

Zarządzenie nr 160

Prezydenta Miasta Torunia

z dnia 21-07-2021 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2020 r. samorządowej instytucji kultury Toruńska Agenda Kulturalna

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 Toruńska Agenda Kulturalna obejmujące :

- 1) bilans na dzień 31 grudnia 2020 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową w kwocie 1 124 103,45 zł, stanowiący załącznik nr 1,
- 2) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2020 r. wykazujący zysk netto w wysokości 10 716,51 zł, stanowiący załącznik nr 2,
- 3) informację dodatkową stanowiącą załącznik nr 3.

§ 2. Zysk netto za 2020 rok w wysokości 10 716,51 zł przeznaczony zostanie na fundusz rezerwowy.

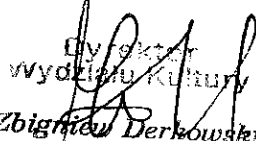
§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta Torunia


Michał Zaleski

Główny Specjalista


Alina Eloch


dyrektor
wydziału Kultury
Zbigniew Derkowski



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
Toruńska Agenda Kulturalna, 87-100 Toruń, Pod Krzywą Wieżą 1		KOREKTA		URZĄD MIASTA TORUNIA	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31.12.2020 roku		wysłać bez pisma przewodniego	
Stan na początek roku		Stan na koniec roku		Stan na początek roku	
340488886		793 038,17		197 979,08	
AKTYWA		PASywa		KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	
135 905,61		A.		208 695,59	
I. Wartości niematerialne i prawne		I.		0,00	
1. koszty zakończonych prac rozwojowych		II.		0,00	
2. Wartość firmy		III.		0,00	
3. Inne wartości niematerialne i prawne		IV.		0,00	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		V.		0,00	
II. Rzeczowe aktywa trwałe		VI.		60 695,67	
I. Środki trwałe		VII.		197 979,08	
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		VIII.		10 716,51	
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		IX.		0,00	
c) Urządzenia techniczne i maszyny		B.		915 407,86	
d) Środki transportu		I.		0,00	
e) Inne środki trwałe		1.		0,00	
2. Środki trwałe w budowie		2.		0,00	
135 905,61		793 038,17		197 979,08	
6 073,12		0,00		0,00	
		0,00			
		0,00			
129 832,49		793 038,17		60 695,67	
129 832,49		94 545,46		137 283,41	
9 261,67		4 078,16		127 643,59	
17 502,40		9 665,20		0,00	
103 068,42		80 802,10			
		698 492,71		0,00	

2.	Półprodukty i produkty w toku							e) zaliczki otrzymane na dostawy			
3.	Produkty gotowe							f) zobowiązania wekslowe			
4.	Towary							g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	37 140,86		0,00
5.	Zaliczki na dostawy							h) z tytułu wynagrodzeń			
II.	Należności krótkoterminowe	180 008,70	139 302,60					i) inne	10 994,92		9 116,80
I.	Należności od jednostek powiązanych	76,22	0,00					Fundusze specjalne	0,00		1 966,63
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00					Rozliczenia międzyokresowe	67 408,14		751 044,53
	do 12 miesięcy							1. Ujemna wartość firmy			
	powyżej 12 miesięcy							2. Inne rozliczenia międzyokresowe	67 408,14		751 044,53
b)	inne	76,22	0,00					długoterminowe	67 408,14		750 770,02
2.	Należności od pozostałych jednostek	179 932,48	139 302,60					krótkoterminowe	0,00		274,51
a)	z tytułu dostaw i usług	4 319,97	14 021,32								
b)	z tytułu podatków dołacji, cel, ubezpie.spot. i zdrow.	152 889,65	102 731,36								
c)	inne	345,04	172,10								
d)	dochodzone na drodze sądowej	22 377,82	22 377,82								
III.	Inwestycje krótkoterminowe	790,96	191 762,68								
I.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	790,96	191 762,68								
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00								
	udziały i akcje										
	inne papiery wartościowe										
	udzielone pożyczki										
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe										
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00								
	udziały i akcje										
	inne papiery wartościowe										
	udzielone pożyczki										

