

Zarządzenie nr 132

Prezydenta Miasta Torunia

z dnia 2-07-2020 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2019 r. samorządowej instytucji kultury Centrum Nowoczesności Młyn Wiedzy

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 z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194) w zw. z § 11 ust. 5 Statutu samorządowej instytucji kultury Centrum Nowoczesności Młyn Wiedzy, stanowiącym załącznik do uchwały Nr 334/12 Rady Miasta Torunia z dnia 28 czerwca 2012 r. (Dz. Urz. Woj. Kuj.-Pom. z 2012 r. poz. 1539) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe za rok 2019 samorządowej instytucji kultury Centrum Nowoczesności Młyn Wiedzy w Toruniu obejmujące:

- 1) bilans na dzień 31 grudnia 2019 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową w kwocie 18 237 154,19 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 189 659,87 zł, stanowiący załącznik nr 2,
- 3) informację dodatkową stanowiącą załącznik nr 3.

§ 2. Zysk netto za 2019 rok w kwocie 189 659,87 zł przeznacza się na fundusz rezerwowy.

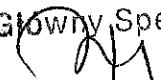
§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Prezydent Miasta Torunia


Michał Załęski

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 Dyrkowski

RADCA PRAWNY


Beata Żurawska
(TR - 999)

02.06.2020

Centrum Nowoczesności Młyn Wiedzy ul. Władysława Łokietka 5 87-100 Toruń Numer identyfikacyjny REGON 340875212		BILANS sporządzony na dzień 31.12.2019		Adresat Gmina Miasta Toruń	
AKTYWA		Stan na początek roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A.	AKTYWA TRWAŁE	5 844 793,47	A.	1 288 711,94	1 478 371,81
I.	Wartości niematerialne i prawne	8 614,96	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	416 770,10
1.	koszty zakończonych prac rozwojowych		II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	
2.	Wartość firmy			nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	8 614,96	III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			z tytułu aktualizacji wartości godziwej	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	5 836 178,51	IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	871 941,84
1.	Środki trwałe	2 285 043,47		tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	
a)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			na udziały (akcje) własne	
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	44 210,33	V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	178 849,84	VI.	Zysk (strata) netto	349 578,49
d)	Środki transportu		VII.	Odписы z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	189 659,87

e)	Inne środki trwałe	2 061 983,30	5 018 309,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 411 054,73	16 758 782,38
2.	Środki trwałe w budowie	3 551 135,04	269 275,22	I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe			1.	rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych				<i>długoterminowa</i>		
2.	Od pozostałych jednostek				<i>krótkoterminowa</i>		
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1.	Nieruchomości				<i>długoterminowe</i>		
2.	Wartości niematerialne i prawne				<i>krótkoterminowe</i>		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II.	Zobowiązania długoterminowe	179 699,13	280 293,18
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych		
	<i>udziały i akcje</i>			2.	Wobec pozostałych jednostek	179 699,13	280 293,18
	<i>inne papiery wartościowe</i>			a)	<i>kredyty i pożyczki</i>		
	<i>udzielone pożyczki</i>			b)	<i>z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</i>		
	<i>inne długoterminowe aktywa finansowe</i>			c)	<i>inne zobowiązania finansowe</i>		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	<i>inne</i>	179 699,13	280 293,18
	<i>udziały i akcje</i>			III.	Zobowiązania krótkoterminowe	645 960,91	162 930,07
	<i>inne papiery wartościowe</i>			1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	<i>udzielone pożyczki</i>			a)	<i>z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:</i>	0,00	0,00
	<i>inne długoterminowe aktywa finansowe</i>				<i>do 12 miesięcy</i>		
4.	Inne inwestycje długoterminowe				<i>powyżej 12 miesięcy</i>		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	<i>inne</i>	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2.	Wobec pozostałych jednostek	645 960,91	162 930,07
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			a)	<i>kredyty i pożyczki</i>		
B.	AKTYWA OBROTOWE	1 854 973,20	2 701 236,37	b)	<i>z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</i>		
I.	Zapasy	0,00	0,00	c)	<i>inne zobowiązania finansowe</i>		

1.	Materiały					d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	454 798,99	59 154,55
2.	Półprodukty i produkty w toku						do 12 miesięcy	454 798,99	59 154,55
3.	Produkty gotowe						powyżej 12 miesięcy		
4.	Towary					e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00				f)	zobowiązania wekslowe		
II.	Należności krótkoterminowe	594 391,09	1 210 006,33			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	86 385,60	84 261,13
1.	Należności od jednostek powiązanych					h)	z tytułu wynagrodzeń	21 840,65	19 514,39
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:					i)	inne	82 935,67	
	do 12 miesięcy					3.	Fundusze specjalne		
	powyżej 12 miesięcy					IV.	Rozliczenia międzyokresowe	5 585 394,69	16 315 559,13
b)	inne					1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Należności od pozostałych jednostek	594 391,09	1 210 006,33			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	5 585 394,69	16 315 559,13
a)	z tytułu dostaw i usług	64 697,09	31 391,75				długoterminowe	2 001 261,15	12 718 777,89
b)	z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń, i zdrow.	529 694,00	1 178 614,58				krótkoterminowe	3 584 133,54	3 596 781,24
c)	inne	0,00	0,00						
d)	dochodzone na drodze sądowej								
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 253 057,53	1 491 230,04						
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 253 057,53	1 491 230,04						
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00						
	udziały i akcje								
	inne papiery wartościowe								
	udzielone pożyczki								
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe								
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00						
	udziały i akcje								
	inne papiery wartościowe								
	udzielone pożyczki								
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe								

c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 253 057,53	1 491 230,04			
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 253 057,53	1 491 230,04			
	inne środki pieniężne					
	inne aktywa pieniężne					
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 524,58				
C.	NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY					
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE					
	AKTYWA RAZEM	7 699 766,67	18 237 154,19		PASYWA RAZEM	7 699 766,67
						18 237 154,19

Buchman Sp. zo.o. W-wa ul. Mokotowska 1
(firma sporządzająca)

Aleksandra SŁOŹCZYŃSKA KSIĘGOWY
(główny księgowy)
Aleksandra Sobczak

2020-03-30
(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR
Monika Wisniewska
(kierownik jednostki)

Monika Wisniewska
(kierownik jednostki)

Dyrektor
Wydziału Kultury
Zbigniew Deńkowski

Załącznik nr 2
do zarządzenia
Prezydenta Miasta Torunia
nr 132
z dnia ... 2020 roku

