

Zarządzenie nr 154

Prezydenta Miasta Torunia

z dnia 21.04.2021 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2020 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 2021 poz. 217), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020 poz. 194) oraz art. 26 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 poz. 713,1378) zarządzam, co następuje :

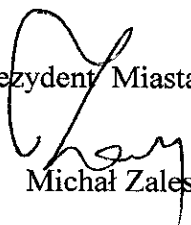
§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe za rok 2020 samorządowej instytucji kultury Centrum Kultury Dwór Artusa w Toruniu obejmujące :

- 1) bilans na dzień 31 grudnia 2020 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową w kwocie 1 408 832,95 zł, stanowiący załącznik nr 1,
- 2) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2020 r. wykazujący zysk netto w wysokości 18 680,81 zł, stanowiący załącznik nr 2,
- 3) informację dodatkową stanowiącą załącznik nr 3.


§ 2. Zysk netto za 2020 rok w kwocie 18 680,81 zł przeznacza się na fundusz rezerwowy.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Prezydent Miasta Torunia


Michał Zaleski

Główny Specjalista


Alina Eloch


Zbigniew Derjabin



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat:	
Centrum Kultury Dwór Artusa 87-100 Toruń, Rynek Staromiejski 6		sporządzony na dzień 31.12.2020		Urząd Miasta Torunia - Wydział Kultury 87-100 Toruń, Wały Gen. Sikorskiego 10	
Numer identyfikacyjny REGON		Stan na 31.12.2020		Stan na 31.12.2019	
385178656		1 008 435,81		0,00	
AKTYWA		PASYWA			
A. AKTYWA TRWAŁE		A.		KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00		I.	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				II.	
2. Wartość firmy				1.	
3. Inne wartości niematerialne i prawne				III.	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				1.	
II. Rzeczowe aktywa trwałe		1 007 040,10		IV.	
1. Środki trwałe		945 223,54		1.	
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				2.	
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		728 199,22		V.	
c) Urządzenia techniczne i maszyny		119 786,29		VI.	
d) Środki transportu				VII.	
e) Inne środki trwałe		97 238,03		B.	
2. Środki trwałe w budowie		61 816,56		I.	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				1.	
III. Należności długoterminowe		0,00		2.	
1. Od jednostek powiązanych					
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
3. Od pozostałych jednostek				3.	
				Zysk (strata) netto	
				18 680,81	
				Zysk (strata) z lat ubiegłych	
				Zysk (strata) netto obrotowego (wielkość ujemna)	
				ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	
				0,00	
				Rezerwy na zobowiązania	
				0,00	
				Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	
				Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	
				0,00	
				- długoterminowa	
				- krótkoterminowa	
				Pozostałe rezerwy	
				0,00	

	- inne papiery wartościowe							
	- udzielone pożyczki							
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe							
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	285 263,39					
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		285 263,39					
	- inne środki pieniężne							
	- inne aktywa pieniężne							
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		77 723,04					
C.	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY							
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE							
	AKTYWA RAZEM (A+B+C+D)	0,00	1 408 832,95					
						PASYWA RAZEM	0,00	1 408 832,95

GŁÓWNA KSIĘGOWA
K. Rętko
 Karolina Pietrzak

Karolina Pietrzak
 (główny księgowy)

2021-04-15
 (rok-miesiąc-dzień)

ZARZĄDCA
 Centrum Kultury Dwór Artusa
 w Toruniu
T. Wójcik
 Tadeusz Wójcik
 (zarządca jednostki)

WYKONANO
 WYDZIAŁ KASOWY
Zbigniew...

