

zamek cieszyn

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2023 ROK

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności

Nazwa: **Zamek Cieszyn**

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

NIP : **5482634242**

Regon: **241812688**

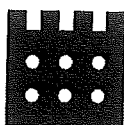
Zamek Cieszyn jest samorządową instytucją kultury prowadzoną jako wspólna instytucja kultury dwóch organizatorów, tj. Miasta Cieszyn i Województwa Śląskiego. Działa na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, statutu nadanego przez Radę Miejską Cieszyna uchwałą nr XXVII/282/12 z dnia 20 grudnia 2012 r. oraz umowy w sprawie prowadzenia jako wspólnej instytucji kultury zawartej dnia 4 stycznia 2023 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 2023 roku i kończący się dnia 31 grudnia 2023 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

42-400 Cieszyń, ul. Zamkowa 3 a b c

NIP 5402514242, REGON 241812688

nr tel/fax: +48 33 851 08 21

www.zamekcieszyn.pl

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: 0,01 . . .

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2022	31.12.2023			31.12.2022	31.12.2023
A	Aktywa trwałe	139 923,10	117 230,54	A	Kapitał (fundusz) własny	707 840,86	774 402,51
I	Wartości niematerialne i prawne	25 840,00	12 920,00	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	25 840,00	12 920,00	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	114 083,10	104 310,54	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	488 834,17	694 794,40
I	Środki trwałe	103 133,10	92 622,54	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	VIII	Zysk (strata) netto	205 960,23	66 561,65
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 446,12	11 935,73	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	33 154,36	25 885,72	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	110 901,98	114 009,73
d)	środki transportu	51 532,62	38 649,46	I	Rezerwy na zobowiązania		
e)	inne środki trwałe	0,00	16 151,63	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie	10 950,00	11 688,00	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	69 232,12	84 811,83
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	68 690,37	84 803,37
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	678 819,74	771 181,70	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	49 916,68	76 897,21
I	Zapasy	29 910,58	22 101,01		- do 12 miesięcy	49 916,68	76 897,21
1	Materialy				- powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary	29 910,58	22 101,01	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	18 773,69	7 906,16
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	12 607,83	22 387,59	i)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Fundusze specjalne	541,75	8,46
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV	Rozliczenia międzyokresowe	41 669,86	29 197,90
	- do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	41 669,86	29 197,90
b)	inne				- długoterminowe	25 000,00	16 697,90
2	Należności od pozostałych jednostek	12 607,83	22 387,59		- krótkoterminowe	16 669,86	12 500,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 607,83	22 387,59				
	- do 12 miesięcy	9 359,04	19 138,80				
	- powyżej 12 miesięcy	3 248,79	3 248,79				
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00				
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	634 933,33	724 534,79				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	634 933,33	724 534,79				
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	634 933,33	724 534,79				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	634 933,33	724 534,79				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 368,00	2 158,31				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	818 742,84	888 412,24		PASYWA razem (suma poz. A i B)	818 742,84	888 412,24

Sporządzono dnia 21.03.2024

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 2022	za bieżący rok obrotowy 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	2 667 307,11	3 694 509,11
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	866 492,99	992 949,19
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	57 829,57	64 645,96
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1 070 000,00	1 350 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność bieżącą	672 984,55	1 286 913,96
B	Koszty działalności operacyjnej	2 508 240,63	3 670 613,83
I	Amortyzacja	44 324,63	164 152,76
II	Zużycie materiałów i energii	290 347,19	534 096,31
III	Usługi obce	607 185,57	952 887,27
IV	Podatki i opłaty	98 618,64	140 262,77
V	Wynagrodzenia	1 128 511,55	1 525 111,99
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	205 779,03	246 843,57
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	106 248,89	74 984,41
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	27 225,13	32 274,75
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	159 066,48	23 895,28
D	Pozostałe przychody operacyjne	51 099,08	44 877,41
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	51 099,08	44 877,41
E	Pozostałe koszty operacyjne	4 468,65	2 182,14
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	4 468,65	2 182,14
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	205 696,91	66 590,55
G	Przychody finansowe	1 073,56	228,80
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	1 073,56	228,80
	- 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	810,24	257,70
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	810,24	257,70
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	205 960,23	66 561,65
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)	205 960,23	66 561,65
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)	205 960,23	66 561,65

Cieszyn, 21.03.2024 r.

sporządził

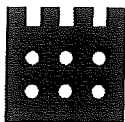
GLÓWNA KSIĘGOWA

Monika Szuta

zatwierdził

ZAMEK CIESZYN
DYREKTOR

Magdalena Chorąży-Szucha
Magdalena Chorąży-Szucha



zamek cieszyn

Informacja dodatkowa do bilansu

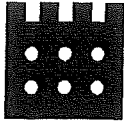
Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.

