

Zarządzenie nr ~~....~~ 130

Prezydenta Miasta Torunia

z dnia ~~2.07.2020~~ 2.07.2020 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2019 r. samorządowej instytucji kultury Centrum Kultury „Dwór Artusa” w Toruniu

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.¹⁾) oraz art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe za rok 2019 samorządowej instytucji kultury Centrum Kultury „Dwór Artusa” w Toruniu obejmujące:

- 1) bilans na dzień 31 grudnia 2019 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową w kwocie 1 308 928,66 zł, stanowiący załącznik nr 1,
- 2) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2019 r. wykazujący zysk netto w wysokości 8 543,60 zł, stanowiący załącznik nr 2,
- 3) informację dodatkową stanowiącą załącznik nr 3.

§ 2. Zysk netto za 2019 rok w kwocie 8 543,60 zł przeznacza się na fundusz rezerwowy.


§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Prezydent Miasta Torunia


Michał Zaleski

¹ zmiany ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. z 2019 r. poz. 1495, 1571, 1680 i w Dz. U. z 2020 r. poz. 568.

Główny Specjalista


Alina Bloch

Dyrektor
Wydziału Kultury


Zbigniew Derkowski

RADCA PRAWNY


Beata Zurawska
(TR - 998)

08.06.2020

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Kultury Dwór Artusa 87-100 Toruń, Rynek Staromiejski 6		BILANS sporządzony na dzień 31.12.2019		Adresat: Urząd Miasta Torunia - Wydział Kultury 87-100 Toruń, Wały Gen. Sikorskiego 10	
Numer identyfikacyjny REGON 870283814		PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
AKTYWA		PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. AKTYWA TRWAŁE		A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		470 503,54	479 047,14
I. Wartości niematerialne i prawne		I. Kapitał (fundusz) podstawowy		313 178,05	313 178,05
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:			
2. Wartość firmy		1. Nadwyżka wartości sprzedazy (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	6 519,03	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		1. Z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
II. Rzeczowe aktywa trwałe		IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		156 839,37	157 325,49
1. Środki trwałe	1 035 342,18	1. Tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		2. Na udziały (akcje) własne			
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	810 030,97	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
c) Urządzenia techniczne i maszyny	82 437,07	VI. Zysk (strata) netto		486,12	8 543,60
d) Środki transportu		VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
e) Inne środki trwałe	142 874,14	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		843 855,09	829 881,52
2. Środki trwałe w budowie		I. Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
III. Należności długoterminowe		2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa		0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		- długoterminowa			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		- krótkoterminowa			
3. Od pozostałych jednostek		3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		- długoterminowe			
1. Nieruchomości	0,00	- krótkoterminowe			
2. Wartości niematerialne i prawne		II. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			

- udziały i akcje				3.	Wobec pozostałych jednostek			0,00	0,00
- inne papiery wartościowe				a)	kredyty i pożyczki				
- udzielone pożyczki				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
- inne długoterminowe aktywa finansowe				c)	inne zobowiązania finansowe				
W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe				
- udziały i akcje				e)	inne				
- inne papiery wartościowe				III.	Zobowiązania krótkoterminowe			43 508,16	67 409,93
- udzielone pożyczki				1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych			0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	- do 12 miesięcy					
- udziały i akcje				- powyżej 12 miesięcy					
- inne papiery wartościowe				b)	inne				
- udzielone pożyczki				2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
- inne długoterminowe aktywa finansowe				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:				
Inne inwestycje długoterminowe				- do 12 miesięcy					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy					
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				b)	inne				
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				3.	Wobec pozostałych jednostek			43 289,26	67 409,92
B. AKTYWA OBROTOWE		272 497,42	297 413,53	a)	kredyty i pożyczki				
I. Zapasy		15 785,25	2 156,08	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
1. Materiały			1 765,47	c)	inne zobowiązania finansowe				
2. Półprodukty i produkty w toku				d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			14 593,82	6 666,39
3. Produkty gotowe				- do 12 miesięcy				14 593,82	6 666,39
4. Towary		15 785,25	390,61	- powyżej 12 miesięcy					
5. Zaliczki na dostawy i usługi				e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi				
II. Należności krótkoterminowe		67 189,29	79 599,53	f)	zobowiązania wekslowe				
1. Należności od jednostek powiązanych				g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			25 901,59	31 714,40
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				h)	z tytułu wynagrodzeń			2 793,85	7 539,00
- do 12 miesięcy				i)	inne				21 490,13
- powyżej 12 miesięcy				4.	Fundusze specjalne			218,90	0,01
b) inne				IV. Rozliczenia międzyokresowe				800 346,93	762 471,59
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				1.	Ujemna wartość firmy				

Załącznik nr 2
do zarządzenia
Prezydenta Miasta Torunia
nr 430
z dnia 20.04.2020 roku

