

Zarządzenie nr 225

Prezydenta Miasta Torunia

z dnia 06.07.2022 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2021 r. samorządowej instytucji kultury Toruńska Agenda Kulturalna NIP: 956 223 11 46

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 poz. 217, 2105, 2106), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 poz. 194) oraz art. 26 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 poz. 559, 583, 1005,1079) zarządzam, co następuje :

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe za rok 2021 samorządowej instytucji kultury Toruńska Agenda Kulturalna NIP: 956 223 11 46 obejmujące :

- 1) bilans na dzień 31 grudnia 2021 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową w kwocie 3 873 215,15 zł, stanowiący załącznik nr 1,
- 2) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2021 r. wykazujący zysk netto w wysokości 15 199,93 zł, stanowiący załącznik nr 2,
- 3) informację dodatkową stanowiącą załącznik nr 3.

§ 2. Zysk netto za 2021 rok w wysokości 15 199,93 zł przeznaczony zostanie na fundusz rezerwowi nowopowstałej instytucji Toruńska Agenda Kulturalna NIP:956 237 31 13.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta Torunia

Michał Zaleski

Główny Specjalista ds. wdrożeń zastrzeżeń
polskiego prawa
RADA PRAWNY

Alina Bloch

mgr Beata Romanowska
T-AM/168

Dyrektor
Wydziału Kultury

Zbigniew Derkowski

Załącznik nr 1

do zarządzenia

Prezydenta Miasta Torunia

nr 225

z dnia 06.07.2021 roku

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
Toruńska Agenda Kulturalna, 87-100 Toruń, Pod Krzywą Wieżą 1		URZĄD MIASTA TORUNIA		URZĄD MIASTA TORUNIA	
Numer identyfikacyjny REGON 340488886		sporządzony na dzień 31.12.2021 roku		wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. AKTYWA TRWAŁE	793 038,17	3 535 698,19	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	208 695,59	223 895,52
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. należne wpływy na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	793 038,17	3 535 698,19	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	197 979,08	208 695,59
I. Środki trwałe	94 545,46	63 244,29	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	10 716,51	15 199,93
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	4 078,16	2 281,96	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	915 407,86	3 649 319,63
d)	Środki transportu	9 665,20	1 828,00	I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	Inne środki trwałe	80 802,10	59 134,33	1.	rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Środki trwałe w budowie	698 492,71	3 472 453,90	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	0,00	0,00		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	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	0,00	0,00

	inne długoterminowe aktywa finansowe				III.	Zobowiązania krótkoterminowe	164 363,33	196 014,99
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	I.	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	udziały i akcje			a)		z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe					do 12 miesięcy	0,00	0,00
	udzielone pożyczki					powyżej 12 miesięcy		
	inne długoterminowe aktywa finansowe			b)		inne		
4.	Inne inwestycje długoterminowe			2.		Wobec pozostałych jednostek	162 396,70	193 774,16
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)		kredyty i pożyczki		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)		z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			c)		inne zobowiązania finansowe		
B.	AKTYWA OBROTOWE	331 065,28	337 516,96	d)		z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	153 279,90	177 758,48
I.	Zapasy	0,00	0,00			do 12 miesięcy	153 279,90	177 758,48
1.	Materiały					powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku			e)		zaliczki otrzymane na dostawy		
3.	Produkty gotowe			f)		zobowiązania weksłowe		
4.	Towary			g)		z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy			h)		z tytułu wynagrodzeń		

II.	Należności krótkoterminowe	139 302,60	147 167,74	i)	inne	9 116,80	16 015,68
I.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3.	Fundusze specjalne	1 966,63	2 240,83
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	751 044,53	3 453 304,64
	do 12 miesięcy			1.	Ujemna wartość firmy		
	powyżej 12 miesięcy			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	751 044,53	3 453 304,64
b)	inne	0,00	0,00		długoterminowe	750 770,02	3 453 304,64
2.	Należności od pozostałych jednostek	139 302,60	147 167,74		krótkoterminowe	274,51	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług	14 021,32	39 765,90				
b)	z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń i zdrow.	102 731,36	84 851,92				
c)	inne	172,10	172,10				
d)	dochodzone na drodze sądowej	22 377,82	22 377,82				
III.	Inwestycje krótkoterminowe	191 762,68	190 349,22				
I.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	191 762,68	190 349,22				
a)	w jednostkach	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	191 762,68	190 349,22				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	191 762,68	190 349,22				
	inne środki pieniężne						

	inne aktywa pieniężne							
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia	0,00	0,00					
AKTYWA RAZEM		1 124 103,45	3 873 215,15	PASYWA RAZEM	1 124 103,45	3 873 215,15		

GŁÓWNY KASJER

Dorota Wiśniewska

Dorota Wiśniewska
(główny księgowy)

2022-01-30
(rok-miesiąc-dzień)

PREZES ZARZĄDU

Krzysztof Kubjaczek

Krzysztof Kubjaczek
(zarządca jednostki)

Dyrektor
Wydziału Kultury
Zbigniew Derkowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Toruńska Agenda Kulturalna 87-100 Toruń Pod Krzywą Wieżą 1 Nr identyfikacyjny REGON		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2021 r. 340488886		Adresat URZĄD MIASTA TORUNIA wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	217 472,75	985 631,66		
	- od jednostek powiązanych				
I.	Przychody netto ze sprzedaży	217 472,75	985 631,66		
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)				
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży	0,00	0,00		
B.	Koszty działalności operacyjnej	3 257 664,76	3 660 256,02		
I.	Amortyzacja	61 841,20	101 410,76		
II.	Zużycie materiałów i energii	127 791,51	167 759,83		
III.	Usługi obce	1 792 117,37	2 272 241,77		
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	28 562,20	25 996,26		
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00		
V.	Wynagrodzenia	1 062 832,74	891 486,70		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	152 620,33	146 563,69		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	31 899,41	54 797,01		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-3 040 192,01	-2 674 624,36		
D.	Pozostałe przychody operacyjne	3 072 091,84	2 686 639,71		
I.	Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych	0,00	0,00		
II.	Dotacje	2 410 400,00	1 688 399,76		
III.	Inne przychody operacyjne	661 691,84	998 239,95		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	21 039,39	0,00		
I.	Strata ze zbycia niefinansowych	0,00	0,00		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				

III.	Inne koszty operacyjne	21 039,39	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności	10 860,44	12 015,35
G.	Przychody finansowe	39,10	3 426,21
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym: - od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	39,10	3 426,21
H.	Koszty finansowe	183,03	241,63
I.	Odsetki, w tym: dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	183,03	241,63
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	10 716,51	15 199,93
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I + - J)	10 716,51	15 199,93
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	10 716,51	15 199,93

GŁÓWNE KSIĘGOWE

Dorota Wiśniewska

Dorota Wiśniewska
(główny księgowy)

2022-01-30
(rok-miesiąc-dzień)

PREZES ZARZĄDU

Krzysztof Kubjaczek

Krzysztof Kubjaczek
(zarządca jednostki)

Wydział Zarządzania
Zbigniew Dobrowolski

Załącznik nr 3
do zarządzenia
Prezydenta Miasta Torunia
nr 225
z dnia 06.07.2022 roku

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2021 ROK

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacja o jednostce.

Toruńska Agenda Kulturalna jest **Miejską Instytucją Kultury** z siedzibą w Toruniu, przy ul. Pod Krzywą Wieżą 1 (adres korespondencyjny i miejsce działalności ul. Marii Konopnickiej 13, III piętro, 87-100 Toruń), działającą na podstawie wpisu do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Prezydenta Miasta Torunia z dnia 28.03.2012 roku pod numerem **4011-07/08** (do dnia 14.04.2011 roku działająca jako TORUŃ 2016).

W dniu 03.09.2008 roku decyzją Naczelnika Pierwszego Urzędu Skarbowego w Toruniu nadano instytucji numer NIP 956-223-11-46.

W dniu 29.08.2008 roku Główny Urząd Statystyczny nadał numer identyfikacyjny REGON - 34048886 oraz określił działalność (wg PKD) symbolem 9004Z i 9232Z, która została zmieniona w dniu 14.04.2011 roku na (wg PKD) – 9004Z (po zmianie nazwy instytucji).

Toruńska Agenda Kulturalna jest **Miejską Instytucją Kultury** działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2012 r., poz. 406) oraz Statut nadany przez Radę Miasta w Toruniu uchwałą numer 304/08 z dnia 15 maja 2008 r., zmieniony Uchwałą Rady Miasta numer 756/10 z dnia 25 lutego 2010 roku oraz Uchwałą Rady Miasta Torunia NR 49/11 z dnia 24 lutego 2011 r. w sprawie zmiany nazwy oraz statutu miejskiej instytucji kultury Toruń 2016 ogłoszonej w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko – Pomorskiego numer 76 z dnia 30.03.2011 roku. **Z dniem 14 kwietnia 2011 roku dokonana została zmiana nazwy instytucji „Toruń 2016” na „Toruńska Agenda Kulturalna”.**

Nadzór nad działalnością Instytucji Toruńska Agenda Kulturalna sprawuje **Gmina Miasta Toruń**.

Przedmiotem działania Toruńskiej Agencji Kulturalnej jest prowadzenie działalności w zakresie kreowania i rozwijania działalności kulturalnej prowadzonej na terenie miasta Torunia, a także promocji miasta Torunia ukierunkowanej na zbudowanie kulturalnej marki miasta.

2. Okres objęty sprawozdaniem.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy, rozpoczynający się od 01 stycznia 2021 roku i kończący się 31 grudnia 2021 roku.