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat
CENTRUM KULTURY DWÓR ARTUSA RYNEK STAROMIEJSKI 6 87-100 TORUŃ Nr identyfikacyjny REGON 385178656			
		sporządzony na dzień 31.12.2020 r.	URZĄD MIASTA TORUNIA WYDZIAŁ KULTURY Wąły Gen. Sikorskiego 10 87-100 TORUŃ
			Stan na koniec roku 2019
			Stan na koniec roku 2020
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		2 770 300,51
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		2 770 199,69
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		100,82
B.	Koszty działalności operacyjnej		2 959 653,02
I.	Amortyzacja		163 477,16
II.	Zużycie materiałów i energii		386 857,47
III.	Usługi obce		731 746,25
IV.	Podatki i opłaty, w tym:		51 308,63
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia		1 332 687,41
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		265 754,71
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		27 821,39
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)		-189 352,51
D.	Pozostałe przychody operacyjne		259 882,49
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowanych aktywów trwałych		1 077,26

II.	Dotacje		114 997,62
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne		143 807,61
E.	Pozostałe koszty operacyjne		50 639,59
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		50 639,59
III.	Inne koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		19 890,39
G.	Przychody finansowe		10,81
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:		
	a) od jednostek powiązanych		
	b) od jednostek pozostałych		
II.	Odsetki, w tym:		10,81
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	32,39
I.	Odsetki, w tym:		14,17
	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		18,22
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)		19 868,81
J.	Podatek dochodowy		1 188,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00
L.	Zysk (strata) netto (K - L - M)		18 680,81

GŁÓWNA KSIĘGOWA
K. Pietruk
Karolina Pietrzak
(główny księgowy)

2021-04-15
(rok-miesiąc-dzień)

ZARZĄDCA
Centrum Kultury Dwór Artusa
w Toruniu
E. Winiarski
Łukasz Winiarski
(zarządca jednostki)

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
CENTRUM KULTURY DWÓR ARTUSA ZA 2020 ROK**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Centrum Kultury „Dwór Artusa” w Toruniu z siedzibą przy Rynku Staromiejskim 6 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 311/19 Rady Miasta Torunia z dnia 19 grudnia 2019 r.**

3) Statutu

Organizatorem CK Dwór Artusa jest Gmina Toruń. Centrum jest wpisane do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Gminę pod nr 10/20 i posiada osobowość prawną.

Siedzibą Centrum jest miasto Toruń. Nadzór na Centrum sprawuje Gmina Miasta Torunia. CK Dwór Artusa kierowane jest przez zarządcę.

Przedmiotem działania Dworu Artusa jest prowadzenie działalności kulturalnej polegającej na inicjowaniu i organizowaniu imprez, przedsięwzięć i wydarzeń kulturalnych w celu zaspokajania potrzeb i aspiracji kulturalnych mieszkańców Torunia, prowadzenie działalności edukacyjnej w zakresie kultury, wspieraniu działalności kulturalnej sprzyjającej kreowaniu postaw twórczych oraz promocja i popularyzacja kultury, jak również pielęgnowanie tradycji i wzorów kulturowych.

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 01.01.2020 r. – 31.12.2020 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. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez naszą jednostkę.

6. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2020 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 Ewidencji i rozliczenie kosztów prowadzi się w zespole 4 z podziałem na koszty według rodzajów.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, które zostały przyjęte do użytkowania, a ich wartość początkowa przekracza 10 000 zł netto. Niskocenne środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, których cena nabycia pomniejszona o VAT podlegający odliczeniu mieści się w przedziale od 1500,01 zł do 10 000 zł podlegają jednorazowej amortyzacji w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Księgi inwentarzowe prowadzi się dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, których wartość jest nie niższa niż 1500 zł. W szczególnych przypadkach ewidencją środków trwałych można objąć również inne środki trwałe małowenne.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