Centrum Nowoczesności Młyn Wiedzy ul. Władysława Łokietka 5 87-100 Toruń		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2019 r.	Adresat	
Nr indentyfikacyjny REGON 340875212			Gmina Miasta Toruń	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		1 416 930,27	1 737 784,96
	- od jednostek powiązanych			
I.	przychody netto ze sprzedaży produktów		1 416 930,27	1 737 784,96
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B.	Koszty działalności operacyjnej		7 075 919,44	6 591 526,60
I.	Amortyzacja		1 733 427,13	1 075 226,92
II.	Zużycie materiałów i energii		1 734 429,18	1 712 783,36
III.	Usługi obce		1 600 829,55	1 681 355,20
IV.	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy		212 092,92	266 841,74
V.	Wynagrodzenia		1 488 631,55	1 518 999,19
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: emerytalne		246 384,73	246 039,20
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		60 124,38	90 280,99
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)		-5 658 989,17	-4 853 741,64
D.	Pozostałe przychody operacyjne		6 023 652,38	5 044 649,30

I.	Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	3 911 634,50	3 815 816,78
III.	Inne przychody operacyjne	2 112 017,88	1 228 832,52
E.	Pozostałe koszty operacyjne	10 086,26	110,67
I.	Strata ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	10 086,26	110,67
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	354 576,95	190 796,99
G.	Przychody finansowe	129,33	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	129,33	
H.	Koszty finansowe	5 127,79	484,12
I.	Odsetki, w tym:		
	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	5 127,79	484,12
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	349 578,49	190 312,87
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.- J.II.)		
I.	Zyski nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I + - J)	349 578,49	190 312,87
L.	Podatek dochodowy	0,00	653,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	349 578,49	189 659,87

Buchman Sp. zo.o. W-wa ul. Mokotowska 1
(firma sporządzająca)

Aleksandra Sobczak
(główny księgowy)

Dyrektor
Wydziału Księgowości
Zbigniew Derkociński

LOWNY KSIĘGOWY
Aleksandra Sobczak

2020-03-30

(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR
Monika Wiśniewska
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3
do zarządzenia
Prezydenta Miasta Torunia
nr 132
z dnia ...2.07.....2020 roku

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2019 ROK WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Informacje o jednostce

1. Centrum Nowoczesności Młyn Wiedzy jest instytucją kultury, z siedzibą przy ul Łokietka 5 w Toruniu, wpisaną do rejestru instytucji kultury Urzędu Miasta Torunia pod nr. 9/10. Regon: 340875212 NIP:9562286029
2. Do zakresu działania Centrum Nowoczesności Młyn Wiedzy należy tworzenie i udostępnianie ekspozycji stałych i objazdowych, organizacja wydarzeń popularno - naukowych, artystycznych, pokazów, zajęć laboratoryjnych i warsztatowych, organizacja i współorganizacja konferencji, szkoleń, wykładów o charakterze naukowym, artystycznym i kulturalnym, współpracuje z innymi instytucjami, szkołami, uczelniami wyższymi oraz przedsiębiorstwami prowadzącymi działalność w zakresie kultury, edukacji i popularyzacji nauki w kraju i za granicą. Instytucja upowszechnia nowoczesne metody kształcenia, promuje kształcenie przez całe życie. Dzięki swej działalności Centrum wpływa na rozpowszechnienie nauki wśród dzieci, młodzieży jak i dorosłych spełniając w ten sposób również swoją misję kulturalną zarówno dla mieszkańców Torunia jak i całego województwa kujawsko-pomorskiego.
3. Księgi rachunkowe Jednostki prowadzone są na podstawie zawartej umowy przez uprawniony podmiot firmę Buchmann Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Mokotowska 1. Do prowadzenia ksiąg jest wykorzystywany system finansowo - księgowy ENOVA zapewniający zachowanie właściwych zasad przetwarzania danych.
4. Okres objęty sprawozdaniem
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za pełny rok obrotowy 01.01.2019-31.12.2019
6. Zakres sprawozdania
7. Sprawozdanie finansowe Centrum Nowoczesności Młyn Wiedzy za 2019 rok jest sprawozdaniem jednostkowym.
8. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego.
9. 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 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz z uwzględnieniem postanowień Ustawy o finansach publicznych.
10. Sprawozdanie sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej. Kierownik Jednostki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

11. Rachunek zysków i straty sporządzany jest w wariantcie porównawczym. Ewidencja i rozliczanie kosztów jest prowadzona w układzie rodzajowym.
12. Sporządzone sprawozdanie finansowe nie podlega corocznemu badaniu, ponieważ nie spełnia warunków wymienionych w art. 64 ust 1 pkt 4 Ustawy o rachunkowości.

Wybrane metody wyceny:

1. **Środki trwałe i środki trwałe w budowie** wycenia się wg cen nabycia, kosztu wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10.000,00 zł mogą być zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów w miesiącu ich wydania do użytkowania. Co do zasady jednak składniki majątku o wartości powyżej 1 roku bez względu na wartość ewidencjonuje się jako środki trwałe, jeżeli ich ewidencjonowanie jako środków trwałych jest w ocenie jednostki niezbędne do zarządzania i nadzorowania majątku, jak również w celu rzetelnego dokumentowania zasobów jednostki. Jednostka każdorazowo ocenia w przypadku, gdy wartość początkowa nie przekracza 10.000,00 zł, czy właściwe jest przyjęcie do ewidencji środka trwałego, czy zaewidencjonowanie jako kosztu zużycia materiału. W szczególności na środkach trwałych ujmuje się środki zakupione z dotacji inwestycyjnej bez względu na wartość początkową.
2. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do użytkowania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu. Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do użytkowania wartość użytkową. Koszty napraw, przeglądów, które nie spowodowały zwiększenia oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka wpływają na wynik finansowy okresu, w którym zostały poniesione.
3. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następującym po miesiącu, w którym przyjęto środek trwałego do użytkowania, a jej zakończenie - z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczania go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. Środki trwałe są amortyzowane liniowo.
4. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się stawkę amortyzacji określone w ustawie z dnia 15.02.1992 r o podatku dochodowym od osób prawnych (Załącznik nr 1 do Ustawy). Dla środków trwałych o wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000,00 zł dokonuje się jednorazowego odpisu amortyzacyjnego w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
5. W przypadku zmiany technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z użytkowania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego, dokonuje się - w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych - odpowiedniego odpisu aktualizującego jego wartość.
6. Na dzień bilansowy Jednostka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych na podstawie decyzji Dyrektora.
7. W przypadku kar umownych naliczonych przez Jednostkę dla dostawców związanych z nabyciem środka trwałego, nie dokonuje się zmniejszenia wartości początkowej składnika majątku, którego ta kara dotyczy.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się w podobny sposób jak środki trwałe. Umożnienia wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się stosując metodę liniową

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego do pozostałych kosztów operacyjnych. **Zobowiązania** ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty z uwzględnieniem ewentualnych odsetek od przeterminowanych płatności.

