

Zarządzenie nr 159

Prezydenta Miasta Torunia

z dnia 21-03-2021 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2020 r. samorządowej instytucji kultury Centrum Nowoczesności Młyn Wiedzy w Toruniu

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 poz. 217), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020 poz. 194) oraz art. 26 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 poz. 713,1378) zarządzam, co następuje :

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe za rok 2020 samorządowej instytucji kultury Centrum Nowoczesności Młyn Wiedzy w Toruniu obejmujące :

- 1) bilans na dzień 31 grudnia 2020 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową w kwocie 15 723 214,32 zł, stanowiący załącznik nr 1,
- 2) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2020 r. wykazujący stratę netto w wysokości 4 613,67 zł, stanowiący załącznik nr 2,
- 3) informację dodatkową stanowiącą załącznik nr 3.

§ 2. Strata netto za 2020 rok w kwocie 4 613,67 zł zmniejszy fundusz rezerwowy

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

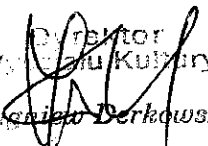
Prezydent Miasta Torunia



Michał Zaleski

Główny Specjalista


Alina Błoch

Director
wyczerpu Kultura


Zbigniew Derkowski



Centrum Nowoczesności Młyn Wiedzy ul. Władysława Łokietka 5 87-100 Toruń Numer identyfikacyjny REGON 340875212		BILANS sporządzony na dzień 31.12.2020		Adresat Gmina Miasta Toruń	
AKTYWA		Stan na początek roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. AKTYWA TRWAŁE		15 535 917,82	A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	1 478 371,81	1 473 758,14
I. Wartości niematerialne i prawne		1 500,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	416 770,10	416 770,10
1. koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2. Wartość firmy		0,00	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	1 500,00	0,00	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	15 534 417,82	13 620 425,60	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	871 941,84	1 061 601,71
1. Środki trwałe	15 265 142,60	13 168 112,22	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 619 264,64	9 370 114,68	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c) Urządzenia techniczne i maszyny	627 568,96	432 658,57	VI. Zysk (strata) netto	189 659,87	-4 613,67
d) Środki transportu	0,00	0,00	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e) Inne środki trwałe	5 018 309,00	3 365 338,97	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 758 782,38	14 249 456,18
2. Środki trwałe w budowie	269 275,22	452 313,38	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe	0,00	0,00	rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	długoterminowa	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	krótkoterminowa	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00

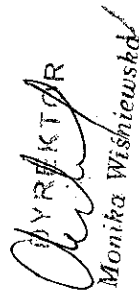
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	280 293,18	283 506,50
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	udziały i akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	280 293,18	283 506,50
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	280 293,18	283 506,50
	udziały i akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162 930,07	202 568,31
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162 930,07	202 568,31
2.	inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	2 701 236,37	2 102 788,72	2 102 788,72	2 102 788,72	2 102 788,72	2 102 788,72	0,00	0,00
I.	Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 154,55	81 130,01
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 154,55	81 130,01
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	1 210 006,33	361 154,08	361 154,08	361 154,08	361 154,08	361 154,08	84 261,13	10 928,30
1.	Należności od jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 514,39	510,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110 000,00
	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	1 210 006,33	361 154,08	361 154,08	361 154,08	361 154,08	361 154,08	16 315 559,13	13 763 381,37
a)	z tytułu dostaw i usług	31 391,75	111 915,07	111 915,07	111 915,07	111 915,07	111 915,07	12 718 777,89	11 964 709,72
b)	z tytułu podatków dotacji, cel, ubezp.spół. i zdrojow.	1 178 614,58	249 239,01	249 239,01	249 239,01	249 239,01	249 239,01	3 596 781,24	1 798 671,65

c)	inne		0,00	0,00	0,00		
d)	dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00	0,00		
III.	Inwestycje krótkoterminowe		1 491 230,04	1 739 487,48			
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 491 230,04	1 739 487,48			
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00			
	udziały i akcje		0,00	0,00			
	inne papiery wartościowe		0,00	0,00			
	udzielone pożyczki		0,00	0,00			
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00			
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00			
	udziały i akcje		0,00	0,00			
	inne papiery wartościowe		0,00	0,00			
	udzielone pożyczki		0,00	0,00			
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1 491 230,04	1 739 487,48			
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1 491 230,04	1 739 487,48			
	inne środki pieniężne		0,00	0,00			
	inne aktywa pieniężne		0,00	0,00			
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00			
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	2 147,16			
C.	NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		0,00	0,00			
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		0,00	0,00			
	AKTYWA RAZEM		18 237 154,19	15 723 214,32		PASYWA RAZEM	15 723 214,32

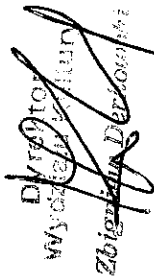
Buchman Sp. z o.o. W-wa ul. Mokotowska 1
(firma sporządzająca)

Hea, 17 Am...
z up. Mariusz Aniszewski
(główny księgowy)

2021-04-30
(rok-miesiąc-dzień)


Monika Wiśniewska

Monika Wiśniewska
(kierownik jednostki)


Zbigniew Derzowski

Załącznik nr 2
do zarządzenia
Prezydenta Miasta Torunia
nr 159
z dnia 24.04.2021 roku

Centrum Nowoczesności Młyn Wiedzy ul. Władysława Łokietka 5 87-100 Toruń		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2020 r.		Adresat Gmina Miasta Toruń	
Nr identyfikacyjny REGON 340875212					
		Stan na koniec roku poprzedniego	1 737 784,96	Stan na koniec roku bieżącego	606 208,57
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:				
	- od jednostek powiązanych				
I.	przychody netto ze sprzedaży produktów		1 737 784,96		606 208,57
II.	ujemna		0,00		0,00
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00		0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00		0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej		6 591 526,60		6 481 684,41
I.	Amortyzacja		1 075 226,92		2 098 973,46
II.	Zużycie materiałów i energii		1 712 783,36		1 349 299,40
III.	Usługi obce		1 681 355,20		1 190 412,12
IV.	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy		266 841,74		194 365,09
V.	Wynagrodzenia		1 518 999,19		1 338 652,82
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: emerytalne		246 039,20		290 505,64
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		90 280,99		19 475,88
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00		0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)		-4 853 741,64		-5 875 475,84
D.	Pozostałe przychody operacyjne		5 044 649,30		5 878 209,37
I.	Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych		0,00		0,00
II.	Dotacje		3 815 816,78		3 532 713,68
III.	Inne przychody operacyjne		1 228 832,52		2 345 495,69

