30 575,00	110 561,68	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1	Materiały	30 575,00	110 561,68	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	410,01	11 973,58
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	410,01	11 973,58
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	8 675,25	15 083,08	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	20 520,29	28 480,72
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	300,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	305,04	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	182,71	606,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	86 353,27	84 100,63
b)	inne	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	8 675,25	15 083,08	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 675,25	12 042,67		– długoterminowe	86 353,27	84 100,63
	– do 12 miesięcy	8 675,25	12 042,67		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	3040,41				
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	139 259,97	143 983,64				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	139 259,97	143 983,64				
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	139 259,97	143 983,64				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	139 259,97	143 983,64				
	– 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. A i B)		2 386 482,65	2 431 434,18	PASYWA razem (suma poz. A i B)		2 386 482,65	2 431 434,18

GLÓWNY KSIĘGOWY

Marlena Mrówka - Kolas

DYREKTOR

Centrum Kultury, Turystyki
i Promocji Ziemi Łowickiej

Joanna Idzikowska

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CENTRUM KULTURY, TURYSTYKI I PROMOCJI ZIEMI ŁOWICKIEJ ŁOWICZ STARY RYNEK 17	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2024 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:	1 369 045,37	1 445 851,23	
- 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	134 545,37	134 151,23	
V. Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1 234 500,00	1 311 700,00	
VI. Dotacje celowe - inwestycyjne	0,00	0,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	1 440 192,21	1 426 955,66	
I. Amortyzacja	46 781,35	46 166,65	
II. Zużycie materiałów i energii	246 772,26	275 894,43	
III. Usługi obce	584 913,92	445 971,42	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	21 651,03	7 246,07	
- Podatek akcyzowy	0,00	0,00	
V. Wynagrodzenia	449 249,92	538 792,70	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	86 168,01	110 553,34	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 655,72	2 331,05	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-71 146,84	18 895,57	
D. Pozostałe przychody operacyjne	70 154,81	2 252,65	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Dotacje	0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne	70 154,81	2 252,65	
E. Pozostałe koszty operacyjne	3 391,00	312,39	
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	
III. Inne koszty operacyjne	3 391,00	312,39	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-4 383,03	20 835,83	
G. Przychody finansowe	8 988,23	6 799,53	
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	
- Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
II. Odsetki, w tym:	8 988,23	6 799,53	
- 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	257,40	373,44	
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	257,40	373,44	
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	4 347,80	27 261,92	
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)	4 347,80	27 261,92	
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)	4 347,80	27 261,92	

GLÓWNY KSIĘGOWY

Marlena Mrówka - Kolas

DYREKTOR

Centrum Kultury, Turystyki
i Promocji Ziemi Łowickiej

Joanna Idzikowska

Sprawozdanie finansowe

za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024

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 01.01.2024 do 31.12.2024**

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 1994 r. 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 31.12.2024 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 2024:

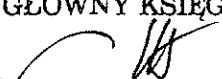
1/ szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych,

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.

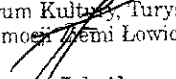
4/ kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

GLÓWNY KSIĘGOWY


Marlena Mrówka - Kolas

DYREKTOR

Centrum Kultury, Turystyki
i Promocji Ziemi Łowickiej


Joanna Idzikowska

INFORMACJE DODATKOWE DO SPRAWOZDANIA

Sporządzone sprawozdanie finansowe za rok zamyka się w obrotami po stronie aktyw i pasywów w kwocie **2 431 434,18 zł** i wykazuje bilansowy zysk w kwocie **27 261,92 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 2024 nie wystąpiły żadne operacje gospodarcze na tym koncie.

2/ Środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w kwocie netto 2 161 805,78 zł. Wartość księgowa brutto środków trwałych na dzień 31.12.2024 r. wynosiła 2 616 383,35 zł, zaś umorzenia wynosiły kwotę 454 577,57 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 15 083,08 zł w tym:

a/ należności z tyt. dostaw i usług w kwocie 12 042,67 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 3 040,41 zł (podatek naliczony podlegający odliczeniu w m-cu następnym).

4/ Inwestycje krótkoterminowe - wykazano w kwocie 143 983,64 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	142 465,49 zł
3/ środki pieniężne na rachunku bankowym ZFŚS	1 518,00 zł
4/ środki pieniężne na rachunku bankowym VAT	0,00 zł
5/ środki pieniężne na rachunku bankowym pomocniczym	0,15 zł

5/ Zapasy - wykazano w kwocie 110 561,68 zł.

6/ Rozliczenia międzyokresowe - wykazują saldo w wysokości 84 100,63 zł.

7/ Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania - wykazano w kwocie 40 754,30 zł w tym:

1) zobowiązania z tytułu dostaw usług - w kwocie 11 973,58 zł,

2) inne zobowiązania publiczno-prawne w kwocie 28 480,72 zł

w tym:

- z tytułu składek ubezpieczeniowych wobec ZUS w kwocie	21 818,72 zł
- zobowiązania z tytułu podatku PIT 4 w kwocie	4 766,00 zł
- zobowiązania z tytułu podatku od nieruchomości	548,00 zł
- zobowiązania z tytułu podatku vat	1 348,00 zł

3) Fundusz specjalny ZFSS w kwocie 606,00 zł

4) Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń 300,00 zł

5) Rozliczenie zakupu usług 0,00 zł

7. Kapitał własny –na koniec roku obrotowego saldo wykazano w kwocie 2 278 711,33 zł

W ciągu roku na koncie wystąpiły następujące zmiany:

1/ zwiększenia w kwocie 4 347,80 zł

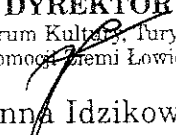
2/ zmniejszenia w kwocie 0,00 zł

GLÓWNY KSIĘGOWY


Mariena Mrówka - Kol.

DYREKTOR

Centrum Kultury, Turystyki
i Promocji Ziemi Łowickiej


Joanna Idzikowska

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

Centrum Kultury, Turystyki i Promocji Ziemi Łowickiej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2024 r.		Adresat
100415235			Zarząd Powiatu Łowickiego
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 228 132,90	2 274 363,53	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	46 230,63	4 347,80	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	46 230,63	4 347,80	
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)	2 274 363,53	2 278 711,33	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	4 347,80	27 261,92	
1. zysk netto (+)	4 347,80	27 261,92	
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)	2 278 711,33	2 305 973,25	

Księgowy:

GLÓWNY KSIĘGOWY

Marlena Mrówka - Kolas

WICESTAROSTA ŁOWICKI

Krzysztof Cipiński

Kierownik jednostki:

DYREKTOR

Centrum Kultury, Turystyki
i Promocji Ziemi Łowickiej

Joanna Idzikowska