3. Zakres sprawozdania.

Sprawozdanie finansowe Toruńskiej Agencji Kulturalnej jest sprawozdaniem jednostkowym. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Ewidencja w okresie sprawozdawczym prowadzona była przy użyciu komputera – System enova.

4. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 351, 1495, 1571, 1655, 1680), z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także zgodnie z polityką rachunkowości Toruńskiej Agencji Kulturalnej w Toruniu, tzn. obejmuje: bilans, rachunek zysków i strat, dodatkowe wyjaśnienia, objaśnienia oraz wprowadzenie do sprawozdania finansowego tworzące razem informację dodatkową. Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym. Wszystkie dane liczbowe wyrażono z dokładnością do jednego grosza.

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

Rachunkowość Toruńskiej Agencji Kulturalnej prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości i innych przepisach powszechnie obowiązujących z uwzględnieniem zasad szczególnych, określonych w ustawie z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz polityce rachunkowości Toruńskiej Agencji Kulturalnej.

Rzeczowe składniki majątku ujmuje się w księgach rachunkowych, amortyzuje i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości.

Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywana jest z uwzględnieniem stawek odpowiadających okresowi ich ekonomicznej używalności z wykorzystaniem stawek określonych w przepisach podatkowych.

AKTYWA

1. Pozycja A.I.3 – Inne wartości niematerialne i prawne – w cenie nabycia nie dotyczy.
2. Pozycja A.II.1.c – urządzenia techniczne i maszyny – w cenie nabycia – 2.281,96 zł komputery, telewizor, telefon.
3. Pozycja A.II.1.d – środki transportu – wartość netto (na dzień bilansowy) – 1.828,00 zł balony, atrapa pneumatyczna stożek, brama prostokątna, kula bańka.
4. Pozycja A.II.1.e – inne środki trwałe – 59.134,33zł scena, namioty scenografia punktu informacyjnego.
5. Pozycja A.II.2 – Środki trwałe w budowie – 3.472.453,90 zł (Kulturalny Hub Bydgoskiego Przedmieścia w Toruniu, Inwestycja, Klub Ucznia. Remont i adaptacja budynku gospodarczego przy I LO oraz Krzywej Wieży).
6. Pozycja B.II.1 – należności od jednostek powiązanych – nie dotyczy.
7. Pozycja B.II.2 – należności od pozostałych jednostek – 147.167,74 zł – w kwocie do zapłaty.

LP.	Symbol	Nazwa	Kwota	Kwota ogółem	Numer dokumentu	Termin płatności	opis	wymagalne/ niewymagalne
1.	200-01-CANELI	CANELI Jolita Wasielewska ul. Piskorskiej 1H/7c 36 87-100 Toruń NIP: 879-235-41-94	0,44	172,10	NO/2019/06/0001	01.07.2019	Nota odsetkowa-opóźnienie w zapłacie za FV/2019/6/0003	-
			171,66				TAK.DK.DW.3325/21/2019 PKE/2019/06/0011	03.07.2019
2.	200-01-CORENTE	Corrente Sp. z o.o. ul. Poznańska 86/88 87-100 Toruń NIP: 118-206-79-89	3 569,32	3 569,32	PKE/2018/07/0013	03.08.2018	Kara umowna - §12 ust. 1 pkt. 1 umowy SU.1162-2/243/2017 z dnia 27.11.2017 r.	wymagalne
3.	200-01-DOMINA	DOMINA PARK Sp. z o.o. ul. Koszykowa 6/312 00-546 Warszawa NIP: 701-04-05-883	3 075,00	3 075,00	FV/2017/8/0032	27-08-2017 (kompensata)	Usługi promocyjne	wymagalne
4.	200-01-EVENTIFUN	Eventifun Weronika Krzyżewska ul. Chrzanowskiego 19/14 04-392 Warszawa NIP: 113-298-14-78	405,90	405,90	FV/2019/10/0003	16.10.2019	Wynajem sprzętu technicznego	wymagalne
5.	200-01-KAPSULA	Kapsula Czasu Maja Liniowska ul. Czawartaków 4/35 09-403 Płock NIP: 774-32-03-520	18 898,50	18 898,50	FV/2018/8/0048	10.09.2018	Bilety - zwiedzanie Krzywej Wieży	wymagalne
6.	201-01-WATER	WATER CONCEPT Kusk Robert ul. Św. Maksymiliana Kolbe 33 64-100 Leszno NIP: 696-172-09-51	30 750,00	30 750,00	FV/2021/12/0013	07.01.2022	Usługi promocyjne	niewymagalne
7.	200-01-Bednarscy	Bednarscy sp. j. ul. Marii Skłodowskiej-Curie 1/3 87-100 Toruń NIP: 956-18-92-621	5 535,00	5 535,00	FV/2021/12/0019	31.12.2021	Usługi promocyjne (kompensata)	niewymagalne
8.	221	Rozrachunki z US VAT	84 851,92	84 851,92	do rozliczenia w następnych okresach rozliczeniowych	25.01.2022	-	niewymagalne
			147 167,74	147 167,74				
			26 030,38		wymagalne	147 167,30		
			121 136,92		niewymagalne	147 167,74		
			0,44		odsetki - nie ujmowane w RBN	0,44		

Należności – opis: Dotożono wszelkich starań aby ściągnąć wszelkie należności. W przypadku nie spłacania w terminie firmom zostały naliczone odsetki za zwłokę i wystawione noty odsetkowe oraz przekazano sprawy do windykacji. Dotożono również wszelkich starań aby zwiększyć przychody instytucji np. sprzedano zużyte tonery, pozyskano sponsorów, złożono szereg wniosków o dofinansowanie.

Wykazane należności wynikają z tytułów opisanych w powyższej tabeli.

Pozycja B.III.1.c – środki pieniężne i inne aktywa pieniężne – 190.349,22zł w wartości nominalnej, tj. w kwocie środków zgromadzonych na dzień bilansowy na rachunku bieżącym jednostki w kwocie 188.108,39 zł oraz na rachunku ZFŚS w kwocie 2.240,83 zł.

8. Pozycja B.IV – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – nie dotyczy (to koszty poniesione / wydatki zrealizowane / w okresie sprawozdawczym, a dotyczące okresów następných).

PASYWA

1. Pozycja A.I. – fundusz jednostki kultury – w wartości nominalnej.

Wartość majątku instytucji odzwierciedla fundusz instytucji kultury, który odpowiada wartości mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej tworzenia.

1. Fundusz zwiększa się o:

- 1) wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji,
- 2) wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie.

2. Fundusz zmniejsza się o:

- 1) zaksięgowanie, po zatwierdzeniu sprawozdania, niepokrytej straty netto.

2. Pozycja A.VI. – pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe – w kwocie 197.979,08 zł.

Zgodnie z nowelizacją ustawy o organizowaniu działalności kulturalnej Toruńska Agenda Kulturalna jest od 30.11.2015 roku zobligowana do tworzenia funduszu rezerwowego. Zgodnie z zapisami ustawy fundusz tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznacza na pokrycie start instytucji kultury.

Zysk za rok 2021 w kwocie 15.199,93 zł zwiększył fundusz rezerwowy instytucji (po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za rok 2021), który narastająco będzie wynosił + 223.895,52 zł.

3. Pozycja A.VIII. – zysk (strata) netto – zysk w kwocie 15.199,93 zł.

Zysk w kwocie 15.199,93 zł co wynika z większej kwoty pozyskanych sponsorów i sprzedaży biletów niż zakładano (głównie w ramach wydarzenia 12. Bella Skyway Festival Toruń Województwo Kujawsko-Pomorskie).

4. Pozycja B.I.1. – rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego – nie dotyczy.

5. Pozycja B.I.2. – rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – nie dotyczy.

6. Pozycja B.I.3. – pozostałe rezerwy – nie dotyczy.

7. Pozycja B.I.1. – zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych – nie dotyczy.

8. Pozycja B.II.2 – zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych – nie dotyczy.

9. Pozycja B.III.1 – zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek – nie dotyczy.

10. Pozycja B.III.2 – 193.774,16 zł zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek – w kwocie wymagającej zapłaty.

Lp.	Symbol	Nazwa	Kwota ogółem	Kwota szczegółowa	Numer dokumentu	Termin płatności	Nota korygująca	Opis
1.	200-01-AZSTUDIO	Azstudio.com.pl Małgorzata Szvede	127,92	127,92	WB 19/2019 z dnia 2019.02.04	-	-	Zwrot różnicy - podwójny zwrot - czekamy na wyjaśnienie pomieważ płatnik dokonał zwrotu z kaucji
2.	201-01-KARTEL PRESS	Kartel Press Spółka Akcyjna	1 024,95	1 024,95	FVSD/2021-09/1752	31-07-2022 (kompensata)	-	Druk i montaż grafiki na autobusie, Kompensata Umowa sponsorska US.1162-9/10/2021 z dnia 1 sierpnia 2021, rozliczane miesięcznie
3.	201-01-DMI MEDIA	DMI Media Zbigniew Dobrzaniecki	1 024,95	1 024,95	FS 404/2021	31-07-2022 (kompensata)	-	Druk i montaż grafiki, Kompensata Umowa sponsorska US.1162-9/9/2021 z dnia 1 sierpnia 2021 rozliczane miesięcznie
4.	201-01-SPORT	Sport & Art. Promotion Sp. z o.o.	15 708,58	15 708,58	FS 2021/12/2	21.01.2022	-	Usługa zarządzania instytucją kultury pod nazwą Toruńska Agenda Kulturalna w Toruniu zgodnie z umową o zarządzanie instytucją kultury z dnia 28.06.2021 r.
5.	202-01-SERJIS OCHRONA	Seris Konsalnet Ochrona Sp z o.o. Seris Konsalnet Security Sp.z.o.o.	4 988,88 5 690,52	4 988,88 5 690,52	WB 162/2020 z dnia 2020-10- 22 WB 202/2021 z dnia 2021-12- 22	30.12.2021 29.01.2023	-	Zabezpieczenie należycyego wykonania umowy w postępowaniu nr ZP 3400-1/24/2020 (SU.1162-2/96/2020) Zabezpieczenie należycyego wykonania umowy w postępowaniu nr ZP 3400-2/5/2021 (SU.1162-2/119/2021)
6.	201-01-URZĄD MIASTA	Gmina Miasta Toruń	160 000,00	160 000,00	Zwrot dotacji podmiotowej za rok 2021	26.01.2022	-	Zwrot dotacji podmiotowej za rok 2021
7.	202-01-KREID	KREID Krzysztof Halaambiec	5 208,36	5 208,36	WB 175/2021 z dnia 2021-11- 12	02.03.2022	-	Zabezpieczenie należycyego wykonania umowy w postępowaniu nr ZP 3400-1/15/2021 (SU.1162-2/91/2021)