E.	Pozostałe koszty operacyjne	110,67	2 630,78
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	110,67	2 630,78
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	190 796,99	102,75
G.	Przychody finansowe	0,00	66,01
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym: - od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	66,01
H.	Koszty finansowe	484,12	131,43
I.	Odsetki, w tym: dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	484,12	131,43
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	190 312,87	37,33
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.- J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I + - J)	190 312,87	37,33
L.	Podatek dochodowy	653,00	4 651,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	189 659,87	-4 613,67

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

Mariusz Aniszewski
z up. Mariusz Aniszewski
(główny księgowy)

2021-04-30
(rok-miesiąc-dzień)

Dyrektor
Wycena i Audyt
Zbiornik
[Signature]

[Signature]
Monika Wiśniewska

Monika Wiśniewska
(tłumacz jednostki)

Załącznik nr 3
do zarządzenia
Prezydenta Miasta Torunia
nr 159
z dnia 20.04.2021 roku

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2020 ROK WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje o jednostce

Centrum Nowoczesności Młyn Wiedzy jest instytucją kultury, z siedzibą przy ul. Łokietka 5 w Toruniu, wpisaną do rejestru instytucji kultury Urzędu Miasta Torunia pod numerem 9/10.Regon: 340875212.NIP:9562286029,

Do zakresu działania Centrum Nowoczesności Młyn Wiedzy należy tworzenie i udostępnianie ekspozycji stałych i objazdowych, organizacja wydarzeń popularno - naukowych, pokazów, zajęć laboratoryjnych i warsztatowych, organizacja i współorganizacja konferencji, szkoleń, wykładów o charakterze naukowym, artystycznym i kulturalnym, współpraca z innymi instytucjami kulturalnymi, szkołami, uczelniami wyższymi oraz przedsiębiorstwami prowadzącymi działalność w zakresie kultury, edukacji i popularyzacji nauki w kraju i za granicą. Instytucja upowszechnia nowoczesne metody kształcenia, promuje kształcenie przez całe życie. Dzięki swej działalności Centrum wpływa na rozpowszechnienie nauki wśród dzieci, młodzieży jak i dorosłych spełniając w ten sposób również swoją misję kulturalną zarówno dla mieszkańców Torunia jak i całego województwa kujawsko-pomorskiego.

Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są na podstawie umowy zawartej przez uprawniony podmiot firmę Buchmann Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Mokotowskiej 1. Do prowadzenia ksiąg rachunkowych wykorzystywany jest system finansowo - księgowy ENOVA zapewniający zachowanie właściwych zasad przetwarzania danych.

2. Okres objęty sprawozdaniem.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za pełny rok obrotowy 01.01.2020-31.12.2020.

3. Zakres sprawozdania.

Sprawozdanie finansowe Centrum Nowoczesności Młyn Wiedzy za 2020 rok jest sprawozdaniem jednostkowym.

4. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r., z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w Ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz z uwzględnieniem postanowień Ustawy o finansach publicznych.

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej. Kierownik Jednostki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

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

6. Wybrane metody wyceny:

Środki trwałe i środki trwałe w budowie wycenia się wg cen nabycia, kosztu wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia,

poniższych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10.000,00 zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów w miesiącu ich wydania do użytkowania. Co do zasady jednak składniki majątku o wartości powyżej 1 roku bez względu na wartość ewidencjonuje się jako środki trwałe, jeżeli ich ewidencjonowanie jako środków trwałych jest w ocenie jednostki niezbędne do zarządzania i nadzorowania majątku, jak również w celu rzetelnego dokumentowania zasobów jednostki. Jednostka każdorazowo ocenia w przypadku, gdy wartość początkowa nie przekracza 10.000,00 zł, czy właściwe jest przyjęcie do ewidencji środka trwałego, czy zaewidencjonowanie jako kosztu zużycia materiału. W szczególności na środkach trwałych ujmuje się środki zakupionez dotacji inwestycyjnej bez względu na wartość początkową.Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do użytkowania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do użytkowania wartość użytkową. Koszty napraw, przeglądów, które nie spowodowały zwiększenia oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka wpływają na wynik finansowy okresu, w którym zostały poniesione.

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następującym po miesiącu, w którym przyjęto środek trwałego do użytkowania, a jej zakończenie - z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. Środki trwałe są amortyzowane liniowo.Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się stawki amortyzacji określone w ustawie z dnia 15.02.1992 r o podatku dochodowym od osób prawnych (Załącznik nr 1 do Ustawy). Dla środków trwałych o wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000,00 zł dokonuje się jednorazowego odpisu amortyzacyjnego w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

W przypadku zmiany technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z użytkowania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego, dokonuje się - w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych - odpowiedniego odpisu aktualizującego jego wartość.Na dzień bilansowy jednostka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych na podstawie decyzji Dyrektora. W przypadku kar umownych naliczonych przez Jednostkę dla dostawców związanych z nabyciem środka trwałego, nie dokonuje się zmniejszenia wartości początkowej składnika majątku, którego ta kara dotyczy.

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

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

Środki pieniężne w banku i w kasiewyceniane są według wartości nominalnej.

