

Zarządzenie nr 175

Prezydenta Miasta Torunia

z dnia 12.06.2019 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2018 r. samorządowej instytucji kultury Centrum Kultury Zamek Krzyżacki w Toruniu

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 poz. 351) oraz art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2018 poz. 1983 z późn. zm.<sup>1</sup>) w zw. z § 9 ust. 3 Statutu miejskiej instytucji kultury Centrum Kultury „Zamek Krzyżacki” w Toruniu, stanowiącego załącznik do obwieszczenia Nr 64/17 Rady Miasta Torunia z dnia 23 listopada 2017 r. (Dz. Urz. Woj. Kuj. Pom. z 2017 r. poz. 4754) zarządzam, co następuje :

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe za 2018 r. samorządowej instytucji kultury Centrum Kultury Zamek Krzyżacki w Toruniu obejmujące :

- 1) bilans na dzień 31 grudnia 2018 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową w kwocie 2 449 742,39 zł, stanowiący załącznik nr 1,
- 2) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2018 r. wykazujący stratę netto w wysokości 28 554,66 zł, stanowiący załącznik nr 2,
- 3) informację dodatkową stanowiącą załącznik nr 3.

§ 2. Strata netto za 2018 rok w kwocie 28 554,66 zł zmniejszy fundusz rezerwowy.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Prezydent Miasta Torunia

Michał Zaleski

<sup>1</sup> zmiana ustawy została wprowadzona w Dz. U 2019 poz. 115,730

Główny Specjalista

Alina Bloch

Dyrektor  
Wydziału Kultury

Zbigniew Derkwański

RADCA PRAWNY

Beata Lurawska  
(TR - 998)

13.05.2019

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  
CENTRUM KULTURY ZAMEK  
KRZYŻACKI

BILANS

Adresat  
Urząd Miasta Torunia Wydział Kultury

Numer identyfikacyjny REGON 340271856

sporządzony na dzień 31.12.2018

wysłać bez pisma przewodniego

Załącznik nr 1  
do zarządzenia  
Prezydenta Miasta Torunia  
nr 175  
z dnia 18.06.2019 roku

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	2 860 400,89	2 389 028,89	<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY</b>	50 540,31	21 985,65
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	30 372,41	30 372,41
1.	koszty zakończonych prac rozwojowych			II.	nałożone wpływy na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2.	Wartość firmy			III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 860 400,89	2 389 028,89	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	24 243,29	20 167,90
1.	Środki trwałe	2 860 400,89	2 388 685,89	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII.	Zysk (strata) netto	-4 075,39	-28 554,66
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	Urządzenia techniczne i maszyny			X.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 880 269,41	2 427 756,74
d)	Środki transportu			I.	Rozgrzewy na zobowiązania	0,00	0,00

e)	Inne środki trwałe	2 860 400,89	2 388 685,89	I.	rezerva z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Środki trwałe w budowie		343,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe				długoterminowa		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00		krótkoterminowa		
1.	Od jednostek powiązanych			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek				długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		krótkoterminowe		
1.	Nieruchomości			II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne			1.	Wobec jednostek powiązanych		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	udziały i akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	udzielone pożyczki			d)	inne		
	inne długoterminowe aktywa finansowe			III.	Zobowiązania krótkoterminowe	40 413,01	59 615,34
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	udziały i akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: do 12 miesięcy	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe				powyżej 12 miesięcy		
	udzielone pożyczki				inne		
	inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4.	Inne inwestycje długoterminowe			2.	Wobec pozostałych jednostek	40 413,01	59 615,34
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		

2.	inne rozliczenia międzyokresowe				c)	inne zobowiązania finansowe		
B	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>70 408,83</b>	<b>60 713,50</b>	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	<b>17 657,66</b>	<b>36 090,49</b>	
I.	Zapasy	0,00	0,00		do 12 miesięcy	17 657,66	36 090,49	
1.	Materiały	0,00	0,00		powyżej 12 miesięcy			
2.	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy			
3.	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe			
4.	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	13 629,42	
5.	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		2 500,24	
II.	Należności krótkoterminowe	<b>21 279,20</b>	<b>31 290,70</b>	i)	inne	22 755,35	7 395,19	
1.	Należności od jednostek powiązanych			3.	Fundusze specjalne			
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV.	Rozliczenia międzyokresowe	<b>2 839 856,40</b>	<b>2 368 141,40</b>	
	do 12 miesięcy			1.	Ujemna wartość firmy			
	powyżej 12 miesięcy			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 839 856,40	2 368 141,40	
b)	inne				dlugoterminowe	2 839 856,40	2 368 141,40	
2.	Należności od pozostałych jednostek	<b>21 279,20</b>	<b>31 290,70</b>		krótkoterminowe			
a)	z tytułu dostaw i usług	404,24	847,70					
b)	z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpr. społ. i zdrow.	20 874,96	30 443,00					
c)	inne							
d)	dochodzone na drodze sądowej							
III.	Inwestycje krótkoterminowe	<b>49 129,63</b>	<b>15 929,99</b>					
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	<b>49 129,63</b>	<b>15 929,99</b>					
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				
	wzrosty i akcje						
	inne papiery wartościowe						
	udzielone pożyczki						
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	49 129,63	15 929,99				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	26 974,28	9 101,20				
	inne środki pieniężne	22 755,35	6 828,79				
	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		13 492,81				
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>2 930 809,72</b>	<b>2 449 742,39</b>				
				<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>2 930 809,72</b>		<b>2 449 742,39</b>

