

**BURMISTRZ MIASTA  
CIESZYNA**

**Zarządzenie Nr 0050.212.2019  
Burmistrza Miasta Cieszyna  
z dnia 27.03.2019 roku**

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury p.n. ZAMEK CIESZYN za 2018 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r., poz. 506) i art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r., poz. 351)

**§ 1**

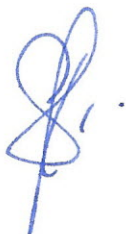
Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe za rok 2018 instytucji kultury p.n. – „ZAMEK CIESZYN” stanowiące załącznik do zarządzenia.

**§ 2**

Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Miasta.

**§ 3**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.



**Burmistrz Miasta**  
*Gosaszkiewicz*  
**Gabriela Staszkievicz**  
(2)

Rozdzielnik:

1 x OR I rejestr zarządzeń  
2 x Zamek Cieszyn  
1 x FN

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2018 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 2017 r., poz. 862), 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 2018 roku i kończący się 31 grudnia 2018 roku.

## 3. Zakres sprawozdania

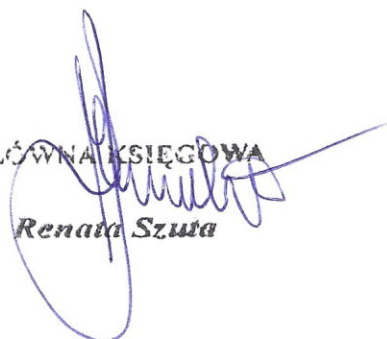
Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym, nie podlega obowiązkowi badania.


## 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 Szwa

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: 31.12.2018.

jednostka obliczeniowa: 0,01 . . . .

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2017	31.12.2018.			31.12.2017.	31.12.2018.
A	<b>Aktywa trwałe</b>	211 018,55	191 593,06	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	357 066,81	103 901,40
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	13 046,46	13 046,46
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			III	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	211 018,55	191 593,06	VI	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	370 692,02	344 032,35
1	<b>Środki trwałe</b>	135 468,55	116 043,06	VII	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	VIII	<b>Zysk (strata) netto</b>	-26 671,67	-253 177,41
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	50 998,07	44 487,68	IX	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	63 154,00	55 475,71	B	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	175 302,37	162 149,01
d)	środki transportu	0,00	0,00	I	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		
e)	inne środki trwałe	21 316,48	16 079,67	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie	75 550,00	75 550,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00		- długoterminowa		
III	<b>Należności długoterminowe</b>				- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>				- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	<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			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	55 305,99	59 341,31
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	55 277,09	59 315,25
V	<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 2017	za bieżący rok obrotowy 2018
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym</b>	<b>2 106 408,75</b>	<b>1 958 605,86</b>
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	583 294,86	591 497,98
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	103 084,65	111 138,21
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1 094 141,60	1 040 700,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność bieżącą	325 887,64	215 269,67
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 150 207,84</b>	<b>2 240 110,23</b>
I	Amortyzacja	30 639,26	24 367,84
II	Zużycie materiałów i energii	255 184,70	240 519,71
III	Usługi obce	572 460,86	528 716,26
IV	Podatki i opłaty	57 508,11	57 546,18
V	Wynagrodzenia	948 216,53	1 067 905,35
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	144 205,57	167 714,60
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	69 124,28	78 633,76
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	72 868,53	74 706,53
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-43 799,09</b>	<b>-281 504,37</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>15 407,92</b>	<b>27 820,39</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	15 407,92	27 820,39
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>278,50</b>	<b>992,07</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	278,50	992,07
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-28 669,67</b>	<b>-254 676,05</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>3 023,93</b>	<b>2 225,58</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	2 769,98	2 225,58
	- 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	253,95	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>1 013,93</b>	<b>726,94</b>
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	1 013,93	726,94
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-26 659,67</b>	<b>-253 177,41</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	0,00	0,00
<b>K</b>	<b>Zysk / strata brutto (I+/-J)</b>	<b>-26 659,67</b>	<b>-253 177,41</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>12,00</b>	<b>0,00</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>-26 671,67</b>	<b>-253 177,41</b>

Cieszyn, 16.03.2019 r.

sporządził

GLÓWNA KSIĘGOWA

zatwierdził

**ZAMEK CIESZYN**  
dyrektor

Ewa Gołębiewska

Renata Szuta



## **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 6 223,00.
- 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 nie zamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość

zwiększyła się 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 31.12.2018 r. na koncie 840 pozostaje kwota 102 807,70 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 56 361,15, publiczno – prawne 2 954,10 .
- 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 253 177,41.