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CENTRUM KULTURY DWÓR ARTUSA RYNEK STAROMIEJSKI 6 87-100 TORUŃ Nr identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2019 r. 870283814	Adresat URZĄD MIASTA TORUNIA WYDZIAŁ KULTURY Wały Gen. Sikorskiego 10 87-100 TORUŃ
		Stan na koniec roku poprzedniego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		2 112 344,02
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		2 097 962,88
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		2 530 256,78
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		14 381,14
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		15 981,19
B. Koszty działalności operacyjnej		2 247 858,32
I. Amortyzacja		115 705,62
II. Zużycie materiałów i energii		128 168,16
III. Usługi obce		199 284,79
IV. Podatki i opłaty, w tym:		216 708,18
- podatek akcyzowy		961 952,16
V. Wynagrodzenia		63 367,44
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		728 256,89
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		128 449,96
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		37 511,67
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)		-135 514,30
D. Pozostałe przychody operacyjne		143 835,35
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowanych aktywów trwałych		506,50
II. Dotacje		141 893,18
		182 566,00

III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	1 942,17	10 913,85
E.	Pozostałe koszty operacyjne	7 710,87	16 825,42
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	7 710,87	16 825,42
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	610,18	8 714,06
G.	Przychody finansowe	77,94	95,81
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:		
	a) od jednostek powiązanych		
	b) od jednostek pozostałych		
II.	Odsetki, w tym:	77,94	95,81
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	126,27
I.	Odsetki, w tym:		32,77
	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne		93,50
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	688,12	8 683,60
J.	Podatek dochodowy	202,00	140,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (K - L -M)	486,12	8 543,60

ZARZĄDCA
Centrum Kultury, Dwór Artesa
w Toruniu
[Podpis]
Zdzisław Wiciarski
(zarządca instytucji)

16.03.2020
(rok-miesiąc-dzień)

GŁÓWNA KSIĘGOWA
[Podpis]
Karolina Pietrzak
(główny księgowy)

Dyrektor
Wydział Kultury
[Podpis]
Zbigniew Dębowski

Załącznik nr 3
do zarządzenia
Prezydenta Miasta Torunia
nr 430
z dnia 28.12.2020 roku

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
CENTRUM KULTURY DWÓR ARTUSA ZA 2019 ROK**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Centrum Kultury Dwór Artusa w Toruniu z siedzibą przy Rynku Staromiejskim 6, (CKDA) jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie:
 - 1) Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r., poz.194)
 - 2) Uchwały nr 117/95 RMT z dnia 23 lutego 1995 r.
 - 3) Statutu

Organizatorem CK Dwór Artusa jest Gmina Toruń. Centrum jest wpisane do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Gminę pod nr 4011/04/95 i posiada osobowość prawną.

Siedzibą Centrum jest miasto Toruń. Nadzór na Centrum sprawuje Gmina Miasta Torunia.

CK Dwór Artusa zarządzane jest od 1 lipca 2018 roku przez zarządę.

Przedmiotem działania CKDA jest inicjowanie i wspieranie działalności kulturalnej sprzyjającej kreowaniu postaw twórczych oraz powstawaniu różnorodnych form przejawów aktywności twórczej, a tym samym zaspokajanie potrzeb i aspiracji kulturalnych społeczeństwa, poprzez realizację zadań statutowych.

2. Instytucja powołana jest na czas nieograniczony. Na mocy art. 18 ust.1 i art.19 ust. 1 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dniem 01.01.2020 została połączona z samorządową instytucją kultury Dom Muz.
3. Sprawozdaniem finansowym objęto okres 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.
4. Sporządzone sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym. Sprawozdanie nie podlega corocznemu badaniu, ponieważ CKDA nie spełnia warunków wymienionych w art. 64 ust. 1 pkt. 4 ustawy o rachunkowości.
5. Instytucja kończy działalność z dniem 31.12.2019 roku. Z dniem 01.01.2020 na mocy uchwały Rady Miasta Torunia 311/19 z dnia 19 grudnia 2019 roku instytucja została połączona z Miejską Instytucją Kultury Dom Muz. Podmiot będzie działał pod tożsamą nazwą, tj. Centrum Kultury Dwór Artusa, ale uzyska nowy wpis w rejestrze instytucji kultury prowadzonym przez Gminę Miasta Torunia.
6. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2019 są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru i zostały zawarte w Zarządzeniu 11/2016 (wraz z aneksami) Dyrektora

Centrum Kultury Dwór Artusa w Toruniu z dnia 29.12.2016 r. w sprawie ustalania dokumentacji opisującej przyjęte zasady rachunkowości w szczególności:

Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się w zespole 4 z podziałem na koszty według rodzajów.

Środki trwałe amortyzuje się liniowo wg stawek zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych. Z wartościami niematerialnymi i prawnymi postępuje się analogicznie.

Niskocenne środki trwałe oraz wartości niematerialne o wartości między 3 500, a 10 000 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie przekazania do użytkowania. W szczególnych przypadkach ewidencją środków trwałych można również objąć środki trwale o wartości poniżej 3 500 zł.

Składniki majątku o wartości początkowej do 3 000 zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów. Ewidencję tych składników prowadzi się za pomocą arkusza kalkulacyjnego.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

I

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich amortyzacji i umorzenia zawiera zał. Nr 3 do sprawozdania finansowego.

Zwiększenie wartości środków trwałych wynika z przyjęcia na stan nowych środków trwałych (wyświetlacz multimedialne i modernizacja oświetlenia).