Beata Puchalska  
(główny księgowy)

Prezydent Miasta Torunia

Michał Zaleski

31.03.2019  
(rok-miesiąc-dzień)

Andrzej Nowicki  
(Kierownik jednostki)

Wydział Księgowy  
Zbiórka Dokumentów

Załącznik nr 2  
do zarządzenia

Prezydenta Miasta Torunia

nr 175

z dnia 18.06.2019 roku

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki ( wariant porównawczy )		Adresat	
CENTRUM KULTURY ZAMEK KRZYŻACKI		sporządzony na dzień 31.12.2018 r.		Urząd Miasta Torunia Wydział Kultury	
Nr identyfikacyjny REGON		340271856		wysłać bez pisma przewodniego	
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		338 162,04		Stan na koniec roku poprzedniego	
- od jednostek powiązanych				bieżącego	
I. przychody netto ze sprzedaży produktów		338 162,04		Stan na koniec roku bieżącego	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodania, zmniejszenie - wartość ujemna)					
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki					
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów					
B. Koszty działalności operacyjnej		1 230 848,79		1 236 328,09	
I. Amortyzacja		471 715,00		471 715,00	
II. Zużycie materiałów i energii		43 128,55		43 871,75	
III. Usługi obce		216 835,98		212 330,26	
IV. Podatki i opłaty, w tym:		1 600,85		680,00	
- podatek akcyzowy					
V. Wynagrodzenia		403 697,46		417 236,95	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		87 193,76		86 071,34	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		6 677,19		4 422,79	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów					
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)		-892 686,75		-910 514,91	
D. Pozostałe przychody operacyjne		888 602,52		881 951,73	
I. Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych					
II. Dotacje		399 015,40		403 783,60	
III. Inne przychody operacyjne		489 587,12		478 168,13	

E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-4 084,23	-28 563,18
G.	Przychody finansowe	8,84	8,52
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	8,84	8,52
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:		
	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-4 075,39	-28 554,66
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (F + J)	-4 075,39	-28 554,66
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	-4 075,39	-28 554,66

Beata Puchalska  
(główny księgowy)

31.03.2019  
Prezydent Miasta Torunia  
(rok-miesiąc-dzień)

Andrzej Nowicki  
(Kierownik jednostki)

Michał Kasperk

Wydział Kultury  
Zbiórny Berlewo

## MAJĄTEK TRWAŁY - wg przyjęci bilansowych

(konto 01, 013, 014, 080)

Załącznik nr 1 do załącznika nr 3

do zarządzenia

Prezydenta Miasta Torunia

nr

12.06.2019

z dnia 12.06.2019 roku

Grupa kasyfikacji	Nazwa	WARTOŚCI INWENTARZOWA						Stawka umorzona	UMORZENIA					Wartość netto
		B.O. na 01.01.2018 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. na 31.12.2018 r.	8	Zwiększenia		Zmniejszenia	D.Z. na 31.12.2018 r.	11	12		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
I	Budynki i budowle													
VI	Urządzenia techniczne i maszyny	20 886,35			20 886,35	30%	20 886,35	471 715,00			20 886,35			
VII	Środki transportu													
VIII	Inne środki trwałe	5 703 556,54			5 703 556,54	10%	2 843 155,65	471 715,00			3 314 870,65			
	Środki przekazane na poczet inwestycji						0,00				0,00			
	Środki przeznaczone na poczet inwestycji						0,00				0,00			
	II. Wartości niematerialne i prawne	2 016,44			2 016,44	100%	2 016,44				2 016,44			
	III. Finansowy majątek trwały										0,00			
	Aksje i udziały										0,00			
	Papiery wartościowe długoterminowe										0,00			
	Inne długoterminowe aktywa finansowe										0,00			
	IV. Naliczoneki długoterminowe										0,00			
	V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek										0,00			
	<b>RAZEM:</b>	5 726 459,33	0,00	0,00	5 726 459,33		2 866 058,44	471 715,00	0,00	3 337 773,44	2 388 685,89			
Przetniale środki trwałe - umorzone w 100 % w dniu zakupu														
konto 013	pozostałe środki trwałe													
konto 014	zbiory biblioteczne													

Beata Puchalska

(główny księgowy)

31.03.2019

Prezydent Miasta Torunia

Michał Szostak

Anulziej Nowicki

(Kierownik jednostki)