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Rezerwy wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Ich ujęcie następuje wówczas, gdy na Jednostce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływów środków usabających korzyści ekonomiczne. Rezerwy ustala się w oparciu o wiarygodnie oszacowane kwoty tych zobowiązań. Rezerwy tworzone są w Jednostce w szczególności na:

- straty z transakcji gospodarczych / udzielenie gwarancje i poręczenia, skutki toczącego się postępowania sądowego/. Rezerwy te zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub finansowych albo strat nadzwyczajnych zależnie od okoliczności z którymi wiąże się zobowiązania.
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia.

Powstałe zobowiązania, na które utworzono rezerwę, zmniejszają rezerwy a niewykorzystane rezerwy zwiększają na dzień na który stały się zbędne odpowiednio pozostałe przychody operacyjne, przychody finansowe lub zyski nadzwyczajne.

Oszacowanie kwoty rezerwy dokonywane jest na podstawie dostępnych danych oraz oceny prawnej prawdopodobieństwa wystąpienia zdarzenia powodującego powstanie zobowiązania. Jednostka przyjmuje, że ocena wystąpienia zdarzenia powyżej 50% obliuguje do utworzenia rezerwy.

Kapitały własne Jednostki wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wartości nominalnej ujmując je w księgach rachunkowych według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu Jednostki. Kapitał podstawowy Jednostki to fundusz instytucji. Zgodnie z art. 29 Ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej wartość majątku instytucji kultury odzwierciedla fundusz instytucji kultury, który odpowiada wartości mienia wydzielonego dla instytucji.

Zgodnie z art.54 Ustawy o Rachunkowości jeżeli w danym roku obrotowym lub przed zatwierdzeniem sprawozdania finansowego za ten rok obrotowy Jednostka stwierdziła popełnienie w poprzednich latach obrotowych **błędu**, w następstwie którego nie można uznać sprawozdania finansowego za rok lub lata poprzednie za spełniające wymagania określone w art. 4 ust. 1, to kwotę korekty spowodowanej usunięciem tego błędu odnosi się na fundusz własny i wykazuje jako "zysk (strata) z lat ubiegłych".

Rozliczenia międzyokresowe czynne. Stosownie do przepisu art. 4 ust. 4 Ustawy o Rachunkowości Jednostka stosuje następujące uproszczenia w stosunku do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów takich jak: kosztów ubezpieczeń, kosztów prenumeraty, podatku od nieruchomości, rozmów telefonicznych i innych podobnych. Są one odnoszone w koszty w miesiącu ich stosowania (otrzymania faktury) z pominięciem konta międzyokresowego rozliczenia kosztów. Warunek stosowania uproszczenia to:

- bez względu na kwotę poniesionego kosztu – o ile wydatek dotyczy w całości tego samego roku obrotowego
- w przypadku, gdy poniesiony koszt dotyczy okresu przekraczającego rok obrotowy, ale koszt ponoszony jest cyklicznie
- w przypadku, gdy poniesiony wydatek dotyczy okresu przekraczającego rok obrotowy i koszt nie jest ponoszony cyklicznie ale kwota dotycząca roku, którego koszt w części dotyczy, ale w którym nie został poniesiony jest nieistotna.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów. Rozliczenia międzyokresowe przychodów tworzy się w szczególności w przypadku wpływu dotacji dotyczącej zakupu środków trwałych. Wpływy z tytułu **dotacji inwestycyjnej** podlegają rozliczeniu w pozostałe przychody operacyjne od momentu naliczenia pierwszego odpisu amortyzacyjnego środka, na które uzyskano dofinansowanie. Rozliczenie w przychody następuje cyklicznie zgodnie z cyklem naliczenia amortyzacji proporcjonalnie do przyjętej stawki amortyzacyjnej aktywowanego składnika.

Na koniec roku jednostka dokonuje analizy zarachowanego przychodu z **otrzymanych dotacji/dofinansowania innych niż dotacje inwestycyjne** biorąc pod uwagę zasadę współmierności kosztów i przychodów oraz zasadę ostrożności. W szczególności w związku z należnym zwrotem dofinansowania dokonuje się przeklasyfikowania z przychodów na zobowiązania kwoty do zwrotu w roku, którego zwrot dotyczy. Zaliczki na dofinansowanie ujmują się jako przychody przyszłych okresów. W przypadku zaś, gdy kwota dofinansowania w istotny sposób przekracza kwotę poniesionych w danym okresie wydatków jednostka po weryfikacji poniesionych wydatków dokonuje albo zarachowania rezerwy albo przeksięgowania nadwyżki przychodu na przychody przyszłych okresów.

Przychody to uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru. Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Jednostka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić. Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy.

Koszty to uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru. W księgach rachunkowych Jednostki ujmują się wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczącymi danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty z uwzględnieniem stosowanych uproszczeń.

W przypadku **naliczenia kar umownych** na podstawie zawartych umów z dostawcami środków trwałych dokonuje się ich zarachowania jako rozliczenie międzyokresowe przychodów majątku trwałego. Zarachowaną karę rozlicza się w czasie równomiernie z amortyzacją środka trwałego, którego kara dotyczy. Pierwszym miesiącem, w którym dokonuje się rozliczenia kary proporcjonalnie do amortyzacji jest pierwszy miesiąc dokonania odpisu umorzeniowego. Rozliczenie kary traktuje się w sposób identyczny jak pokrycie amortyzacji uzyskaną dotacją na zakup inwestycyjny. W przypadku, gdy zakup dotyczy środka trwałego finansowanego dotacją inwestycyjną uzyskana dotacja pomniejszona o naliczoną karę rozliczana jest równoległe z amortyzacją środka trwałego o wartości początkowej zawierającej kwotę kary, ale rozliczenie kary w czasie zapewnia pokrycie amortyzacji również w wysokości naliczonej kary pozostającej na wartości początkowej środka trwałego. Mając na względzie zasadę ostrożności zarachowania kary i jej rozliczania w czasie w przychody dokonuje się po uzyskaniu potwierdzenia przez prawnika Jednostki, że naliczona kara jest zasadna i zgodna z zawartą z dostawcą umową.

II. DODATKOWE INFORMACJE I WYJAŚNIENIA

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych

Jednostka dokonywała w roku obrotowym zakupu środków trwałych i wartości niematerialnych związanych z działalnością statutową. Wartość zakupionego majątku to 14 045 793,24 zł. Wartość likwidacji środków trwałych, które uległy trwałemu uszkodzeniu to kwota 625,61 zł. Wartość umorzenia za rok 2019 to: 1 075 226,92 zł. W roku obrotowym nie były sprzedawane żadne składniki majątku.

W 2019 roku Jednostka zakończyła inwestycję o nazwie Minikoperniki, jako podmiot kwalifikowany do ponoszenia kosztów, polegający na adaptacji budynku jako utworzenia przestrzeni na dodatkowe projekty związane z realizacją celów statutowych.