	<i>inne krótkoterminowe aktywa finansowe</i>							
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	790,96	191 762,68					
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	790,96	191 762,68					
	inne środki pieniężne							
	inne aktywa pieniężne							
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 917,40	0,00					
AKTYWA RAZEM		325 622,67	1 124 103,45	PASYWA RAZEM	325 622,67	1 124 103,45		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dorota Wasińska
(główny księgowy)

2002-04-28

(rok-miesiąc-dzień)

PREZES ZARZĄDU

Krzysztof Kubjańczyk
Krzysztof Kubjańczyk

(zarządca jednostki)

PREZES ZARZĄDU
Zbigniew Kubiński

II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III.	Inne koszty operacyjne	1 001,90		21 039,39
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	138 296,07		10 860,44
G.	Przychody finansowe	426,49		39,10
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym: - od jednostek powiązanych			
II.	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	179,79		0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji			
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji			
V.	Inne	246,70		39,10
H.	Koszty finansowe	1 439,15		183,03
I.	Odsetki, w tym: dla jednostek powiązanych	0,00		0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji			
III.	Aktualizacja wartości inwestycji			
IV.	Inne	1 439,15		183,03
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	137 283,41		10 716,51
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00		0,00
I.	Zyski nadzwyczajne			
II.	Straty nadzwyczajne			
K.	Zysk (strata) brutto (I + - J)	137 283,41		10 716,51
L.	Podatek dochodowy	0,00		0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00		0,00
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	137 283,41		10 716,51

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dorota Wesołowska
Dorota Wesołowska

(główny księgowy)

2021-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

PREZYS ZARĘKOWY

Krzysztof Kubiś
Krzysztof Kubiś

(zarządca jednostki)

Dyrektor
Wydziału Księgowy

Zbigniew Deptuś

Załącznik nr 3
do zarządzenia
Prezydenta Miasta Torunia
nr 460
z dnia 28.03.2021 roku

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2020 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 - 340488886 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 2020 roku i kończący się 31 grudnia 2020 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 w ustawie 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 – 4.078,16 zł komputery, telewizor, telefon, projektor multimedialny.
3. Pozycja A.II.1.d – środki transportu – wartość netto (na dzień bilansowy) – 9.665,20 zł balony, atrapa pneumatyczna stożek, brama prostokątna, kula bańka.
4. Pozycja A.II.1.e – inne środki trwałe – 80.802,10 zł scena, namioty scenografia punktu informacyjnego, figura dekoracyjna SŁOŃ.
5. Pozycja A.II.2 – Środki trwałe w budowie – 698.492,71 zł (Kulturalny Hub Bydgoskiego Przedmieścia w Toruniu).
6. Pozycja B.II.1 – należności od jednostek powiązanych - nie dotyczy.

Pozycja B.II.2 – należności od pozostałych jednostek – 139.302,60 zł – w kwocie do zapłaty.

LP.	Symbol	Nazwa	Kwota	Kwota ogółem	Numer dokumentu	Termin płatności	opis	wymagalne/ niewymagalne
1.	200-01-ARKONA	Agencja Wdowisk Historycznych "ARKONA"	159,90	454,42	FV/2020/12/0012	07.01.2021	Media	niewymagalne