I

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich amortyzacji i umorzenia zawiera zał. nr 1 do załącznik nr 3 do sprawozdania finansowego.
Wartość inwentarzowa środków trwałych na 01.01.2020 – 2 796 084,31
Wartość inwentarzowa środków trwałych na 31.12.2020 – 2 880 319,79
Zwiększenia – 110 778,94 zł, w tym:
57 247,72 zł – wydatki na środki trwałe w budowie (przede wszystkim dokumentacja projektowa remontowo-budowlana) związane z projektem inwestycyjnym *Nowoczesny Dwór Artusa – restauracja i modernizacja centrum kultury*
29 627,73 zł – środki trwałe zakupione w ramach projektu *Fantastyczny Dom Kultury* (4 telewizory, notebook, zestaw projekcyjny, 3 konsole XBOX, projektor, zestaw do streamingu)
6 426,26 zł – środki trwałe zakupione w ramach projektu *Mobilny Dom Kultury* (ekran projekcyjny)
3 249 zł – środek trwały zakupiony w ramach dotacji na zadanie *Świetlica środowiskowa* (laptop)
14 228,23 zł – pozostałe środki trwałe (kasy fiskalne, namiot eventowy, switch internetowy)
Zmniejszenia – 26 543,46 zł, w tym:
26 123,46 zł – likwidacja sprzętu przestarzałego, niezdatnego do użytkowania
420 zł – zwrot opłat skarbowych, opłaty przekazane do niewłaściwych urzędów
2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.
Jednostka jest wieczystym użytkownikiem nieruchomości położonej w Toruniu przy ul. Rynek Staromiejski 6 (zał. 3).
3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (ewidencjonowane pozabilansowo)
Jednostka użytkuje trzy budynki Gminy Miasta Toruń, w tym:
 - budynek przy Rynku Staromiejskim 6 (Dwór Artusa) - akt notarialny Repetytorium A nr 6787/1995 z dnia 22.12.1995 r., wartość 3 304 795 zł
 - budynek przy ul. Podmurnej 1-3 – użyczenie UZ/1/2013 i UZ/3/2013 z dnia 05.12.2013 r., wartość 1 925 000 zł

- budynek przy ul. Poznańskiej 52 – użyczenie UZ/4/2013 z dnia 05.12.2013 r. i UZ/1/2017 z dnia 23.03.2017 r., wartość 2 802 517 zł

4. 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. Ponadto wydzielono fundusz rezerwy tworzonej 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 01.01.2020 r.

326 971,87

Stan na dzień 31.12.2020 r.

326 971,87

Fundusz rezerwowy

Stan na dzień 01.01.2020

163 159,17

- zwiększenie w ciągu roku (zysk roku 2019 – Dwór Artusa)

8 543,60

- zmniejszenie w ciągu roku (strata roku 2019 – Dom Muz)

- 15 006,11

Stan na dzień 31.12.2020

156 696,66

7. Zysk bilansowy za rok 2020 w kwocie 18 680,81 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 kosztów czynne:

Zwolnienie ze składek ZUS za 11 i 12.2020 (przynane w roku 2021)

73 175,80

Parasol licencyjny do Artus Cinema

250,76

Hosting usług pocztowych na serwerze	675,00
Licencje na programy komputerowe	1 688,55
Ubezpieczenie OC, mienia	1 395,71
RAZEM:	77 185,82

Rozliczenia międzyokresowe przychodów:

Przychody ze sprzedaży wydarzeń kulturalnych dot. roku 2021

6 760,19

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, warsztaty, spotkania, spektakle i inne imprezy) i sprzedaży towarów (książki, płyty, gadzety) oraz dodatkowej działalności gospodarczej, w szczególności wynajem sal i pomieszczeń. Instytucja otrzymuje od organizatora dotacje: podmiotową, celową oraz remontową.

Struktura przychodów:

Dotacje 52,3%

Przychody własne 37%

Darowizny/Sponsoring 1,6%

Pozostałe 9,1%

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 zamiechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zamiechania w roku następnym.

Nie dotyczy.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto – wg załącznika nr 1 do załącznika nr 3.

Centrum Kultury Dwór Artusa przeznaczza wszystkie przychody na działalność statutową.

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

I.	Amortyzacja	163 477,16
II.	Zużycie materiałów i energii	386 857,47
III.	Usługi obce	731 746,25
IV.	Podatki i opłaty	51 308,63
V.	Wynagrodzenia	1 332 687,41
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	265 754,71
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	27 821,39
	RAZEM	2 959 653,02

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. Pozycje wyrażone w walutach obcych.

Nie dotyczy.