Dyrektor

Wyczału Kultury

Zbigniew Berkowski



## INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2018 ROK

### 1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Centrum Kultury „ZAMEK K RZYŻCICKI” z siedzibą w Toruniu, ul. Przelazneze 3 jest miejską instytucją kultury, powołaną uchwałą nr 1127/06 Rady Miasta Torunia z dnia 28 września 2006r., zarejestrowaną od numerem 4011/06/07 w Rejestrze Instytucji Kultury prowadzonym przez Prezydenta Miasta Torunia

1. Czas trwania instytucji jest nieoznaczony
2. Sprawozdanie finansowe Instytucji sporządzono za okres 01.01.2018 do 31.12.2018.
3. Nie dotyczy
4. Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Instytucję przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej; nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Centrum Kultury Zamek Krzyżacki działalności.
5. Nie dotyczy
6. Aktywa i pasywa Instytucji wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości.
  - 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, środki trwałe o wartości do 10 000,00 zł umarzane są jednorazowo w momencie przekazania do użytkowania.

1a) nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji - według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,

2) środki trwałe w budowie - w wysokości ogólnu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

3) inwestycje krótkoterminowe - według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa,

4) rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,

Załącznik nr 3  
do zarządzenia  
Prezydenta Miasta Torunia  
nr 115  
z dnia... 1206... 2019 roku

5) należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, z zastrzeżeniem pkt 5a,

5a) należności i udzielone pożyczki zaliczone do aktywów finansowych, mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej,

6) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty, z zastrzeżeniem pkt 6a,

6a) zobowiązania finansowe mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej,

7) rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

### 1. Wyjaśnienia do bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, przenieszenia wewnątrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia – załącznik nr 1 do załącznika nr 3

#### 1. Środki trwałe w wartości brutto

Lp	Określenie grupy KŚT	Wartość brutto na początek roku	Wartość brutto na koniec roku	Zmiana wartości
1.	Urządzenia techniczne i maszyny	20 886,35	20 886,35	0,00
2.	Inne środki trwałe	5 703 566,54	5 703 566,54	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>5 724 442,89</b>	<b>5 724 442,89</b>	<b>0,00</b>

#### 2. Umorzenie wartości środków trwałych

Lp	Określenie grupy KŚT	Wartość brutto na początek roku	Wartość brutto na koniec roku	Zmiana wartości
1.	Urządzenia techniczne i maszyny	20 886,35	20 886,35	0,00
2.	Inne środki trwałe	2 843 155,65	3 314 870,65	471 715,00
	<b>RAZEM</b>	<b>2 864 041,70</b>	<b>3 335 757,00</b>	<b>471 715,00</b>

#### 3. Wartość netto środków trwałych

Lp	Określenie grupy KŚT	Wartość netto na początek roku	Wartość netto na koniec roku	Zmiana wartości
1.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00

2.	Inne środki trwałe	2 860 400,89	2 388 685,89	471 715,00
		<b>RAZEM</b>	<b>2 388 685,89</b>	<b>471 715,00</b>

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto Nie dotyczy
3. Wartość nieamortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu Nie dotyczy
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 oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

lp	Wyszczególnienie	Wartość na początek roku	Wartość na koniec roku	Zmiana wartości (+ zwiększenia) (- zmniejszenia)
1.	Kapitał Fundusz podstawowy	30 372,41	30 372,41	0,00
2.	Kapitał rezerwowy	24 243,29	20 167,90	- 4 075,39
3.	Kapitał fundusz zapasowy	0,00	0,00	0,00
		54 615,70	50 540,31	- 4 075,39

Zmiana funduszu instytucji kultury przedstawia się następująco:  
stan na dzień 01.01.2018 r. 30 372,41

zwiększenie	– odniesienie na błąd podstawowy kosztów z lat ubiegłych	0,00
	– dotacje środków inwestycyjnych	0,00
	– wartość otrzymanych dóbr kultury	0,00
razem zwiększenie		0,00
zmniejszenie	– strata z 2017r	0,00
	- umorzenia	0,00
razem zmniejszenie		0,00
stan na dzień 31.12.2018 r.		30 372,41

1. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Zmiana funduszu rezerwowego przedstawia się następująco:

stan na dzień 01.01.2018 r.	24 243,29
zwiększenie – zysk za 2017r.	0,00
razem zwiększenie	0,00
zmniejszenie – strata z 2017r	4 075,39
razem zmniejszenie	0,00
stan na dzień 31.12.2018 r.	20 167,90

2. Propozycje co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy: strata w wysokości 28 554,66 zł zmniejszy fundusz rezerwowy
3. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego Nie dotyczy
4. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- |    |                         |
|----|-------------------------|
| a. | do 1 roku               |
| b. | powyżej 1 roku do 3 lat |
| c. | powyżej 3 lat do 5 lat  |
| d. | powyżej 5 lat           |

