

**Zarządzenie Nr 0050.203.2018
Burmistrza Miasta Cieszyna
z dnia 28 marca 2018 roku**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury p.n. „Zespół Pieśni i Tańca Ziemi Cieszyńskiej im. Janiny Marcinkowej” 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.) oraz art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.).

§ 1

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe za rok 2017 instytucji kultury p.n. „Zespół Pieśni i Tańca Ziemi Cieszyńskiej im. Janiny Marcinkowej”, 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 – teczka zarządzeń
1 x Wydział Finansowy
2 x ZPiTZC

BILANS		Burmistrz Miasta Cieszyna			
		na dzień 31 grudnia 2017 r.		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusz	-2 399,67	-7 258,17
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusze jednostek	-6 945,55	-2 399,67
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych			II. Skumulowany wynik budżetu (+, -)		
III. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	III. Wynik budżetu (+, -)		
1.1. Grunty			IV. Wyniki finansowe roku bieżącego	4 545,88	-4 858,50
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			1.1. Zysk netto	4 545,88	0,00
1.3. Pozostałe środki trwałe			1.2. Strata netto (-)		-4 858,50
1.4. Inwestycje (środki trwałe w budowie)			V. Wyniki finansowe lat ubiegłych	0,00	0,00
1.5. Środki przekazane na poczet inwestycji (środki trwałe w budowie)			1.1. Zysk netto		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.2. Strata netto (-)		
1.1. Akcje i udziały			VI. Kapitał mniejszości		
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			VII. Pozostałe pozycje		
1.3. Inne			B. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
V. Należności finansowe długoterminowe			I. Zobowiązania finansowe długoterminowe		
VI. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			II. Pozostałe zobowiązania długoterminowe		
B. Aktywa obrotowe	15 010,31	15 618,27	C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	17 409,98	22 876,44
I. Zapasy			I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe		
II. Należności i roszczenia	9 120,25	7 494,00	II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	8 169,50	12 716,87
III. Należności finansowe krótkoterminowe			III. Rezerwy na zobowiązania		
IV. Środki pieniężne	5 890,06	8 124,27	IV. Fundusze specjalne	9 240,48	10 159,57
V. Krótkoterminowe papiery wartościowe			D. Rozliczenia międzyokresowe		
C. Rozliczenia międzyokresowe			E. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych		
D. Inne aktywa			F. Inne pasywa		
SUMA AKTYWÓW	15 010,31	15 618,27	SUMA PASYWÓW	15 010,31	15 618,27

Sporządził:

Cieszyn, dnia 23.03.2018 r.

Zatwierdził:

GLÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena Włapionek

DYREKTOR ZPITZC
im. J. Marcinkowej
mgr Karolina Matysz-Tulec

ZESPÓŁ PIĘŚNI I TAŃCA

ZIEMI CIESZYŃSKIEJ

im. Janiny Marcinkowej
43-400 CIESZYN, ul. Stary Targ 4
NIP: 548-14-33-889, REGON: 072849015
kom. 606 636 815

nazwa i adres jednostki

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy

		za poprzedni rok obrotowy 2016	za bieżący rok obrotowy 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	503 645,23	610 726,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	424 450,00	463 700,00
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	79 195,23	147 026,00
B	Koszty działalności operacyjnej	529 400,78	632 613,92
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	63 308,75	53 254,29
III	Usługi obce	202 441,89	239 659,26
IV	Podatki i opłaty	1 884,00	10 883,00
V	Wynagrodzenia	227 987,78	286 013,04
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	33 755,86	41 187,05
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	22,50	1 617,28
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-25 755,55	-21 887,92
D	Pozostałe przychody operacyjne	30 219,14	16 836,48
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	30 219,14	16 836,48
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4 463,59	-5 051,44
G	Przychody finansowe	82,29	192,94
I	Odsetki	82,29	192,94
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	4 545,88	-4 858,50
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk/strata brutto	4 545,88	-4 858,50
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto	4 545,88	-4 858,50

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marta Wąpniak
Marta Wąpniak

sporządził

Cieszyn

23.03.2018r.

