

**BURMISTRZ MIASTA
CIESZYNA**

**Zarządzenie Nr 0050.269.2015
Burmistrza Miasta Cieszyna
z dnia 30 marca 2015 roku**

**w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury p.n.
ZAMEK CIESZYN za 2014 rok.**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz.U. z 2013 r., poz. 594 z późn. zm.) i art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2013r., poz. 330 z późn. zm.):

§ 1

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 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 UM

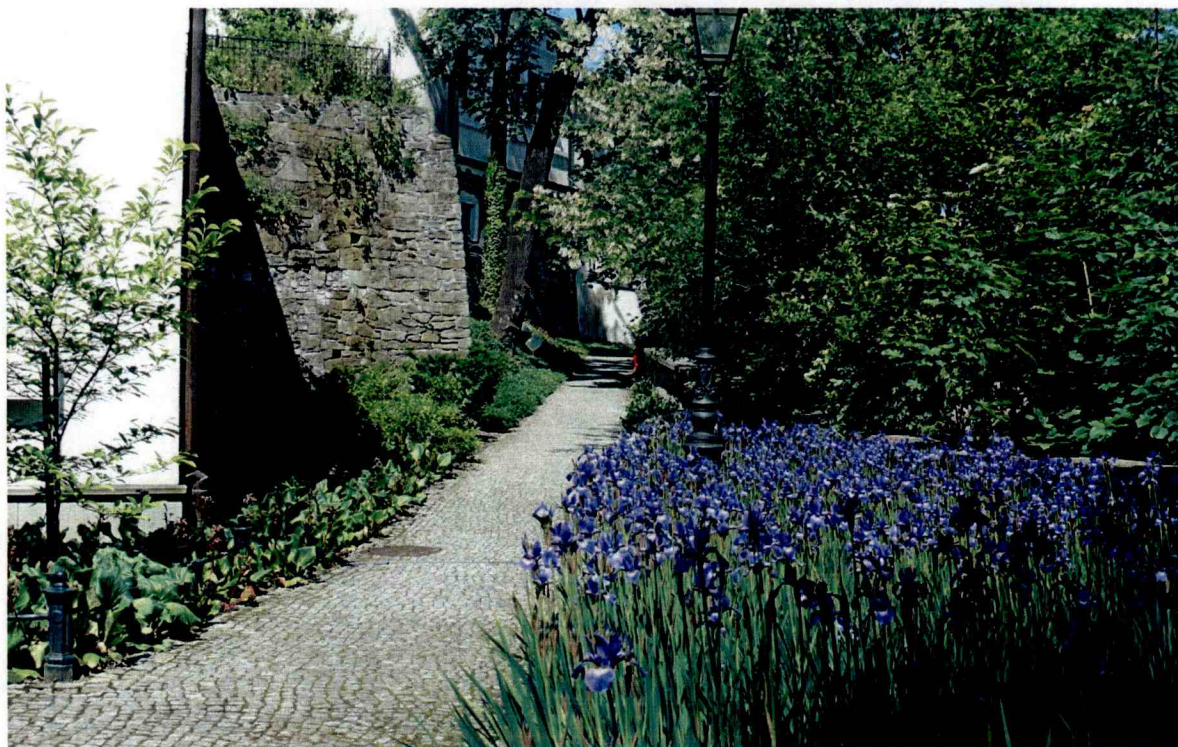
2 x ZAMEK

Siwony
Macura Katarzyna

Burmistrz Miasta
Ryszard Macura
Ryszard Macura

Zamek Cieszyn
43-400 Cieszyn, ul. Zamkowa 3 a,b,c

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2014 R.



Marzec 2015 r.

Główna Księgowa
Renata Szuta

Dyrektor Zamku
Ewa Gołębiowska

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2014 ROK

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności

Nazwa: **Zamek Cieszyn**
Adres: **43-400 Cieszyn, ul. Zamkowa 3 ABC**
NIP : **5482634242**
Regon: **241812688**

„Zamek Cieszyn” jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn.: Dz. U. z 2012 r., poz. 406), uchwałą nr XXVI/265/12 Rady Miejskiej Cieszyna z dnia 29 listopada 2012 r. w sprawie prowadzenia z Województwem Śląskim jako wspólnej instytucji kultury „Zamek Cieszyn” oraz statut nadany przez Radę Miejską Cieszyna uchwałą nr XXVII/282/12 z dnia 20 grudnia 2012 r. w sprawie nadania statutu instytucji kultury „Zamek Cieszyn” oraz uchwały nr XXVI/265/12 Rady Miejskiej Cieszyna z dnia 29 listopada 2012 r. w sprawie prowadzenia z Województwem Śląskim jako wspólnej instytucji kultury „Zamek Cieszyn. Ośrodek Badań i Dokumentacji nad Kulturą Materialną i Wzornictwem” i zmiany jej nazwy.