193 774,16

193 774,16

Zobowiązania opis:

W trakcie 2021 roku instytucja starała się mimo problemów finansowych regulować zobowiązania na bieżąco, tj. zgodnie z ich terminem płatności. W przypadku rozbieżności zostały wystawione noty korygujące termin zaakceptowany przez kontrahenta. Wykazane zobowiązania to zobowiązania z tytułów opisanych w powyższej tabeli. Wysokość zobowiązań na dzień 31.12.2021 roku w kwocie 193.774,16 zł w WYŻSZEJ wysokości niż w dniu 31.12.2020 roku, tj. do kwoty 162.396,70 zł wynika głównie z faktu, iż na 31.12.2021 było wyższe zobowiązanie wobec GMT, jak i wobec spółki Sport & Art. Promotion Sp. z o.o.

11. Pozycja B.III.3. – Fundusze specjalne – 2.240,83 zł, pozycja ta określa jedynie poziom Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych według stanu na 31.12.2021 roku.

12. Pozycja B.IV – Rozliczenia międzyokresowe – 3.453.304,64 zł, pozycja ta określa poziom otrzymanych środków w poprzednich okresach sprawozdawczym, a dotyczących następných okresów. Są to środki dotyczące dotacji inwestycyjnej na zakup sceny oraz inwestycji Kulturalny Hub Bydgoskiego Przedmieścia w Toruniu.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

1. Wartości niematerialne i prawne – ewidencjonowane są w cenach nabycia.
2. Środki trwałe zakupione wycenia się w cenach nabycia, a wytworzone, po kosztach ich wytworzenia.
3. Odpisy umorzeniowe od poszczególnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ustala się metodą liniową według stawek określonych dla celów podatkowych w równych ratach miesięcznych. Środki trwałe są amortyzowane na ogólnych zasadach.
 - 1/ Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości od kwoty 10.000,01 zł podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w księgach pomocniczych i podlegają odpisom amortyzacyjnym według stawek amortyzacyjnych (umorzeniowych) dla danych grup środków trwałych.
 - 2/ Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o czasie użytkowania dłuższym niż rok o wartości od kwoty 2.000,01 do kwoty 10.000,00 podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w księgach pomocniczych i podlegają jednorazowemu odpisowi amortyzacyjnemu.
 - 3/ Składniki majątku o wartości początkowej od 1.000,01 zł do 2.000,00 zł (z wyjątkiem barierek ochronnych, które bez względu na cenę zaliczane są do ewidencji ilościowo-wartościowej oraz z wyjątkiem krzesel CORTINA lub tożsamyh, które bez względu na cenę zaliczane są bezpośrednio w koszty jako zakup innego wyposażenia) zaliczane są do przedmiotów małowartościowych i tym samym ewidencjonowane w księdze inwentarzowej ilościowej oraz zaliczane bezpośrednio w koszty.
4. Należności wyceniane są w kwotach wymagających zapłaty.
5. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Do zobowiązań krótkoterminowych zaliczono wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz te, których termin zapłaty upływa w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.
6. Przychody ze sprzedaży usług własnych obejmują kwoty związane z działalnością podstawową (przychody ze sprzedaży biletów i gadżetów, przychody z wynajmu składników majątkowych, z tytułu organizacji wydarzeń, z tytułu wynajmu projektora, systemu wystawienniczego, barierek, sceny itp.).

Przychody ze sprzedaży usług własnych zrealizowano w kwocie 985.631,66 zł, w tym:

Nazwa	Kwota
Ze sprzedaży usług własnych - wynajem pomieszczeń/media	7 787,85
Ze sprzedaży usług własnych - obsługa techniczna	11 349,58
Ze sprzedaży usług własnych - sprzedaż towarów	1 669,31
Ze sprzedaży usług własnych - przychody ze sprzedaży biletów - 12. Bella Skyway Festival	835 020,92
Ze sprzedaży usług własnych - przychody ze sprzedaży biletów - Zwiedzanie Krzywej Wieży	10 994,96
Ze sprzedaży usług własnych - przychody ze sprzedaży biletów - Architektci powietrza	92 000,00
Ze sprzedaży usług własnych - wynajem systemów wystawienniczych i ram, barierek, sceny itp.	15 937,02
Ze sprzedaży usług własnych - z tytułu organizacji wydarzeń - GMT	10 872,02
	985 631,66

- a) przychody ze sprzedaży biletów w kwocie 938.015,88 zł,
- b) przychody ze sprzedaży gadżetów 1.669,31 zł,
- c) z najmu i dzierżawy składników majątkowych – przychody z Krzywej Wieży (media) w kwocie 7.787,85 zł,
- d) z reklam – nie dotyczy,
- e) z tytułu organizacji wydarzeń w kwocie 10.872,02 zł,
- f) z tytułu wynajmu składników majątkowych, obsługi w kwocie 27.286,60 zł.

7. Dotacje w kwocie 1.688.399,76 zł to przede wszystkim – dotacja podmiotowa oraz celowe na realizację określonych projektów:

- Dotację podmiotową na działalność statutową zaplanowaną w kwocie 840.000 zł zrealizowano w kwocie 840.000,00 zł.
- Dotacja podmiotowa na remonty – brak.
- Dotacje celowe na wskazane zadania zaplanowane w kwocie 1.030.400 zł zrealizowano w kwocie 1.030.400,00 zł, w tym:

- a) dotacje celowe na wskazane zadania bieżące zaplanowano kwotę 846.398 zł zrealizowano kwotę 848.399,76 zł, w tym:

Nazwa	Kwota
Przychody z dotacji celowych - z budżetu GMT - wydarzenia TAK	517 890,00
Przychody z dotacji celowych - Województwo Kujawsko-Pomorskie 11/2021 ŚU 1162 2 88 2021 z 27.09 12. BSF	323 508,15
Przychody z dotacji celowych - Województwo Kujawsko-Pomorskie IUM_KN.3042.1.154.2021 ŚU 1162 2 43a 2021 z 18.06 2021	2 001,61

Przychody z dotacji celowych - ZAIKS

5 000,00

848 399,76

- a) ze środków GMT - dotacja inwestycyjna na studium wykonalności - nie dotyczy,
- b) ze środków Gminy Miasta Toruń - budżet partycypacyjny - nie dotyczy,
- c) ze środków GMT - dotacja celowa - koszty szkoleń Kultura 2.0 - nie dotyczy,
- d) przychody z dotacji celowych GMT - Kultura w zasięgu 2.0 RPO WK-P 2014-2021 oś pr. 2 Cyfrowy region, dz.2.2 RP.KP.02.02.00-04-0001/17 - nie dotyczy,
- e) ze środków GMT- na pokrycie RPO 4.4 BSE, FTU, FSF za rok 2017 - nie dotyczy,
- f) z Budżetu Państwa - nie dotyczy,
- g) z budżetu innych j.s.t. - Urząd Marszałkowski zaplanowano w kwocie 323.508 zł zrealizowano w kwocie 323.508,15 zł, tj. na poziomie 100%, dotacja na realizację 12. Bella Skyway Festival Toruń Województwo Kujawsko-Pomorskie.
- h) STOART, Austriackie Forum Kultury, Instytut Francuski, Konsulat Finlandii (ZAIKS, Fundacja Współpracy Polsko - Niemieckiej, Państwowy Instytut Sztuki Filmowej, Mechanizm Finansowy EOG, WFOŚ, NFOŚ) itp. zaplanowane w kwocie 5.000 zł zrealizowano w kwocie 5.000 zł, tj. na poziomie 100%, z tego:

tj. WB 92 z dnia 2021.07.02Dotacja na Mikrowsparcie on-line FPT 28 05 2021 - ZAIKS.