III

1. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony 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 2020 roku zatrudnionych było 26 osób, co daje w przeliczeniu na pełne etaty 24,4 z tego pracowników: merytorycznych – 13 (10,65 etatu)

- administracji – 5 (5 etatów)
technicznych i obsługi – 9 (8,75 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.
Nowa polityka rachunkowości w związku z połączeniem Dworu Artusa z Donem Muz została wprowadzona Zarządzeniem 4/2020 Zarządcy Centrum Kultury Dwór Artusa z dnia 07.01.2020 r.
3. Porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.
Centrum Kultury Dwór Artusa (NIP 9562358013) jest nowym podmiotem powstałym na skutek połączenia z dniem 01.01.2020 wcześniej działającego Dworu Artusa (NIP 9560011883) i Miejskiej Instytucji Kultury Dom Muz (NIP 9561430257). Sprawozdanie dla Dworu Artusa o numerze NIP 9562358013 jest sporządzane po raz pierwszy.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

SK. Pietrzak
Karolina Pietrzak

Karolina Pietrzak

(główny księgowy)

2021-04-15

(rok-dzień-miesiąc)

ZARZĄDCA
Centrum Kultury Dwór Artusa
w Tereniu
L. Wudarski
Lukasz Wudarski

Lukasz Wudarski

(zarządca instytucji)

Dyrektor
Wydział Kultury
[Signature]
71.10.2021

MAJĄTEK TRWAŁY - wg pozycji bilansowych

(konto 010, 013, 020, 080)

Prezydenta Miasta Torunia

nr 154

z dnia 21.04.2021 roku

Grupa klasyfikacji	Nazwa	WARTOŚĆ INWENTARZOWA				Stawka umorzenia	UMORZENIA				Wartość netto na 31.12.2020
		B.O. na 01.01.2020 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. na 31.12.2020 r.		B.O. na 1.01.2020r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. na 31.12.2020 r.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	I. Rzeczowy majątek trwały:	2 197 307,54	57 247,72	8 222,44	2 246 332,82		1 140 408,74	223 553,26	124 669,28	1 239 292,72	1 007 040,10
	Grunt										
109,22	Budynki i budowle	1 136 736,04			1 136 736,04	5%	352 097,28	56 439,54		408 536,82	728 199,22
440, 491, 621, 624, 662, 669	Urządzenia techniczne i maszyny	442 573,02		7 802,44	434 770,58	10%, 18%, 30%	302 098,43	137 555,14	124 669,28	314 984,29	119 786,29
	Środki transportu	0,00			0,00						
800, 803, 805, 808	Inne środki trwałe	613 009,64			613 009,64	10%, 14%	486 213,03	29 558,58		515 771,61	97 238,03
	Inwestycje rozpoczęte	4 988,84	57 247,72	420,00	61 816,56						61 816,56
	Środki przekazane na poczet inwestycji										
	II. Wartości niematerialne i prawne										
	III. Finansowy majątek trwały:	63 055,68			63 055,68	20%, 25%	59 796,16	3 259,52		63 055,68	0,00
	Akcje i udziały										
	Papiery wartościowe długoterminowe										
	Inne długoterminowe aktywa finansowe										
	IV. Należności długoterminowe										
	jednostek										
	RAZEM:	2 260 363,22	57 247,72	8 222,44	2 309 388,50		1 200 204,90	226 812,78	124 669,28	1 302 348,40	1 007 040,10

Pozostałe środki trwałe - umorzone w 100 % w dniu zakupu

konto 013	pozostałe środki trwałe	535 721,09	53 531,22	18 321,02	570 931,29	100%	535 721,09	53 531,22	18 321,02	570 931,29	0,00
konto 014	zbiory biblioteczne										
		2 796 084,31	110 778,94	26 543,46	2 880 319,79						

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Karolina Pietrzak

Karolina Pietrzak

Karolina Pietrzak

(główny księgowy)

2021-04-15

(rok-miastę-dzieci)

ZARZĄDCA
Centrum Kultury Dwór Artusa
w Toruniu*Lukasz Wudarski*

Lukasz Wudarski

Lukasz Wudarski

(zarządca jednostki)

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 2021, poz. 217).

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).

W związku z połączeniem dwóch instytucji kultury tj. Centrum Kultury „Dwór Artusa” oraz Domu Muz w jedną instytucję i powołaniem z dniem 01.01.2020 roku nowej instytucji pn. Centrum Kultury „Dwór Artusa” sprawozdanie finansowe jest sporządzone po raz pierwszy dla nowej instytucji.

