

**Zarządzenie Nr 0050.199.2018  
Burmistrza Miasta Cieszyna  
z dnia 28 marca 2018 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury p.n. ZAMEK  
CIESZYN za 2017 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz.U. z 2017 r., poz. 1875 z późn. zm.) i art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2018 r., poz. 395 z późn. zm.).

**§ 1**

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe za rok 2017 instytucji kultury p.n. „ZAMEK CIESZYN”, stanowiące załącznik do zarządzenia.

**§ 2**

Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Miasta Cieszyna.

**§ 3**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.



**Burmistrz Miasta**  
*Ryszard Macura*  
**Ryszard Macura**

Rozdzielnik:

1 x OR I teczka zarządzeń  
1 x FN UM  
2 x ZAMEK

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2017 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 2017 roku i kończący się 31 grudnia 2017 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 Szuta

ZAMEK CIESZYN  
dyrektor

Ewa Gołębiewska

# ZAMEK CIESZYN

43-400 Cieszyn, ul. Zamkowa 3 a b c  
NIP 5482634242, REGON 241812688

nr tel/fax: +48-33-851 08 21

(nieczęść jednostki)  
www.zamekcieszyn.pl

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2017.

jednostka obliczeniowa: 0,01...

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2016.	31.12.2017.			31.12.2016	31.12.2017.
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	143 601,97	211 018,55	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	383 738,48	357 066,81
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	13 046,46	13 046,46
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00		<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	0,00	
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	143 601,97	211 018,55	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	227 131,37	370 692,02
1	Środki trwałe	136 651,97	135 468,55	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	143 560,65	-26 671,67
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	57 508,46	50 998,07	<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	69 840,22	63 154,00	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	206 403,36	175 302,37
d)	środki transportu	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		
e)	inne środki trwałe	9 303,29	21 316,48	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie	6 950,00	75 550,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>				- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
<b>IV</b>	<b>Investycje długoterminowe</b>				- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
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			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	87 260,37	55 305,99
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	87 241,36	55 277,09
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			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 3 A,B,C Regon: 241812688			
		za poprzedni rok obrotowy 2016	za bieżący rok obrotowy 2017
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym</b>	<b>1 905 127,41</b>	<b>2 106 408,75</b>
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	572 695,92	583 294,86
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	110 124,62	103 084,65
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1 114 675,00	1 094 141,60
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność bieżącą	107 631,87	325 887,64
		<b>1 786 640,75</b>	<b>2 150 207,84</b>
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>35 388,61</b>	<b>30 639,26</b>
I	Amortyzacja	262 872,14	255 184,70
II	Zużycie materiałów i energii	384 400,20	572 460,86
III	Usługi obce	58 505,46	57 508,11
IV	Podatki i opłaty	765 103,64	948 216,53
V	Wynagrodzenia	147 607,02	144 205,57
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	57 435,12	69 124,28
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	75 328,56	72 868,53
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
		<b>118 486,66</b>	<b>-43 799,09</b>
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>24 773,39</b>	<b>15 407,92</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	24 773,39	15 407,92
III	Inne przychody operacyjne		
		<b>221,57</b>	<b>278,50</b>
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	221,57	278,50
III	Inne koszty operacyjne		
		<b>143 038,48</b>	<b>-28 669,67</b>
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>3 173,96</b>	<b>3 023,93</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	2 585,05	2 769,98
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	588,91	253,95
V	Inne		
		<b>2 628,79</b>	<b>1 013,93</b>
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki, w tym:		
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	2 628,79	1 013,93
IV	Inne		
		<b>143 583,65</b>	<b>-26 659,67</b>
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	143 583,65	-26 659,67
<b>K</b>	<b>Zysk / strata brutto (I+/-J)</b>	<b>23,00</b>	<b>12,00</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>143 560,65</b>	<b>-26 671,67</b>

Cieszyn, 16.03.2018 r.

sporządził

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Renata Szula

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 przypisane odsetki wynosi 5 655,56.
- 5) Fundusze jednostki ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według zasad określonych przepisami prawa. Na dzień 01.01.2015 r. utworzono nowe konta: Fundusz Instytucji Kultury i Fundusz rezerwowy.  
Wartość odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość

zwiększyła przed dniem 1 stycznia 2012 r. fundusz Instytucji Kultury, została przeniesiona na rozliczenia międzyokresowe przychodów, o których mowa w art. 41 ustawy o rachunkowości. Na tej podstawie wartość odpowiadającą nie zamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych ustalono na dzień 31 grudnia 2014 r., a przeniesiono na dzień 31 grudnia 2015 r. zapisem:

- Wn konto 801 "Fundusz Instytucji Kultury",
- Ma konto 840 "Rozliczenia międzyokresowe przychodów".

Od 2015 r. następuje dalsze rozliczenie kwoty ujętej na koncie 840 poprzez jej odpisywanie na dobro pozostałych przychodów operacyjnych (równoległe do odpisów amortyzacyjnych dokonywanych od aktywów trwałych zapisem:

- Wn konto 840 "Rozliczenia międzyokresowe przychodów",
- Ma konto 760-04 "Pozostałe przychody operacyjne - RMP".

