

**BURMISTRZ MIASTA
CIESZYNA**

Zarządzenie Nr 0050.249.2013

Burmistrza Miasta Cieszyna

z dnia 25 marca 2013 roku

**w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury p.n.
ZAMEK CIESZYN za 2012 rok.**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. 2001 Nr 142 poz. 1591 z późn. zm.) i art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. 2009 Nr 152 poz. 1223 z późn. zm.):

§ 1

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe za rok 2012 instytucji kultury p.n. – „ZAMEK CIESZYN” stanowiące załącznik do zarządzenia.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Miasta.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Rozdzielnik:

1 x OR I teczka zarządzeń

1 x FN

2 x ZAMEK

Silwona M. Kowalska

Burmistrz Miasta

Mieczysław Szczurek
mgr inż. Mieczysław Szczurek

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2012.

jednostka obliczeniowa: 0,01...

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2011.	31.12.2012.			31.12.2011.	31.12.2012.
A	Aktywa trwałe	540 877,94	415 631,84	A	Kapitał (fundusz) własny	649 862,48	522 383,55
I	Wartości niematerialne i prawne	2 400,00	600,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	603 582,39	649 862,48
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	2 400,00	600,00	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	538 477,94	415 031,84	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	538 477,94	415 031,84	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	46 280,09	-127 478,93
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	104 002,86	78 532,75	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	412 107,28	328 805,81	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	54 729,55	55 628,26
d)	środki transportu	17 739,00	5 913,00	1	Rezerwy na zobowiązania		
e)	inne środki trwałe	4 628,80	1 780,28	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
III	Należności długoterminowe				- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe				- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki			d)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	54 729,55	55 628,26
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy		
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	52 954,37	55 459,23
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

ZAMEK CIESZYN.
43-400 CIESZYN. UL. ZAMKOWA 3A,B,C
Regon: 241812688

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony na dzień 31.12.2012 r.
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

	za poprzedni rok obrotowy 2011	za bieżący rok obrotowy 2012
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	2 241 623,12	2 250 175,78
- od jednostek powiązanych		
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	559 340,05	578 983,66
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	78 995,50	63 948,84
V Dotacje organizatora na działalność bieżącą	871 804,47	736 944,34
VI Pozostałe dotacje i przychody na działalność bieżącą	731 483,10	870 298,94
B Koszty działalności operacyjnej	2 198 946,94	2 392 057,75
I Amortyzacja	145 743,57	148 515,93
II Zużycie materiałów i energii	265 578,04	284 050,51
III Usługi obce	484 389,25	476 085,04
IV Podatki i opłaty	40 971,76	46 460,31
V Wynagrodzenia	1 011 622,71	1 090 022,75
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	126 873,16	146 177,44
VII Pozostałe koszty rodzajowe	78 649,72	158 248,00
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	45 118,73	42 497,77
C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	42 676,18	-141 881,97
D Pozostałe przychody operacyjne	1 542,07	12 848,33
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II Dotacje	0,00	0,00
III Inne przychody operacyjne	1 542,07	12 848,33
E Pozostałe koszty operacyjne	6,05	3 608,40
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III Inne koszty operacyjne	6,05	3 608,40
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	44 212,20	-132 642,04
G Przychody finansowe	3 381,58	6 785,18
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II Odsetki, w tym:	3 381,44	4 688,52
- 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	0,14	2 096,66
H Koszty finansowe	935,69	1 422,07
I Odsetki, w tym:	274,00	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	661,69	1 422,07
I Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	46 658,09	-127 278,93
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)	46 658,09	-127 278,93
L Podatek dochodowy	378,00	200,00
M Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N Zysk (strata) netto (K-L-M)	46 280,09	-127 478,93

Cieszyn, 20.03.2013

Renata Szuta

sporządził

zatwierdził

ZAMEK CIESZYN
dyrektor
Ewa Gołębiewska

Informacja dodatkowa do bilansu.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.

Stosowane zasady rachunkowości

Rachunkowość prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych, określonych w ustawie z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz w polityce rachunkowości .

Metody wyceny aktywów i pasywów

- 1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - ewidencjonowane są w cenach nabycia.
- 2) Odpisy umorzeniowe od poszczególnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ustala się metodą liniową według stawek określonych dla celów podatkowych w równych ratach miesięcznych. Środki trwałe są amortyzowane na ogólnych zasadach, o wartości od 1 051,00 do 3 500,00 amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
Wycena bilansowa uwzględnia dokonane odpisy umorzeniowe, stopień umorzenia majątku trwałego przedstawia załącznik nr 1.
- 3) Stan towarów w sklepie wycenia się na dzień bilansowy wg cen zakupu (nabycia). Ewidencja obrotu towarów w ciągu roku prowadzona jest w cenach ewidencyjnych (sprzedaży brutto), które koryguje się odchyleniami z tytułu planowanej marży i zarezerwowanego podatku VAT.
- 4) Należności wyceniane są w kwotach wymagających zapłaty. Na należności zagrożone w spłacie utworzono w latach poprzednich odpisy aktualizujące w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych. O kwotę odpisów pomniejszono wysokość należności wykazaną w bilansie. Odpis aktualizujący należność główną wynosi 6 093,29, a przypisane odsetki to 5 595,14.
- 5) Fundusze jednostki ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według zasad określonych przepisami prawa.

- 6) Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Do zobowiązań krótkoterminowych zaliczono wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług w wysokości 33 968,93, publiczno – prawne 6 371,46 oraz pozostałe 15 118,84.
- 7) Należności i zobowiązania wobec jednostek objętych bilansem skonsolidowanym przedstawia załącznik nr 2.
- 8) Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym. Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży towarów i usług. Na wynik finansowy wpływają ponadto:
- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio, związane z działalnością podstawową operacyjną, które dotyczą m.in. utworzenia i rozwiązania odpisów aktualizujących na należności, odszkodowań, itp.
 - przychody finansowe i koszty finansowe głównie z tytułu odsetek za zwłokę oraz oprocentowania od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych.
- 9) Rachunek zysków i strat wykazuje stratę netto w wysokości 127 478,93 .

Cieszyn, dn. 20.03.2013 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Renata Szuta

ZAMEK CIESZYN
dyrektor

Ewa Gołębiewska