1. Wartość gruntów użytkowanych wyczerpie.

Jednostka jest wieczystym użytkownikiem nieruchomości położonej w Toruniu przy ul. Rynek Staromiejski 6 O.

2. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów. Jednostka użytkuje przekazany jej przez Gminę Toruń budynek w Toruniu przy ul. Rynek Staromiejski 6, którego wartość łącznie z gruntami według aktu notarialnego Repetytorium A nr 6787/1995 z dnia 22.12.1995 roku wynosi 3 304 795 zł.

3. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli. Nie dotyczy

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.

W jednostce występuje fundusz instytucji kultury o którym mowa w art. 29 ust.1 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Z dniem 01.01.2015 wydzielono fundusz rezerwowi tworzony z zysku netto za poprzedni rok, przeznaczony na pokrycie strat instytucji kultury.

6. Zmiana funduszy instytucji kultury przedstawia się następująco:

Fundusz instytucji

Stan na dzień 01.01.2019 r.

313 178,05

Stan na dzień 31.12.2019 r.

313 178,05

Fundusz rezerwowi

Stan na dzień 01.01.2019

156 839,37

- zwiększenie w ciągu roku (zysk roku 2018)

486,12

Stan na dzień 31.12.2019

157 325,49

7. Zysk bilansowy za rok 2019 w kwocie 8 543,60 zł zamierza się przeznaczyć na fundusz rezerwowy instytucji.

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.
Nie dotyczy

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Odpisy aktualizujące należności:

a) z tyt. dostaw i usług – nie dotyczy

b) dochodzone na drodze sądowej – nie dotyczy

c) pozostałe – nie dotyczy

10. Podział zobowiązań długoterminowych. Nie dotyczy

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Rozliczenia międzyokresowe czynne:

Parasol licencyjny do Artus Cinema

244,12

Licencje na programy komputerowe

949,65

Ubezpieczenie OC, mienia

393,77

Zużycie gazu

570,94

RAZEM:

2 154,27

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju). Nie dotyczy

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych. Nie dotyczy

II

1. Instytucja dokonuje sprzedaży krajowej usług prowadzonej działalności merytorycznej (sprzedaż biletów wstępu na koncerty, spotkania, spektakle i inne imprezy) i sprzedaży towarów (książki, płyty, gadżety) oraz dodatkowej działalności gospodarczej, w szczególności wynajem sal i pomieszczeń. Instytucja otrzymuje od organizatora dotację podmiotową, celową oraz remontową.

Struktura sprzedaży:

Dotacje 20,51%

Przychody własne 69,57%

Darowizny/Sponsoring 4,22%

Pozostałe 5,7%

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe. Nie dotyczy.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów. Nie dotyczy.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym. Nie dotyczy.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto – wg załącznika nr 11 do sprawozdania finansowego.

Wszystkie przychody Centrum Kultury Dwór Artusa przeznacza na działalność statutową.

6. Dane o kosztach rodzajowych – rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.

Zestawienie kosztów rodzajowych

I.	Amortyzacja	128 168,16
II.	Zużycie materiałów i energii	216 708,18
III.	Usługi obce	1321 381,68
IV.	Podatki i opłaty	90 678,00
V.	Wynagrodzenia	774 061,74
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	135 773,69
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	34 998,68
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	12 914,71
	RAZEM	2 714 684,84

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania. Nie dotyczy.

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska. Nie dotyczy.

9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych. Nie dotyczy.
10. Pozycje wyrażone w walutach obcych. Nie dotyczy.

III

1. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalnością operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny. Nie dotyczy.

IV

1. Ogółem w instytucji kultury w 2019 roku zatrudnionych było 16 osób, co daje w przeliczeniu na pełne etaty 13,25 z tego pracowników:

merytorycznych – 7 (5,58 etatu)

administracji – 3 (3 etatu)

technicznych i obsługi – 6 (4,67 etatów)

2. Wynagrodzenia łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych. Nie dotyczy.

3. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty. Nie dotyczy

V

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty. Nie dotyczy.

2. Informacje o zmianie zasad polityki rachunkowości.

Zarządzenie 10/2019 z dnia 23.12.2019 w sprawie zwiększenia progu amortyzacji jednorazowej do 10 000 zł.

3. Porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dane są porównywalne.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

K. Pieta

Karolina Pietrzak

Karolina Pietrzak

(główny księgowy)

2020-03-16

(rok-dzień-miesiąc)

ZARZĄDCA
Centrum Kultury Dwór Artusa
w Toruniu

L. Wudarski

Lukasz Wudarski

Lukasz Wudarski

(zarządca instytucji)

Dyrektor
Wydziału Kultury
Zbigniew Derzbowski

Centrum Kultury „Dwór Artusa” jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Miasta Toruń. Posiada osobowość prawną, a w zakresie sporządzania sprawozdania finansowego zobowiązana jest do stosowania ustawy o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2019, poz. 351 z póź.zm.). Przedłożone przez Centrum sprawozdanie finansowe obejmuje:

1. bilans
2. rachunek zysków i strat
3. informację dodatkową i zostało sporządzone zgodnie z terminem ustawowym.