Nie dotyczy

5. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	Stan na
--	---------

Jurydy		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:			
Koszty remontów środków trwałych, wykonanych w większym zakresie		0	13 492,81
Koszty uruchomienia nowej produkcji		0	0
Opłacone przez jednostkę (z góry za przyszłe lata) czynsze z tytułu wynajmowania pomieszczeń przeznaczonych na cele statutowej działalności jednostki		0	0
Opłacony (z góry za następny rok) polisa ubezpieczenia OC z tytułu prowadzonej działalności, przedpłata usług, prenumerata czasopism,		0	13 492,81
2. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym z tytułu długoterminowych umów o usługi		0	0
3. Ogółem biernie rozliczenia międzyokresowe przychodów w tym:		0	0
- dodatkowa wartość firmy			
- równowartość dotacji na budowę środków trwałych i prac rozwojowe			
- równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych			

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

7. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe Nie dotyczy

II. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za		W tym eksport za	
	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
Wyrobow	0	0	0	0
Usług	338 162,04	325 813,18	0	0
Towarów, w tym:				
- hurt			0	0
- detal				
- gastronomia				
Materiałów			0	0
Razem	338 162,04	325 813,18	0	0

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 brutto.

6. Wszystkie dochody jednostki są wolne od podatku zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 Ustawy o podatku dochodowym.

L.P.	Nazwa	Kwota	Wyjaśnienie
1.	Przychody bilansowe	736 058,43	z rachunku zysków i strat
2.	Korekta:	0,00	
3.	Przychody podatkowe ujęte w CIT-8 (1+2)	332 274,83	
5.	Koszty bilansowe	764 613,09	z rachunku zysków i strat
6.	Korekta:	-403 783,60	
	koszty pokryte otrzymanymi dotacjami podmiotowymi i celowymi na wydatki bieżące z budżetu Gminy Miasta Toruń oraz pozostałe dotacje	-403 783,60	nie stanowią kosztów uzyskania przychodów
	różnice kursowe (ujemne) naliczone na 31.12.2012.	0,00	nie stanowią kosztów uzyskania przychodów
	koszty reprezentacji	0,00	nie stanowią kosztów uzyskania przychodów
	VAT od zaproszeń	0,00	nie stanowią kosztów uzyskania przychodów
7.	Koszty uzyskania przychodów (5+6)	360 829,49	ujęte w CIT-8 za rok 2018
8.	Wynik bilansowy (1-5)	- 28 554,66	wykazane w rachunku zysku i strat
9.	Zwolnione z opodatkowania (3-7)	- 28 554,66	brak dochodu do opodatkowania

7. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych: *Nie dotyczy*

8. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby. *Nie dotyczy*

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

10. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych. *Nie dotyczy*

II A. Objasnienia do instrumentów finansowych *Nie dotyczy*

III. Wyjasnienia do rachunku przepływów pieniężnych *Nie dotyczy*

IV. Objasnienie niektórych zagadnień osobowych

1. Informacje o przeliczonym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

	Wysszeżółnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
Pracownicy umysłowi		7,5
Pracownicy na stanowiskach robotniczych		1,0
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju		0

Uczniowie	-	0
Pracownicy przebywający na urlopiach wychowawczych lub bezpłatnych		0
Ogółem		8,5

2. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno)  
*Nie dotyczy*
3. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty. *Nie dotyczy*
- V. Objasnienie niektórych szeregów zdarzeń
  1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.  
*Księgowanie zdarzeń gospodarczych odbywa się na bieżąco i nie wystąpiły zdarzenia nie uwzględnione w bilansie i rachunku zysku i strat ani w sprawozdaniu finansowym.*
  2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.  
*Zdarzenia takie nie wystąpiły.*
  3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyn i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.  
*Nie dokonywano roku sprawozdawczym zmian polityki rachunkowości*
  4. Informacje liczbowe zapominające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.  
*Nie wystąpiły różnice liczbowe pomiędzy BZ i BO*
- VI. Objasnienia dotyczące grup kapitałowych *Nie dotyczy*
- VII. Informacje o połączeniu spółek *Nie dotyczy*
- VIII i IX. Wyjaśnienia, poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności. *Nie dotyczy*
- X. Inne informacje niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki *Nie dotyczy*

Beata Puchalska  
(główny księgowy)

2019-03-31  
(rok-miesiąc-dzień)

Andrzej Nowicki  
(Kierownik jednostki)

**Centrum Kultury Zamek Krzyżacki - 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). Przechodzone 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 31.12.2018 roku wykazuje po stronie aktywów i pasywów kwotę 2 449 742,39 zł. Jest ona mniejsza od kwoty bilansowej na dzień 31.12.2017 roku o 481 067,33 zł. tj. o ok. 17%. Kwota po stronie pasywów i aktywów na dzień 31.12.2017 roku wynosiła 2 930 809,72 zł. Zmniejszenie, w stosunku do poprzedniego okresu sprawozdawczego, sumy bilansowej to przede wszystkim wynik zmniejszenia wartości rzeczowych aktywów trwałych z tytułu odpisów umorzeniowych środków trwałych.

