

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

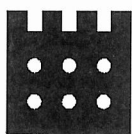
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2022



Marzec 2023

Główna Księgowa
Renata Szuta

Dyrektor Zamku
Magdalena Chorąży - Suchy



zamek cieszyn

URZĄD MIEJSKI
w Cieszynie

Wpł. 23. 03. 2023

Wysł. Załatw.

L.dz. zał.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2022 ROK

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności

Nazwa: **Zamek Cieszyn**

Adres: **43-400 Cieszyn, ul. Zamkowa 3 abc**

NIP : **5482634242**

Regon: **241812688**

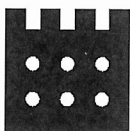
Zamek Cieszyn jest samorządową instytucją kultury prowadzoną jako wspólna instytucja kultury dwóch organizatorów, tj. Miasta Cieszyn i Województwa Śląskiego. Działa na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, statutu nadanego przez Radę Miejską Cieszyna uchwałą nr XXVII/282/12 z dnia 20 grudnia 2012 r. oraz umowy w sprawie prowadzenia jako wspólnej instytucji kultury zawartej dnia 12 grudnia 2012 roku pomiędzy Miastem Cieszyn a Województwem Śląskim.

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.

Zamek Cieszyn realizuje zadania poprzez prowadzenie działalności wystawienniczej, szkoleniowej, badawczej, turystycznej i promocyjnej przede



zamek cieszyn

wszystkim na terenie województwa śląskiego. Dla realizacji zadań statutowych Zamek Cieszyn współdziała w szczególności z ośrodkami akademickimi i naukowo-badawczymi, centrami designu, instytucjami otoczenia biznesu, samorządami terytorialnymi oraz organizacjami pozarządowymi.

2. Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się dnia 01 stycznia 2022 roku i kończący się dnia 31 grudnia 2022 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 przez Dyrektora Zamku Cieszyn zarządzeniem nr 4 z dnia 27 stycznia 2011 r. z późniejszymi zmianami

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.

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: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: 0,01

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2021	31.12.2022			31.12.2021	31.12.2022
A	Aktywa trwałe	181 755,29	139 923,10	A	Kapitał (fundusz) własny	501 880,63	707 840,86
I	Wartości niematerialne i prawne	38 760,00	25 840,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	13 046,46	13 046,46
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	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	38 760,00	25 840,00	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	142 995,29	114 083,10	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	461 830,34	488 834,17
1	Środki trwałe	132 045,29	103 133,10	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	VIII	Zysk (strata) netto	27 003,83	205 960,23
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 956,51	18 446,12	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	40 423,00	33 154,36	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	195 123,84	110 901,98
d)	środki transportu	64 415,78	51 532,62	I	Rezerwy na zobowiązania		
e)	inne środki trwałe	2 250,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie	10 950,00	10 950,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00		– 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	113 732,02	69 232,12
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	113 682,50	68 690,37
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	515 249,18	678 819,74			84 788,91	49 916,68
1	Materiały	23 995,58	29 910,58		– do 12 miesięcy	84 788,91	49 916,68
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	– powyżej 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe			f)	zaliczki otrzymane na dostawy		
4	Towary	23 995,58	29 910,58		zobowiązania wekslowe		
5	Zaliczki na dostawy			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	28 884,60	18 773,69
II	Należności krótkoterminowe	46 740,17	12 607,83	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych			i)	inne	8,99	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			3	Fundusze specjalne	49,52	541,75
	– do 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	81 391,82	41 669,86
	– powyżej 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
b)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	81 391,82	41 669,86
2	Należności od pozostałych jednostek	46 740,17	12 607,83		– długoterminowe	40 000,00	25 000,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				– krótkoterminowe	41 391,82	16 669,86
	– do 12 miesięcy	41 044,66	12 607,83				
	– powyżej 12 miesięcy	36 828,36	9 359,04				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	4 216,30	3 248,79				
c)	inne	5 695,51	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Investycje krótkoterminowe	443 161,91	634 933,33				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	443 161,91	634 933,33				
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	443 161,91	634 933,33				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	443 161,91	634 933,33				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 351,52	1 368,00				
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		697 004,47	818 742,84	PASYWA razem (suma poz. A i B)		697 004,47	818 742,84

Sporządzono dnia 21.03.2023

GLÓWNA 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

Magdalena Chorąży-Suchy

(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 3 A,B,C Regon: 241812688			
		za poprzedni rok obrotowy 2021	za bieżący rok obrotowy 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	2 057 697,72	2 667 307,11
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	577 902,23	866 492,99
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	53 665,55	57 829,57
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1 013 000,00	1 070 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność bieżącą	413 129,94	672 984,55
B	Koszty działalności operacyjnej	2 069 105,93	2 508 240,63
I	Amortyzacja	36 700,68	44 324,63
II	Zużycie materiałów i energii	235 807,43	290 347,19
III	Usługi obce	447 262,34	607 185,57
IV	Podatki i opłaty	86 519,00	98 618,64
V	Wynagrodzenia	983 299,68	1 128 511,55
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	171 745,86	205 779,03
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	80 890,52	106 248,89
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	26 880,42	27 225,13
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-11 408,21	159 066,48
D	Pozostałe przychody operacyjne	39 695,81	51 099,08
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	39 695,81	51 099,08
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 692,32	4 468,65
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	1 692,32	4 468,65
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	26 595,28	205 696,91
G	Przychody finansowe	657,75	1 073,56
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	657,75	1 073,56
	- 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	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	249,20	810,24
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	249,20	810,24
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	27 003,83	205 960,23
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)	27 003,83	205 960,23
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	27 003,83	205 960,23