			294,52		FV/2020/12/0013	07.01.2021	Media	niewymagalne
2.	200-01-CANELI ul. Krasieńskiego 112/2 87-100 Toruń NIP: 692-225-81-41	CANELI Julita Wasielewska ul. Piskorskiej 1F/7c 36 87-100 Toruń NIP: 879-235-41-94	0,44 171,66	172,10	NO/2019/06/0001 TAK.DK.DW.3325/21/2019 PKE/2019/06/0011	01.07.2019 03.07.2019	Nota odsetkowa-opóźnienie w zapłacie za FV/2019/6/0003 Rekompensata za koszty odzyskania należności FV/2019/6/0003	- wymagalne
3.	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
4.	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
5.	200-01-EVENTFUN Eventfun 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
6.	200-01-KAPSULA Kapsuła Czasu Maja Linowska ul. Czwartaków 4/35 09-403 Plock NIP: 774-32-03-520		18 808,50	18 808,50	FV/2018/8/0048	10.09.2018	Bilety - zwiedzanie Krzywej Wieży	wymagalne
7.	201-01-ZAIKS Stowarzyszenie Autorów ZAIKS ul. Hipoteczna 2 00-092 Warszawa NIP: 525-157-10-04		246,00	246,00	KFM/209/2020/12/09/001	09.12.2020	Korekta do FM/M/209/2020/08/0268 - wynagro. autorów za 2020.07-08- Scena Letnia	wymagalne
8.	200-01-URBITOR URBITOR Sp.zo.o. ul Chrobrego 105/107 87-100 Toruń NIP: 879-016-89-84		9 840,00	9 840,00	FV/2020/12/0009	31-12-2020 (kompensata)	Wynajem sprzętu technicznego, PR.1162-3/1/2020	niewymagalne
9.	221 Rozrachunki z US VAT		102 731,36	102 731,36	do rozliczenia w następnym okresie rozliczeniowych	25.01.2021	-	niewymagalne
			139 302,60	139 302,60				
			26 276,38		wymagalne	139 302,16		
			113 025,78		niewymagalne		139 302,60	
			0,44		odsetki - nie ujmowane w RB-IN			

Środki pieniężne, stan na 31.12.2020 bez ZFŚS

Rachunek bankowy: ... 8057 podstawowy 189 796,05 189 796,05

Rachunek VAT	0,00
Kasa gotówkowa	0,00
Kwota ZFŚS	1.966,63

Należności – opis: Dołożono 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. Dołożono 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 – 191.762,68 zł w wartości nominalnej, tj. w kwocie środków zgromadzonych na dzień bilansowy na rachunku bieżącym jednostki w kwocie 189.796,05 zł oraz na rachunku ZFŚS w kwocie 1.966,63 zł.

7. 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 2020 w kwocie 10.716,51 zł zwiększył fundusz rezerwowany instytucji (po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za rok 2020), który narastająco będzie wynosił + 208.695,59 zł.

3. Pozycja A.VIII. – zysk (strata) netto – zysk w kwocie 10.716,51 zł.

Zysk w kwocie 10.716,51 zł co wynika z większej kwoty pozyskanych sponsorów i sprzedaży biletów niż zakładano (głównie w ramach wydarzenia Auto Skyway Festival. Lotnisko. 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 – 162.396,70 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 Miałgorzata Szwede	127,92	127,92	WB 19/2019 z dnia 2019.02.04	-	-	Zwrot różnicy - podwójny zwrot - oczekany na wyjaśnienie ponieważ płatnik dokonał zwrotu z kaucji
2.	201-01-KARTEL PRESS	Kartel Press Spółka Akcyjna	1 024,95	1 024,95	FVSD/2020-08/1693	31-07-2021 (kompensata)	-	Druk i montaż grafiki na autobusie, US.1162-9/2/2020 - ASF, rozliczone miesiecznie jedna faktura 333,37 zł netto, 410,05 brutto; 11 faktur 333,33 zł netto, 409,99 zł brutto
3.	201-01-DMI MEDIA	DMI Media Zbigniew Dobrzeńcecki	1 024,95	1 024,95	FS 351/2020	31-07-2021 (kompensata)	-	Druk i montaż grafiki, US 1162-9/1/2020 - ASF, rozliczane miesiecznie jedna faktura 333,37 zł netto, 410,05 brutto; 11 faktur 333,33 zł netto, 409,99 zł brutto
4.	202-01-ARKONA	Agencja Widowsk Historycznych "ARKONA"	4 000,00	4 000,00	WB 169/2018 z dnia 2018.09.07	03.09.2021	-	Kaucja za dzierżawę Krzywej Wieży na czas trwania umowy numer SU.1162-2/80/2020 z dnia 17.08.2020 - rozliczenie nastąpi na dzień zakończenia realizacji umowy
5.	200-01-SERIS OCHRONA	Seris Konsalnet Ochrona Sp. z o.o. Seris Konsalnet Security Sp. z o.o.	4 988,88	4 988,88	WB 162/2020 z dnia 2020-10-22	30.12.2021	-	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy w postępowaniu nr ZP.3400-1/24/2020 (SU.1162-2/96/2020)
6.	201-01-ZPAF	Związek Polskich Artystów Fotografików Okręg Kujawsko-Pomorski	1 230,00	1 230,00	FA/1/2020	29-12-2020 (kompensata) bliźna faktura będzie korekta na zero	-	Udostępnienie przestrzeni, US 1162-9/60/2019 Sylwester Miejski
7.	201-01-Gmina Miasta Torunia (URZAD MIASTA	Gmina Miasta Torunia (URZAD MIASTA)	150.000,00	150.000,00	DOTACJA PODMIOTOWA	26.04.2021	-	Zwrot dotacji podmiotowej za rok 2020
			162 396,70	162 396,70				