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

AKTYWA	Stan na 31.12.		Struktura		Dynamika
	2017	2018	2017	2018	
<b>A Aktywa trwałe</b>	<b>2 860 401</b>	<b>2 389 029</b>	<b>97,6</b>	<b>97,5</b>	<b>83,5</b>
I Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0
II Rzeczowe aktywa trwałe	2 860 401	2 389 029	97,6	97,5	83,5
<b>B Aktywa obrotowe</b>	<b>70 409</b>	<b>60 714</b>	<b>2,4</b>	<b>2,5</b>	<b>86,2</b>
I Zapasy	0	0	0	0	0
II Należności krótkoterminowe	21 279	31 291	2,9	1,3	147,1
III Inwestycje krótkoterminowe; krótkoterminowe aktywa finansowe; środki pieniężne	49 130	15 930	1,7	0,7	32,4
Iv Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	13 493	0	0,5	0
<b>Aktywa razem</b>	<b>2 930 810</b>	<b>2 449 743</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>83,6</b>

W strukturze aktywów roku 2018 aktywa trwałe stanowią 97,5%, aktywa obrotowe 2,5%. Procentowy udział aktywów trwałych w ogólnej kwocie aktywów w roku 2018, w stosunku do 2017 roku, uległ zmniejszeniu o ok.0,1%. Duży udział aktywów trwałych w aktywach ogółem to wynik oddanej w latach poprzednich inwestycji, realizowanej w ramach projektu Toruń-Hanza nad Wisłą oraz zadań inwestycyjnych związanych z konserwacją murów i nawierzchni przedzamcza. Ogólnie wysoki udział aktywów trwałych w ogólnej kwocie aktywów przekłada się na zmniejszenie elastyczności instytucji wobec zmian koniunktury gospodarczej oraz powoduje większe koszty stałe związane z ich utrzymaniem. Na koniec 2018 roku zwiększeniu uległy należności krótkoterminowe tj. m.in. należności z tytułu podatku VAT oraz pojawiła się pozycja czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (m.in. prawnikarata czasopisim, polisa ubezpieczeniowa, przedpłata usług).



PASywa	Stan na 31.12.		Struktura		Dynamika
	2017	2018	2017	2018	
<b>A</b> Kapitał własny	50 540	21 986	1,7	0,9	43,5
I Kapitał podstawowy	30 372	30 372	1,0	1,2	100
II Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	24 243	20 168	0,8	0,8	83,2
III Zysk (strata) netto	-4 075	-28 555	-0,1	-1,2	700,7
<b>B</b> Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 880 269	2 427 757	98,3	99,1	84,3
I Rezerwy na zobowiązania	0	0	0	0	0
II Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0	0
III Zobowiązania krótkoterminowe	40 414	59 615	1,4	2,4	147,5
IV Rozliczenia międzyokresowe	2 839 856	2 368 142	96,9	96,7	83,4
Pasywa razem	2 930 810	2 449 743	100	83,6	83,6

W pasywach ogółem na koniec 2018 roku kapitał własny stanowi 0,9%. Określony, na koniec okresu sprawozdawczego, stan kapitału własnego instytucji uległ zmniejszeniu z tytułu osiągniętej straty okresu poprzedniego, która zmniejszyła kapitał rezerwowy oraz straty okresu sprawozdawczego. W źródłach finansowania majątku instytucji nie występują zobowiązania długoterminowe, a zobowiązania krótkoterminowe stanowią 2,4%. Zobowiązania krótkoterminowe dotyczą zobowiązań instytucji z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 m-cy oraz zobowiązań z tytułu zwrotu podatku VAT i z tytułu wynagrodzeń i ulęgiły zwiększeniu z stosunku do poprzedniego okresu sprawozdawczego ponad 40%. Zmniejszenie nastąpiło w pozycji rozliczeń międzyokresowych przychodów (obejmujących realizację zadań inwestycyjnych finansowanych z dotacji) z tytułu dokonanych odpisów umorzeniowych środków trwałych.

## 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.

2017 – 70 408,83/40 413,01=1,7

2018 – 60 713,50/59 615,34=1,02

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 1,02 co oznacza, że w przypadku upięnienia całości majątku obrotowego instytucja pokryje wszystkie zobowiązania krótkoterminowe i zostaną jej (niewielkie) wolne środki.

#### 2. Wskaźnik szybkiej płynności

Aktywa obrotowe ogółem – zapasy /zobowiązania krótkoterminowe

2017 – 70 408,83-0/40 413,01=1,7

2018 - 60 713,50-0/59 615,34=1,02

Wskaźnik ten określa stopień pokrycia zobowiązań krótkoterminowych łatwo dostępnymi do rozliczeń składnikami aktywów obrotowych tj. środkami pieniężnymi i należościami. Jego optymalny poziom, świadczący o możliwości pokrycia wynagulnych zobowiązań, powinien kształtować się w granicy 1,0. Uzyskany powyżej wynik (za 2018) stanowi, że jednostka w sytuacji przeznaczania na spłaty zobowiązań całości aktywów szybkiej płynności pokryje swoje zobowiązania krótkoterminowe w 100%.