Bilans na dzień 31.12.2020 roku wykazuje po stronie aktywów i pasywów kwotę 1 408 832,95 zł. Majątek instytucji (po stronie aktywów) obejmuje: aktywa trwałe o wartości 1 008 435,81 zł oraz aktywa obrotowe o wartości 400 397,14 zł. Aktywa trwałe to rzeczowe aktywa trwałe oraz długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, natomiast aktywa obrotowe to zapasy, należności krótkoterminowe, inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne na rachunkach i w kasie oraz krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują przede wszystkim środki trwałe, zwiększone w 2020 w związku z zakupami dokonanymi w ramach projektów: Fantastyczny Dom Kultury i Mobilny Dom Kultury, zakupem laptopa do świetlicy środowiskowej oraz wykonaniem dokumentacji projektowo-budowlanej w związku z projektem inwestycyjnym Nowoczesny Dwór Artusa.

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

	Stan na 31.12.			Struktura		Dynamika
	2019	2020	2019	2020	2020	2019=100
AKTYWA						
A Aktywa trwałe		1 008 436			71,6	
I Wartości niematerialne i prawne		0			0	
II Rzeczowe aktywa trwałe		1 007 040			71,5	
III Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 396			0,1	
B Aktywa obrotowe		400 397			28,4	
I Zapasy		391			0,03	
II Należności krótkoterminowe		37 020			2,63	
III Inwestycje krótkoterminowe: krótkoterminowe aktywa finansowe; środki pieniężne		285 263			20,2	
IV Rozliczenia międzyokresowe		77 723			5,54	
Aktywa razem		1 408 833			100	

W strukturze aktywów roku 2020, aktywa trwałe stanowią 71,6%, aktywa obrotowe 28,4%. Aktywa trwałe w instytucji to rzeczowe aktywa trwałe, które obejmują m.in. środki trwałe finansowane dotacjami, jak: inwestycja rewitalizacyjna (zakończona modernizacja i remont budynku DA dofinansowana z RPO), inwestycja dot. adaptacji pomieszczeń piwnicznych z przeznaczeniem na sale projekcyjne - Artus Art. Ciemna, modernizację systemu klimatyzacji i wentylacji, adaptację pomieszczeń piwnicznych na tzw. Piwnice kultury, modernizację systemu alarmowego, renowację sieni i posadzek kamiennych, parking na ulicy Poznańskiej oraz zwiększenia roku 2020 opisane jak wyżej i pozostałe środki trwałe. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 1 395,71 zł to polisy ubezpieczeniowe budynków dot. roku 2021. Aktywa obrotowe stanowią: zapasy (towary przeznaczone do sprzedaży – książki, kubki,

torby) środki pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych, należności krótkoterminowe – przede wszystkim należności z tytułu dostaw i usług oraz krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, które obejmowały m.in. zwolnienie ze składek ZUS za 11 i 12.2020 przyznane w roku 2021, dofinansowanie do wynagrodzenia pracownika z niepełnosprawnością PFRON za 12.2020 przyznane w roku 2021, wadium dot. zadania inwestycyjnego renowacja sieni i posadzek kamiennych.

PASYWA	Stan na 31.12.		Struktura	Dynamika
	2019	2020		
A		502 349		2019=100
I		326 972	35,7	
II		156 696	23,3	
III			11,1	
IV				
		18 681	1,3	
B		906 484	64,3	
I		0	0	
II		0	0	
III		101 141	7,1	
IV		805 343	57,2	
		1 408 833	100	

W pasywach ogółem na koniec 2020 roku kapitał własny stanowi 35,7%, natomiast zobowiązania 64,3%. Głównym źródłem finansowania majątku instytucji są kapitały obce, czyli zobowiązania. Stanowią one w strukturze źródeł finansowania ponad 64%. W pasywach nie występują zobowiązania długoterminowe, a zobowiązania krótkoterminowe stanowią 7,1%. Zobowiązania krótkoterminowe w br. sprawozdawczym to zobowiązania instytucji z tytułu dostaw i usług, podatków i ubezpieczeń społecznych oraz zwrotu dotacji podmiotowej z roku 2020. W roku sprawozdawczym rozliczenia międzyokresowe przychodów (przychody przyszłych okresów) stanowią naliczenia odpisów umorzeniowych dla środków trwałych finansowanych z dotacji (zadania-Rewitalizacja Dworu Artusa, Artus Cinema, parking Poznańska, Piwnice kultury, renowacja sieni i posadzek kamiennych, klimatyzacja w Dworze, zakup pieców ceramicznych, systemu alarmowego, infomatów, systemu nagłośnieniowego i konsolyty dźwiękowej) oraz przychody ze sprzedaży wydarzeń kulturalnych dotyczących roku 2021.