Na dzień 31.12.2017 r. na koncie 840 pozostaje kwota 119 996,38 do rozliczenia w kolejnych latach obrotowych.

- 6) Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Do zobowiązań krótkoterminowych zaliczono wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług w wysokości 52 969,04, publiczno – prawne 2 308,05 .
- 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 oraz odpisów amortyzacyjnych dokonywanych od aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji.
  - 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 26 671,67.

**Objaśnienie do bilansu Zamku Cieszyn sporządzonego na dzień 31.12.2017 r.  
Pasywa część B.III Zobowiązania krótkoterminowe, pkt 2. Wobec pozostałych  
jednostek : kwota 55 277,09.**

Pkt 2d) : z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy: 52 969,04.  
Pozycja obejmuje zobowiązania wobec kontrahentów (dostawców) z tytułu dostaw towarów do sklepu, energii elektrycznej, ciepła i usług takich jak: odprowadzenie ścieków, usług ochrony, telefonicznych, programowych (za materiały i druki).

Pkt 2g) : z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń : 2 308,05.  
Pozycja obejmuje naliczenie opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi za IV kwartał 2017 r.  
Na dzień 31.12.2017 r. powyższe zobowiązania nie są przeterminowane.

Cieszyn, 16.03.2018 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA  
  
Renata Szuta

ZAMEK CIESZYN  
dyrektor  
  
Ewa Gołębiewska



*Handwritten signature*

	Wartość Początk.	Umorzenie Nar.	Netto	% Umorzenia
Razem grupa: 1	65 103,91	14 105,84	50 998,07	21,67 %
Razem grupa: 2	254 701,02	254 701,02	0,00	100,00 %
Razem grupa: 4	140 290,47	138 573,75	1 716,72	98,78 %
Razem grupa: 6	1 026 934,00	965 496,72	61 437,28	94,02 %
Razem grupa: 7	61 042,35	61 042,35	0,00	100,00 %
Razem grupa: 8	288 682,30	267 365,82	21 316,48	92,62 %
<b>Razem grupy: 0 - 8</b>	<b>1 836 754,05</b>	<b>1 701 285,50</b>	<b>135 468,55</b>	<b>92,62 %</b>
Razem grupa: A	57 036,53	57 036,53	0,00	100,00 %
Razem grupy: 0 - 8	1 893 790,58	1 758 322,03	135 468,55	92,85 %
<b>Razem Zestawienie</b>	<b>1 893 790,58</b>	<b>1 758 322,03</b>	<b>135 468,55</b>	<b>92,85 %</b>

\*\*\* Koniec zestawienia \*\*\*

GLÓWNA KSIĘGOWA

*Renata Szuta*

Informacja dodatkowa

1. Informacja o należnościach	35 510,93
- wycena - w kwocie wymaganej zapłaty	24 509,42
- należności krótkoterminowe (do 1 roku)	10 070,42
- należności długoterminowe (powyżej 1 roku)	931,09
- należności z tytułu podatków	
2. Informacja o zobowiązaniach	55 277,09
- wycena - w kwocie wymagalnej zapłaty	52 969,04
- zobowiązania krótkoterminowe (do 1 roku)	0,00
- zobowiązania długoterminowe (powyżej 1 roku)	2 308,05
- zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społ.	0,00
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	
3. Informacja o środkach pieniężnych	250 229,67
- wycena wg wartości nominalnej	244 109,98
- środki pieniężne na rachunku bankowym	6 119,69
- środki pieniężne w kasie	
- inne środki pieniężne	
4. Informacja o aktywach trwałych	135 468,55
- śr. trwale wg wartości netto gr 1 i 2	50 998,07
- śr. trwale wg wartości netto gr 4-6	63 154,00
- śr. trwale wg wartości netto gr 7	0,00
- śr. trwale wg wartości netto gr 8	21 316,48
- wnp wg wartości netto	0,00
5. Aktywa obrotowe - towary	35 015,48

Inwentaryzacja sald należności i zobowiązań występujących wobec jednostek objętych bilansem skonsolidowanym

a) <b>należności od:</b>	
- jednostek budżetowych (wymienionych w załączniku Nr 2)	0,00
* Miejski Zarząd Dróg	
*	
- instytucji kultury (wymienionych w załączniku Nr 2)	
*	
*	
- jednoosobowych spółek kapitałowych (wymienionych w załączniku Nr 2)	
*	
*	
- jednostek współzależnych (wymienionych w załączniku Nr 2)	
*	
*	
b) <b>zobowiązania wobec:</b>	
- jednostek budżetowych (wymienionych w załączniku Nr 2)	
*	
*	
- instytucji kultury (wymienionych w załączniku Nr 2)	
*	
*	
- jednoosobowych spółek kapitałowych (wymienionych w załączniku Nr 2)	545,84
* Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.	
*	
- jednostek współzależnych (wymienionych w załączniku Nr 2)	13 660,42
* Energetyka Cieszyńska Sp. z o.o.	
* Wodociągi Ziemi Cieszyńskiej Sp. z o.o.	0,00

Cieszyn, 16.03.2018.

OWNA KSIĘGOWA  
Rozalia Szufa