### **3. Wskaźnik wypłacalności środkami pieniężnymi**

Investycje krótkoterminowe/zobowiązania krótkoterminowe

2017 - 49 129,63/40 413,01=1,2

2018 - 15 929,99/59 615,34=0,3

Wskaźnik ten określa zdolność jednostki do natychmiastowej spłaty zobowiązań. Optymalna wartość tego wskaźnika określana jest na ok. 0,1 - 0,2. W badanym okresie wskaźnik ten wyniósł 0,3 i jest na poziomie niższym niż w poprzednim okresie sprawozdawczym. Wskaźnik informując, że instytucja nie jest w stanie natychmiast pokryć całej kwoty zobowiązań krótkoterminowych, gdyż ich kwota, w stosunku do stanu środków pieniężnych w kasie i na rachunku bankowym, jest znacznie większa. Stan środków w kasie i na rachunku bankowym na dzień bilansowy nie pokrywa wszystkich zobowiązań krótkoterminowych.

## **II. Pozostałe wskaźniki**

### **1. Wskaźnik ogólnego zadłużenia**

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania/aktywa ogółem

2017 - 2 880 269,41/2 930 809,72=0,98

2018 - 2 427 756,74/2 449 742,39=0,99

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 0,99 i pozostał na prawie tym samym poziomie co w roku 2017. Kapitał obcy w 99% finansuje majątek instytucji.

### **2. Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego**

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania/kapitału własnego

2017 - 2 880 269,41/50 540,31=56,9

2018 - 2 427 756,74/21 985,65=110,4

Wskaźnik za 2017 o wartości 56,9 oznacza, że kapitał własny instytucji ponad 110-tkrotnie może być finansowany przez kapitał obcy. Obecnie kapitału własnego kapitałem obcym w 2018 roku jest bardzo duże.

### **3. Wskaźnik zadłużenia długoterminowego (wskaźnik długu)**

Zobowiązania długoterminowe/kapitału własnego

2017 - 0/50 540,31=0

2018 - 0/21 985,65=0

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

### **4. Szybkość obrotu należościami**

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

Stan należności 2016 - 138,37

Stan należności 2017 - 404,24

Stan należności 2018 - 847,70

2017 - (138,37+404,24):2/338 162,04x365dni=0,3 dni

2018 – (404,24+847,70):2/325 813,18x365dni=0,7dni

Okres rozliczenia (ściągalności) należności w 2018 roku wyniósł 0,7 dnia. Wskaźnika ten uległ wzrostowi w stosunku do roku 2017. Okres rozliczenia należności w 2018, podobnie jak w roku 2017 nie przekracza jednego dnia.

#### 5. Stopień spłaty/rotacji zobowiązań

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

Stan zobowiązań 2016 – 374,60

Stan zobowiązań 2017 – 17 657,66

Stan zobowiązań 2018 – 36 090,49

2017 – (374,60+17 657,66):2/338 162,04x365dni=9,7 dni

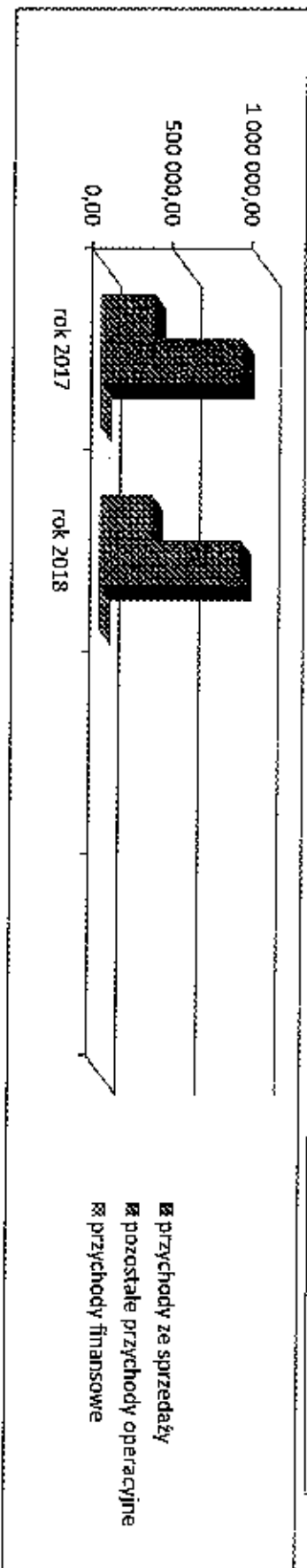
2018 – (17 657,66+36 090,49):2/325 813,18x365dni=30,1 dni

Czas spłaty zobowiązań uległ wyłudzeniu w stosunku do 2017 roku. W roku 2018 czas spłaty zobowiązań wynosi ponad 30 dni. W przedstawionej sytuacji wskaźnik ten jest korzystny dla instytucji. Porównawczo, wskaźnik obrotu należności jest niższy niż rotacji zobowiązań. Zobowiązania będą spłacone po terminie wpływu należności, co wskazuje, że instytucja nie ma problemów z terminowym spłacaniem swoich zobowiązań handlowych czyli z regulowaniem zobowiązań.

