

BILANS

na dzień
31 grudnia 2022 r.

Burmistrz Miasta Cieszyna

| 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 | 10 393,37 | 29 783,13 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | | | I. Fundusze jednostek | 6 113,31 | 10 393,37 |
| 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 | 4 280,06 | 19 389,76 |
| 1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | 1.1. Zysk netto | 4 280,06 | 19 389,76 |
| 1.3. Pozostałe środki trwałe | | | 1.2. Strata netto (-) | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 24 311,80 | 54 161,85 | C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne | 13 918,43 | 24 378,72 |
| I. Zapasy | | | I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe | | |
| II. Należności i roszczenia | 0,00 | 0,00 | II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe | 2 097,48 | 11 880,03 |
| III. Należności finansowe krótkoterminowe | 10 021,00 | 9 693,00 | III. Rezerwy na zobowiązania | | |
| IV. Środki pieniężne | 14 290,80 | 44 468,85 | IV. Fundusze specjalne | 11 820,95 | 12 498,69 |
| V. Krótkoterminowe papiery wartościowe | | | D. Rozliczenia międzyokresowe | | |
| C. Rozliczenia międzyokresowe | | | E. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych | | |
| D. Inne aktywa | | | F. Inne pasywa | | |
| SUMA AKTYWÓW | 24 311,80 | 54 161,85 | SUMA PASYWÓW | 24 311,80 | 54 161,85 |

Sporządził:

Cieszyn, dnia 24.03.2023 r.

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Wapieniak

DYREKTOR ZPiTZC
im. J. Marcinkowej
mgr Karolina Mafysz-Tulec

ZESPÓŁ PIEŚNI I TAŃCA
ZIEMI CIESZYŃSKIEJ
im. Janiny Marcinkowej
43-400 CIESZYŃ, ul. Stary Targ 4
NIP: 548-14-33-889, REGON: 072849015
kom. 606 636 815

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy

nazwa i adres jednostki

| | | za poprzedni rok obrotowy 2021 | za bieżący rok obrotowy 2022 |
|----------|--|-----------------------------------|---------------------------------|
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi | 536 161,20 | 620 912,43 |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług | 0,00 | 0,00 |
| II | Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| III | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 |
| IV | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| V | Dotacje organizatora na działalność bieżącą | 370 000,00 | 474 000,00 |
| VI | Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową | 166 161,20 | 146 912,43 |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 535 093,61 | 622 617,67 |
| I | Amortyzacja | 0,00 | 0,00 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 42 611,47 | 11 947,18 |
| III | Usługi obce | 217 689,32 | 241 086,53 |
| IV | Podatki i opłaty | 1 124,00 | 1 216,32 |
| V | Wynagrodzenia | 239 336,70 | 319 523,32 |
| VI | ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 33 648,43 | 48 214,97 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 683,69 | 629,35 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży | 1 067,59 | -1 705,24 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 3 212,47 | 21 095,00 |
| I | Zysk ze zbycia aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II | Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| III | Inne przychody operacyjne | 3 212,47 | 21 095,00 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 |
| I | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| III | Inne koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 4 280,06 | 19 389,76 |
| G | Przychody finansowe | 0,00 | 0,00 |
| I | Odsetki | 0,00 | 0,00 |
| II | Inne | 0,00 | 0,00 |
| H | Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 |
| I | Odsetki | 0,00 | 0,00 |
| II | Inne | 0,00 | 0,00 |
| I | Zysk (strata) z działalności gospodarczej | 4 280,06 | 19 389,76 |
| J | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych | 0,00 | 0,00 |
| I | Zyski nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 |
| II | Straty nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 |
| K | Zysk/strata brutto | 4 280,06 | 19 389,76 |
| L | Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| M | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| N | Zysk (strata) netto | 4 280,06 | 19 389,76 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata W. Knapkiewicz

sporządził

Cieszyn, dnia 24.03.2023 r.

DYREKTOR ZPITZC
im. J. Marcinkowej

Małgorzata W. Knapkiewicz
mgr Karolina Matysz-Tulec

zatwierdził

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)
 - * 43,47 zł (Miasto Cieszyn)
 - *
 - *
- instytucji kultury (wymienionych w załączniku Nr 2)
 - *
 - *
 - *
- jednoosobowych spółek kapitałowych (wymienionych w załączniku Nr 2)
 - *
 - *
 - *
- jednostek współzależnych (wymienionych w załączniku Nr 2)
 - *
 - *
 - *

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Wępińska

DYREKTOR ZPiTZC
im. J. Marcińskiej
Małgorzata Wępińska
mgr Karolina Matysz-Tulec

**INFORMACJA DODATKOWA
DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZESPOŁU PIEŚNI I TAŃCA ZIEMI CIESZYŃSKIEJ
IM. JANINY MARCINKOWEJ W CIESZYNIE
ZA ROK OBROTOWY 2022**

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.2020 r. poz. 194)
 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 2021 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 r. (tekst jednolity Dz.U.2023 r. poz. 120), 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 10 000 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 10 000 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 2021 roku | 31 grudnia 2022 roku |
|---|----------------------|----------------------|
| Należności bieżące: | | |
| • Z tytułu dostaw i usług | 2 200,00 zł | 1 035,00 zł |
| • Pozostałe należności – m.in. pożyczki ZFŚS | 7 821,00 zł | 8 658,00 zł |
| Należności przeterminowane: | 0,00 | 0,00 |
| Należności ogółem | 10 021,00 zł | 9 693,00 zł |

2.3 Zobowiązania

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

| Wyszczególnienie | 31 grudnia 2021 roku | 31 grudnia 2022 roku |
|--|----------------------|----------------------|
| Zobowiązania bieżące: | | |
| • z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 697,14 zł |
| • z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych - w tym płatne ze środków ZFŚS | 1 753,00 zł 0,00 | 1 960,00 zł 0,00 |
| • z tytułu ubezpieczeń społecznych | 0,00 | 8 877,14 zł |
| • z tytułu wynagrodzeń | 0,00 | 0,00 |
| • pozostałe zobowiązania (PPK) | 344,48 zł | 345,75 zł |
| Zobowiązania przeterminowane | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania ogółem | 2 097,48 zł | 11 880,03 zł |

2.4 Fundusze specjalne

| Wyszczególnienie | 31 grudnia 2021 roku | 31 grudnia 2022 roku |
|------------------|----------------------|----------------------|
| ZFŚS | 11 820,95 zł | 12 498,69 zł |

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 | 2021 rok | 2022 rok |
| Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 |
| Środki pieniężne w banku | 14 290,80 zł | 44 468,85 zł |
| - bieżący rachunek bankowy | 10 290,85 zł | 3 767,08 zł |
| - rachunek środków ZFŚS | 3 999,95 zł | 3 840,69 zł |
| - pozostałe rachunki bankowe | 0,00 | 36 861,08 zł |
| Ogółem środki pieniężne | 14 290,80 zł | 44 468,85 zł |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Margareta Wójcik

DYREKTOR ZPiTZC
im. J. Marcinkowej
M. Matysz-Tulec
mgr Karolina Matysz-Tulec