W roku 2019 Jednostka przeprowadziła spis z natury posiadanych środków trwałych.

Grunty

Jednostka nie posiada gruntów ani prawa wieczystego użytkowania.

Najem lub dzierżawa środków trwałych

Jednostka nie wynajmuje ani nie dzierżawi środków trwałych.

Prawo własności budynków.

Jednostka nie ma własnego środka trwałego w postaci budynku. Dysponuje na zasadzie umowy użyczenia budynkiem przekazanym z Gminy Miasta Torunia.

Struktura kapitału podstawowego.

Kapitał podstawowy na początku roku wyniósł: 416 770,10 zł

Kapitał podstawowy na koniec roku: 416 770,10 zł

Kapitał rezerwowy w 2019 roku wyniósł: 871 941,84 zł

Podział zysku/pokrycie straty.

W 2019 roku Instytucja osiągnęła zysk netto w wysokości: 189 659,87 zł, który w całości proponuje przenieść na kapitał rezerwowy.

Błąd podstawowy

W roku 2019 błędy podstawowe nie wystąpiły.

Rezerwy

W roku 2019 Jednostka nie utworzyła rezerw w związku z brakiem przesłanek do ich utworzenia.

Odpisy aktualizujące

Jednostka w roku 2019 nie tworzyła odpisów aktualizujących na należności.

Podział zobowiązań na krótko- i długo-terminowe.

Na dzień bilansowy zobowiązania długoterminowe (wykazane jako pozostałe) wyniosły: 280 293,18 zł i stanowią wpłacone przez wykonawców kwoty tytułem zabezpieczenia należytego wykonania zobowiązań wynikających z podpisanych umów.

Zobowiązania krótkoterminowe dają łączną kwotę 162 930,07 zł, składają się na nią:

- z tytułu dostaw towarów i usług – 59 154,55 zł (zobowiązania bieżące)

- z tytułu podatków (VAT, PIT, ZUS) – 84 261,13 zł

- z tytułu wynagrodzeń za 12.2019 – 19 514,39 zł

Struktura należności

Należności długoterminowe na dzień bilansowy nie występują.

Należności krótkoterminowe obejmują:

- z tytułu dostaw i usług – 31 391,75 zł (wystawione refaktury)
- kwoty podatku VAT do odzyskania w kolejnych okresach – 104 401,00 zł
- kwoty podatku VAT do zwrotu z tytułu inwestycji – 1 074 213,58 zł

Czynne i biernie rozliczenia międzyokresowe przychodów

Na dzień 31.12.2019 Jednostka wykazuje następujące czynne rozliczenia kosztów:

- koszty rozliczenia faktur na przełomie roku: 12 647,70 zł.
- Łączna wysokość rozliczeń międzyokresowych przychodów (poz. IV 2. Pasywów) to 16 302 911,43 zł, w tym:
 - 320 978,57 zł dotyczy długoterminowych rozliczeń międzyokresowych dotacji inwestycyjnej 1/2014
 - 39 975,87 zł dotyczy kar umownych dotyczących zakupionych środków trwałych w ramach dotacji 1/2014
 - 704 931,65 zł dotyczy długoterminowych rozliczeń międzyokresowych dotacji inwestycyjnej 49/2015
 - rozliczenie przychodów ze sprzedaży biletów na przełomie roku – 5 571,34
 - dotacje do rozliczenia na przełomie roku (Mimikoperniki, Nuka to takie proste) – 15 231 454,00 zł.

Zobowiązania zabezpieczone majątkiem

Na dzień bilansowy brak takich zobowiązań.

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży

W roku 2019 Jednostka uzyskała przychody:

- ze sprzedaży biletów na działalność kulturalną prowadzoną w budynku używanym przez Gminę Miasta Toruń w wysokości 1 357 716,40 zł,
- z organizowania warsztatów/imprez kulturalnych poza budynkiem, w którym jest prowadzona działalność w wysokości: 258 293,55 zł,
- z tytułu najmu i dzierżawy składników majątku w wysokości 121 775,01 zł.

Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne uzyskane w 2019 roku to:

- dotacje w kwocie: 3 815 816,78 zł; w tym:
 - uzyskana dotacja podmiotowa 2 500 000,00 zł,
 - uzyskane dofinansowanie z innych źródeł 1 315 816,78 zł,
 - pozostałe przychody w kwocie: 1 228 832,52 zł; w tym:
 - pokrycie amortyzacji zakupów inwestycyjnych uzyskaną dotacją oraz otrzymanymi karami 1 036 024,50 zł,
 - refaktury mediów związane z użytkowanym budynkiem 142 558,19 zł,
 - pozostałe przychody 50 249,83 zł,

Pozostałe koszty operacyjne

W roku 2019 pozostałe koszty operacyjne wyniosły 110,67 zł.

Przychody finansowe

W roku 2019 przychody finansowe wyniosły 0,00 zł.

Koszty finansowe

W roku 2019 koszty finansowe wyniosły 484,12 zł.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto

Dochód do opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych wynosi 190 312,87 zł, z czego:

- dochód jednostki przeznaczony na działalność statutową 190 312,87 zł, który korzysta ze zwolnienia w podatku dochodowym od osób prawnych zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 4 Ustawy z dnia 15.02.1992 r.

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

W roku 2019 kontynuowano zaktualizowaną w roku ubiegłym politykę rachunkowości. projektów

Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Dane porównawcze zostały przedstawione w tabeli bilansowej oraz rachunku zysków i strat.

Informacja o zatrudnieniu.

Na dzień 31.12.2019 roku jednostka utrzymywała zatrudnienie na poziomie 29 pełnych etatów .

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

W roku 2019 podobnie jak w latach poprzednich Jednostka nie tworzyła Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Buchman Sp. zo.o. W-wa ul. Mokotowska 1

(firma sporządzająca)

Aleksandra Sobczak

(GŁÓWNY KSIĘGOWY)

Dyrektor
Wydziału Kultury

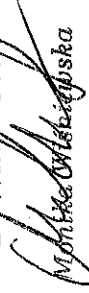
Zbigniew Dębski

Aleksandra Sobczak

2020-03-30

(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR



Monika Wiśniewska
(kierownik jednostki)

MAJĄTEK TRWAŁY - wg pozycji bilansowych
(konto 011, 013, 014, 080)