Bilans-stanowi zestawienie wartości aktywów i pasywów jednostki na dzień kończący bieżący rok obrotowy oraz na dzień kończący poprzedni rok obrotowy (art. 46 ust.1 ustawy o rachunkowości).

Bilans na dzień 31.12.2019 roku wykazuje po stronie aktywów i pasywów kwotę 1 308 928,66 zł i jest ona mniejsza od kwoty bilansowej na dzień 31.12.2018 roku o 5 429,97 zł tj. o 0,4%. Kwota po stronie pasywów i aktywów na dzień 31.12.2018 roku wynosiła 1 314 358,63 zł. Zmniejszenie majątku instytucji (po stronie aktywów) dotyczy zmniejszenia wartości netto majątku trwałego tj. środków trwałych (na skutek umorzenia). Natomiast po stronie źródeł finansowania majątku (po stronie pasywów) nastąpiło zmniejszenie zobowiązań tj. rozliczeń międzyokresowych związanych z rozliczaniem dotacji inwestycyjnych otrzymanych z GMT m.in. na rewitalizację budynku DA, modernizację systemu klimatyzacji i wentylacji, adaptacją pomieszczeń piwnicznych DA na tzw. Piwnice kultury, modernizację systemu alarmowego i na renowację steni i posadzek kamiennych.

Struktura i dynamika bilansu (wartości w zł bez miejsc po przecinku)

AKTYWA	Stan na 31.12.			Struktura		Dynamika
	2018	2019	2018	2019	2018=100	
A Aktywa trwałe	1 041 861	1 011 515	79,3	77,3	97,1	
I Wartości niematerialne i prawne	6 519	3 260	0,5	0,3	50,0	
II Rzeczowe aktywa trwałe	1 035 342	1 008 255	78,8	77,0	97,4	
III Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0	0	
B Aktywa obrotowe	272 497	297 413	20,7	22,7	109,1	
I Zapasy	15 785	2 156	1,2	0,1	13,6	
II Należności krótkoterminowe	67 189	79 600	5,1	6,1	118,5	
III Inwestycje krótkoterminowe: krótkoterminowe aktywa finansowe; środki pieniężne	185 322	213 499	14,1	16,4	115,2	
IV Rozliczenia międzyokresowe	4 201	2 158	0,3	0,1	51,4	
Aktywa razem	1 314 358	1 308 928	100	100	99,6	

W strukturze aktywów roku 2019, aktywa trwałe stanowią 77,3%, aktywa obrotowe 22,7%. Procentowy udział aktywów trwałych w ogólnej kwocie aktywów w roku 2019 zmniejszył się w stosunku do roku 2018 o 2%. Aktywa trwałe w instytucji to rzeczowe aktywa trwałe, które obejmują m.in. środki trwałe finansowane dotacjami, jak: inwestycje rewitalizacyjną (zakończona modernizacja i remont budynku DA dofinansowana z RPO), inwestycję dot. adaptacji pomieszczeń piwnicznych z przeznaczeniem na sale projekcyjne - Artus Art. Cienna, modernizację systemu klimatyzacji i wentylacji, adaptację pomieszczeń piwnicznych na tzw. Piwnice kultury, modernizację systemu alarmowego, renowację steni i posadzek kamiennych oraz wartości niematerialne i prawne obejmujące wartość strony internetowej. Zwiększeniu, w stosunku do roku 2018, uległ natomiast udział aktywów obrotowych w aktywach ogółem z 20,7% do 22,7%. Na dzień bilansowy 2019 roku nastąpiło zwiększenie inwestycji krótkoterminowych tj. środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych oraz

należności krótkoterminowych – należności z tytułu podatków. Zmniejszeniu uległy zapasy, co związane było ze zmniejszeniem towarów przeznaczonych do sprzedaży (koszulki, książki i foldery) oraz należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług. W roku 2019 w strukturze aktywów obrotowych najwyższy udział wynoszący 16,4% mają inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne w kasie i w banku). Zmniejszeniu uległy natomiast krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, które obejmowały m.in. kwoty poniesione na opłatę abonamentową za dostęp do portalu księgowego na rok 2020, licencje do programów, abonament za domenę i itp.

PASYWA	Stan na 31.12.			Struktura		Dynamika
	2018	2019	2018	2019	2018	2018=100
A Kapitał własny	470 503	479 047	35,8	36,6		101,8
I Kapitał podstawowy	313 178	313 178	23,8	24,0		100,0
II Kapitał rezerwow	156 839	157 325	11,9	12,0		100,3
III Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0	0	0		0
IV Zysk (strata netto)	486	8 544	0,05	0,6		1758,0
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	843 855	829 881	64,2	63,4		98,3
I Rezerwy na zobowiązania	0	0	0	0		0
II Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0		0
III Zobowiązania krótkoterminowe	43 508	67 410	3,3	5,1		154,9
IV Rozliczenia międzyokresowe	800 347	762 471	60,9	58,3		93,3
Pasywa razem	1 314 358	1 308 928	100	100		99,6