8. Pozostałe przychody - to wpłaty od sponsorów, przychody z tytułu terminowego odprowadzenia podatku, sprzedaży zużytych tonerów, refaktur, obsługi technicznej, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne itp. Ogółem w kwocie 875.665,27, w tym:
- a) środki otrzymane od osób fizycznych - nie dotyczy,
 - b) środki pozyskane od osób prawnych **NETTO od sponsorów gotówka** (wykaz pozyskanych środków stanowi załącznik do opisu) zrealizowano w kwocie 527.341,49 zł,
 - c) środki pozyskane od sponsorów **NETTO od sponsorów bartery** (wykaz pozyskanych środków stanowi załącznik do opisu) zrealizowano w kwocie 328.539,80 zł,
 - d) środki otrzymane z innych źródeł - nie dotyczy,
 - e) pozostałe z tytułu terminowego odprowadzenia podatku, sprzedaży zużytych tonerów, refaktury, wynajem itp. zrealizowano w kwocie 19.784,01 zł, w tym:

Nazwa	Kwota
Pozostałe przychody - przychody z tytułu terminowego odprowadzenia podatku	199,00
Pozostałe przychody - pozostałe przychody - GMT	12 655,26
Pozostałe przychody - pozostałe przychody - pozostałe	1 694,75
Pozostałe przychody - pozostałe przychody - wynajem pojazdu Sport&Art Promotion - barter	5 235,00
	19 784,01

f) przychody na realizację projektów współfinansowanych z UE - nie dotyczy,

g) przychody finansowe - zrealizowane w kwocie 3.426,21 zł,

h) pozostałe przychody operacyjne zrealizowano w kwocie 122.574,68 zł, w tym:

Nazwa	Kwota
Pozostałe przychody operacyjne - dotacja inwestycyjna proporcjonalne odpisy miesięczne	15 019,93
Pozostałe przychody operacyjne - rekompensata 40,70, 100 EUR za odzyskane należności	179,38
Pozostałe przychody operacyjne - umorzenia składek ZUS	107 375,37
	122 574,68

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1. 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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Środki trwałe wykazane są w ewidencji ilościowo-wartościowej i stanowią w całości wartość jednostki.

a. Zwiększenie umorzenia w roku 2021 w kwocie 31.301,17 zł dotyczy:

1. Urządzenia techniczne i maszyny (grupa 4,6) 1.796,201 zł.
2. Środki transportu (grupa 7) 7.837,20 zł.
3. Inne środki trwałe (grupa 8) 21.667,11 zł.
4. Wartości niematerialne i prawne 0 zł

b. Zmniejszenia umorzenia w roku 2021 - Urządzenia techniczne i maszyny (grupa 4,6) - 8.622,96 zł.

c. Wartość inwentarzowa na dzień 31.12.2021 roku w kwocie 394.007,19 zł dotyczy:

1. Urządzenia techniczne i maszyny (grupa 4,6): w roku 2021 w kwocie 0,00 zł.
2. Środki transportu: kwota 49.302,40 zł, w roku 2021 w kwocie 0,00 zł.
3. Inne środki trwałe: kwota 219.219,51 zł, w roku 2021 w kwocie 0,00 zł.

Tabela inwentarzowa przedstawia się następująco:

Grupa klasyfikacji	Nazwa	WARTOŚĆ INWENTARZOWA				Stawka umorzenia	UMORZENIA			Wartość netto	
		B.O. na 01.01.2021 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. na 31.12.2021 r.		B.O na 1.01.2021 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia		B.Z. na 31.12.2021 r.
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

	I. Rzeczowy majątek trwały:	394 007,19	0,00	0,00	0,00	394 007,19		299 461,73	31 301,17	0,00	330 762,90	63 244,29
0	Grunty					0,00						
1	Budynki i budowle					0,00						
4,6	Urządzenia techniczne i maszyny	125 485,28	0,00	0,00	0,00	125 485,28	20%, 30%	121 407,12	1 796,20	0,00	123 203,32	2 281,96
7	Środki transportu	49 302,40	0,00	0,00	0,00	49 302,40	18%	39 637,20	7 837,20	0,00	47 474,40	1 828,00
8	Inne środki trwałe	219 219,51	0,00	0,00	0,00	219 219,51	10%, 20%	138 417,41	21 667,77	0,00	160 085,18	59 134,33
	Inwestycje rozpoczęte	0,00				0,00						
	Środki przekazane na poczet inwestycji	0,00				0,00						
	H. Wartości niematerialne i prawne	18 450,00	0,00	0,00	0,00	18 450,00	35,00%	18 450,00	0,00	0,00	18 450,00	0,00
	III. Finansowy majątek trwały:					0,00						0,00
	Akcje i udziały					0,00						0,00
	Papiery wartościowe długoterminowe					0,00						0,00
	Inne długoterminowe aktywa finansowe					0,00						0,00
	IV. Należności długoterminowe					0,00						0,00
	V. Wartości mienia zlikwidowanych jednostek					0,00						0,00
	RAZEM:	412 457,19	0,00	0,00	0,00	412 457,19		317 911,73	31 301,17	0,00	349 212,90	63 244,29
Pozostałe środki trwałe - umorzone w 100 % w dniu zakupu												
konto 013	pozostałe środki trwałe	445 033,60	74 559,59	0,00	0,00	519 593,19	100%	445 033,60	74 559,59	0,00	519 593,19	0,00
konto 020	wartości niematerialne i prawne	40 669,45	0,00	0,00	0,00	40 669,45	100%	40 669,45	0,00	0,00	40 669,45	0,00
konto 014	zbiory biblioteczne	0,00				0,00						
	RAZEM:	485 703,05	74 559,59	0,00	0,00	560 262,64		485 703,05	74 559,59	0,00	560 262,64	0,00

1.2. wartość gruntów użytkowanych wieczysto, Jednostka nie posiada,

1.3. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu, Nie dotyczy,

1.4. zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli, Nie dotyczy,

1.5. dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych,

Wartość majątku instytucji odzwierciedla fundusz instytucji kultury, który odpowiada wartości mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej tworzenia.

1. Fundusz zwiększa się o:

- 1) wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji,
- 2) wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie.

2. Fundusz zmniejsza się o:

- 1) zaksięgowanie, po zatwierdzeniu sprawozdania, niepokrytej straty netto.

Kapitał podstawowy na dzień 01.01.2021 roku - 0,00

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

Zgodnie z nowelizacją ustawy o organizowaniu działalności kulturalnej Toruńska Agenda Kulturalna jest od 30.11.2015 roku zobligowana do tworzenia funduszu rezerwowego. Zgodnie z zapisami ustawy fundusz tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczana na pokrycie straty instytucji kultury.

Fundusz rezerwowy na dzień **01.01.2021** roku - +197.979,08 zł

Zmniejszenia/zwiększenia

+10.716,51 zł (**ZYSK roku 2020** –zgodnie z pismem WKu.3035.5.2021 (PMT zarządzeniem nr 160 z dnia 21 lipca 2021 roku zatwierdził sprawozdanie finansowe)

przeznaczony na odniesie na fundusz rezerwowy

1. Fundusz rezerwowy na dzień 31.12.2021 roku - +208.695,59 zł

2. Zmniejszenia/zwiększenia

+ 15.199,93 zł (**ZYSK roku 2021** zgodnie z propozycją instytucji - odniesienie na fundusz rezerwowy po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za 2021)

1.7. propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy,

Zysk roku 2021 w kwocie +15.199,93 zł proponuje się odnieść na fundusz rezerwowy.

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym, Jednostka nie posiada żadnych rezerw,

1.9. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, Nie wystąpiły,

1.10. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

1.10.a. do 1 roku,

1.10.b. powyżej 1 roku do 3 lat,

1.10.c. powyżej 3 do 5 lat,

1.10.d. powyżej 5 lat,

1.11. wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, - nie dotyczy,

1.12. wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju),

Na dzień bilansowy jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

1.13. zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych. Na dzień bilansowy jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych.

2.

2.1.strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów,

		Pian na koniec okresu rozliczeniowego 31.12.2021 r.	Wykonanie na 31.12.2021 r.
1.	2.	3.	4.
A	PRZYCHODY/DOCHODY OGÓLNE (I+II+III+IV)	3 830 942	3 675 697,58
I.	Przychody na działalność podstawową/statutową (1+2+3+4+5)	3 704 942	3 549 696,69
1.	dotacje podmiotowe na działalność statutową	1 000 000	840 000,00
	a) ze środków Gminy Miasta Toruń	1 000 000	840 000,00
	b) z innych j.s.t. (wypisać jakie?)	0	0,00
	c) ze środków Budżetu Państwa	0	0,00
2.	dotacja podmiotowa na remonty	0	0,00
	ze środków Gminy Miasta Toruń	0	0,00
3.	dotacje celowe na wskazane zadania bieżące	846 398	848 399,76
	a) z budżetu Gminy Miasta Toruń	517 890	517 890,00
	b) ze środków Gminy Miasta Toruń - dotacje celowe budżet partycypacyjny	0	0,00
	c) z Budżetu Państwa - MKiDN	0	0,00
	d) z budżetu innych j.s.t. - Urząd Marszałkowski	323 508	323 508,15

	e) z budżetu innych j.s.t. Zakup i montaż instalacji przeciwwłamaniowej CCTV w Krzywej Wierzy w Toruniu umowa konkursowa WK-P	0	2 001,61
	f) ZAIKS, Fundacja Współpracy Polsko - Niemieckiej, Państwowy Instytut Sztuki Filmowej, Mechanizm Finansowy EOG, WFOS, NFOS, STOART, Austriackie Forum Kultury itp.	5 000	5 000,00
4.	przychody ze sprzedaży usług własnych	983 194	985 631,66
	a) ze świadczonych usług - sprzedaż gadżetów, ze sprzedaży biletów	939 684	939 685,19
	b) z najmu i dzierżawy składników majątkowych - przychody z wynajmu pomieszczeń Krzywej Wierzy (media)	7 790	7 787,85
	c) z reklam	0	0,00
	d) z tytułu organizacji wydarzeń	10 870	10 872,02
	d) z najmu i dzierżawy składników majątkowych, obsługa techniczna	24 850	27 286,60
5.	pozostałe przychody	875 350	875 665,27
	a) środki otrzymane od osób prawnych - NETTO od sponsorów gotówka	527 350	527 341,46
	b) środki otrzymane od osób prawnych - NETTO od sponsorów bartery	328 500	328 539,80
	c) pozostałe, tj. z tytułu terminowego odprowadzania podatku, sprzedaż zużytych tonerów, refaktury, wynajmem, przychody na realizację projektów współfinansowanych z UE	19 500	19 784,01
II.	Przychody finansowe - odesłki od kontrahentów, dodatnie różnice kursowe	3 425	3 426,21
III.	Pozostałe przychody operacyjne	122 575	122 574,68
1.	ze sprzedaży składników majątkowych	0	0,00
2.	b) pozostałe przychody - koszty odpisów proporcjonalnie do naliczanej amortyzacji za scenę, odszkodowania za uszkodzone mienie, środki od komornika, rekompensata za odzyskane należności, kary umowne, umorzone składki ZUS	122 575	122 574,68
IV.	Pokrycie amortyzacji	0	0,00
I.	w tym amortyzacja środków trwałych finansowanych z otrzymanych dotacji	0	0,00
V.	Zyski nadzwyczajne	0	0,00