Rezerwy wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Ich ujęcie następuje wówczas, gdy na Jednostce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego

obowiązku spowoduje konieczność wypływów środków usabiających korzyści ekonomiczne. Rezerwy ustala się w oparciu o wiarygodnie oszacowane kwoty tych zobowiązań. Rezerwy tworzone są w Jednostce w szczególności na:

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

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

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

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

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

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

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

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

Na koniec roku jednostka dokonuje analizy zarachowanego przychodu z **otrzymanych dotacji/dofinansowania innych niż dotacje inwestycyjne** biorąc pod uwagę zasadę współmierności kosztów i przychodów oraz zasadę ostrożności. W szczególności w związku z należnym zwrotem dofinansowania dokonuje się przeklasyfikowania z przychodów na zobowiązania kwoty do zwrotu w roku, którego zwrot dotyczy. Zaliczki na dofinansowanie ujmuje się jako

przychodyprzyszłych okresów. W przypadku zaś, gdy kwota dofinansowania w istotny sposób przekracza kwotę poniesionych w danym okresie wydatków jednostka

po weryfikacji poniesionych wydatków dokonuje albo zarachowania rezerwy albo przeksięgowania nadwyżki przychodu na przychody przyszłych okresów.

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

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

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

II. DODATKOWE INFORMACJE I WYJAŚNIENIA

W roku 2020instytucja przeprowadziła spis z natury posiadanych środków trwałych.

1. Grunty

Jednostka nie posiada gruntów ani prawa wieczystego użytkowania.

2. Najem lub dzierżawa środków trwałych

Jednostka nie wynajmuje ani nie dzierżawi środków trwałych.

3. Prawo własności budynków.

Jednostka nie ma własnego środka trwałego w postaci budynku. Dysponuje na zasadzie umowy użyczenia budynkiem przekazanym przez Gminę Miasta Toruń.

4. Struktura kapitału podstawowego.

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

Kapitał podstawowy na koniec roku: 416 770,10 zł

Kapitał rezerwowy w 2020 roku wyniósł: 1 061 601,71 zł

5. Podział zysku/pokrycie straty.

W 2020 roku Instytucja osiągnęła zysk netto w wysokości: -4 613,67 zł.

6. Błąd podstawowy

W roku 2020 błędy podstawowe nie wystąpiły.

7. Rezerwy

W roku 2020 Jednostka nie utworzyła rezerw w związku z brakiem przesłanek do ich utworzenia.

8. Odpisy aktualizujące

Jednostka w roku 2020 nie tworzyła odpisów aktualizujących na należności.

9. Podział zobowiązań na krótko- i długoterminowe.

Na dzień bilansowy zobowiązania długoterminowe (wykazane jako pozostałe) wyniosły: 283 506,50 zł i stanowią wpłacone przez wykonawców kwoty tytułem zabezpieczenia należytego wykonania zobowiązań wynikających z podpisanych umów.

Zobowiązania krótkoterminowe dają łączną kwotę 202 568,31 zł, która obejmuje:

- zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług - 81 130,01 zł,
- zobowiązania z tytułu podatków (VAT, PIT, ZUS) - 10 928,30 zł,
- z tytułu wynagrodzeń za 12.2020 r. - 510,00 zł,
- z tytułu rozliczeń z organizatorem Gminą Miasta Toruń - 110 000,00 zł.

10. Struktura należności

Należności długoterminowe na dzień bilansowy nie występują.

Należności krótkoterminowe obejmują:

- z tytułu dostaw i usług - 111 915,07 zł
- kwoty podatku VAT do odzyskania w kolejnych okresach - 249 239,01 zł

11. Czynne i biernie rozliczenia międzyokresowe przychodów

Na dzień 31.12.2020jednostka wykazuje następujące czynne rozliczenia kosztów:

- koszty rozliczenia faktur na przełomie roku: 2 147,16 zł.

Łączna wysokość rozliczeń międzyokresowych przychodów (poz. IV 2. Pasywów) to 13 763 381,37 zł, w tym:

- 20 629,29zł dotyczy długoterminowych rozliczeń międzyokresowych dotacji inwestycyjnej 1/2014,

- 7 195,75 zł dotyczy krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych dotacji inwestycyjnej 1/2014,

- 276 423,65zł dotyczy krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych dotacji inwestycyjnej 49/2015,

- 262 765,15 zł - dotacje do rozliczenia na przełomie roku,

-11 530 165,78 zł dotyczy długoterminowych rozliczeń międzyokresowych dotacji inwestycyjnej zw. z realizacją proj. pn. „Centra Innowacyjnej Edukacji tzw. Minikoperniki”,

- 1 252 287,11 zł dotyczy krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych dotacji inwestycyjnej zw. z realizacją proj. pn. „Centra Innowacyjnej Edukacji tzw. Minikoperniki”,

- 22 528,08 zł dotyczy długoterminowych rozliczeń międzyokresowych dotacji inwestycyjnej zrealizowanej ze środków inwestycyjnych niewygasających z upływem 2019 r.,

- 38 356,92 zł dotyczy długoterminowych rozliczeń międzyokresowych dotacji inwestycyjnej zrealizowanej ze środków inwestycyjnych niewygasających z upływem 2019 r. – kary umowne,

- 68 555,00 zł dotyczy długoterminowych rozliczeń międzyokresowych dotacji inwestycyjnej dot. wystaw CNMW,

- 284 474,65 zł dotyczy długoterminowych rozliczeń międzyokresowych dotacji inwestycyjnej przeznaczonej na budowę systemu wentylacji i klimatyzacji budynku.

12. Zobowiązania zabezpieczone majątkiem

Na dzień bilansowy brak takich zobowiązań.

13. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży

W roku 2020 jednostka uzyskała przychody:

- ze sprzedaży biletów na działalność kulturalną prowadzoną w budynku użyczonym przez Gminę Miasta Toruń w wysokości 441 726,51 zł,
- z organizowania warsztatów/imprez kulturalnych poza budynkiem, w którym jest prowadzona działalność w wysokości: 34 171,20 zł,
- z tytułu najmu i dzierżawy składników majątku w wysokości 130 310,86 zł.

14. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne uzyskane w 2020 roku to:

- dotacje w kwocie: 3 532 713,68 zł; w tym:
- uzyskana dotacja podmiotowa 2 590 000,00 zł,
- uzyskane dofinansowanie z innych źródeł 942 713,68 zł,
- pozostałe przychody w kwocie: 2 345 495,69 zł; w tym:
- pokrycie amortyzacji zakupów inwestycyjnych uzyskaną dotacją 2 013 924,51 zł,
- refaktury mediów związane z użytkowanym budynkiem 116 525,00 zł,
- pozostałe przychody 215 045,98 zł,

15. Pozostałe koszty operacyjne

W roku 2020 pozostałe koszty operacyjne wyniosły 2 630,78 zł.

16. Przychody finansowe

W roku 2020 przychody finansowe wyniosły 66,01 zł.

17. Koszty finansowe

W roku 2019 koszty finansowe wyniosły 131,43 zł.

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

Dochód do opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych za rok 2020 wynosi 24 518,33 zł i został kwocie 37,33 zł przeznaczony na działalność statutową. W/w dochód wielkości 37,33 zł korzysta ze zwolnienia w podatku dochodowym od osób prawnych zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 4 Ustawy z dnia 15.02.1992 r.

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

W roku 2020 kontynuowano zaktualizowaną w roku 2018 politykę rachunkowości.

20. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy
Dane porównawcze zostały przedstawione w tabeli bilansowej oraz rachunku zysków i strat.

21. Informacja o zatrudnieniu.

Na dzień 31.12.2020 roku jednostka utrzymywała zatrudnienie na poziomie 23 pełnych etatów.

22. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

W roku 2020 podobnie jak w latach poprzednich instytucja nie tworzyła Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

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

Mariusz Aniszewski

Z up. Mariusz Aniszewski
(główny księgowy)

2021-04-30

(rok-miesiąc-dzień)

Monika Wiśniewska
DIREKTOR
Monika Wiśniewska

Monika Wiśniewska
(kierownik jednostki)

DIREKTOR
WYDZIAŁ KSIĘGOWY
Zbigniew Derkaczewski

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

Grupa klasyfikacyjna	Nazwa	WARTOŚĆ INWENTARZOWA					UMORZENIA					Wartość netto	
		B.O. na 01.01.2020 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	W tym zmniejszenie/wzrost wskutek przesklasyfikowania	W tym zwiększenia wskutek korekty odliczenia VAT	B.Z. na 31.12.2020r.	Slawka umorzenia	B.O. na 01.01.2020 r.	Zwiększenia wraz z korektą amortyzacji wskutek korekty wycenowej o VAT	Zmniejszenia		W tym zmniejszenia umorzenia wskutek korekty odliczenia VAT
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
I. Rzeczowy majątek trwały:		24 145 529,74	373 814,45	200 262,07	0,00	24 319 082,12	0,00	8 611 111,92	2 097 473,46	9 928,86	0,00	10 698 656,52	13 620 425,60
0	Grunty	0,00				0,00		0,00				0,00	0,00
I. II	Budynki i budowle	9 654 627,97	0,00	4 796,97	0,00	9 649 831,00	10%	35 363,33	246 791,16	2 438,17	0,00	279 716,32	9 370 114,68
III-VI	Urządzenia techniczne i maszyny	1 085 831,51	0,00	3 561,68		1 082 269,83	100%	458 262,55	194 910,39	3 561,68		649 611,26	432 656,57
VII	Środki transportu	0,00	0	0,00	0,00	0,00	20%;25%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII	Inne środki trwałe	13 135 795,04	2 801,88	3 929,01		13 134 667,91	100%	8 117 486,04	1 655 771,91	3 929,01		9 769 328,94	3 365 338,97
	Inwestycje rozpoczęte	269 275,22	371 012,57	187 974,41		452 313,38		0,00				0,00	452 313,38
	Środki przekazane na poczet inwestycji	0,00				0,00		0,00				0,00	0,00
II. Wartości niematerialne i prawne		15 682,96	0,00	0,00	0,00	15 682,96		14 182,96	1 500,00	0,00	0,00	15 682,96	0,00
III. Finansowy majątek trwały:		0,00				0,00		0,00				0,00	0,00
IV. Należności długoterminowe		0,00				0,00		0,00				0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek		0,00				0,00		0,00				0,00	0,00
RAZEM:		24 161 212,70	373 814,45	200 262,07	0,00	24 334 765,08	0,00	8 625 294,88	2 098 973,46	9 928,86	0,00	10 714 339,48	13 620 425,60

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

Mariusz Aniszewski
z up. Mariusz Aniszewski
(główny księgowy)

2021-04-30
(rok-miesiąc-dzień)

Monika Wiśniewska
Monika Wiśniewska
(kierownik jednostki)

[Signature]
Wycena i wycena
Zbiórka i wycena

Centrum Nowoczesności Młyn Wiedzy 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 Centrum Nowoczesności Młyn Wiedzy 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 31.12.2020 roku wykazuje po stronie aktywów i pasywów kwotę 15 723 214,32 zł i jest ona mniejsza od kwoty bilansowej na dzień 31.12.2019 r. o 2 513 939,87 zł tj. o 13,8%. Kwota po stronie pasywów i aktywów na dzień 31.12.2019 roku wynosiła 18 237 154,19 zł.
 Zmniejszenie sumy bilansowej po stronie majątkowej (aktywa) bilansu związane było ze zmniejszeniem wartości majątku trwałego tj. m.in. środków trwałych sfinansowanych dotacją inwestycyjną na skutek odpisów umorzeniowych oraz majątku obrotowego wynikającego z rozliczeń z urzędem skarbowym z tytułu podatków. Natomiast na zmniejszenie sumy bilansowej po stronie źródeł finansowania (pasywa) wpływ miało zmniejszenie stanu zobowiązań tj. znaczne zmniejszenie stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów dot. środków trwałych oraz rozliczeniu dotacji w zakresie zwrotów VAT.
 Na zmniejszenie natomiast ogólnej kwoty kapitału własnego wpływ miała strata roku sprawozdawczego.