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

Przebieg Centrum Kultury Zamek Krzyżacki w zł.

Lp.	Źródło przychodu	Rok 2017	Rok 2018	Procent 4:3
1.	Przychody ze sprzedaży produktów	338 162,04	325 813,18	96,3
2.	Pozostałe przychody operacyjne	888 602,52	881 951,73	99,3
3.	Przychody finansowe	8,84	8,52	96,4
	<b>Razem przychody</b>	<b>1 226 773,40</b>	<b>1 207 773,43</b>	<b>98,5</b>



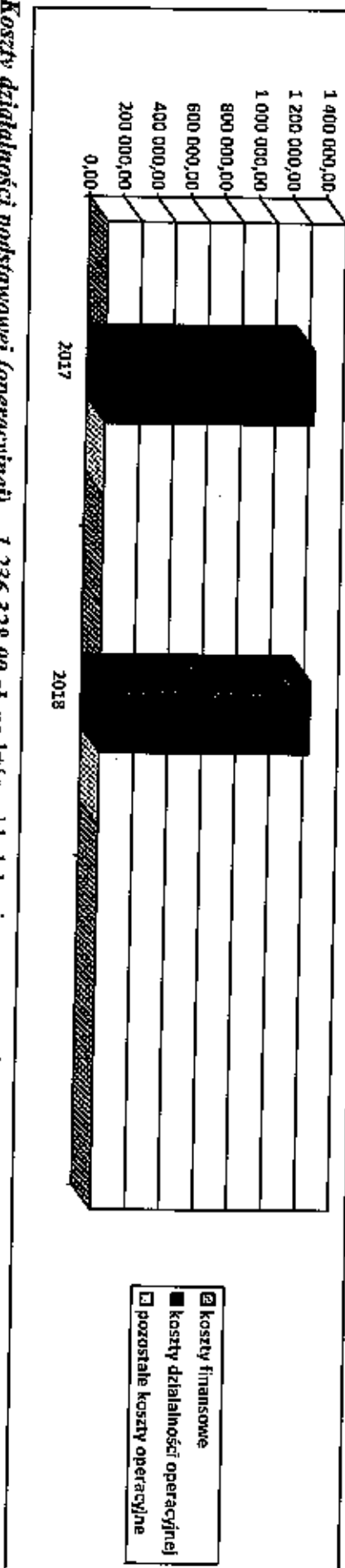
**Przychody ze sprzedaży produktów – 325 813,18 zł** zmniejszyły się w stosunku do roku 2017 o 12 348,86 zł, tj. o 4%. Obejmowały sprzedaż biletów wstępu na tury zamku i sprzedaż pamiątek, przychody z wynajmu pomieszczeń biurowych, zamkowych, dziedzińca zamku i fosy, jak również wpływy z organizacji odpłatnych imprez zamkniętych oraz koncertów organizowanych dla innych podmiotów. Zmniejszenie przychodów wiązało się z wycofaniem organizacji Jamarków, konkurencyjnością imprez innych podmiotów (miejscza liczba zwiedzających zamek) oraz mniejszą ilością zgłaszanych zapotrzebowań na imprezy zamknięte organizowane przez instytucję. W ramach przychodów ze sprzedaży usług własnych uzyskano: ze sprzedaży biletów i pamiątek ponad 280 tys. zł. (w 2017 – ponad 318 tys. zł), z najmu i dzierżawy ponad 17 tys. zł (w 2017 również ponad 17 tys. zł), z organizacji imprez i eventów zamkniętych dla firm oraz gości hoteli, z którymi zamek pojął współpracę, kwotę ponad 27 tys. zł ( w 2017 ponad 11 tys. zł).

**Pozostałe przychody operacyjne - wyniosły 881 951,73 zł** zmniejszyły się w stosunku do roku 2017 o 6 650,79 zł, tj. 0,7 % i obejmowały dotacje z GMIT; podmiotową i celowe na organizację poszczególnych projektów (Medievalia, Zamkowe Spokania z Poezją, Inscenizacje zamkowe, koncert z tańcem i Majówka), pokrycie wynagrodzenia osób zatrudnionych w ramach prac społecznie – użytecznych, środki otrzymane od podmiotów zewnętrznych na organizację imprez oraz pokrycie amortyzacji środków trwałych finansowanych z dotacji inwestycyjnych.