2.3. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, Nie wystąpiły,

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

2.5. rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto,

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

CIT 8 za 2021

L.P.	Nazwa	Kwota	Wyjaśnienie
1.	Przychody bilansowe	3 675 697,58	z rachunku zysków i strat
2.	Korekta:	-3 426,21	
	różnice kursowe (dodatnie) naliczone na 31.12.2021	-3 426,21	nie stanowią kosztów uzyskania przychodów
3.	Przychody podatkowe ujęte w CIT-8 (1+2)	3 672 271,37	
5.	Koszty bilansowe	3 660 497,65	z rachunku zysków i strat
6.	Korekta:	-1 688 948,89	
	koszty pokryte otrzymanymi dotacjami podmiotowymi i celowymi: Gminy Miasta Toruń, ze środków Budżetu Państwa z innych źródeł - Urząd Marszałkowski, MKiDN, ZAIKS, UE	-1 688 399,76	nie stanowią kosztów uzyskania przychodów
	różnice kursowe (ujemne) naliczone na 31.12.2020	-241,63	nie stanowią kosztów uzyskania przychodów
	koszty reprezentacji	-307,50	nie stanowią kosztów uzyskania przychodów
7.	Koszty uzyskania przychodów (5+6)	1 971 548,76	ujęte w CIT-8 za rok 2021
8.	Wynik bilansowy (1-5)	15 199,93	wykazane w rachunku zysku i strat
9.	Zwolnione z opodatkowania (3-7)	1 700 722,61	dochód podatkowy - deklarowany na wydatki statutowe

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

		Wykonanie na 31.12.2021 r.	
1.	2.	3.	
		4.	
B	KOSZTY WYDATKI OGÓLNE (I-II+III+IV-V)	3 659 717	3 668 497,63
I.	Koszty w układzie rodzajowym (1+2+3+4+5+6+7+8)	3 659 477	3 660 256,02
1.	zużycie materiałów i energii **	167 500	167 759,83
	a) zużycie materiałów	137 800	138 054,18
	b) zużycie energii, co, wody, gazu	29 700	29 705,65
2.	usługi obce, w tym**:	2 276 300	2 272 241,77
	a) bankowe	6 000	6 162,46
	b) pocztowe	4 345	4 362,80
	c) telekomunikacyjne	5 970	5 971,51
	d) transportowe	61 400	62 450,96
	e) informatyczne	19 750	19 744,38
	f) dozoru	142 960	142 956,23
	g) najmu i dzierżawy	168 910	168 911,68
	h) druku	38 000	37 975,91
	i) usługi promocyjne związane z realizacją celów statutowych	141 700	142 160,97
	j) komunalne - wywóz odpadów, sprzątnięcie	5 850	5 852,35
	k) marketingowe	320	320,32
	l) konserwacji i monitoringu	9 745	9 635,36
	m) gastronomiczne	149 700	149 708,90
	n) usługi prawne	37 430	32 491,55
	o) usługi tłumaczeń	0	0,00
	p) usługi związane z organizacją imprez	1 258 300	1 262 824,99
	q) wynagrodzenia dla osoby zarządzającej instytucją	143 960	143 960,52
	r) koszty delegacji dla osoby zarządzającej instytucją, premia za pozyskane środki	29 295	29 295,12

	s) art. spożywcze	7 640	7 641,66
	t) pozostałe, w tym: zakup biletów komunikacji miejskiej, pozostałe koszty	45 025	39 814,10
3.	podatki i opłaty**	25 998	25 996,26
	a) podatek od nieruchomości, opłaty skarbowe i sądowe, PFRON	9 152	9 152,00
	b) inne - opłaty za zajęcie pasa drogowego, ZAIKS, składki	16 846	16 844,26
4.	wynagrodzenia ogółem	891 490	891 486,70
	a) wynagrodzenia osobowe	621 160	621 147,90
	b) wynagrodzenia bezosobowe - umowy zlecenia i o dzieło	270 330	270 338,80
	c) pozostałe (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe inne-jednorazowe)	0	0,00
5.	składki ZUS i FP od wynagrodzeń**	122 309	123 396,09
	a) od wynagrodzeń osobowych	118 400	118 398,21
	b) od wynagrodzeń bezosobowych	3 909	4 997,88
	c) inne	0	0,00
6.	amortyzacja	96 000	101 410,76
7.	pozostałe koszty (a+...+k), w tym:	79 880	77 964,61
	a) ubezpieczenia OC i majątkowe	2 770	2 770,76
	b) koszty podróży służbowych	2 920	2 917,94
	c) koszty hoteli i diet	38 200	38 194,07
	d) koszty reprezentacji	310	307,50
	e) ryczałt na jazdy lokalne	1 500	0,00
	f) koszty paliwa	11 000	10 606,74
	g) szkolenia pracowników	1 450	1 447,00
	h) badania lekarskie	1 130	1 128,00
	i) koszty BHP i pozostałe świadczenia	1 500	1 493,40
	j) Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	19 100	19 099,20
II.	Koszty finansowe	240	241,63

III.	Pozostałe koszty operacyjne (kasowy zwrot dotacji podmiotowej za rok 2020)	0	0,00
IV.	Środki przyznane innym podmiotom	0	0,00
V.	Straty nadzwyczajne	0	0,00
VI.	WYNIK FINANSOWY (przychody ogółem – koszty ogółem)	171 225	15 199,93
VII.	Obciążenia wyniku finansowego	0	0,00
VIII.	WYNIK FINANSOWY NETTO	171 225	15 199,93

2.7. koszt wytworzenia środków trwałych; w tym jednostki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania, Nie dotyczy,

2.8. 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,

2.9. informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe,

Zyski nadzwyczajne – nie dotyczy.

Straty nadzwyczajne – nie dotyczy.

Jednostki, których rok obrotowy pokrywa się z kalendarzowym, nie ewidencjonują już w roku 2016 zysków i strat nadzwyczajnych. Zdarzenia, ujmowane wcześniej w tej kategorii, księgowane są w pozostałe koszty i przychody operacyjne. Z uwagi na fakt wprowadzenia nowelizacji ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn.: Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.) – dalej u.o.r., zmieniając definicję zysków i strat nadzwyczajnych (art. 3 ust. 1 pkt 33 u.o.r.) wskazując, że będą one wykazywane jedynie w bankach, zakładach ubezpieczeń, zakładach reasekuracji oraz spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych. Jednocześnie powiększono definicję pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych o „zdarzenia losowe” (art. 3 ust. 1 pkt 32 lit. I u.o.r.).

Zatem wszelkie skutki zdarzeń, które wcześniej wpływały na zyski i straty nadzwyczajne, należy naliczać do pozostałej działalności operacyjnej.

2.10. podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych; Nie dotyczy;

3. 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 działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazywanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny; Nie dotyczy.

4. Informacje o:

- 4.1. charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, Nie dotyczy,
- 4.2. istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiazanymi, przez które rozumie się jednostki powiazane oraz:
- 4.2.a. osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiazanej, lub
- 4.2.b. osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiazanej, lub
- 4.2.c. jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b, lub
- 4.2.d. jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiazaną w stosunku do tej jednostki – wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, Nie dotyczy,
- 4.3. przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe,

Struktura zatrudnienia na dzień 31.12.2021 roku:

Nazwisko	Imie	Stnowisko	Etat
Dobrzyniecki	Patryk	Specjalista ds. projektów	1
Draheim	Przemysław	Zastepca Dyrektora	1
Grajek	Alicja	Kierownik Działu Promocji i Marketingu	1
Jagnicka	Agata	Kierownik Działu Organizacji Wydarzeń	1
Markowska	Aleksandra	Kierownik Działu Edukacyjno-Muzycznego	1
Meller	Anita	Specjalista ds. księgowosci	1
Myszkorowska-Kempa	Zuzanna	Specjalista ds. projektów	1
Richert	Sebastian	Specjalista projektu Kulturalny hub Bydgoskiego Pr	1
Siwik	Małgorzata	Koordinator projektu Kulturalny hub Bydgoskiego Pr	1

Wiśniewska	Dorota	Główny księgowy	1
Wojciuk	Aniela	Referent ds. administracyjnych	1
Żmijewska	Joanna	Specjalista ds. projektów	1
Żywiec	Dawid	Kierownik Działu Technicznego	1

13

Średnioroczne zatrudnienie na dzień 31.12.2021 roku wynosi (bez osoby na macierzyńskim):

- w osobach – średnio 10,82 (13 osób na 31.12.2021),
- w etatach – 10,82.