**Objaśnienie do bilansu Zamku Cieszyn sporządzonego na dzień 31.12.2018 r.**

**Pasywa część B.III : 59 315,25.**

Pkt 2d) : z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy: 56 361,15.

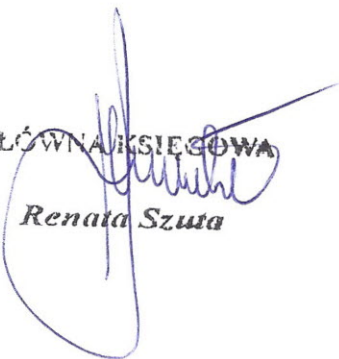
Pozycja obejmuje zobowiązania wobec kontrahentów (dostawców) z tytułu dostaw towarów do sklepu, energii elektrycznej, ciepła i usług takich jak: odprowadzenie ścieków, usług ochrony, telefonicznych, programowych (za materiały i druki).

Pkt 2g) : z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń : 2 954,10.

Pozycja obejmuje naliczenie opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi za IV kwartał 2018 r.

Na dzień 31.12.2018 r. powyższe zobowiązania nie są przeterminowane.

Cieszyn, 16.03.2019 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA  
  
*Renata Szusa*

ZAMEK CIESZYN  
dyrektor  
  
Ewa Gołębiowska



*Renata Szuta*

	Wartość Początk.	Umorzenie Nar.	Netto	% Umorzenia
Razem grupa: 1	65 103,91	20 616,23	44 487,68	31,67 %
Razem grupa: 2	254 701,02	254 701,02	0,00	100,00 %
Razem grupa: 4	86 197,07	86 197,07	0,00	100,00 %
Razem grupa: 6	1 029 188,76	973 713,05	55 475,71	94,61 %
Razem grupa: 7	61 042,35	61 042,35	0,00	100,00 %
Razem grupa: 8	280 082,00	264 002,33	16 079,67	94,26 %
<u>Razem grupy: 0 - 8</u>	<u>1 776 315,11</u>	<u>1 660 272,05</u>	<u>116 043,06</u>	<u>93,47 %</u>
Razem grupa: A	50 815,27	50 815,27	0,00	100,00 %
Razem grupy: 0 - 8	1 827 130,38	1 711 087,32	116 043,06	93,65 %
<i>Razem Zestawienie</i>	<b>1 827 130,38</b>	<b>1 711 087,32</b>	<b>116 043,06</b>	<b>93,65 %</b>

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

GLÓWNA KSIĘGOWA  
*Renata Szuta*

*Załącznik nr 6*

**Informacja dodatkowa**

1. Informacja o należnościach		<b>27 597,60</b>
- wycena - w kwocie wymaganej zapłaty		
- należności krótkoterminowe (do 1 roku)		13 268,54
- należności długoterminowe (powyżej 1 roku)		11 170,42
- należności z tytułu podatków		3 158,64
2. Informacja o zobowiązaniach		<b>59 315,25</b>
- wycena - w kwocie wymagalnej zapłaty		
- zobowiązania krótkoterminowe (do 1 roku)		56 361,15
- zobowiązania długoterminowe (powyżej 1 roku)		0,00
- zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społ.		2 954,10
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		0,00
3. Informacja o środkach pieniężnych		<b>17 491,70</b>
- wycena wg wartości nominalnej		
- środki pieniężne na rachunku bankowym		14 118,73
- środki pieniężne w kasie		3 372,97
- inne środki pieniężne		
4. Informacja o aktywach trwałych		<b>116 043,06</b>
- śr. trwale wg wartości netto	gr 1 i 2	44 487,68
- śr. trwale wg wartości netto	gr 4-6	55 475,71
- śr. trwale wg wartości netto	gr 7	0,00
- śr. trwale wg wartości netto	gr 8	16 079,67
- wnp wg wartości netto		0,00
5. Aktywa obrotowe - towary		<b>28 932,81</b>

**Inwentaryzacja sald należności i zobowiązań występujących wobec jednostek objętych bilansem skonsolidowanym**

**a) należności od:**

- jednostek budżetowych (wymienionych w załączniku Nr 2)		
* Miejski Zarząd Dróg		0,00
* Miasto Cieszyn (Miejski Zarząd Dróg)		1 788,26
- 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)		
* Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.		1 559,25
*		
- jednostek współzależnych (wymienionych w załączniku Nr 2)		
* Energetyka Cieszyńska Sp. z o.o.		13 681,08
* Wodociągi Ziemi Cieszyńskiej Sp. z o.o.		0,00

Cieszyn, 16.03.2019.

GLÓWNA KSIĘGOWA  
*Renata Szwa*