Grupa klasyfikacyjnej	Nazwa	WARTOŚĆ INWENTARZOWA					UMORZENIA					Wartość netto
		B.O. na 01.01.2019 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. na 31.12.2019 r.	Stawka umorzenia a	B.O. na 01.01.2019 r.	Zwiększenia wraz z korektą amortyzacji w początkowej o VAT	Zmniejszenia	W tym umorzenia wskutek korekty odliczenia VAT	B.Z. na 31.12.2019 r.	
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
I. Rzeczowy majątek trwały:		9 855 863,90	17 574 404,48	3 554 013,86	23 876 254,52	0,00	7 544 844,11	1 069 658,92	3 391,11	0,00	8 611 111,92	15 265 142,60
0	Grunty	0,00			0,00		0,00				0,00	0,00
I, II	Budynki i budowle	72 339,70	9 582 288,27		9 654 627,97	10%	28 129,37	7 233,96			35 363,33	9 619 264,64
III-VI	Urządzenia techniczne i maszyny	479 842,73	610 463,10	4 474,32	1 085 831,51	18%;30 %;100%	416 992,71	41 895,45	625,61		458 262,55	627 568,96
VII	Środki transportu	0,00			0,00		0,00				0,00	0,00
VIII	Inne środki trwałe	9 284 121,48	3 850 078,06	-1 595,50	13 135 795,04	20%;25 %;14%	7 099 722,03	1 020 529,51	2 765,50		8 117 486,04	5 018 309,00
	Inwestycje rozpoczęte	19 559,99	3 531 575,05	3 551 135,04	0,00		0,00				0,00	0,00
	Środki przekazane na poczet inwestycji	0,00			0,00		0,00				0,00	0,00
II. Wartości niematerialne i prawne		8 614,96	7 068,00		15 682,96		8 614,96	5 568,00		0,00	14 182,96	1 500,00
III. Finansowy majątek trwały:		0,00			0,00		0,00				0,00	0,00
IV. Należności długoterminowe		0,00			0,00		0,00				0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek		0,00			0,00		0,00				0,00	0,00
RAZEM:		9 864 478,86	17 581 472,48	3 554 013,86	23 891 937,48	0,00	7 553 459,07	1 075 226,92	3 391,11	0,00	8 625 294,88	15 266 642,60

Buchman Sp. zo.o. W-wa ul. Mokotowska 1

(firma sporządzająca)

Aleksandra Sobczak
(główny księgowy)

Dyrektor
Wydziału Kultury

Zbigniew Derkowski

2020-03-30

(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR
Monika Wiśniewska
(kierownik jednostki)

Centrum Nowoczesności Młyn Wiedzy 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. 2019, poz. 351 z póź.zm.). Przedłożone przez Centrum Nowoczesności Młyn Wiedzy sprawozdanie finansowe obejmuje:

1. bilans
2. rachunek zysków i strat
3. informacje dodatkową 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 18 237 154,19 zł i jest ona większa od kwoty bilansowej na dzień 31.12.2018 r. o 10 537 387,52 złtj. o 236,9%. Kwota po stronie pasywów i aktywów na dzień 31.12.2018 roku wynosiła 7 699 766,67 zł.

Zwiększenie sumy bilansowej po stronie majątkowej (aktywa) bilansu związane było ze zwiększeniem wartości majątku trwałego tj. środków trwałych sfinansowanych dotacją inwestycyjną (adaptacją budynków przy ul. Łokietka na tzw. Mikrokoperniki) oraz 1,5-krotnym wzrostowi majątku obrotowego (należności z tytułu podatku Vat od prowadzonej inwestycji i środki pieniężna na rachunkach).

Natomiast na zwiększenie sumy bilansowej po stronie źródeł finansowania (pasywa) wpływ miało zwiększenie stanu zobowiązań tj. znaczne zwiększenie stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów dot. środków trwałych w budowie (realizacja inwestycji przy ul. Łokietka na tzw. Minikoperniki) i rozliczeń dotacji na projekt „Nauka to także proste”. Na zwiększenie kapitału własnego natomiast wpływ miał zysk roku sprawozdawczego oraz zysk roku poprzedniego, który zwiększył fundusz rezerwy.

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	5 844 793	15 535 918	75,9	85,2	181,8	
I Wartości niematerialne i prawne	8 615	1 500	0,1	0,01	17,4	
II Rzeczowe aktywa trwałe	5 836 178	15 534 418	75,8	85,19	266,2	
B Aktywa obrotowe	1 854 973	2 701 236	24,1	14,8	145,6	
I Zapasy	0	0	0	0	0	
II Należności krótkoterminowe	594 391	1 210 006	7,7	6,6	203,6	
III Inwestycje krótkoterminowe: krótkoterminowe aktywa finansowe; środki pieniężne	1 253 058	1 491 230	16,3	8,2	119,0	
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 524	0	0,1	0	0	
Aktywa razem	7 699 766	18 237 154	100	100	236,9	

W strukturze aktywów na 31.12.2019 r., aktywa trwałe stanowią 85,2%, aktywa obrotowe 14,8%. Procentowy udział aktywów trwałych w ogólnej kwocie aktywów wzrósł w stosunku do roku 2018 o 9,3% w związku ze znacznym wzrostem ogólnej kwoty aktywów, zmniejszył się natomiast udział środków

obrotowych 24,1% do 14,8%. Znaczny wzrost wartości rzeczowych aktywów trwałych dotyczył głównie zwiększenia wartości środków trwałych w obcym środku trwałym w grupie I Klasyfikacji Środków Trwałych i obejmuje głównie prace adaptacyjne budynku przy ul. Łokietka.

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują: w pozycji budynki i lokale – aranżacje pomieszczeń na cele prowadzonej działalności statutowej, w pozycji urządzeń techniczne i maszyny – sprzęt komputerowy, wyposażenie laboratoriów, wyposażenie biur oraz laboratoriów, w pozycji środki trwałe w budowie – zakupy związane z realizowanymi inwestycjami niezakończonymi na dzień 31.12.2018 r. oraz realizacja inwestycji pn.: „Mimikoperniki”.

Na dzień 31.12.2019 roku jednostka nie posiada zapasów. Zmniejszeniu, w ogólnej kwocie majątku instytucji, uległ udział pozycji należności krótkoterminowe z 7,7% do 6,6% oraz pozycji „środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym” z 16,3% do 8,2%. Zwiększeniu uległa, w ogólnej kwocie aktywów, natomiast ich wartość w stosunku do roku 2018 i tak: wartość należności krótkoterminowych stosunku do 2018 roku wzrosła o ponad 200%, a wartość pozycji: środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym wzrosła o ok. 120%.