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

AKTYWA	Stan na 31.12.			Struktura		Dynamika
	2019	2020	2020	2019	2020	2019=100
A Aktywa trwałe	15 535 918	13 620 425	0	85,2	86,6	87,7
I Wartości niematerialne i prawne	1 500	0	0,01	0	0	0
II Rzeczowe aktywa trwałe	15 534 418	13 620 425	85,19	86,6	86,6	87,7
B Aktywa obrotowe	2 701 236	2 102 789	14,8	13,4	77,8	
I Zapasy	0	0	0	0	0	0
II Należności krótkoterminowe	1 210 006	361 154	6,6	2,3	24,2	
III Inwestycje krótkoterminowe: krótkoterminowe aktywa finansowe; środki pieniężne	1 491 230	1 739 488	8,2	11,09	116,6	
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	2 147	0	0,01		
Aktywa razem	18 237 154	15 723 214	100	100	86,2	

W strukturze aktywów na 31.12.2020 r., aktywa trwałe stanowią 86,6%, aktywa obrotowe 13,4%. Procentowy udział aktywów trwałych w ogólnej kwocie aktywów wzrósł w stosunku do roku 2019 o 1,4%, zmniejszył się natomiast udział środków obrotowych z 14,8% do 13,4%. Znaczny spadek wartości rzeczowych aktywów trwałych dotyczył przede wszystkim odpisów umorzeniowych. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują: w pozycji budynki i lokale – aranżacje pomieszczeń na cele prowadzonej działalności statutowej w pozycji urządzenia techniczne i maszyny – sprzęt komputerowy, wyposażenie laboratoriów, sprzęt elektroniczny niezbędny do prowadzenia działalności w pozycji inne środki trwałe – eksponaty wystawowe, meble stanowiące wyposażenie biur oraz laboratoriów w budowie – zakupy związane z realizowanymi inwestycjami inwestycjami nie zakończonymi na dzień 31.12.2020 r w tym prace dot. budowlane i instalacyjne dotyczące wentylacji i klimatyzacji" i wystawa „O obrotach”.

Na dzień 31.12.2020 roku jednostka nie posiada zapasów. Zmniejszeniu, w ogólnej kwocie majątku obrotowego instytucji, uległ udział pożyczki należności krótkoterminowe z 6,6% do 2,3%. Zwiększeniu natomiast udział wartości pozycji inwestycyjne krótkoterminowe (środki pieniężne w kasie i na rachunkach) z 8,2% do 11,1% w stosunku do roku 2019.

PASYWA	Stan na 31.12.		Struktura		Dynamika
	2019	2020	2019	2020	2019=100
A Kapitał własny	1 478 372	1 473 758	8,1	9,4	99,7
I Kapitał podstawowy	416 770	416 770	2,3	2,7	100
II Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	871 942	1 061 602	4,8	6,8	121,7
III Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0	0	0	0
IV Zysk (strata netto)	189 660	-4 614	1,0	0	-2,4
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 758 782	14 249 456	91,9	90,6	85,0
I Rezerwy na zobowiązania	0	0	0	0	0
II Zobowiązania długoterminowe	280 293	283 507	1,5	1,8	101,1
III Zobowiązania krótkoterminowe	162 930	202 568	0,9	1,3	124,3
IV Rozliczenia międzyokresowe	16 315 559	13 763 381	89,5	87,5	84,4
Pasywa razem	18 237 154	15 723 214	100	100	86,2

W pasywach ogółem na koniec 2020 kapitał własny stanowi 9,4% natomiast zobowiązania 90,6%. Udział kapitału własnego w pasywach ogółem zwiększył się w stosunku do 2019 roku o 2%. Kapitał podstawowy w roku 2020 pozostał na poziomie roku 2019. Kapitał rezerwowy wzrósł w stosunku do roku 2019 o 21,7% z tytułu zysku z roku 2019. Ze względu na wynik roku 2020 (stratę 4 614) kapitały własne wykazują spadek w stosunku do roku 2019 o 0,3%. Zobowiązania ogółem spadły w stosunku do roku 2019 o ponad 15%. Natomiast 24,3% wzrosła kwota zobowiązań krótkoterminowych z tytułu zwrotu dotacji podmiotowej w kwocie 110 000 zł o prawie 16% zmniejszyły się rozliczenia międzyokresowych przychodów, a 1% zwiększyła się natomiast ogólna kwota zobowiązań krótkoterminowych. Zobowiązania długoterminowe dotyczą wpłaconych depozytów i wadium tytułem zabezpieczenia prawidłowego wykonania usługi a rozliczenia międzyokresowe przychodów m.in. dotyczą dotacji inwestycyjnej m.in. Minikopernik, Logic Gate, Bomax Tey oraz zaliczki dotacji otrzymanej z Fundacja Rozwoju Systemu Edukacji.

Analiza wskaźnikowa

I. Wskaźniki płynności

1. Wskaźnik bieżącej płynności

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

2019 – 2 701 236,37/162 930,07=16,6

2020 – 2 102 788,72/202 568,31=10,4

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

świadczą o pewności w zakresie spłaty zobowiązań, podaje się przedział od 1,0-2,0. W instytucji wskaźnik ten wynosi 10,4 co oznacza, że w przypadku upięiężenia całości majątku obrotowego instytucja pokryłaby uzyskanymi środkami zarówno w 2019r. jak i w 2020r.– całą wielkość zobowiązań krótkoterminowych. Poziom tego wskaźnika oznacza, że instytucja nie ma kłopotów z terminowym regulowaniem bieżących zobowiązań.