**Przychody finansowe – 8,52 zł (odsetki)**

**Koszty instytucji Centrum Kultury Zamek Krzyżacki w zł**

Lp.	Rodzaj kosztu	Rok 2017	Rok 2018	Procent 4:3
1.	Koszty działalności operacyjnej	1 230 848,79	1 236 328,09	100,4
2.	Koszty finansowe	0	0	0
3.	Pozostałe koszty operacyjne	0	0	0
	<b>Razem koszty</b>	<b>1 230 848,79</b>	<b>1 236 328,09</b>	<b>100,4</b>



**Koszty działalności podstawowej (operacyjnej) – 1 236 328,09 zł**, na które składały się: amortyzacja, zużycie materiałów i energii, usługi obce, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne, podatki i opłaty oraz pozostałe koszty rodzajowe (koszty ubezpieczeń OC, badań lekarskich, ryczałty za używanie samochodów prywatnych do celów służbowych, szkoleń pracowników) - zwiększyły się o 0,4% w stosunku do 2017 roku.

Zwiększenie kosztów, w stosunku do roku 2017, nastąpiło w następującej pozycji:

- wynagrodzenia - wzrost o 3,4% był wynikiem rosnących stawek dla tycerzy biorących udział w imprezach historycznych oraz wypłaty trzech nagród jubileuszowych

*Zmniejszenie kosztów, w stosunku do roku 2017 nastąpiło w następujących pozycjach:*

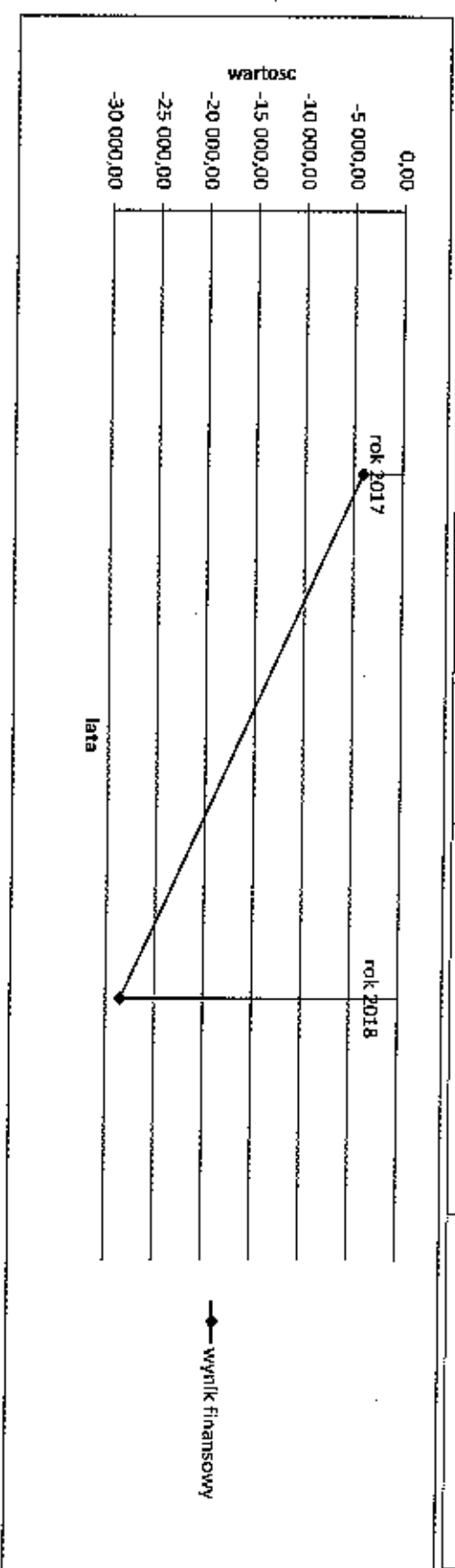
- usługi obce - spadek o 2% ; spadek był wynikiem niższych opłat za ; usługi bankowe o 91,3%, korzystanie z telefonów o 16,55% , usługi MPO o 17,84%, opłat za promocje o 39,51% co przy jednoczesnym wzroście za usługi ochrony o 10,48% oraz usługi pocztowe o 25,56% dało w ogólnym rozliczeniu wydatków spadek o 2%.
- podatki i opłaty - spadek o 58% w związku z brakiem opłacenia polisy OC w roku 2018.
- pozostałe koszty rodzajowe - spadek o 34% ; nie poniesiono wydatku na zakup nagród za konkurs plastyczny oraz VAT niepodlegający odliczeniu wyniósł o 28,55% mniej niż w roku 2017. W roku sprawozdawczym nie poniesiono m.in. kosztów zwrotu zakupu okularów korekcyjnych oraz szkoleń. Na tym samym poziomie pozostały koszty amortyzacji.

**Pozostałe koszty operacyjne - 0,00 zł**

**Koszty finansowe - 0,00 zł**

### Wynik finansowy instytucji Centrum Kultury Zamek Krzyżacki

Nazwa	Rok 2017	Rok 2018	Procent
Wynik finansowy	-4 075,39	-28 554,66	700,7



Zatrudnienie na dzień 31.12.2018 roku wyniosło 8,5 etatu (wg stanu na 31.12.2017 roku również 8,5 etatu).

Prezydent Miasta Torunia

Michał Kaliski

Dyrektor  
Wydziału Kultury

Zbigniew Derzowski