PASYWA	Stan na 31.12.			Struktura		Dynamika
	2018	2019	2018	2018	2018	2018=100
A Kapitał własny	1 288 712	1 478 372	16,7	8,1		114,7
I Kapitał podstawowy	416 770	416 770	5,4	2,3		100,0
II Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	522 364	871 942	6,8	4,8		166,9
III Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0	0	0		0
IV Zysk (strata netto)	349 578	189 660	4,5	1,0		54,3
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 411 055	16 758 782	83,3	91,9		261,4
I Rezerwy na zobowiązania	0	0	0	0		0
II Zobowiązania długoterminowe	179 699	280 293	2,3	1,5		156,0
III Zobowiązania krótkoterminowe	645 961	162 930	8,4	0,9		25,2
IV Rozliczenia międzyokresowe	5 585 395	16 315 559	72,6	89,5		292,1
Pasywa razem	7 699 766	18 237 154	100	100		236,9

W pasywach ogółem na koniec 2019 kapitał własny stanowi 8,1% natomiast zobowiązania 91,9%. Udział kapitału własnego w pasywach ogółem zmniejszył się w stosunku do 2018 roku o 8,6%, zwiększył się natomiast udział zobowiązań. Wartościowo kapitał własny wzrósł w stosunku do roku poprzedniego o ponad 14%. Spowodowane to było wzrostem funduszu rezerwowego instytucji z tytułu zysku roku 2018, oraz zysku roku sprawozdawczego.

Zobowiązania ogółem wzrosły w stosunku do roku 2018 ponad 2,5-krotnie. O ponad 50% wzrosła kwota zobowiązań długoterminowych z tytułu wpłaconych przez wykonawców zabezpieczeń należytego wykonania umów, prawie 3-krotnie zwiększyły się rozliczenia międzyokresowych przychodów, a o 3/4 zmniejszyła się natomiast ogólna kwota zobowiązań krótkoterminowych (z tytułu dostaw i usług, podatków i wynagrodzeń). Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczą m.in. otrzymanych dotacji inwestycyjnych na zakup środków trwałych (zakup ekspozycji), podatku VAT do zwrotu w roku 2019 z tytułu dokonanych zakupów z dotacji inwestycyjnej z GMT, kar umownych za nienależyte wykonanie umów przez wykonawców, rozliczenia przychodów ze sprzedaży biletów oraz dotacji do rozliczenia na przełomie roku (projekty: tzw. Mimikoperniki i Nauka to także proste).

Analiza wskaźnikowa

I. Wskaźniki płynności

1. 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 – 1 854 973,20/645 960,91=2,9

2019 – 2 701 236,37/162 930,07=16,6

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, świadczący

o pewności w zakresie spłaty zobowiązań, podaje się przedział od 1,0-2,0. W instytucji wskaźnik ten wynosi 16,6 co oznacza, że w przypadku upięźnienia całości majątku obrotowego instytucja pokryłaby uzyskanymi środkami zarówno w 2018r. jak iw 2019r.–całą wielkość zobowiązań krótkoterminowych (a w 2019 znaczną wielkość majątku by pozostała). Poziom tego wskaźnika oznacza, że instytucja nie ma kłopotów z terminowym regulowaniem bieżących zobowiązań.

2. Wskaźnik szybkości płynności

Aktywa obrotowe ogółem – zapasy /zobowiązania krótkoterminowe

2018 – 1 854 973,20-0/645 960,91=2,9

2019 – 2 701 236,37-0/162 930,07=16,6

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 w sytuacji przeznaczenia na spłatę zobowiązań całości aktywów szybkości płynności jednostka pokryje swoje zobowiązania krótkoterminowe bez problemu i zostaną jej znaczne, wolne środki finansowe.

3. Wskaźnik wypłacalności środkami pieniężnymi

Inwestycje krótkoterminowe/zobowiązania krótkoterminowe

2018 – 1 253 057,53/645 960,91=1,9

2019 – 1 491 230,04/162 930,07=9,2

Wskaźnik ten określa zdolność jednostki do natychmiastowej spłaty zobowiązań Optymalna wartość tego wskaźnika określana jest na ok. 0,1-0,2. W badanym okresie sprawozdawczym instytucja posiada zdolność do natychmiastowej spłaty swoich zobowiązań krótkoterminowych. Wskaźnika 2019wyznoszący 9,2określa, że instytucja posiada pełną zdolność do wypłacalności swych zobowiązań środkami pieniężnymi. Nie jest też dobrze, gdy ten wskaźnik jest zbyt wysoki. Zbyt duży poziom wskaźnika może świadczyć o braku przemyślanych działań inwestycyjnych, czego efektem mogłyby być niewykorzystane środki.

II. Pozostałe wskaźniki

1. Wskaźnik ogólnego zadłużenia

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania/aktywa ogółem

2018 – 6 411 054,73/7 699 766,67=0,8

2019 – 16 758 782,38/18 237 154,19=0,9

Wskaźnik informuje o stopniu finansowania majątku podmiotu kapitałem obcym. Według standardów zachodnich wskaźnik ten powinien kształtować się na poziomie 0,57-0,67. W Centrum Nowoczesności wskaźnik ten jest na poziomie 0,9, co oznacza, że kapitał obcy w bardzo dużym procencie (bo 90%)

finansuje majątek instytucji. Wskaźnik zadłużenia w stosunku do poprzedniego okresu wzrósł o 0,1. Wskaźnik ogólnego zadłużenia przedkłada się też na sposób traktowania firmy/podmiotu przez banki, przy ubieganiu się o kredyty na finansowanie działalności. Jednak w zobowiązaniach czyli kapitale obcym ok. 97% stanowią rozliczenia międzyokresowe przychodów dot. rozliczenia dotacji inwestycyjnych otrzymanych z GMT na zakup środków trwałych. Gdyby odliczyć te rozliczenia to kapitał obcy finansowałby ok. 3% majątku instytucji. Przy takim ujęciu wychodzi, że instytucja jest w mniejszym stopniu zadłużona a zdolność do zwrotu długu dużo wyższa.

2. Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania/kapitału własnego

2018 – 6 411 054,73 / 1 288 711,94 = 4,9

2019 – 16 758 782,38 / 1 478 371,81 = 11,3

Wskaźnik za 2019 o wartości 1,3 oznacza, że kapitał obcy ponad 10-krotnie pokrywa kapitał własny instytucji (kapitał własny instytucji jest dość wysoko zadłużony). Pokrycie zobowiązań instytucji kapitałami własnymi jest niska, na co wpływa kwota rozliczeń międzyokresowych w wysokości ponad 16,3 mln zł, która dotyczy rozliczenia w czasie dotacji inwestycyjnej – pokrycia własne mogą pokryć kapitały obce czyli zobowiązania w ok. 9%. Ocenia się, że idealną sytuacją byłby wskaźnik 1;1, ale z uwagi na wysokość rozliczeń dotacji w czasie odbiega on od tej wysokości. Rozliczenia międzyokresowe dotacji nie są kwotą wymagalną do zapłaty, a jedynie rachunkowym ujęciem otrzymanego dofinansowania na zakupy i działania inwestycyjne.