2. Wskaźnik szybkości płynności

Aktywa obrotowe ogółem – zapasy /zobowiązania krótkoterminowe

2019 – 2 701 236,37-0/162 930,07=16,6

2020 – 2 102 788,72-0/202 568,31=10,4

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

3. Wskaźnik wypłacalności środkami pieniężnymi

Inwestycje krótkoterminowe/zobowiązania krótkoterminowe

2019 – 1 491 230,04/162 930,07=9,2

2020 – 1 739 487,48/202 568,31=8,6

Wskaźnik ten określa zdolność jednostki do natychmiastowej spłaty zobowiązań Optymalna wartość tego wskaźnika określana jest na ok. 0,1-0,2. W badanym okresie sprawozdawczym instytucja posiada zdolność do natychmiastowej spłaty swoich zobowiązań krótkoterminowych. Wskaźnik za 2020 wynoszący 8,6 określa, że instytucja posiada pełną zdolność do wypłacalności swych zobowiązań środkami pieniężnymi. Nie jest też dobrze, gdy ten wskaźnik jest zbyt wysoki. Zbyt duży poziom wskaźnika może świadczyć o braku przemyślanych działań inwestycyjnych, czego efektem mogłyby być niewykorzystane środki.

II. Pozostałe wskaźniki

1. Wskaźnik ogólnego zadłużenia

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania/aktywa ogółem

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

2020 – 14 249 456,18/15 723 214,32=0,9

Wskaźnik informuje o stopniu finansowania majątku podmiotu kapitałem obcym. Według standardów zachodnich wskaźnik ten powinien kształtować się na poziomie 0,57-0,67. W Centrum Nowoczesności wskaźnik ten jest na poziomie 0,9, co oznacza, że kapitał obcy w bardzo dużym procencie (bo w 90%) finansuje majątek instytucji. Wskaźnik zadłużenia w stosunku do poprzedniego okresu pozostał na tym samym poziomie. Wskaźnik ogólnego zadłużenia przedkłada się też na sposób traktowania firmy/podmiotu przez banki, przy ubieganiu się o kredyty na finansowanie działalności. Jednak w zobowiązaniach czyli kapitale obcym ok. 96% stanowią rozliczenia międzyokresowe przychodów dot. rozliczania dotacji inwestycyjnych otrzymanych z GMFT na zakup środków trwałych. Gdyby odliczyć te rozliczenia to kapitał obcy finansowałby ok.3% majątku instytucji. Przy takim ujęciu wychodzi, że instytucja jest w mniejszym stopniu zadłużona a zdolność do zwrotu długu dużo wyższa.

2. Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania/kapitału własnego

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

2020 – 14 249 456,18/1 473 758,14=9,6

Wskaźnik za 2020 o wartości 9,6 oznacza, że kapitał obcy ponad 9-krotnie pokrywa kapitał własny instytucji (kapitał własny instytucji jest dość wysoko zadłużony). Pokrycie zobowiązań instytucji kapitałami własnymi jest niska, na co wpływa kwota rozliczeń międzyokresowych w wysokości ponad 13,7 mln zł, która dotyczy rozliczenia w czasie dotacji inwestycyjnej – pokrycia amortyzacji. Kapitały własne mogą pokryć kapitały obce czyli zobowiązania w ok. 10%. Ocenia się, że idealną sytuacją byłby wskaźnik 1;1, ale z uwagi na wysokość rozliczeń dotacji w czasie odbiega on od tej wysokości. Rozliczenia międzyokresowe dotacji nie są kwotą wymagalną do zapłaty, a jedynie rachunkowym ujęciem otrzymanego dofinansowania na zakupy i działania inwestycyjne.

3. Wskaźnik zadłużenia długoterminowego(wskaźnik długu)

Zobowiązania długoterminowe/kapitału własnego

2019 – 280 293,18/1 478 371,81=0,2

2020 – 283 506,50/1 473 758,14=0,2

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

4. Szybkość obrotu należnościami

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

Stan należności 2018 – 64 697,09

Stan należności 2019 – 31 391,75

Stan należności 2020 – 111 915,07

2019 – (64 697,09+31 391,75):2/1 737 784,96x365dni=10,1dni

2020 – (111 915,07+31 391,75):2/606 208,57x365dni=43,1dni

Okres rozliczania należności w 2020 roku wyniósł 43,1 dni i w stosunku do roku 2019 uległ znacznemu zwiększeniu. Długi termin ściągania należności nie jest korzystny dla instytucji. Każda instytucja powinna dążyć do skracania okresu ściągalności należności przez ustalanie krótszych terminów płatności, a także monity u dłużników. Wydłużanie czasu rozliczania należności oznacza natomiast zamrożenie środków obrotowych i brak możliwości ich alternatywnego wykorzystania. Wskaźnik szybkości obrotu należnościami w Centrum Nowoczesności uległ wydłużeniu w stosunku do roku 2019. Wpływ na pogorszenie wskaźnika obrotu należnościami miała sytuacja związana z pandemią Covid 19 (przeobrażeniem w działalność CNMWW).

5. Stopień spłaty/rotacji zobowiązań

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

Stan zobowiązań 2018 – 454 798,99

Stan zobowiązań 2019 – 59 154,55

Stan zobowiązań 2020 – 81 130,01

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

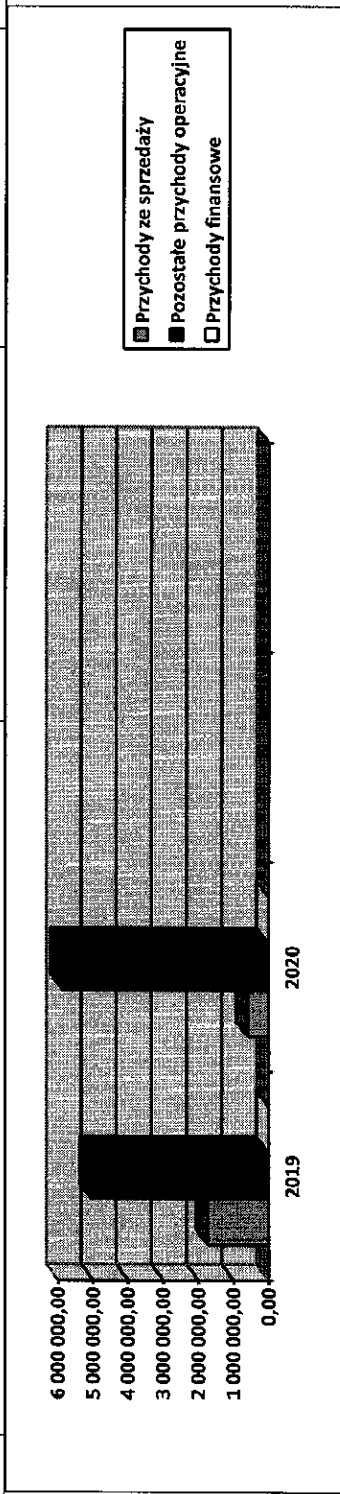
2020 – (81 130,01+59 154,55):2/606 208,57x365dni=42,2 dni