4.4. wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy,

Łączne wynagrodzenie jednej osoby pełniącej funkcję dyrektora Toruńskiej Agendy Kulturalnej:

- Reprezentant Zarządcy na podstawie umowy o zarządzaniu instytucją kultury: w okresie od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 roku – wynagrodzenie osoby zarządzającej 143.960,52 zł netto, 29.295,12 zł premie.

4.5. pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty Nie dotyczy,

4.6. wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

4.6.a. obowiązkowe badanie roczne sprawozdania finansowego, Nie dotyczy,

4.6.b. inne usługi poświadczające, Nie dotyczy,

4.6.c. usługi doradztwa podatkowego, Nie dotyczy,

4.6.d. pozostałe usługi; Nie dotyczy.

5.

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

5.2. informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym, Nie dotyczy.

5.3. 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, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, Nie dotyczy.

5.4. informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy, Porównywalność danych była zapewniona.

6.

6.1. informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

6.1.a. nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia, Nie dotyczy,

6.1.b. procentowym udziale, Nie dotyczy,

6.1.c. części wspólne kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, Nie dotyczy,

6.1.d. zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych, Nie dotyczy,

6.1.e. części zobowiązań wspólnie zaciągniętych, Nie dotyczy,

6.1.f. przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych, Nie dotyczy,

6.1.g. zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia, Nie dotyczy,

6.2. informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi, Nie dotyczy,

6.3. wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy, Nie dotyczy,

6.4. jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

6.4.a. podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,

6.4.b. nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,

6.4.c. podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:

- wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,

- wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,

- wartość aktywów trwałych,

- przeciętne roczne zatrudnienie; Nie dotyczy,
- 6.5. informacje o:
- 6.5.a. nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna,
- 6.5.b. nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a); Nie dotyczy;
7. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:
- 7.1. jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
- 7.1.a. nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- 7.1.b. liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- 7.1.c. cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji, Nie dotyczy,
- 7.2. jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
- 7.2.a. nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- 7.2.b. liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- 7.2.c. przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia; Nie dotyczy;
8. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności; Nie dotyczy;
9. W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje,
1. Instytucja na dzień 31.12.2021 roku posiada w użyczeniu:
- nieruchomości przy ulicy Pod Krzywą Wieżą 1 – umowa użyczenia z dnia 28.08.2008 roku numer 2A, dotycząca działki geodezyjnej nr 45 o powierzchni 0,0270 ha wraz z obiektem Krzywa Wieża, które są ujęte w księgach Gminy Miasta Toruń, użyczenie środka trwałego UZ/6/2016 z dnia 30.12.2016 roku na kwotę 34.526,00 zł oraz UZ/5/2016 z dnia 30.12.2016 roku na kwotę 61.140,51 zł,

- nieruchomość przy ul. Bydgoskiej 50 - umowa użyczenia z dnia 11 marca 2019 roku numer UN.1162-5/1/2019 (przekazanie nieruchomości zostało potwierdzone protokołem z dawczo-odbiorczym po wyłonieniu wykonawcy realizującego prace budowlane w ramach inwestycji dofinansowanej z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego) oraz Aneks Nr 1 do umowy użyczenia UN.1162-5/1/2019 z dnia 03.09.2021r., dotyczące nieruchomości stanowiącej działki geodezyjne nr 270/1 o powierzchni 314m², nr 270/3 o powierzchni 169m² i nr 270/4 o powierzchni 250m².
2. Instytucja na dzień 31.12.2021 roku wynajmuje:
- umowa najmu z Gminą Miasta Toruń – Zakładem Gospodarki Mieszkaniowej w Toruniu numer BOM III/1/2017 (UN.1162-5/3/2017) z dnia 01.10.2017 r. oraz aneks nr 1/2018 z dnia 16.02.2018 r. na lokal użytkowy przy ul. Konopnickiej 13 lok. nr 4 w kondygnacji III piętro o powierzchni 209,83m² oraz dwóch piwnic o powierzchni 22,20m².
 - umowa najmu z F.H.-P "Lux" Adolf Plewa numer UN.1162-5/6/2019 z dnia 26.11.2019 r. na lokal o powierzchni 350m², położony przy ul. Mazowieckiej 70a.

10. Uzasadnienie zysku na dzień 31.12.2021 roku – w kwocie 15.199,93 zł.

Zysk w kwocie 15.199,93 wynika z większej kwoty sprzedaży biletów niż zakładano (głównie w ramach wydarzenia 12. Bella Skyway Festival Toruń Województwo Kujawsko-Pomorskie).

Sporządzone sprawozdanie finansowe nie podlega corocznemu badaniu, ponieważ nie spełnia warunków wymienionych w art. 64., ust. 1, pkt. 4 ustawy o rachunkowości.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dorota Wiśniewska

Dorota Wiśniewska
(główny księgowy)

PREZES ZARZĄDU

Krzysztof Kubjaczek

Krzysztof Kubjaczek
(zarządca jednostki)

2022-01-22

(rok-miesiąc-dzień)

Dyrektor
Wydział Kultury

Zbigniew Perkowski

MAJĄTEK TRWAŁY - wg pozycji bilansowych
(konto 010, 013, 014, 020, 080)Prezydenta Miasta Torunia
nr

z dnia 2022 roku

Grupa klasyfikacji	Nazwa	WARTOŚĆ INWENTARZOWA				Stawka umorzenia	UMORZENIA				Wartość netto
		B.O. na 01.01.2021 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. na 31.12.2021 r.		B.O. na 1.01.2021 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. na 31.12.2021 r.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
0	I. Rzeczowy majątek trwały:	394 007,19	0,00	0,00	394 007,19		299 461,73	31 301,17	0,00	330 762,90	63 244,29
	Grunty				0,00						
1	Budynki i budowle				0,00						
4,6	Urządzenia techniczne i maszyny	125 485,28	0,00	0,00	125 485,28	20%, 30%	121 407,12	1 796,20	0,00	123 203,32	2 281,96
7	Środki transportu	49 302,40	0,00	0,00	49 302,40	18%	39 637,20	7 837,20	0,00	47 474,40	1 828,00
8	Inne środki trwałe	219 219,51	0,00	0,00	219 219,51	10%, 20%	138 417,41	21 667,77	0,00	160 085,18	59 134,33
	Investycje rozpoczęte	0,00			0,00						
	Środki przekazane na poczet inwestycji	0,00			0,00						
	II. Wartości niematerialne i prawne	18 450,00	0,00	0,00	18 450,00	35,00%	18 450,00	0,00	0,00	18 450,00	0,00
	III. Finansowy majątek trwały:				0,00						0,00
	Akcje i udziały				0,00						0,00
	Papiery wartościowe długoterminowe				0,00						0,00
	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00						0,00
	IV. Należności długoterminowe				0,00						0,00
	V. Wartość mena zlikwidowanej jednostek				0,00						0,00
	RAZEM:	412 457,19	0,00	0,00	412 457,19		317 911,73	31 301,17	0,00	349 212,90	63 244,29
Pozostałe środki trwałe - umorzone w 100 % w dniu zakupu											
Konto 013	pozostałe środki trwałe	445 033,60	74 559,59	0,00	519 593,19	100%	445 033,60	74 559,59	0,00	519 593,19	0,00
Konto 020	wartości niematerialne i prawne	40 669,45	0,00	0,00	40 669,45	100%	40 669,45	0,00	0,00	40 669,45	0,00
Konto 014	zbiory biblioteczne	0,00			0,00						
	RAZEM:	485 703,05	74 559,59	0,00	560 262,64		485 703,05	74 559,59	0,00	560 262,64	0,00

GŁÓWNY KASJER

Dorota Wiśniewska

Dorota Wiśniewska
(główny księgowy)2022-01-30
(rok-miesiąć-dzień)Dorota Wiśniewska
Wydział Kultury
Zarząd Miasta Torunia

PREZES ZARZĄDU

Krystian Kubjaczek
Krystian Kubjaczek
(zarządca jednostki)

Toruńska Agenda Kulturalna jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Miasta Toruń. Posiada osobowość prawną, a w zakresie sprawozdania finansowego zobowiązana jest do stosowania ustawy o rachunkowości (t.j. Dz. U. 2021, poz. 217). Przedłożone przez Agendę 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 31.12.2021 roku wykazuje po stronie aktywów i pasywów kwotę 3 873 215,15 zł jest ona większa od kwoty bilansowej na dzień 31.12.2020 roku o 2 749 111,70 zł tj. o 344,6%. Kwota po stronie pasywów i aktywów na dzień 31.12.2020 roku wynosiła 1 124 103,45 zł. Wzrost sumy bilansowej w zakresie aktywów czyli majątku instytucji nastąpił w związku ze wzrostem przede wszystkim wartości aktywów trwałych. Wzrost kwoty aktywów trwałych spowodowała głównie wartość środków trwałych w budowie czyli środków trwałych związanych z projektem pt. Kulturalny Hub Bydgoskiego Przedmieścia oraz inwestycją pn. Klub Ucznia. Remont i adaptacja budynku gospodarczego przy I LO oraz Krzywej Wieży. Natomiast wzrost aktywów obrotowych to wzrost należności krótkoterminowych tj. należności z tytułu dostaw i usług.