W pasywach ogółem na koniec 2019 roku kapitał własny stanowi 36,6%, natomiast zobowiązania 63,4%. Udział kapitałów własnych w pasywach ogółem zwiększył się w stosunku do roku 2018, natomiast zmniejszył udział zobowiązań. Zwiększenie kapitału własnego to wynik wykonania zysku w roku 2019. Głównym źródłem finansowania majątku instytucji są kapitały obce czyli zobowiązania. Stanowią one w strukturze źródeł finansowania ponad 63%. W stosunku do roku poprzedniego, zobowiązania ogółem uległy niewielkiemu spadkowi. W pasywach nie występują zobowiązania długoterminowe, a zobowiązania krótkoterminowe stanowią 5,1%. Zobowiązania krótkoterminowe w br. sprawozdawczym zwiększyły się w stosunku do dnia bilansowego roku 2018 o ponad 50%. Zwiększenie dotyczyło zobowiązań instytucji z tytułu wynagrodzeń, podatków i ubezpieczeń społecznych oraz zwrotu niewykorzystanej dotacji inwestycyjnej na zadanie Renowacja sieni. W roku sprawozdawczym zmniejszyły się rozliczenia międzyokresowe przychodów (przychody przyszłych okresów) w wyniku naliczenia odpisów umorzeniowych dla środków trwałych finansowanych z dotacji (dodatkové dotacje inwestycyjne) lub otrzymanych nieodpłatnie.

Analiza wskaźnikowa

I. Wskaźniki płynności

I. Wskaźnik bieżącej płynności

Aktywa bieżące/zobowiązań bieżących = aktywa obrotowe - należności z tyt. dostaw i usług powyżej 12 m-cy/zobowiązania krót. – zobowiązania z tyt. dostaw i usług pow. 12 m-cy + rezerwy krót.

2018 – 272 497,42/43 508,16=6,3

2019 – 297 413,53/67409,93=4,4

Jest to podstawowy wskaźnik w analizie sprawozdań finansowych, informujący o zdolności podmiotu do regulowania bieżących zobowiązań. Wskaźnik bieżącej płynności określa stopień pokrycia zobowiązań krótkoterminowych całą wartością aktywów obrotowych. Jako optymalny poziom wskaźnika,

świadczą o pewności w zakresie spłaty zobowiązań, podaje się przedział od 1,0-2,0. W instytucji wskaźnik ten wynosi 4,4 co oznacza, że w przypadku upięięnienia całości majątku obrotowego instytucja pokryłaby uzyskanymi środkami w 2018 r. – ponad 6-krotnie, a w 2019 – ponad 4-krotnie wielkość zobowiązań krótkoterminowych. Poziom wskaźnika powyżej wartości optymalnych oznacza, że instytucja nie ma kłopotów z terminowym regulowaniem zobowiązań, a nawet przechowuje środki finansowe, które mogłyby być wykorzystane na inne, związane z działalnością, cele.

2. Wskaźnik szybkości płynności

Aktywa obrotowe ogółem – zapasy /zobowiązania krótkoterminowe

2018 – 272 497,42-15 785,25/43 508,16=5,9

2019 – 297 413,53-2 156,08/67 409,93=4,4

Wskaźnik ten określa stopień pokrycia zobowiązań krótkoterminowych łatwo dostępnymi do rozliczeń składnikami aktywów obrotowych tj. środkami pieniężnymi i należnościami. Jego optymalny poziom, świadczący o możliwości pokrycia wymagalnych zobowiązań, powinien kształtować się w granicy 1,0. Uzyskane powyżej wyniki stanowią, że jednostka w sytuacji przeznaczania na spłaty zobowiązań całości aktywów szybkości płynności pokryje swoje zobowiązania krótkoterminowe bez problemu i zostaną jej jeszcze wolne środki finansowe.

3. Wskaźnik wyłacalności środkami pieniężnymi

Inwestycje krótkoterminowe/zobowiązania krótkoterminowe

2018 – 185 322/43 508,16=4,3

2019 – 213 499,44/67 409,93=3,2

Wskaźnik ten określa zdolność jednostki do natychmiastowej spłaty zobowiązań. Optymalna wartość tego wskaźnika określana jest w granicach 01- 0,2. W badanym okresie instytucja ma zapewnioną zdolność do natychmiastowej spłaty swoich zobowiązań krótkoterminowych. Wskaźnik 3,2 oznacza, iż w momencie natychmiastowej konieczności spłaty zobowiązań, instytucja spłaciłaby całą ich wielkość (nawet ponad 3-krotnie).

II. Pozostałe wskaźniki

1. Wskaźnik ogólnego zadłużenia

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania/aktywa ogółem

2018 - 843 855,09/1 314 358,63=0,6

2019 – 829 881,52/1 308 928,66=0,6

Wskaźnik informuje o stopniu finansowania majątku podmiotu kapitałem obcym. Wskaźnik ten powinien kształtować się na poziomie 0,5. W Centrum wskaźnik ten jest na poziomie 0,6 i kształtuje się na poziomie optymalnego. Kapitał obcy finansuje majątek instytucji w 63%. W okresie sprawozdawczym procent finansowania majątku instytucji przez kapitał obcy w stosunku do roku 2018 pozostał na takim samym poziomie.

2. Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania/kapitału własnego

2018 – 843 855,09/470 503,54=1,8

2019 – 829 881,52/479 047,14=1,7

Wskaźnik za 2019 o wartości 1,6 oznacza, że kapitał obcy pokrywa kapitał własny instytucji w 160%. W poprzednim roku sprawozdawczym kapitał obcy pokrywał kapitał własny instytucji w 180%. Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego zmniejszył, tj. zadłużenie kapitału własnego spadło. Możliwość pokrycia zobowiązań instytucji kapitałami własnymi wynosi ok. 58%.

3. Wskaźnik zadłużenia długoterminowego (wskaźnik długu)

Zobowiązania długoterminowe/kapitału własnego

2018 – 0/470 503,54=0

2019 – 0/479 047,14=0

Instytucja nie posiada zobowiązań długoterminowych i nie finansuje nimi kapitału własnego .

4 Szybkość obrotu należnościami

stan należności z tytułu dostaw i usług /przychodów netto ze sprzedaży

Stan należności 2017 – 27 394,40

Stan należności 2018 – 19 520,74

Stan należności 2019 – 3 091,78

2018 – (19 520,74+27 394,40):2/2 112 344,02x365dni=21 dni

2019 – (19 520,74+3 091,78):2/2 546 237,97x365dni=1,6 dni

Okres rozliczenia/finkasowania należności w 2019 roku wynosi ok. 2 dni i został znacznie skrócony w stosunku do 2018 roku. Oznacza on, że w instytucji należności „spływają” co ok. 2 dni, a w zeszłym okresie sprawozdawczym co 21 dni. Sytuacja jest o wiele korzystniejsza, instytucja częściej zasilana jest w należności.

5 Stopień spłaty/rotacji zobowiązań

stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług/ przychodów netto ze sprzedaży

Stan zobowiązań 2017 – 31 477,01

Stan zobowiązań 2018 – 14 593,82

Stan zobowiązań 2019 – 6 666,39

2018 – (31 477,01+14 593,82):2/2 112 344,02x365dni=4 dni

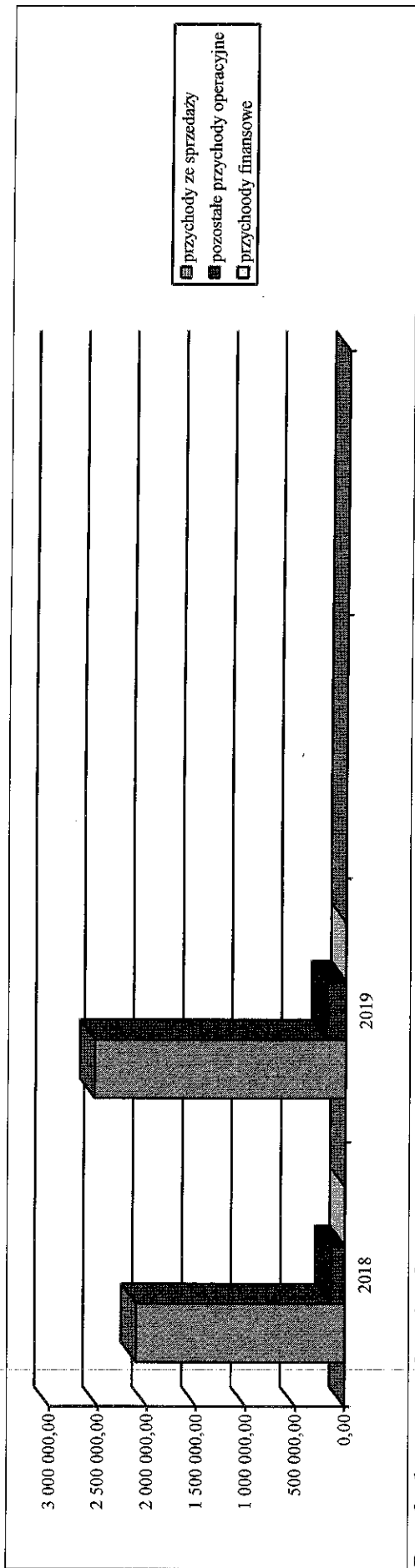
2019 – (14 593,82+6 666,39):2/2 546 237,97x365dni=1,5 dni

Czas spłaty/rotacji zobowiązań w stosunku do 2018 roku uległ skróceniu. Sama tendencja skracania wskaźnika spłaty zobowiązań jest korzystna oczywiście dla wierzycieli, mniej natomiast dla instytucji. Niekorzystna jest sytuacja, jeżeli czas spływu należności jest dłuższy niż czas potrzebny do regulowania zobowiązań. W tym wypadku mamy do czynienia właśnie z taką sytuacją, czas spływu należności jest dłuższy niż czas spłaty zobowiązań, ale ta różnica jest bardzo niewielka, więc zapotrzebowanie na kapitał obrotowy netto jest właściwie takie samo, jak wpływ należności za usługi.

Rachunek zysków i strat jest jednym z najważniejszych elementów sprawozdania finansowego, systematyzuje wszystkie przychody i odpowiadające im koszty w grupy i pozwala na ustalenie wyników częściowych z poszczególnych rodzajów działalności. Rachunek pozwala na ustalenie struktury wyniku finansowego.