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 688,39 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.



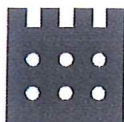
zamek cieszyn

Od 2015 r. następuje dalsze rozliczenie kwoty ujętej na koncie 840 „Rozliczenie międzyokresowe przychodów” poprzez jej odpisywanie na dobro pozostałych przychodów operacyjnych (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 31.12.2023 r. na koncie 840 pozostaje kwota 29 197,90 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 76 897,21 zł oraz publiczno-prawne w wysokości 7 906,16 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 66 561,65 zł.



zamek cieszyn

Objaśnienie do bilansu Zamku Cieszyn sporządzonego na dzień 31.12.2023 r.

Pasywa część B.III Zobowiązania krótkoterminowe: 84 811,83 zł.

Pkt 2 Wobec pozostałych jednostek:

d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy: 76 897,21 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: 7 906,16 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: 4 423,76 zł.

Pkt 3 Fundusze specjalne: 8,46 zł.

Na dzień 31.12.2023 r. powyższe zobowiązania nie są przeterminowane.

Cieszyn, dnia 21.03.2024. r.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Renata Szuta

ZAMEK CIESZYN
DYREKTOR

Magdalena Chorąży-Suchy
Magdalena Chorąży-Suchy

Zał. nr 1

	Wartość Początk.	Umorzenie Nar.	Netto	% Umorzenia
Razem grupa: 1	65 103,91	53 168,18	11 935,73	81,67 %
Razem grupa: 2	254 701,02	254 701,02	0,00	100,00 %
Razem grupa: 4	80 528,26	80 310,40	217,86	99,73 %
Razem grupa: 6	992 230,88	966 563,02	25 667,86	97,41 %
Razem grupa: 7	66 328,13	27 678,67	38 649,46	41,73 %
Razem grupa: 8	408 196,53	392 044,90	16 151,63	96,04 %
Razem grupy: 0 - 8	1 867 088,73	1 774 466,19	92 622,54	95,04 %
Razem grupa: A	115 026,91	102 106,91	12 920,00	88,77 %
Razem grupy: 0 - 8	1 982 115,64	1 876 573,10	105 542,54	94,68 %
Razem Zestawienie	1 982 115,64	1 876 573,10	105 542,54	94,68 %

*** Koniec zestawienia ***

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Renata Szuta
Renata Szuta

Informacja dodatkowa

1. Informacja o należnościach	22 387,59
- wycena - w kwocie wymaganej zapłaty	
- należności krótkoterminowe (do 1 roku)	19 138,80
- należności długoterminowe (powyżej 1 roku)	3 248,79
- należności z tytułu podatków	0,00
2. Informacja o zobowiązaniach	84 803,37
- wycena - w kwocie wymagalnej zapłaty	
- zobowiązania krótkoterminowe (do 1 roku)	76 897,21
- zobowiązania długoterminowe (powyżej 1 roku)	0,00
- zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społ.	7 906,16
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00
3. Informacja o środkach pieniężnych	724 534,79
- wycena wg wartości nominalnej	
- środki pieniężne na rachunku bankowym	717 470,44
- środki pieniężne w kasie	7 055,89
- inne środki pieniężne	8,46
4. Informacja o aktywach trwałych	105 542,54
- śr. trwale wg wartości netto gr 1 i 2	11 935,73
- śr. trwale wg wartości netto gr 4-6	25 885,72
- śr. trwale wg wartości netto gr 7	38 649,46
- śr. trwale wg wartości netto gr 8	16 151,63
- wnp wg wartości netto	12 920,00
5. Aktywa obrotowe - towary	22 101,01

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.	33 069,40

Cieszyn, 21.03.2024.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Renata Szuta