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

AKTYWA	Stan na 31.12.		Struktura		Dynamika 2020=100
	2020	2021	2020	2021	
A Aktywa trwałe	793 038	3 535 698	70,5	91,3	445,8
I Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0
II Rzeczowe aktywa trwałe	793 038	3 535 698	70,5	91,3	445,8
B Aktywa obrotowe	331 065	337 517	29,5	8,7	101,9
I Zapasy	0	0	0	0	0
II Należności krótkoterminowe	139 302	147 168	12,4	3,8	105,6
III Inwestycje krótkoterminowe: krótkoterminowe aktywa finansowe; środki pieniężne	191 763	190 349	17,1	4,9	99,3
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0	0
Aktywa razem	1 124 103	3 873 215	100	100	344,6

W strukturze aktywów na 31.12.2021r. aktywa trwałe stanowią 91,3%, aktywa obrotowe 8,7%. W roku 2021, w stosunku do 2020, nastąpiła spora zmiana w strukturze majątku instytucji. Zmniejszył się udział majątku obrotowego (z 29,5% do 8,7%) na rzecz udziału majątku trwałego (z 70,5% do 91,3%), który wzrósł. W roku 2021 nastąpił ponad 4,5-krotny wzrost wartości aktywów trwałych, co było wynikiem realizacji projektu Kulturalny Hub Bydgoskiego Przedmieścia oraz Klub Ucznia. Remont i adaptacja budynku gospodarczego przy I LO oraz Krzywej Wieży. Zmiany nastąpiły również w strukturze aktywów obrotowych. Poza tym nastąpił wzrost ogólnej kwoty aktywów obrotowych roku 2021 w stosunku do ogólnej kwoty aktywów roku 2020 o 2%. Zmniejszył się

natomiast udział aktywów obrotowych w ogólnej kwocie aktywów. W ramach aktywów obrotowych nastąpił wzrost należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług.

PASywa	Stan na 31.12.		Struktura		Dynamika 2020=100
	2020	2021	2020	2021	
A Kapitał własny	208 695	223 895	18,6	5,8	107,3
I Kapitał podstawowy	0	0	0	0	0
II Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	197 979	208 695	17,6	5,4	105,4
III Zysk (strata netto)	10 716	15 200	1,0	0,4	141,8
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	915 408	3 649 320	81,4	94,2	398,6
I Rezerwy na zobowiązania	0	0	0	0	0
II Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0	0
III Zobowiązania krótkoterminowe	164 363	196 015	14,6	5,1	119,3
IV Rozliczenia międzyokresowe	751 045	3 453 305	66,8	89,1	459,8
Pasywa razem	1 124 103	3 873 215	100	100	344,6

W pasywach ogółem na koniec 2021 kapitał własny osiągnął wartość dodatnią. Z bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2021 roku wynika, że majątek instytucji finansowany jest głównie kapitałem obcym czyli zobowiązaniami oraz kapitałem własnym. Kapitał własny w stosunku do poprzedniego okresu sprawozdawczego wzrósł ponad 7%. Zobowiązania instytucji wzrosły natomiast prawie 4-krotnie w stosunku do wielkości z dnia bilansowego poprzedniego roku. W strukturze zobowiązań roku 2021, rezerwy i zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły, natomiast zobowiązania krótkoterminowe uległy wzrostowi tj. o prawie 20%. Wzrost zobowiązań krótkoterminowych w stosunku do roku 2020 wynikał z tytułu dostaw i usług. W porównaniu do poprzedniego okresu sprawozdawczego bardzo znacząco wzrosła także wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów, która określa, pozostającą do rozliczenia w czasie, kwotę otrzymanej z Gminy dotacji inwestycyjnej na zakup sceny wraz z wyposażeniem oraz inwestycje: Kulturalny Hub Bydgoskiego Przedmieścia i Klub Ucznia.

Analiza wskaźnikowa

I. Wskaźniki płynności

I. Wskaźnik bieżącej płynności

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

2020 – 331 065,28/164 363,33=2,0

2021 – 337 516,96/196 014,99=1,7

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 dużej pewności w zakresie spłaty zobowiązań, podaje się przedział od 1,0-2,0. W instytucji na koniec 2021 roku wskaźnik ten wynosił 1,7 co

oznacza, że instytucja w przypadku upieniężenia całości majątku obrotowego pokryłaby uzyskanymi środkami wszystkie zobowiązania krótkoterminowe. Na dzień bilansowy 2010 roku instytucja posiada płynność finansową.

2. Wskaźnik szybkiej płynności

Aktywa obrotowe ogółem – zapasy/zobowiązania krótkoterminowe

2020 – 331 065,28-0/164 363,33=2,0

2021- 337 516,96-0/196 014,99=1,7

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 zobowiązań krótkoterminowych, powinien kształtować się w granicy 1,0. Uzyskane powyżej wyniki stanowią, że jednostka w sytuacji przeznaczenia na spłaty zobowiązań całości aktywów szybkiej płynności pokryje całość swoich zobowiązań krótkoterminowych. Podobnie jak wyżej.

3. Wskaźnik wypłacalności środkami pieniężnymi

Inwestycje krótkoterminowe/zobowiązania krótkoterminowe

2020 – 191 762,68/164 363,33=1,2

2021 – 190 349,22/196 014,99=0,9

Wskaźnik ten określa zdolność jednostki do natychmiastowej spłaty zobowiązań. Optymalna wartość tego wskaźnika określana jest w granicach 0,2. W roku sprawozdawczym 2021, wyliczony wskaźnik informuje, że instytucji zabrakłoby niewielkiej kwoty do natychmiastowej spłaty zobowiązań krótkoterminowych. Środki pieniężne na dzień bilansowy nie pokryłyby kwoty istniejących na dzień bilansowy zobowiązań krótkoterminowych.

II. Pozostałe wskaźniki

1. Wskaźnik ogólnego zadłużenia

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania/aktywa ogółem

2020 – 915 407,86/1 124 103,45=0,8

2021 – 3 649 319,63/3 873 215,15=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 Toruńskiej Agencji Kulturalnej wskaźnik ten jest na poziomie 0,9 i zwiększył się w stosunku do roku 2020. Kapitał obcy czyli zobowiązania finansuje majątek instytucji w 90%. Ogólne zadłużenie instytucji wyliczone w roku sprawozdawczym nie mieści się w standardach.

2. Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania/kapitału własnego

2020 – 915 407,86/208 695,59=4,4

2021 – 3 649 319,63/223 895,52=16,3

Wyliczony wskaźnika zadłużenia kapitału własnego na dzień bilansowy roku 2021 wynosi 16,3. Oznacza to, że kapitał własny zadłużony jest ponad 16-krotnie. Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego w stosunku do roku 2020 znacznie się wzrósł, co nie jest tendencją korzystną.

3. Wskaźnik zadłużenia długoterminowego (wskaźnik długu)

Zobowiązania długoterminowe/kapitału własnego

2020 – 0/208 695,59=0

2021 – 0/223 895,52=0

Nie jest możliwe wyliczenie wskaźnika zadłużenia kapitału własnego na dzień bilansowy roku 2021, gdyż wartość zobowiązań długoterminowych jest zerowa (instytucja nie posiada zobowiązań długoterminowych).

4. Szybkość obrotu należnościami

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

Stan należności 2019 – 4 319,97

Stan należności 2020 – 14 021,32

Stan należności 2021 – 39 765,90

2020 – (4 319,97+14 021,32):2/217 472,75x365=15,4 dnia

2021 – (39 765,90+14 021,32):2/985 631,66 X365=9,9 dnia

Okres rozliczania należności czyli ich inkasowania na dzień bilansowy roku 2021 wynosił 9,9 dnia, skrócił się w stosunku do 2020 o ponad 5 dni. Wskaźnik informuje, że należności instytucji „sphywają” co ok. 10 dni.

5. Stopień spłaty/rotacji zobowiązań

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

Stan zobowiązań 2019 – 12 099,67

Stan zobowiązań 2020 – 153 279,90

Stan zobowiązań 2021 – 177 758,48

2020 – (12 099,67+153 279,90):2/217 472,75x365=138,8 dni

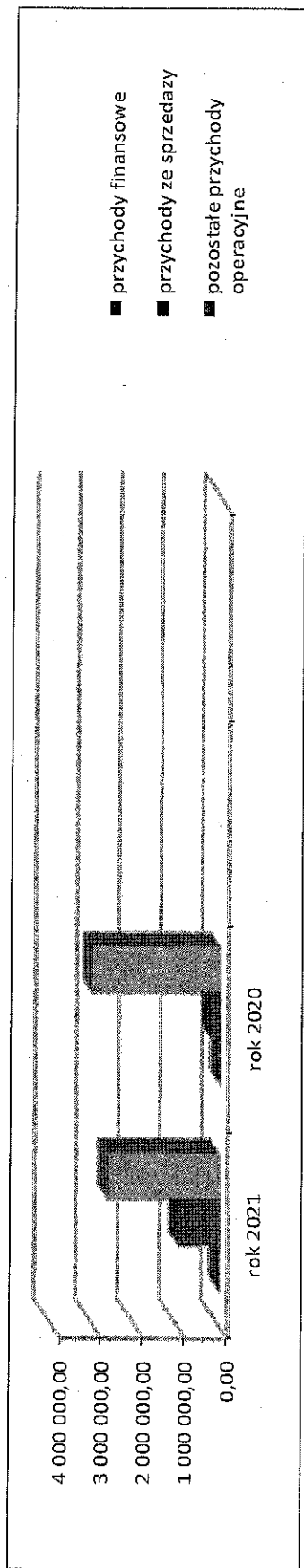
2021 – (153 279,90+177 758,48):2/985 631,66x365=61,3 dni

Czas spłaty zobowiązań w 2021 wynosi 61 dni i uległ znacznemu skróceniu w stosunku do 2020 roku. Wyliczony wskaźnik porównany ze wskaźnikiem obrotu należnościami, wskazuje na bardzo korzystną sytuację dla instytucji, gdyż czas potrzebny na spłatę zobowiązań jest znacznie dłuższy niż czas ściągania należności.