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.

2019 –

2020 – **400 397,14/101 141,12=3,9**

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 3,9 co oznacza, że w przypadku

upiętnienia całości majątku obrotowego instytucja pokryłaby uzyskanymi środkami w 2020r. prawie 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

2019 –

2020 – **400 397,14-390,61/101 141,12=3,9**

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 przeznaczenia na spłaty zobowiązań całości aktywów szybkiej płynności pokryje swoje zobowiązania krótkoterminowe bez problemu i zostana jej jeszcze wolne środki finansowe.

3. Wskaźnik wypłacalności środkami pieniężnymi

Inwestycje krótkoterminowe/zobowiązania krótkoterminowe

2019 –

2020 – **285 263,39/101 141,12=2,8**

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 2,8 oznacza, iż w momencie natychmiastowej konieczności spłaty zobowiązań, instytucja spłaciłaby całą ich wielkość (nawet ponad 2-krotnie).

II. Pozostałe wskaźniki

1. Wskaźnik ogólnego zadłużenia

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania/aktywa ogółem

2019 -

2020 – **906 483,61/1 408 832,95=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 64%.

2. Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania/kapitału własnego

2019 –

2020 – **906 483,61/502 349,34=1,8**

Wskaźnik za 2020 o wartości 1,8 oznacza, że kapitał obcy pokrywa kapitał własny instytucji w 180%. Możliwość pokrycia zobowiązań instytucji kapitałami własnymi wynosi ok. 55%.

3. Wskaźnik zadłużenia długoterminowego (wskaźnik długu)

Zobowiązania długoterminowe/kapitału własnego

2019 –

2020 – **0/502 349,34=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

Ze względu na brak danych dotyczących okresu 2018 i 2019 nie jest możliwe wyliczenie wskaźnika rozliczenia/inkasowania należności w 2020 roku.

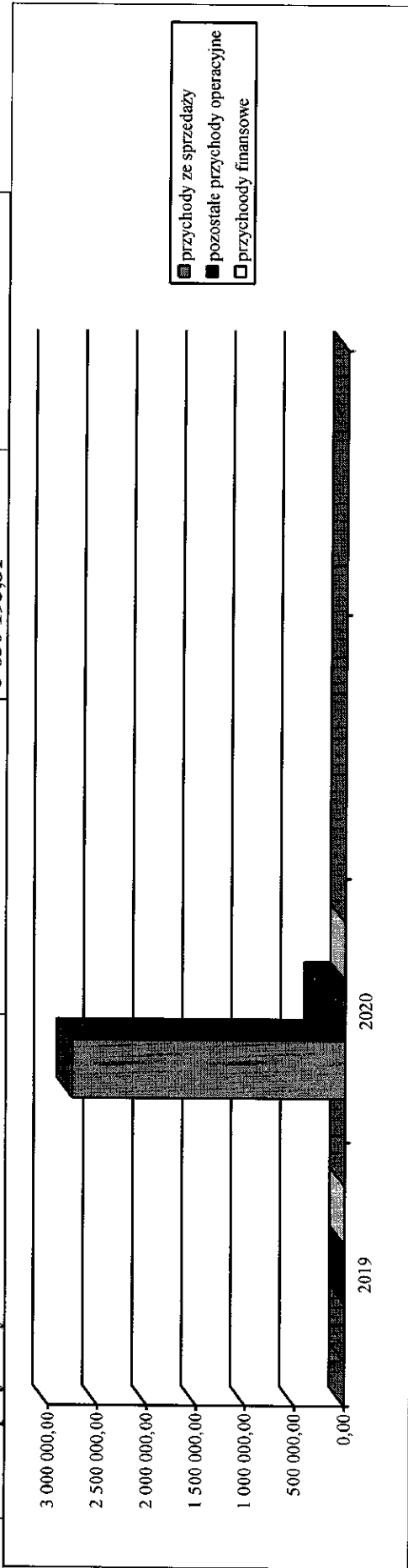
5. Stopień spłaty/rotacji zobowiązań
stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług/ przychodów netto ze sprzedaży