Cieszyn, 21.03.2023 r.

sporządził

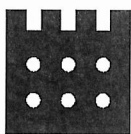
GLÓWNA KSIĘGOWA

Renata Szuta

zatwierdził

ZAMEK CIESZYN
DYREKTOR

Magdalena Chorąży Suchy
Magdalena Chorąży Suchy



zamek cieszyn

Informacja dodatkowa do bilansu

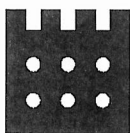
Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.

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.
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. Odpis aktualizujący przypisane odsetki wynosi 917,19 zł.
- 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.



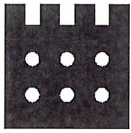
zamek cieszyn

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

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

Na dzień 31.12.2022 r. na koncie 840 pozostaje kwota 41 669,86 zł 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 49 916,68 zł oraz publiczno–prawne w wysokości 18 773,69 zł.
- 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. 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 i różnic kursowych.
- 9) Rachunek zysków i strat wykazuje zysk netto w wysokości 205 960,23 zł.



zamek cieszyn

Objaśnienie do bilansu Zamku Cieszyn sporządzonego na dzień 31.12.2022 r.

Pasywa część B.III Zobowiązania krótkoterminowe: 69 232,12 zł.

Pkt 2 wobec pozostałych jednostek:

d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy: 49 916,68 zł.
Pozycja obejmuje zobowiązania wobec kontrahentów (dostawców) z tytułu dostaw towarów do sklepu, energii elektrycznej, ciepła i usług takich jak: odprowadzenie ścieków, usług telefonicznych, programowych (za materiały i druki).

g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń: 18 773,69 zł.

Pozycja obejmuje naliczenie opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi za IV kwartał 2022 r.: 3 482,40 zł oraz rozrachunki z US z tyt. podatku VAT: 15 291,29 zł.

Na dzień 31.12.2022 r. powyższe zobowiązania nie są przeterminowane.

Cieszyn, dnia 21.03.2023. r.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Renata Szuta

ZAMEK CIESZYN
DYREKTOR

Magdalena Chorąży-Suchy
Magdalena Chorąży-Suchy

	Wartość Początk.	Umorzenie Nar.	Netto	% Umorzenia
Razem grupa: 1	65 103,91	46 657,79	18 446,12	71,67 %
Razem grupa: 2	254 701,02	254 701,02	0,00	100,00 %
Razem grupa: 4	78 808,74	77 283,81	1 524,93	98,07 %
Razem grupa: 6	985 374,75	953 745,32	31 629,43	96,79 %
Razem grupa: 7	66 328,13	14 795,51	51 532,62	22,31 %
Razem grupa: 8	276 049,98	276 049,98	0,00	100,00 %
<u>Razem grupy: 0 - 8</u>	<u>1 726 366,53</u>	<u>1 623 233,43</u>	<u>103 133,10</u>	<u>94,03 %</u>
Razem grupa: A	115 026,91	89 186,91	25 840,00	77,54 %
Razem grupy: 0 - 8	1 841 393,44	1 712 420,34	128 973,10	93,00 %
Razem Zestawienie	1 841 393,44	1 712 420,34	128 973,10	93,00 %

*** Koniec zestawienia ***

LOWNA KSIĘGOWA
Renata Szuta

Informacja dodatkowa

1. Informacja o należnościach		12 607,83
- wycena - w kwocie wymaganej zapłaty		
- należności krótkoterminowe (do 1 roku)		9 359,04
- należności długoterminowe (powyżej 1 roku)		3 248,79
- należności z tytułu podatków		0,00
2. Informacja o zobowiązaniach		68 690,37
- wycena - w kwocie wymagalnej zapłaty		
- zobowiązania krótkoterminowe (do 1 roku)		49 916,68
- zobowiązania długoterminowe (powyżej 1 roku)		0,00
- zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społ.		18 773,69
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		0,00
3. Informacja o środkach pieniężnych		634 933,33
- wycena wg wartości nominalnej		
- środki pieniężne na rachunku bankowym		629 971,96
- środki pieniężne w kasie		4 419,62
- inne środki pieniężne		541,75
4. Informacja o aktywach trwałych		128 973,10
- śr. trwale wg wartości netto	gr 1 i 2	18 446,12
- śr. trwale wg wartości netto	gr 4-6	33 154,36
- śr. trwale wg wartości netto	gr 7	51 532,62
- śr. trwale wg wartości netto	gr 8	0,00
- wnp wg wartości netto		25 840,00
5. Aktywa obrotowe - towary		29 910,58

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)		0,00
- 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.		
*		
- jednostek współzależnych (wymienionych w załączniku Nr 2)		
* Energetyka Cieszyńska Sp. z o.o.		21 502,97

Cieszyn, 21.03.2023.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Renata Szuta