3. Wskaźnik zadłużenia długoterminowego (wskaźnik długu)

Zobowiązania długoterminowe/kapitału własnego

2018 – 179 699,13 / 1 288 711,94 = 0,14

2019 – 280 293,18 / 1 478 371,81 = 0,2

Wskaźnik zadłużenia długoterminowego wynosi 0,2. Kapitał własny jest zadłużony długoterminowo w 20%.

4. Szybkość obrotu należnościami

Srednioroczny stan należności z tytułu dostaw i usług /przychody netto ze sprzedaży

Stan należności 2017 – 47 181,09

Stan należności 2018 – 64 697,09

Stan należności 2019 – 31 391,75

2018 – (47 181,09 + 64 697,09) : 2 / 1 416 930,27 x 365 dni = 14,4 dni

2019 – (64 697,09 + 31 391,75) : 2 / 1 737 784,96 x 365 dni = 10,1 dni

Okres rozliczenia należności w 2019 roku wyniósł 10,1 dni i w stosunku do roku 2018 uległ obniżeniu. Długi termin ściągania należności nie jest korzystny dla instytucji. Każda instytucja powinna dążyć do skracania okresu ściągania należności przez ustalanie krótszych terminów płatności, a także monity u dłużników. Wydłużanie czasu rozliczenia należności oznacza natomiast pewnego rodzaju zamrożenie środków obrotowych i brak możliwości ich alternatywnego wykorzystania. Wskaźnik szybkości obrotu należnościami w Centrum Nowoczesności uległ skróceniu w stosunku do roku 2018, co należy uznać za tendencję korzystną.

5. Stopień spłaty/rotacji zobowiązań

Srednioroczny stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług /przychody netto ze sprzedaży

Stan zobowiązań 2017 – 2 032,82

Stan zobowiązań 2018 – 454 798,99

Stan zobowiązań 2019 – 59 154,55

2018 – (454 798,99 + 2 032,82) : 2 / 1 416 930,27 x 365 dni = 58,8 dni

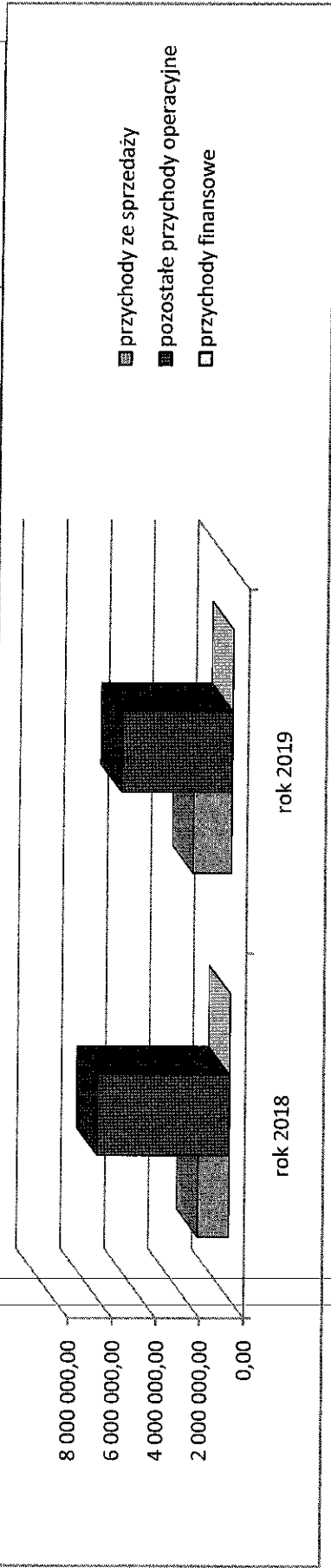
2019 – (454 798,99+59 154,55):2/1 737 784,96x365dni=54,0dni

Czas spłaty zobowiązań w 2019 roku wyniósł 54 dni i uległ skróceniu w porównaniu do roku 2018. Jeżeli wskaźnik ten porównamy ze wskaźnikiem rotacji należności, dostaniemy informację czy przedsiębiorstwo jest w stanie spłacać terminowo swoje zobowiązania handlowe. Czas spłaty zobowiązań w roku sprawozdawczym jest dłuższy niż czas inkasowania należności, w związku z tym, instytucja mogła regulować swoje zobowiązania bieżąco tj. już po wpływie należności. Im wyższa wartość tego wskaźnika, tym korzystniej dla podmiotu, gdyż występuje mniejsze zapotrzebowanie na kapitał obrotowy netto.

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 również na ustalenie struktury wyniku finansowego.

Przychody CENTRUM NOWOCZESNOŚCI w zł.

Lp.	Zródło przychodu	Rok 2018	Rok 2019	Procent 4:3
1	2	3	4	5
1.	Przychody ze sprzedaży produktów i zrównane z nimi	1 416 930,27	1 737 784,96	122,6
2.	Pozostałe przychody operacyjne	6 023 652,38	5 044 649,30	83,7
3.	Przychody finansowe	129,33	0,00	0
	Razem przychody	7 440 711,98	6 782 434,26	91,2



Przychody ze sprzedaży produktów – wyniosły 1 737 784,96 zł. i obejmowały przychody ze sprzedaży biletów na działalność prowadzoną w budynku (ponad 1 357 tys.), przychody z organizowanych warsztatów, pokazów naukowych, konferencji, imprez kulturalnych poza budynkiem (ponad 258 tys. zł) oraz przychody z najmu powierzchni i dzierżawy wystaw (ponad 121 tys. zł). W okresie sprawozdawczym instytucja osiągnęła 22,6% wzrost przychodów (w stosunku do roku poprzedniego) ze sprzedaży produktów. W ramach tej sprzedaży wzrosły, w stosunku do roku 2018, przychody ze sprzedaży biletów – 103% (z działalności organizowanej w budynku, co było wynikiem dużego zainteresowania poszerzoną ofertą centrum oraz intensyfikacji działań

promocyjnych) i przychody ze świadczonych usług – 260% (z warsztatów i imprez organizowanych poza budynkiem z powodu pozyskania wielu, nowych zleceń). Poniżej (w stosunku do 2018) osiągnięte zostały przychody z najmu i dzierżawy – 59%.