Ze względu na brak danych za okres 2018 i 2019 nie jest możliwe wyliczenia wskaźnika czasu spłaty/rotacji zobowiązań za rok 2020.

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 rodzajów działalności. Rachunek pozwala na ustalenie struktury wyniku finansowego.

Przychody Centrum Kultury Dwór Artusa

Lp.	Źródło przychodu	Rok 2019	Rok 2020	Procent 4:3
1.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	3	4	5
2.	Pozostałe przychody operacyjne		2 770 300,51	
3.	Przychody finansowe		259 882,49	
	Razem przychody		3 030 193,81	



Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi – 2 770 300,51 zł obejmują wpływy z: a) ze sprzedaży usług kulturalnych (biletów), b) wynajmów sal i dzierżawy pomieszczeń, c) przychody z pośrednictwa w sprzedaży biletów, d) umowy barterowe i sponsoring, e) sprzedaż refakturowaną f) kwotę dotacji przekazanych przez GMT (podmiotowej, celowych na realizację bieżących zadań - Artus Festiwal, Koncerty pod Gwiazdami, Toruński Festiwal Książki, projekt Podgórski Walezyk, Fantastyczny Dom Kultury, Mobilny Dom Kultury, Świętlicę środowiskową)

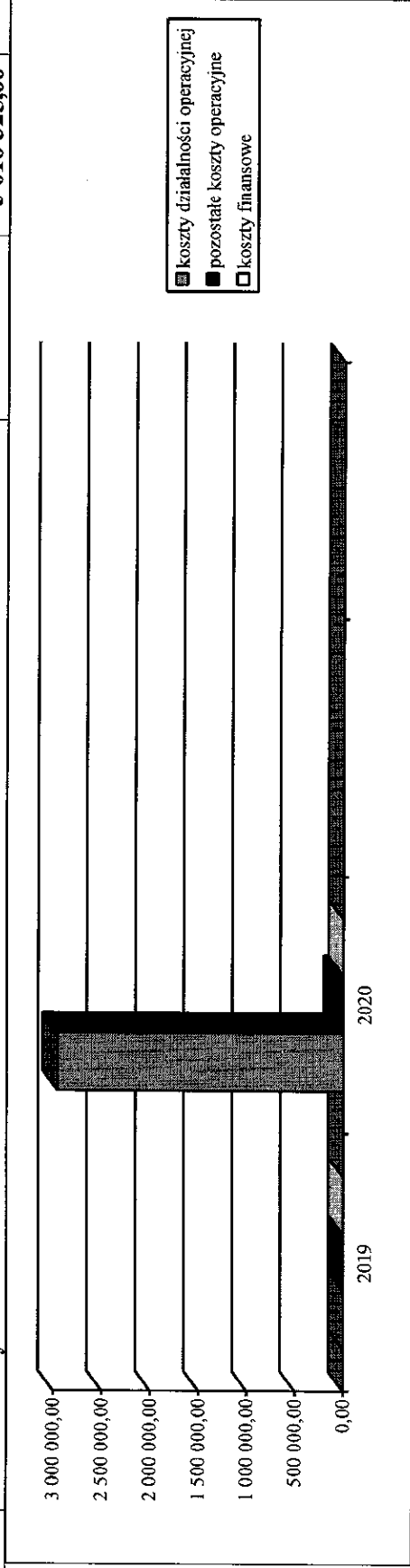
Pozostałe przychody operacyjne w kwocie 259 882,49 zł - obejmowały: 1) zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych – stanowiący sprzedaż nieużytkowanych środków trwałych 2) dotacje – obejmujące pokrycie amortyzacji środków trwałych, dofinansowanie wynagrodzeń PFRON 3) inne

przychody operacyjne, m.in. zaokrąglenia podatkowe, zwolnienie ze składek ZUS (50% za III-V.2020, 100% za XI-XII.2020) ulga na zakup kas fiskalnych, darowizny na działalność statutową, odszkodowanie od pracownika na pokrycie szkody.