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 cząstkowych z poszczególnych rodzajów działalności. Rachunek pozwala na ustalenie struktury wyniku finansowego.

Przychody Toruńskiej Agencji Kulturalnej w zł.

Lp.	Źródło przychodu	Rok 2020	Rok 2021	Procent 4:3
1	2	3	4	5
1.	Przychody ze sprzedaży produktów i zrównane z nimi	217 472,75	985 631,66	453,2
2.	Pozostałe przychody operacyjne	3 072 091,84	2 686 639,71	87,5
3.	Przychody finansowe	39,10	3 426,21	8762,7
	Razem przychody	3 289 603,69	3 675 697,58	111,7



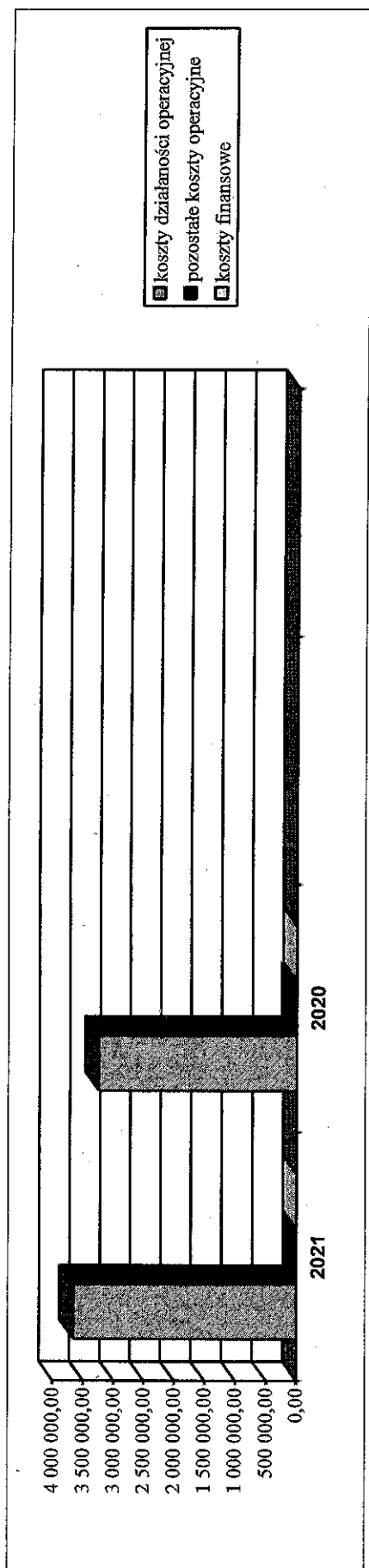
Przychody ze sprzedaży produktów – w roku 2021 wyniosły 985 631,66 zł i wzrosły o ponad 450% w stosunku do przychodów ze sprzedaży za rok 2020. Przychody te obejmowały wpływy: ze sprzedaży biletów, wynajmu składników majątkowych (rzutnika, systemów wystawienniczych i ram, barierek, sceny pomieszczenia Krzywej Wieży), z obsługi technicznej, z organizacji wydarzeń kulturalnych, ze sprzedaży towarów czyli gadżetów. Wzrost, w stosunku do roku poprzedniego, wynikał z głównie ze zwiększonych wpływów (sprzedaż biletów) z organizacji Bella Skyway Festiwal oraz przychodów ze sprzedaży biletów Architektury Powietrza.

Pozostałe przychody operacyjne – w roku 2021 wyniosły 2 686 639,71 zł i spadły w stosunku do roku 2020 o ok.13%. Obejmowały: a) dotacje – 1 688 399,76 zł; dotację podmiotową z Gminy Miasta Toruń, dotacje celowe z Gminy Miasta Toruń przeznaczone na organizację: Skyway Festiwal, Święta Miasta, projektu Toruńskie Gwiazdy, projektu Architektury Powietrza oraz dotacje celowe ze źródeł zewnętrznych (m.in. Urząd Marszałkowski – RPO WK-P 4.4, MKiDN - BSF, a także dotacje z innych programów zewnętrznych - ZAIKS b) inne przychody operacyjne – 998 239,95 zł : wpływy gotówkowe i bezgotówkowe od sponsorów, przychody z refaktur, z tytułu terminowego odprowadzania podatku, sprzedaży zużytych tonerów, obsługi technicznej, wynajmu pojazdu, odpisów amortyzacyjnych od zakupionej sceny, przychody z tytułu umorzonych składek ZUS, itd.

Przychody finansowe – w roku 2021 stanowiły kwotę 3 426,21 zł. i obejmowały dodatnie różnice kursowe

Koszty instytucji Toruńskiej Agendy Kulturalnej w zł

Lp.	Rodzaj kosztu	Rok 2020	Rok 2021	Procent 4:3
1	2	3	4	5
1.	Koszty działalności operacyjnej tj. amortyzacja, zużycie materiałów i energii, usługi obce, podatki i opłaty, wynagrodzenia i pochodne, pozostałe koszty rodzajowe;	3 257 664,76	3 660 256,02	112,4
2.	Pozostałe koszty operacyjne	21 039,39	0,00	
3.	Koszty finansowe	183,03	241,63	132,0
	Razem koszty	3 278 887,18	3 660 497,65	111,6



Koszty działalności operacyjnej (podstawowej) – wyniosły 3 660 256,02 zł na które składały się: amortyzacja, zużycie materiałów i energii, usługi obce, wynagrodzenia i pochodne, ubezpieczenia społeczne, podatki i opłaty oraz pozostałe koszty (delegacje krajowe, zagraniczne, paliwo, koszty noclegów, diet, ryczałtów za jazdy lokalne, ubezpieczenia majątkowe i OC, koszty reprezentacji) – wzrosły o 12% w stosunku do 2020 roku.

Wzrost, w stosunku do roku 2020, dotyczył niżej wymienionych pozycji kosztowych:

- amortyzacja – wzrost o ok. 46% wynika ze zwiększenia zakupów środków trwałych jednorazowo amortyzowanych w związku z realizacją wydarzeń online.
- usługi obce – wzrost o ok. 27% - wynikał głównie ze zwiększonej ilości, jak i ze zwiększonego zakresu realizowanych zadań i realizacją wydarzeń online.
- zużycie materiałów i energii – wzrost o ok. 32% wynika ze zwiększanej ilości, jak i ze zwiększonego zakresu realizowanych zadań i realizacją wydarzeń online.
- pozostałe koszty rodzajowe –wzrost o ok. 72% wynika ze zwiększonej ilości, jak i ze zwiększonego zakresu realizowanych zadań i realizacją wydarzeń online.

Spadek natomiast dotyczył:

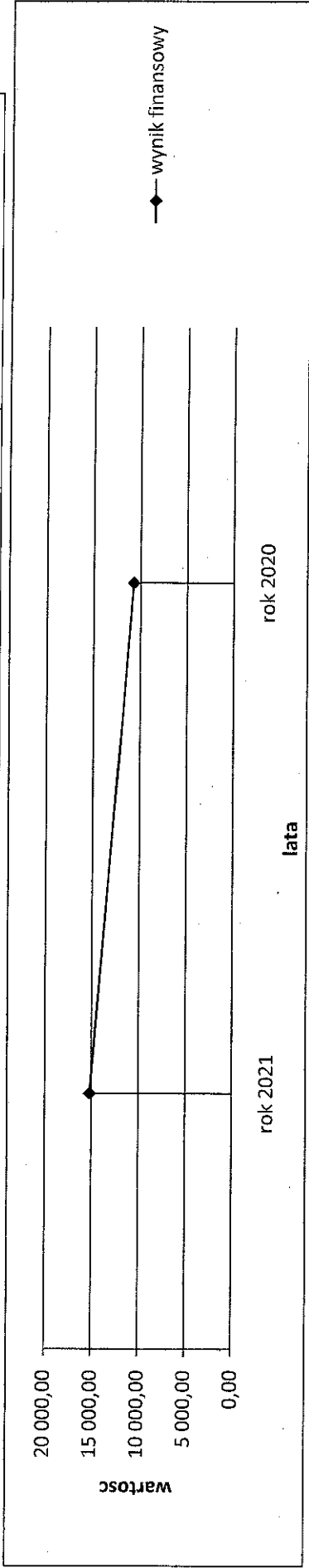
- podatki i opłaty – spadek o ok. 9% - wynikał ze zmniejszonej kwoty ZAIKS, co wynika ze zmniejszonej ilości, jak i ze zmniejszonego zakresu realizowanych zadań i realizacją wydarzeń online.
- wynagrodzenia – spadek o ok. 16%, co wynika z umorzenia składek ZUS - zwrot 50% środków za składki marzec, kwiecień, maj – tarcza antykryzysowa .
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – spadek o 4% adekwatny do zrealizowanych wynagrodzeń i wynika z umorzenia składek ZUS pracodawcy – tarcza antykryzysowa

Pozostałe koszty operacyjne – 0,00 zł

Koszty finansowe – wyniosły 241,63 zł obejmowały ujemne różnice kursowe.

Wynik finansowy instytucji Toruńskiej Agendy Kulturalnej

Nazwa	Rok 2020	Rok 2021	Procent
Wynik finansowy	10 716,51	15 199,93	141,8



Zatrudnienie na dzień 31.12.2021 roku wyniosło 10,82 etatów (wg stanu na 31.12.2020 r. było to 12,18 etatów). Zmniejszenie z powodu redukcji zatrudnienia.

Główny specjalista
Alina Bloch

Dyrektor
 Wychowania i Kultury
Zbigniew Derbowski

Prezydent Miasta Torunia
Mieczysław Zaleski