Zamek Cieszyn jest wpisany do Rejestru Instytucji Kultury pod pozycją nr 7 księgi rejestrowej prowadzonego przez Miasto Cieszyn.

Przedmiotem działalności jest:

- promocja i pomoc we wdrażaniu wzornictwa, myślenia projektowego oraz nowych technologii w sektorze publicznym i prywatnym,
- inicjowanie i prowadzenie badań dotyczących kultury materialnej, przedsiębiorczości i wzornictwa;
- wspieranie rozwoju przedsiębiorczości a zwłaszcza tworzenie i rozwój innowacyjnych przedsięwzięć,
- ochrona i popularyzacja rzemiosła artystycznego i ginących zawodów,
- rozwój i promocja turystyki kulturowej.

2. Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się 01 stycznia 2014 roku i kończący się 31 grudnia 2014 roku.

3. Zakres sprawozdania

Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym, nie podlega obowiązkowi badania.

4. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także zgodnie z polityką rachunkowości wprowadzoną zarządzeniem nr 4 z dnia 27 stycznia 2011 r. przez dyrektora Zamku Cieszyn.

5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, nie krótszej niż kolejny rok obrotowy w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Na dzień sporządzenia bilansu brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności.

GLÓWNA KSIĘGOWA


Renata Szula

ZAMEK CIESZYN
dyrektor


Ewa Gołębiowska

ZAMEK CIESZYN

43-400 Cieszyn, ul. Zamkowa 3 a b c

NIP 5482634242, REGON 241812688

nr tel/fax: +48 33 851 08 21

www.zamekcieszyn.pl

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2014.

jednostka obliczeniowa: 0,01 . . .

	AKTYWA	Stan na			PASywa	Stan na	
		31.12.2013.	31.12.2014.			31.12.2013.	31.12.2014.
A	Aktywa trwale	298 566,98	189 795,40	A	Kapitał (fundusz) własny	381 325,85	202 779,86
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	521 125,70	358 739,13
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00		II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwale	298 566,98	189 795,40	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwale	298 566,98	189 795,40	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	-139 799,85	-155 959,27
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	53 062,64	27 592,53	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	245 504,34	162 202,87	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	56 575,57	81 648,60
d)	środki transportu	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania		
e)	inne środki trwale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwale w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwale 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	56 575,57	81 648,60
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	56 366,94	81 337,45
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		

B	Aktywa obrotowe			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
I	Zapasy	139 334,44	94 633,06			45 571,88	66 022,85
1	Materiały	19 368,23	30 641,76		– do 12 miesięcy	45 571,88	66 022,85
2	Półprodukty i produkty w toku				– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
4	Towary	19 368,23	30 641,76	f)	zobowiązania wekslowe		
5	Zaliczki na dostawy			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	10 795,06	15 314,60
II	Należności krótkoterminowe	45 253,72	48 804,15	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych			i)	inne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			3	Fundusze specjalne	208,63	311,15
	– do 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe		0,00
	– powyżej 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		0,00
b)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	45 253,72	48 804,15		– długoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				– krótkoterminowe		
	– do 12 miesięcy	45 040,73	48 691,28				
	– powyżej 12 miesięcy	27 512,89	27 672,55				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00				
c)	inne	212,99	112,87				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	72 648,67	13 925,82				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	72 648,67	13 925,82				
a)	w jednostkach powiązanych						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	72 648,67	13 925,82				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	72 648,67	13 925,82				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 063,82	1 261,33				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	437 901,42	284 428,46		PASYWA razem (suma poz. A i B)	437 901,42	284 428,46

Sporządzono dnia 23.03.2015

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Renata Szuta

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

ZAMEK CIESZYN
dyrektor

Ewa Gołębiowska

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

ZAMEK CIESZYN. 43-400 CIESZYN. UL. ZAMKOWA 3A,B,C Regon: 241812688		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2014 r. (WARIANT PORÓWNAWCZY)	
		za poprzedni rok obrotowy 2013	za bieżący rok obrotowy 2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	2 447 912,78	1 935 889,74
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	679 972,22	745 885,11
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	65 866,75	57 590,36
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	898 965,20	895 793,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność bieżącą	803 108,61	236 621,27
B	Koszty działalności operacyjnej	2 592 771,26	2 097 255,79
I	Amortyzacja	122 663,86	113 732,55
II	Zużycie materiałów i energii	270 627,44	246 181,71
III	Usługi obce	705 404,00	417 532,64
IV	Podatki i opłaty	44 524,07	68 859,93
V	Wynagrodzenia	1 134 405,23	982 650,08
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	153 251,73	143 577,59
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	120 040,37	86 394,73
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	41 854,56	38 326,56
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-144 858,48	-161 366,05
D	Pozostałe przychody operacyjne	6 499,10	3 980,90
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	6 499,10	3 980,90
E	Pozostałe koszty operacyjne	485,09	368,55
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	485,09	368,55
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-138 844,47	-157 753,70
G	Przychody finansowe	4 066,25	2 962,13
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	3 015,63	949,45
	- 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	1 050,62	2 012,68
H	Koszty finansowe	4 795,63	1 106,70
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	4 795,63	1 106,70
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-139 573,85	-155 898,27
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)	-139 573,85	-155 898,27
L	Podatek dochodowy	226,00	61,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-139 799,85	-155 959,27