Przychody finansowe – 10,81 zł są to kapitalizacje odsetek na rachunkach bankowych

Koszty Centrum Kultury Dwór Artusa

Lp.	Rodzaj kosztu	Rok 2019	Rok 2020	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)		2 959 653,02	
2.	Pozostałe koszty operacyjne		50 639,59	
3.	Koszty finansowe		32,39	
	Razem koszty		3 010 325,00	



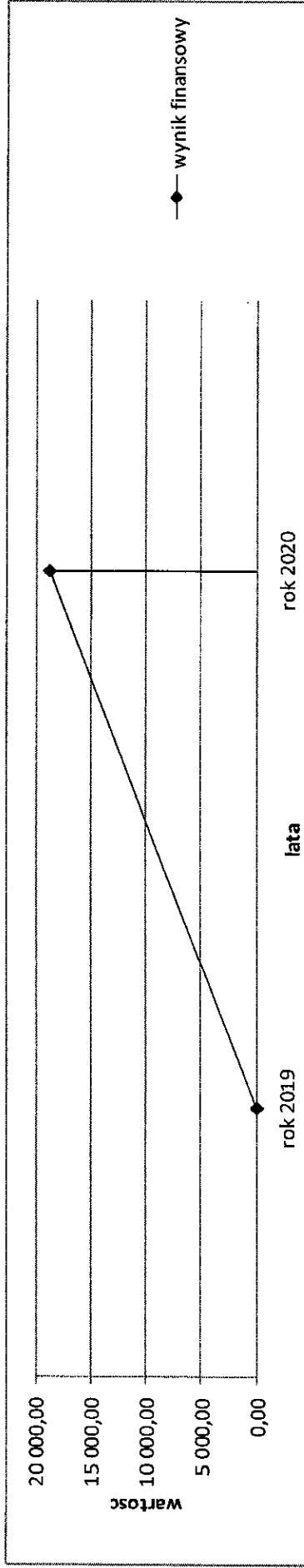
Koszty działalności operacyjnej – wyniosły 2 959 653,02 zł i obejmowały: amortyzację, zużycie materiałów i energii, usługi obce, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne, podatki i opłaty oraz pozostałe koszty rodzajowe (podróże służbowe, reprezentacja i reklama, ubezpieczenie majątkowe, nagrody za wygrane konkursy, umowy barterowe, itp.).

Pozostałe koszty operacyjne – kwota 50 639,59 zł stanowią: roczną korektę VAT, odszkodowanie z tytułu naruszenia praw autorskich, odpis aktualizujący zepsuty środek trwały, kary umowne (telefon dyrektora Domu Muzy, wezwanie do zapłaty Energa), zaokrąglenia podatkowe.

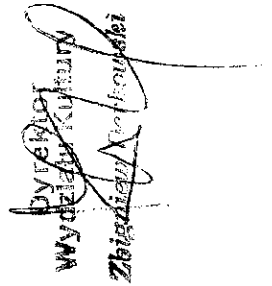
Koszty finansowe – 32,39 zł stanowią ujemne różnice kursowe

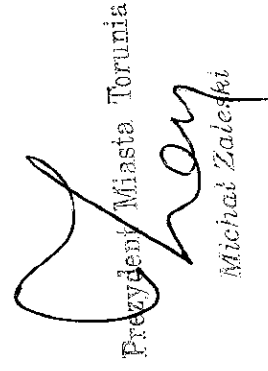
Wynik finansowy Centrum Kultury Dwór Artusa

Nazwa	Rok 2019	Rok 2020	Procent
Wynik finansowy	brak danych – nowa instytucja	18 680,81	



Zatrudnienie na dzień 31.12.2020 roku wyniosło 24,5 etatów


 DYREKTOR
 WYDZIAŁ KULTURY
 Zbigniew A. Kowalski


 Prezydent Miasta Torunia
 Michał Zaleski