miejsowość i data

DYREKTOR ZPITZC

im. J. Marcinkowej
Karolina Matysz-Tulec
mgr. Karolina Matysz-Tulec

zatwierdził

Informacja dodatkowa

1. Informacja o należnościach

- wycena - w kwocie wymaganej zapłaty	0,00
- należności krótkoterminowe (do 1 roku)	7 494,00
- należności długoterminowe (powyżej 1 roku)	0,00

2. Informacja o zobowiązaniach

- wycena - w kwocie wymagalnej zapłaty	0,00
- zobowiązania krótkoterminowe (do 1 roku)	22 876,44
- zobowiązania długoterminowe (powyżej 1 roku)	0,00

3. Informacja o środkach pieniężnych

- wycena wg	0,00
- środki pieniężne na rachunku bankowym	8 124,27
- środki pieniężne w kasie	0,00
- inne środki pieniężne	0,00

4. Informacja o aktywach trwałych

- wycena wg	0,00
- umorzenie środków trwałych	0,00
- umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	0,00

Inwentaryzacja sald należności i zobowiązań występujących wobec jednostek objętych bilansem skonsolidowanym

a) należności od:

- jednostek budżetowych (wymienionych w załączniku Nr 2)	0,00
*	
- instytucji kultury (wymienionych w załączniku Nr 2)	0,00
*	
- jednoosobowych spółek kapitałowych (wymienionych w załączniku Nr 2)	0,00
*	
- jednostek współzależnych (wymienionych w załączniku Nr 2)	0,00
*	

b) zobowiązania wobec:

- jednostek budżetowych (wymienionych w załączniku Nr 2)	0,00
*	
- instytucji kultury (wymienionych w załączniku Nr 2)	0,00
*	
- jednoosobowych spółek kapitałowych (wymienionych w załączniku Nr 2)	0,00
*	
- jednostek współzależnych (wymienionych w załączniku Nr 2)	0,00
*	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Marta Wąsik

DYREKTOR ZPITZC
im. J. Marcinkowej
Motyń-Nieć
mgr Karolina Małysz-Tulec

ZESPÓŁ PIEŚNI I TAŃCA
ZIEMI CIESZYŃSKIEJ
im. Janiny Marcinkowej
43-400 CIESZYŃ, ul. Stary Targ 4
NIP: 543-14 03-489 REGON: 072849015
kom. 006 636 815

**INFORMACJA DODATKOWA
DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZESPOŁU PIEŚNI I TAŃCA ZIEMI CIESZYŃSKIEJ
IM. JANINY MARCINKOWEJ W CIESZYŃNIE
ZA ROK OBROTOWY 2017**

1. Informacja wstępna

- a) Zespół Pieśni i Tańca Ziemi Cieszyńskiej im. Janiny Marcinkowej, zwany dalej Zespołem, powołany Uchwałą Rady Miejskiej w Cieszynie Nr XIV/77/91 z dnia 14 lutego 1991 roku w sprawie utworzenia Ośrodka Kultury w Cieszynie, jest samorządową instytucją kultury prowadzoną przez Gminę Cieszyn.
- b) Zespół jest wpisany do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Gminę Cieszyn pod numerem U.M. - OKT 4/2/92.

Siedziba Zespołu znajduje się przy ul. Stary Targ 4 w Cieszynie.

- c) Działalność Zespołu prowadzona jest na podstawie:
1. Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz.U. z 2017 r., poz. 862, z późn. zm.)
 2. Statutu Zespołu Pieśni i Tańca Ziemi Cieszyńskiej im. Janiny Marcinkowej nadanego Uchwałą Nr XXVIII/287/13 Rady Miejskiej Cieszyna z dnia 31 stycznia 2013 r.

Terenem działania Zespołu jest obszar Rzeczypospolitej Polskiej i zagranica.

- d) Zakres działania Zespołu:

Celem działalności Zespołu jest zaspokajanie i rozwijanie potrzeb kulturalnych społeczności miasta Cieszyna, powiatu cieszyńskiego, a także innych regionów oraz wspomaganie systemu edukacji i wychowania poprzez upowszechnianie wiedzy o folklorze oraz kultywowanie spuścizny w zakresie polskiej kultury ludowej, w drodze świadczenia usług powszechnie dostępnych.