Czas spłaty zobowiązań w 2020 roku wyniósł 42 dni i uległ skróceniu w porównaniu do roku 2019. Jeżeli wskaźnik ten porównamy ze wskaźnikiem rotacji należności, dostaniemy informację czy przedsiębiorstwo jest w stanie spłacać terminowo swoje zobowiązania handlowe. Czas spłaty zobowiązań w roku sprawozdawczym jest dłuższy niż czas inkasowania należności, w związku z tym, instytucja mogła regulować swoje bieżące zobowiązania na bieżąco tj. już po wpływie należności. Im wyższa wartość tego wskaźnika, tym korzystniej dla podmiotu, gdyż występuje mniejsze zapotrzebowanie na kapitał obrotowy netto.

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

Przychody CENTRUM NOWOCZESNOŚCI w zł.

Lp.	Źródło przychodu	Rok 2019	Rok 2020	Procent 4:3
1	2	3	4	5
1.	Przychody ze sprzedaży produktów i zrównane z nimi	1 737 784,96	606 208,57	34,9
2.	Pozostałe przychody operacyjne	5 044 649,30	5 878 209,37	116,5
3.	Przychody finansowe	0,00	66,01	
	Razem przychody	6 782 434,26	6 484 483,95	95,6



Przychody ze sprzedaży produktów – wyniosły **606 208,57 zł.** i obejmowały przychody ze sprzedaży biletów na działalność prowadzoną w budynku (ponad 440 tys.), przychody z organizowanych warsztatów, pokazów naukowych, konferencji, imprez kulturalnych poza budynkiem (ponad 34 tys. zł) oraz przychody z najmu powierzchni i dzierżawy wystaw (ponad 130 tys. zł). W okresie sprawozdawczym instytucja odnotowała 65% spadek przychodów (w stosunku do roku poprzedniego) ze sprzedaży produktów. W ramach tej sprzedaży zmniejszyły się, w stosunku do roku 2019, przychody ze sprzedaży biletów – 32% wykonania 2019 (z działalności organizowanej w budynku, co było wynikiem zamknięcia instytucji i zmniejszonej działalności z powodu epidemii) i przychody ze świadczonej usługi – 13% wykonania 2019 (z warsztatów i imprez organizowanych poza budynkiem ograniczonych z powodu epidemii) i Powyżej (w stosunku do 2019) osiągnięte zostały przychody z najmu i dzierżawy – 107% co było wynikiem podpisania długoterminowego najmu wystawy „To takie proste” do innej instytucji kultury.

Pozostałe przychody operacyjne - wyniosły **5 878 209,37 zł.** i obejmowały:

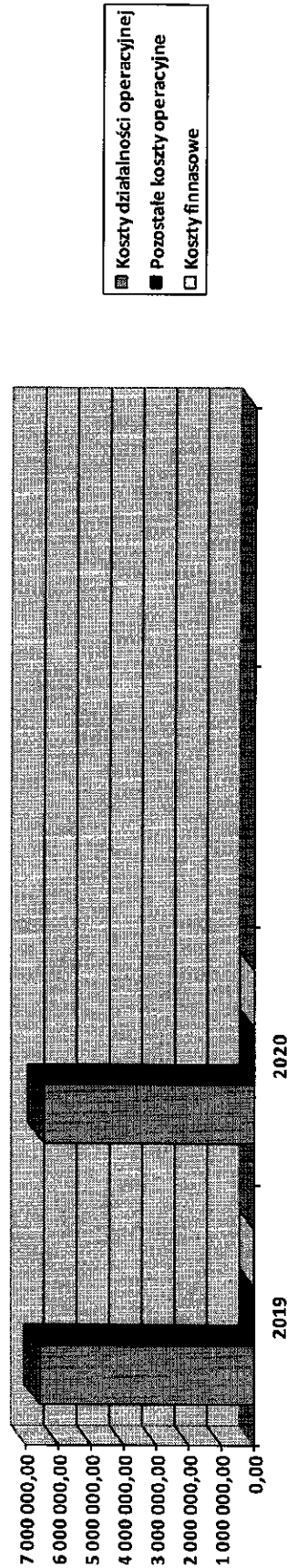
a) dotacje – 3 532 713,68 zł: z GMT (podmiotowa 2 590 000 zł), dotacje celowe na realizację projektów z innych źródeł (942 713,68 zł) tj. dotyczących m.in. projektu „Nauka to takie proste”, konferencji Near Space III, projekt Fundacja Rozwoju Systemu Edukacji, Programu Niepodległa, projekt Młody przedsiębiorca - kreatywnością w przyszłość

b) inne przychody operacyjne – 2 345 495,69 zł: pokrycie amortyzacji zakupów finansowanych z dotacji (2 013 924,51 zł), refaktury mediów związane z użytkowaniem budynkiem (116 525,20zł.), umorzonych składek ZUS w ramach tarczy Covid-19 (51 876,00 zł) przychody z odszkodowań i kar umownych i innych (1.474,27 zł) inne przychody (161 695,71 zł) z tytułu korekty księgowania kosztów Projektu Minikoperniki
Przychody finansowe – wyniosły 66,01 zł

Koszty instytucji CENTRUM NOWOCZESNOŚCI

Lp.	Rodzaj kosztu	Rok 2019	Rok 2020	Procent 4:3
1	2	3	4	5
1.	Koszty działalności operacyjnej tj: amortyzacja, zużycie materiałów i energii, usługi obce, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, pozostałe koszty rodzajowe)	6 591 526,60	6 481 684,41	98,3
2.	Koszty finansowe	484,12	131,43	27,1
3	Pozostałe koszty operacyjne	110,67	2 630,78	2 277,1
	Razem koszty	6 592 121,39	6 484 446,62	98,4

Koszty działalności operacyjnej (podstawowej) – wyniosły **6 481 684,41 zł**, i obejmowały: amortyzacja, zużycie materiałów i energii, usługi obce, wynagrodzenia i pochodne, podatki i opłaty oraz pozostałe koszty rodzajowe (delegacje służbowe, ryczałty samochodowe, ubezpieczenia majątkowe, itp.) – zmniejszyły się w stosunku do roku 2019 o 2%.