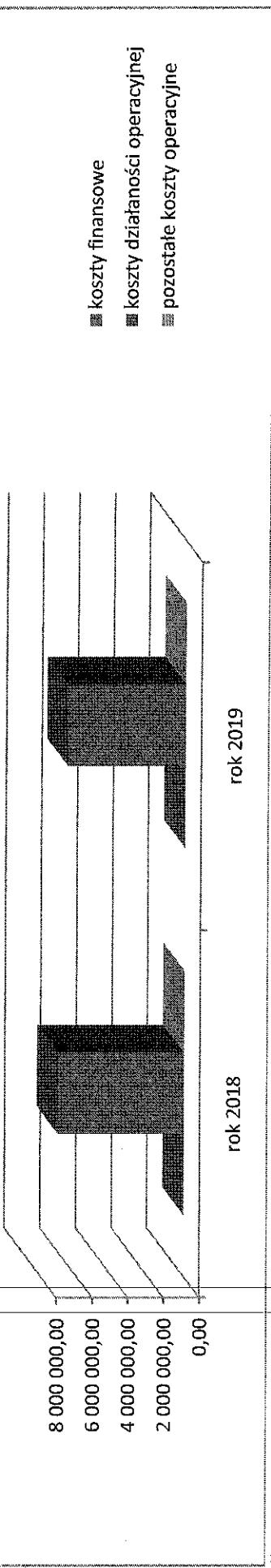
Pozostałe przychody operacyjne – wyniosły 5 044 649,30 zł. i obejmowały: a) dotacje: z GMT (podmiotowa 2 500 000zł), dotacje celowe na realizację projektów z innych źródeł (1 315 816,78 zł) tj. dotyczących m.in. projektu „Nauka to takie proste”, konferencji Near Space III, projektu Poznaję Rozumieniem Umieciem, projektu III Międzyprzedszkolny Turniej Badaaczy, projektu „Co w miesiącu buczy” b) inne przychody operacyjne: pokrycie amortyzacji zakupów finansowanych z dotacji (1 036 024,50 zł), refaktury mediów związane z użytkowanym budynkiem (142 558,19 zł.), zwrot kosztów organizacji imprez kulturalnych

-FNiSz (48 780,49 zł.) i przychody z odszkodowań i kar umownych i innych (1 469,34 zł).

Przychody finansowe – wyniosły 0 zł

Koszty instytucji CENTRUM NOWOCZESNOŚCI w zł

Lp.	Rodzaj kosztu	Rok 2018	Rok 2019	Procent 4:3
1	2	3	4	5
1.	Koszty działalności operacyjnej: amortyzacja, zużycie materiałów i energii, usługi obce, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, pozostałe koszty rodzajowe)	7 075 919,44	6 591 526,60	93,2
2.	Koszty finansowe	5 127,79	484,12	9,44
3	Pozostałe koszty operacyjne	10 086,26	110,67	1,1
	Razem koszty	7 091 133,49	6 592 121,39	93,0



Koszty działalności operacyjnej (podstawowej) – wyniosły 6 591 526,60 zł, i obejmowały: amortyzacja, zużycie materiałów i energii, usługi obce, wynagrodzenia i pochodne, podatki i opłaty oraz pozostałe koszty rodzajowe (delegacje służbowe, ryczałty samochodowe, ubezpieczenia majątkowe, itp.) – zmniejszyły się w stosunku do roku 2018 o 7%.

Spadek kosztów, w stosunku do poprzedniego okresu sprawozdawczego, nastąpił w następujących pozycjach kosztowych:

- zużycie materiałów i energii – spadek o 2% - m.in. w związku z dokonaniem zakupów wyposażenia do szkół w ramach projektu „Nauka to takie proste” i materiałów konserwacyjnych na potrzeby wystaw i eksponatów,
- amortyzacja – spadek o 308% wynikający m.in. z zakończenia amortyzacji wystawy „O obrotach” ,

Wzrost nastąpił natomiast w:

- usługi obce – wzrost o 5% jest spowodowany m.in. zwiększeniem kosztów transportu z uwagi na liczne warsztaty oraz atrakcje organizowane poza siedzibą CNMW, zwiększoną kwotą obsługi za dozór obiektu, konserwację i monitoring oraz opłata za okresowe badanie wind, które Centrum musi ponosić jako administrator obiektu. W roku Jedną z większych kosztowo pozycji w planie finansowym Centrum jest pozycja dotycząca najmu wystaw, które dzięki zmienności przyczyniają się do wzrostu sprzedanych biletów i zwiększenia frekwencji. Wzrost wydatków można zauważyć w pozycji kosztów dotyczących remontów bieżących budynku i wystaw które Centrum ponosi w wyniku eksploatacji przez zwiedzających. Centrum dokonywało również zakupu usług obcych w celu realizacji projektowych.

- podatki i opłaty – wzrost o 25% spowodowany głównie przez kwotę podatku VAT niepodlegającą odliczeniu ze względu na stosowanie współczynnika i prewspółczynnika.

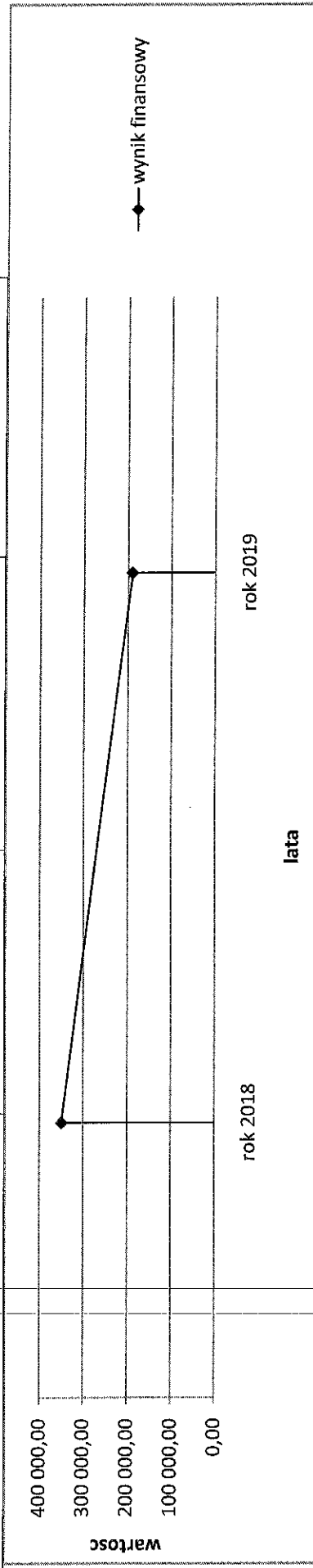
- wynagrodzenia – wzrost o 2% wynikający głównie ze zwiększenia zatrudnienia.

Pozostałe koszty operacyjne – kwota 110,67 zł – dotyczyły kosztów odsetek od nieterminowej zapłaty.

Koszty finansowe – 484,12 zł obejmowały zapłacone odsetki i ujemne różnice kursowe.

Wynik finansowy instytucji CENTRUM NOWOCZESNOŚCI „MŁYN WIEDZY”

Nazwa	Rok 2018	Rok 2019	Procent
Wynik finansowy	349 578,49	189 659,87	54,3



Zatrudnienie na dzień 31.12.2019 roku wyniosło 23,95 etatu (wg stanu na 31.12.2018 r. było to 24 etaty).

Dyrektor
Wydziału Kultury
Zbigniew Derżowski

Prezydent Miasta Torunia

Mieczysław Zaleski