Zespół zajmuje się także organizowaniem warsztatów i kursów w zakresie folkloru i zwyczajów ludowych Śląska Cieszyńskiego.

- e) Organizacja Zespołu:

Zespołem zarządza dyrektor, reprezentuje go na zewnątrz, odpowiada za prowadzenie działalności zgodnie ze statutem oraz właściwe gospodarowanie mieniem i środkami finansowymi Zespołu.

Funkcję Dyrektora pełni Pani Karolina Małysz-Tulec.

Zespół zatrudnia garderobianą i Głównego księgowego w wymiarze czasu pracy 1/2 etatu. Na umowę o pracę łącznie zatrudnione są 3 osoby, co w etatach wynosi 2.

Ze względu na specyfikę działalności instruktorzy, akompaniatorzy oraz osoby grające w kapeli zatrudnieni są na podstawie umów zlecenia.

- f) Gospodarka Finansowa Zespołu:

Zespół prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na podstawie planu finansowego ustalanego przez dyrektora z zachowaniem wysokości dotacji Gminy Cieszyn, kierując się zasadami efektywności ich wykorzystania.

Źródłami finansowania działalności Zespołu są:

1. Dotacje przekazane przez Gminę Cieszyn:
 - podmiotowe na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych zadań statutowych, w tym na utrzymanie i remonty obiektów,
 - celowe na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji,
 - celowe na realizację wskazanych zadań i programów.
2. Dotacje celowe na realizację określonych zadań i programów z innych źródeł.
3. Przychody własne pochodzące z prowadzonej działalności gospodarczej.
4. Środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych oraz z innych źródeł, w tym dotacje z budżetu państwa.
5. Inne źródła określone przepisami prawa.

2. Omówienie stosowanych metod wyceny:

- Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na 31 grudnia 2017 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 r. (tekst jednolity Dz.U. z 2017 r., poz. 2342 z późn. zm.), zwaną dalej "Ustawą",
- Zespół sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym,

2.1. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.
- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne przekraczające kwotę 3 500 zł amortyzuje się (umarza) metodą liniową przy zastosowaniu aktualnie obowiązujących stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych
- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne nie przekraczające kwoty 3 500 zł amortyzuje się (umarza) w pełnej wartości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania
- Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) amortyzuje się (umarza) w pełnej wartości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.

2.2 Należności

- Zespół nie posiada należności długoterminowych
- Należności krótkoterminowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty

Wyszczególnienie	31 grudnia 2016 roku	31 grudnia 2017 roku
Należności bieżące:		
• Z tytułu dostaw i usług	1 000,00	0,00
• Pozostałe należności – m.in. pożyczki ZFŚS	8 120,25	7 494,00
Należności przeterminowane:	0,00	0,00
Należności ogółem	9 120,25	7 494,00

2.3 Zobowiązania

- Zespół nie posiada zobowiązań długoterminowych
- Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

Wyszczególnienie	31 grudnia 2016 roku	31 grudnia 2017 roku
Zobowiązania bieżące:		
• z tytułu dostaw i usług	0,00	1 995,30
• z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych - w tym płatne ze środków ZFŚS	1 887,00 259,00	1 963,00 191,00
• z tytułu ubezpieczeń społecznych	6 094,99	8 571,06
• z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
• pozostałe zobowiązania	187,51	187,51
Zobowiązania przeterminowane	0,00	0,00
Zobowiązania ogółem	8 169,50	12 716,87

2.4 Fundusze specjalne

Wyszczególnienie	31 grudnia 2016 roku	31 grudnia 2017 roku
ZFŚS	9 240,48	10 159,57

2.5 Środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa

- Środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej

Struktura środków pieniężnych		
wyszczególnienie	2016 rok	2017 rok
Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
Środki pieniężne w banku	5 890,06	8 124,27
- bieżący rachunek bankowy	4 428,57	5 267,70
- rachunek środków ZFŚS	1 379,23	2 856,57
- pozostałe rachunki bankowe	82,26	0,00
Ogółem środki pieniężne	5 890,06	8 124,27

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena Wąpieniak

DYREKTOR ZPiTZC
im. J. Marcinkowej
Mateusz Nili
mgr Karolina Małysz-Tulec