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

- zużycie materiałów i energii – spadek o 21,2 % w związku z ograniczeniem kosztów zużycia mediów w wyniku zamknięcia instytucji z powodu pandemii, ograniczenia wydatków związanych z koniecznością zakupu materiałów warsztatowych i do bieżącej obsługi oferty edukacyjnej, a także poniesionych kosztów w związku z zakupem wyposażenia dla szkół w ramach projektu Nauka – to takie proste (dwa ostatnie postępowania) i jego zakończenie
- usługi obce – spadek o 29,2 % w tym: usługi dozoru z 303 tys. 2019 do 114 tys. 2020, usługi komunalne z 294 tys. w 2019 do 125 tys. w 2020, usługi remontowe z 257 tys. w 2019 do 204 tys. w 2020. Wprowadzone ograniczenia związane z ograniczoną działalnością instytucji w 2020 oraz jej zamknięcie dla zwiedzających spowodowały ograniczenie kosztów stałych instytucji. Zrezygnowano z ochrony stałej obiektów na rzecz monitoringu wizyjnego, do minimum

ograniczono koszty związane z utrzymaniem czystości infrastruktury, konserwacją i monitoringiem; zrezygnowano z kosztów zakupu usług związanych z organizacją wydarzeń popularno-naukowych, ze względu na brak możliwości ich realizacji, najmu wystaw a także znacznie ograniczono koszty promocji;

- wynagrodzenia – spadek o 11,8 % spowodowany reedukacją zatrudnienia;
- podatki i opłaty – spadek o 27,2 % z powodu spadku wynikającego z proporcji VAT-u (207 tys. w 2019 do 98 tys. w 2020);
- pozostałe koszty rodzajowe – spadek o 46,4 % spowodowany głównie zmniejszeniem kosztów delegacji, udziału w szkoleniach – w corocznej konferencji Integracja-Interakcja, Ecsite;

Ogólnie mówiąc, spadek większości pozycji kosztów spowodowany był wprowadzeniem stanu epidemiologicznego na terenie kraju i zamknięciem CNMW dla zwiedzających w miesiącach 03-06.2020 oraz 11-12.2020

Wzrost nastąpił natomiast w:

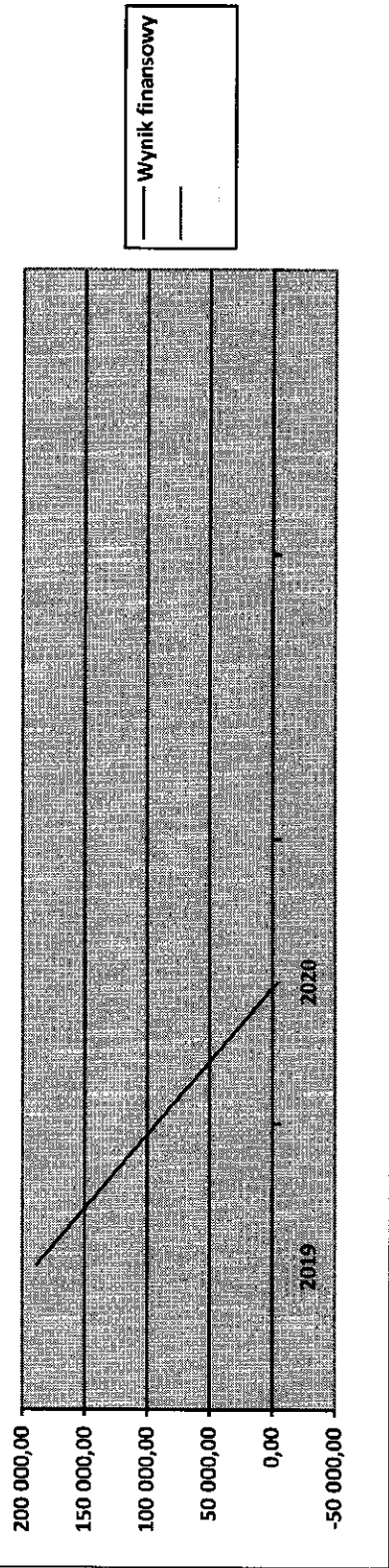
- amortyzacja – wzrost o 95,2 % wynikający z wprowadzenia nowych środków trwałym (projekt CIE)
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – wzrost o 18,1 % spowodowany wypłatą świadczeń urlopowych

Pozostałe koszty operacyjne – kwota 2 630,78 zł – likwidacja aranżacji i wyklejania wind

Koszty finansowe – 131,43 zł obejmowały zapłacone odsetki i ujemne różnice kursowe.

Wynik finansowy instytucji CENTRUM NOWOCZESNOŚCI „MŁYN WIEDZY”

Nazwa	Rok 2019	Rok 2020	Procent
Wynik finansowy	189 659,87	-4 613,67	



Zatrudnienie na dzień 31.12.2020 roku wyniosło 23 etaty (wg stanu na 31.12.2019 r. było to 29,5 etatu). Spadek związany z redukcją zatrudnienia.

Prezydent Miasta Torunia

Michał Zaleski

Prezydent Miasta Torunia
[Signature]
 Michał Zaleski