1 942 832,77 przych

2 098 731,04 koszty

Cieszyn, 23.03.2015 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

sporządził

Renata Szuta

zatwierdził

ZAMEK CIESZYN
dyrektor

Ewa Gołębiowska

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

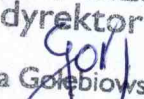
- 1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - ewidencjonowane są w cenach nabycia.
- 2) Odpisy umorzeniowe od poszczególnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ustala się metodą liniową według stawek określonych dla celów podatkowych w równych ratach miesięcznych. Środki 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 1 220,00 a przypisane odsetki to 11 381,15.
- 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 55 586,13, publiczno – prawne 15 314,60 oraz pozostałe 10 436,72.
- 7) Należności i zobowiązania wobec jednostek objętych bilansem skonsolidowanym przedstawia załącznik nr 2 (dotyczy Miasta Cieszyn).
- 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 155 959,27 .

Cieszyn, dn. 23.03.2015 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Renata Szuta

ZAMEK CIESZYN
dyrektor

Ewa Gorębiowska

Renata Szuta

	Wartość Początk.	Umorzenie Nar.	Netto	% Umorzenia
Razem grupa: 2	254 701,02	227 108,49	27 592,53	89,17 %
Razem grupa: 4	119 949,74	113 319,27	6 630,47	94,47 %
Razem grupa: 6	1 017 744,47	862 172,07	155 572,40	84,71 %
Razem grupa: 7	61 042,35	61 042,35	0,00	100,00 %
Razem grupa: 8	260 784,76	260 784,76	0,00	100,00 %
<u>Razem grupy: 0 - 8</u>	<u>1 714 222,34</u>	<u>1 524 426,94</u>	<u>189 795,40</u>	<u>88,93 %</u>
Razem grupa: A	56 239,77	56 239,77	0,00	100,00 %
Razem grupy: 0 - 8	1 770 462,11	1 580 666,71	189 795,40	89,28 %
<i>Razem Zestawienie</i>	1 770 462,11	1 580 666,71	189 795,40	89,28 %

*** Koniec zestawienia ***

GLÓWNA KSIĘGOWA

Renata Szuta

Real-mod

Informacja dodatkowa i inwentaryzacja sald należności i zobowiązań występujących wobec jednostek objętych bilansem skonsolidowanym

1. Informacja o należnościach		50 024,15
- wycena - w kwocie wymaganej zapłaty		
- należności krótkoterminowe (do 1 roku)		27 785,42
- należności długoterminowe (powyżej 1 roku)		22 238,73
- należności z tyt. podatków.		0,00
2. Informacja o zobowiązaniach		81 337,45
- wycena - w kwocie wymagalnej zapłaty		
- zobowiązania krótkoterminowe (do 1 roku)		66 022,85
- zobowiązania długoterminowe (powyżej 1 roku)		0,00
zobowiązania z tyt.podatków I ubezp.spół.		15 314,60
zobowiązania z tyt.wynagrodzeń		0,00
3. Informacja o środkach pieniężnych		13 925,82
- wycena wg		
- środki pieniężne na rachunku bankowym		12 059,19
- środki pieniężne w kasie		1 866,63
- inne środki pieniężne		
4. Informacja o aktywach trwałych		189 795,40
śr.trwałe wg wartości netto	gr 1 i 2	27 592,53
śr.trwałe wg wartości netto	gr 4-6	162 202,87
śr.trwałe wg wartości netto	gr 7	0,00
śr.trwałe wg wartości netto	gr 8	0,00
wnp wg wartosci netto		0,00
5. Aktywa obrotowe - towary		30 641,76
6. Inwentaryzacja sald należności i zobowiązań występujących wobec jednostek objętych bilansem skonsolidowanym		
a) należności od:		
- jednostek budżetowych (wymienionych w załączniku Nr 2)		
*		
- instytucji kultury (wymienionych w załączniku Nr 2)		
*		
*		
- jednoosobowych spółek kapitałowych (wymienionych w załączniku Nr 2)		
*		
*		
- jednostek współzależnych (wymienionych w załączniku Nr 2)		
*		
*		
b) zobowiązania wobec:		
- jednostek budżetowych (wymienionych w załączniku Nr 2)		
*		
*		
- instytucji kultury (wymienionych w załączniku Nr 2)		
*		
*		
- jednoosobowych spółek kapitałowych (wymienionych w załączniku Nr 2)		
*		
*		
- jednostek współzależnych (wymienionych w załączniku Nr 2)		
Energetyka Cieszyńska Sp. z o.o.		16 552,26

Cieszyn, 23.03.2015.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Renata Szuta
Renata Szuta