Przychody Centrum Kultury Dwór Artusa

Lp.	Źródło przychodu	Rok 2018	Rok 2019	Procent 4:3
1	2	3	4	5
1.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 112 344,02	2 546 237,97	120,5
2.	Pozostałe przychody operacyjne	143 835,35	193 986,35	134,9
3.	Przychody finansowe	77,94	95,81	122,9
	Razem przychody	2 256 257,31	2 740 320,13	121,5



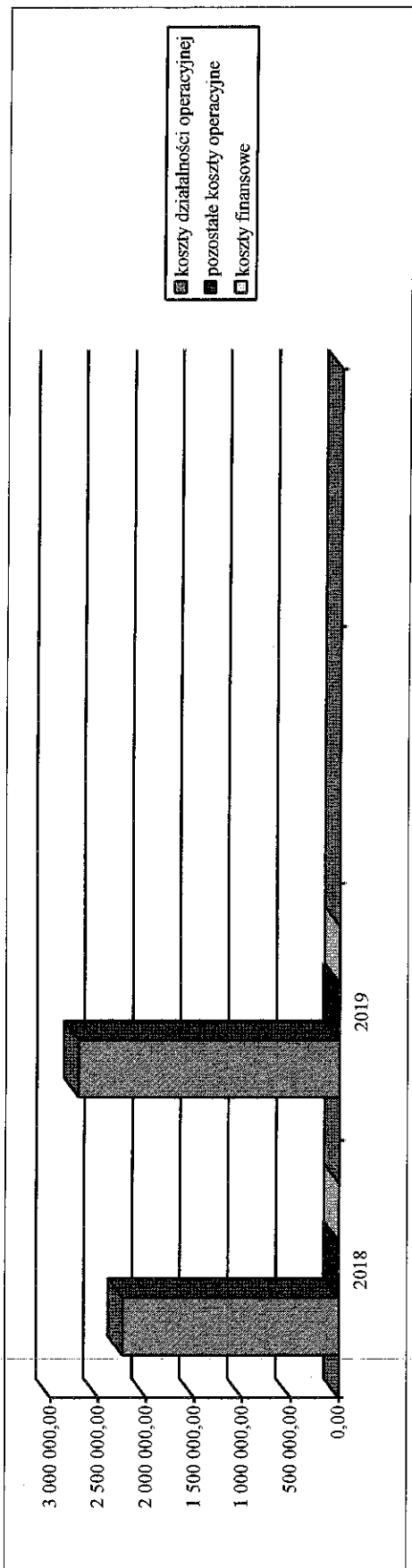
Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi – 2 546 237,97 zł obejmujące wpływy z: a) ze sprzedaży usług kulturalnych (biletów), b) wynajmów sal i dzierżawy pomieszczeń, c) przychody z pośrednictwa w sprzedaży biletów, d) przychody netto ze sprzedaży towarów czyli folderów, książek i programów e) umowy barterowe i sponsoring, f) sprzedaż refakturowana oraz kwotę dotacji przekazanych przez GMT (dotacji gminnych: podmiotowej, celowych na realizację bieżących zadań (Forte Artus Festiwal, Konkurs O liść Konwalii, Koncerty pod Gwiazdami, Toruński Festiwal Książki, Festiwal Improwizacji Teatralnej JO) oraz dotacji remontowej dot. renowacji sieni i posadzek kamiennych zwiększyły się o ponad 20% w stosunku do przychodów 2018 roku. Wpływ na to miały przede wszystkim znacznie zwiększone przychody ze sprzedaży usług kulturalnych, zwiększone wpływy z wynajmu sal i pomieszczeń

Pozostałe przychody operacyjne w kwocie 193 986,35 zł - zwiększyły się w stosunku do roku 2018 o ok. 35%. Obejmowały: 1) przychody na realizację projektów współfinansowanych z UE 2) inne przychody operacyjne (m.in. zaokrąglenia podatkowe, sprzedaż środka trwałego, korekta VAT, zwrot nadpłaty z ZUS, pokrycie kosztów wydarzeń przez GMT, dotacja z Krajowego Funduszu szkoleniowego na szkolenie podatkowe, darowizna na Klub Filmowy) 3) pokrycie amortyzacji.

Przychody finansowe – 95,81 zł są to kapitalizacje odsetek na rachunkach bankowych

Koszty Centrum Kultury Dwór Artusa

Lp.	Rodzaj kosztu	Rok 2018	Rok 2019	Procent 4:3
1	2	3	4	5
1.	Koszty działalności operacyjnej tj: amortyzacja, zużycie materiałów i energii, usługi obce, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, pozostałe koszty rodzajowe oraz wartość sprzedanych towarów i materiałów)	2 247 858,32	2 714 684,84	120,8
2.	Pozostałe koszty operacyjne	7 710,87	16 825,42	218,2
3.	Koszty finansowe	0,00	126,27	0
	Razem koszty	2 255 569,19	2 731 636,53	121,1



Koszty działalności operacyjnej – wyniosły 2 714 684,84 zł i obejmowały: amortyzację, zużycie materiałów i energii, usługi obce, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne, podatki i opłaty, wartość sprzedanych towarów oraz pozostałe koszty rodzajowe (podróże służbowe, reprezentacja i reklama, ubezpieczenie majątkowe, nagrody za wygrane konkursy, umowy barterowe, itp.). Ogólnie koszty działalności operacyjnej w stosunku do roku 2018 zwiększyły się o ponad 20%.

Wzrost kosztów nastąpił w pozycjach: amortyzacja, zużycie materiałów i energii, usługi obce, podatki i opłaty, wynagrodzenia i pochodne. I tak:

- amortyzacja – wzrost o ok. 11% w amortyzacji pomiędzy rokiem 2019 a 2018 wynika z odpisów amortyzacyjnych zrealizowanych inwestycji Piwnice kultury, modernizacji systemu alarmowego, przyjęcia na stan wyświetlaczy multimedialnych oraz zakupu 4 komputerów (dla działu artystycznego, technicznego i księgowości)

- zużycie materiałów i energii – wzrost o 8,7% wynika z zakupów niezbędnego wyposażenia do działu technicznego (akcesoria związane z nagłośnieniem, oświetleniem, kable, statywy), wyposażeniem stanowisk pracy (krzesła, biurka, szafy) oraz zakupami związanymi z zadaniem Renowacja sieni.

- usługi obce – wzrost o 37,4%; wzrost kosztów usług obcych związany jest wysokim kosztem renowacji posadzek w ramach zadania Renowacja sieni, kosztami obsługi koncertów Marizy i Basi (wynajem sal, nagłośnienie, oświetlenie), kosztami usług informatycznych oraz większym kosztem prowizji za sprzedaż biletów

- podatki i opłaty – wzrost o 43% wzrost kosztów podatków i opłat związany jest z większymi kosztami ZAiKS

- wynagrodzenia – wzrost o 6,3% różnica pomiędzy rokiem 2019, a 2018 wynika większych wypłat w ramach pozostałych wynagrodzeń (nagrody roczne, dwie odprawy emerytalne, 2 nagrody jubileuszowe, ekwiwalent za niewykorzystany urlop)

- ubezpieczenia społeczne – wzrost o 5,7% wynika z większego kosztu wynagrodzeń oraz kosztów szkoleń (m.in. Akademii podatkowej sfinansowanej w 80% z Krajowego Funduszu Szkoleniowego)

Spadek natomiast obejmował:

- pozostałe koszty rodzajowe – spadły o 7% co jest związane z mniejszymi kosztami reprezentacji i reklamy Toruńskiego Festiwalu Książki w związku z nieotrzymaniem dofinansowania na to zadanie z MKiDN

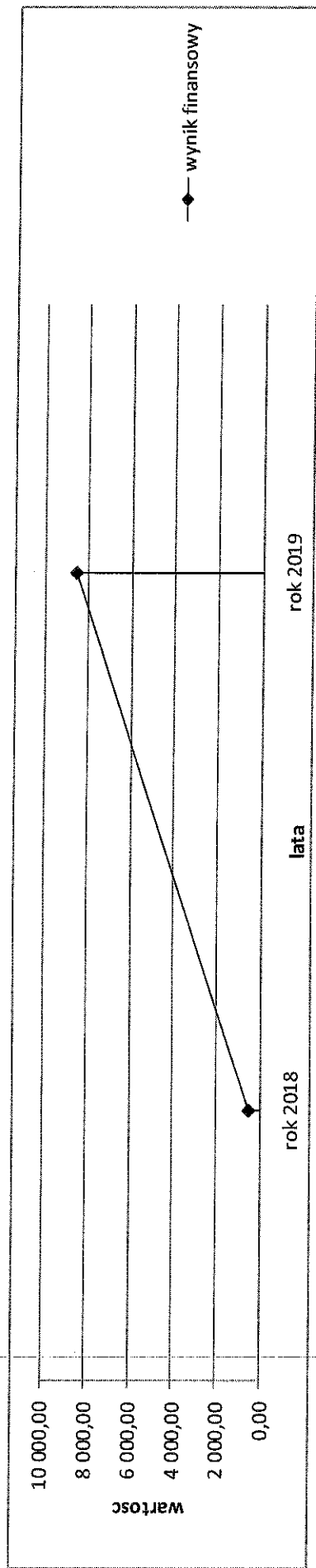
- wartość sprzedanych towarów i materiałów – spadek o ok. 3% w stosunku do roku 2018 związany jest z mniejszą sprzedażą książek w czasie Toruńskiego Festiwalu Książki

Pozostałe koszty operacyjne – kwota 16 825,42 zł stanowią: odpis aktualizujący towary, zaokrąglenia podatkowe, odpis aktualizujący Corrente.

Koszty finansowe – 126,27zł stanowią ujemne różnice kursowe

Wynik finansowy Centrum Kultury Dwór Artusa

Nazwa	Rok 2018	Rok 2019	Procent
Wynik finansowy	486,12	8 543,60	1 757,5



Zatrudnienie na dzień 31.12.2019 roku wyniosło 13 etatów (wg stanu na 31.12.2018 r. było również 13 etatów).

Prezydent Miasta Torunia

Michał Zaleski

dyrektor
Wydziału Kultury
Zbigniew Derkowski