Zobowiązania opis:

W trakcie 2020 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 31.12.2020 roku w kwocie 162.396,70 zł w WYŻSZEJ wysokości niż w dniu 31.12.2019 roku, tj. do kwoty 60.235,45 zł wynika głównie z faktu, iż na 31.12.2020 nie posiadamy zobowiązania wobec US i ZUS i GMT.

11.Pozycja B.III.3. – Fundusze specjalne – 1.966,63 zł, pozycja ta określa jedynie poziom Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych według stanu na 31.12.2020 roku.

12.Pozycja B.IV – Rozliczenia międzyokresowe – 751.044,53 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 217.472,75 zł, w tym:

10 096,10 Ze sprzedaży usług własnych - obsługa techniczna
2 795,93 Ze sprzedaży usług własnych - sprzedaży towarów
116 746,29 Ze sprzedaży usług własnych - przychody ze sprzedaży biletów - Auto Skyway Festival
11 205,36 Ze sprzedaży usług własnych - przychody ze sprzedaży biletów - Zwiedzanie Krzywej Wieży
1 365,73 Ze sprzedaży usług własnych - przychody ze sprzedaży biletów - Scena Letnia
11 667,00 Ze sprzedaży usług własnych - wynajem systemów wystawienniczych i ram, barierek, sceny itp.
34 300,00 Ze sprzedaży usług własnych - z tytułu organizacji wydarzeń - GMT
18 000,00 Ze sprzedaży usług własnych - z tytułu organizacji wydarzeń - pozostałe

217 472,75

- a) przychody ze sprzedaży gadżetów i biletów w kwocie 132.113,31 zł,
b) z najmu i dzierżawy składników majątkowych – przychody z Krzywej Wieży (media) w kwocie 11.296,34 zł,
c) z reklam – nie dotyczy,
d) z tytułu organizacji wydarzeń w kwocie 52.300 zł,
e) z tytułu wynajmu składników majątkowych, obsługi w kwocie 21.763,10 zł.
7. Dotacje w kwocie 2.410.400 zł to przede wszystkim – dotacja podmiotowa oraz celowe na realizację określonych projektów:
- Dotację podmiotową na działalność statutową zaplanowaną w kwocie 1.380.000 zł zrealizowano w kwocie 1.380.000,00 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) z budżetu Gminy Miasta Toruń: zaplanowano kwotę 470.000 zł zrealizowano kwotę 470.000,00 zł, tj. na poziomie 100%, w tym:

34 400,00	WB 94 z dnia 2020.06.30	WB/BANK/2020/06/0094/27	Dot celowa um 43/2020	śU.1162-2/25/2020	Święto Miasta
53 000,00	WB 103 z dnia 2020.07.16	WB/BANK/2020/07/0103/1	Dot celowa um 51/2020	ŚU.1162-2/34/2020 z 10.07.2020	Scena Letnia
100 000,00	WB 103 z dnia 2020.07.16	WB/BANK/2020/07/0103/2	Dot celowa um 46/2020	ŚU.1162-2/33/2020 z 9.07.2020	6 edycja Festiwalu Teatrów Ulicznych
275 000,00	WB 129 z dnia 2020.08.21	WB/BANK/2020/08/0129/3	dotacja celowa	Auto Skyway Festival Lotnisko um57/2020 (ŚU.1162-2/78/2020)	z 17.08.2020
7 600,00	WB 203 z dnia 2020.12.29	WB/BANK/2020/12/0203/1	Dat celowa um 108/2020	ŚU.1162-2/113/2020 z dnia 28.12.2020	Sylwester Miejski 2020
470 000,00					

- a) ze środków GMT - dotacja inwestycyjna na studium wykonalności - nie dotyczy,
b) ze środków Gminy Miasta Toruń - budżet partycypacyjny, Konkurs Daj Sztukę – 2 edycja świąteczna - zaplanowane w kwocie 102.000 zł zrealizowano w kwocie 102.000,00 zł, tj. na poziomie 100%, w tym:

42 000,00 WB 124 z dnia 2020.08.14 WB/BANK/2020/08/0124/7 Dot b part UM.WPFI/20-12/UDOT/564/2020 | ŚU.1162-2-64/2020 | Festiwal Drwęcy |

60 000,00 WB 202 z dnia 2020.12.28 WB/BANK/2020/12/020214

102 000,00

- 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 2014-2020 oś pr. 2 Cyfrowy region, dz.2.2 RP.KP.02.00-04-0001/17 – nie dotyczy,
- e) ze środków GMT- na pokrycie RPO 4.4 BSF, FTU, FSF za rok 2017 – nie dotyczy,
- f) z Budżetu Państwa – MKiDN zaplanowane w kwocie 36.400,00 zł, tj. na poziomie 100%, w tym:

22 400,00 WB 95 z dnia 2020.07.01 MKiDN - NCK um 160/2020/NCK/KWS ŚU.1162-2/23/2020 #TAKzostanwdomu

14 000,00 WB 147 z dnia 2020.09.22 dotacja z Budżetu Państwa – MKiDN - NCK um 216/2020/NCK/KI ŚU.1162-2/86/2020 Scena Letnia w Toruniu

36 400,00

- g) z budżetu innych j.s.t. - Urząd Marszałkowski zaplanowano w kwocie 400.000 zł, tj. na poziomie 100%, dotacja na realizację „Auto Skyway Festival. Lotnisko. Toruń. Województwo Kujawsko-Pomorskie. WBRPO 1 z dnia 2020.11.23 umowa 18 2020 ŚU 1162-2 85 2020 ASF 400 tyś
- h) STOART, Austriackie Forum Kultury, Instytut Francuski, Kosulat Finlandii (ZAIKS, Fundacja Współpracy Polsko - Niemieckiej, Państwowy Instytut Sztuki Filmowej, Mechanizm Finansowy EOG, WFOŚ, NFOŚ) itp. zaplanowane w kwocie 22.000 zł, tj. na poziomie 100%, z tego:

3 000,00 WB 86 z dnia 2020.06.09 Dotacja ZAIKS Scena Letnia 2020 TAK.DK.0717/12/2020

4 000,00 WB 108 z dnia 2020.07.23 Dotacja ZAIKS Mikrowsparcie on-line wniosek TAK.DK.DW.0717/26/2020 z dnia 07.05.2020

15 000,00 Dotacja- Dotacja na koncerty z kanapy TAK.DK.DW.3325/4/2020

22 000,00

- 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 661.730,94, w tym

a) pozostałe przychody w kwocie 646.457,80 zł, w tym:

b) środki otrzymane od osób fizycznych – nie dotyczy,

c) środki pozyskane od osób prawnych **NETTO od sponsorów gotówka** (wykaz pozyskanych środków stanowi załącznik do opisu) zrealizowano w kwocie 190.215,45 zł,

d) środki pozyskane od sponsorów **NETTO od sponsorów bartery** (wykaz pozyskanych środków stanowi załącznik do opisu) zrealizowano w kwocie 436.494,43 zł,

e) środki otrzymane z innych źródeł – nie dotyczy,

f) pozostałe z tytułu terminowego odprowadzenia podatku, sprzedaży zużytych tonerów, refaktury, wynajem itp. zrealizowano w kwocie 19.747,92 zł, w tym:

200,00 Pozostałe przychody - przychody z tytułu terminowego odprowadzenia podatku

12 336,56 Pozostałe przychody - pozostałe przychody - GMT

1 811,36 Pozostałe przychody - pozostałe przychody - pozostałe
5 400,00 Pozostałe przychody - pozostałe przychody - wynajem pojazdu Sport&Art Promotion - barter
19 747,92

- g) przychody na realizację projektów współfinansowanych z UE – nie dotyczy,
- h) przychody finansowe –zrealizowane w kwocie 39,10 zł,
- i) pozostałe przychody operacyjne zrealizowano w kwocie 15.234,04 zł, w tym:

15 019,94 Pozostałe przychody operacyjne - dotacja inwestycyjna proporcjonalne odpisy miesięczne
171,25 Pozostałe przychody operacyjne - rekompensata 40,70, 100 EUR za odzyskane należności
36,68 Pozostałe przychody operacyjne - kary umowne, potrącenia za nienależyte wykonanie umowy, zwroty opłat sądowych
6,17 Pozostałe przychody operacyjne - zwrot środków z ZUS za rok 2008
15 234,04

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 2020 w kwocie 35.287,03 zł dotyczy:

- 1. Urządzenia techniczne i maszyny (grupa 4,6) 5.183,51 zł.
- 2. Środki transportu (grupa 7) 7.837,20 zł.
- 3. Inne środki trwałe (grupa 8) 22.266,32 zł.
- 4. Wartości niematerialne i prawne 6.073,12 zł

b. Zmniejszenia umorzenia w roku 2020 - Urządzenia techniczne i maszyny (grupa 4,6) - 8.622,96 zł .

c. Wartość inwentarzowa na dzień 31.12.2020 roku w kwocie 394.007,19 zł dotyczy:

- 1. Urządzenia techniczne i maszyny (grupa 4,6): kwota 125.485,28 zł, w roku 2020 zmniejszenie w kwocie 8.622,96 zł. Zwiększenie w kwocie 5.183,51 zł.
- 2. Środki transportu: kwota 49.302,40 zł, w roku 2020 w kwocie 0,00 zł.
- 3. Inne środki trwałe: kwota 219.219,51 zł, w roku 2020 w kwocie 0,00 zł.

Tabela inwentarzowa przedstawia się następująco:

Grupa klasyfikacji	Nazwa	WARTOŚĆ INWENTARZOWA					Stawka umorzenia	UMORZENIA				Wartość netto
		B.O. na 01.01.2020 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. na 31.12.2020 r.	B.O. na 1.01.2020 r.		Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. na 31.12.2020 r.		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
0	I. Rzeczowy majątek trwały:	402 630,15	0,00	8 622,96	394 007,19		272 797,66	35 287,03	8 622,96	299 461,73	94 545,46	
1	Grunty				0,00							
	Budynki i budowle				0,00							
4,6	Urządzenia techniczne i maszyny	134 108,24	0,00	8 622,96	125 485,28	20%, 30%	124 846,57	5 183,51	8 622,96	121 407,12	4 078,16	
7	Środki transportu	49 302,40	0,00	0,00	49 302,40	18%	31 800,00	7 837,20	0,00	39 637,20	9 665,20	
8	Inne środki trwałe	219 219,51	0,00	0,00	219 219,51	10%, 20%	116 151,09	22 266,32	0,00	138 417,41	80 802,10	
	Inwestycje 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%	12 376,88	6 073,12	0,00	18 450,00	0,00	
	III. Finansowy majątek trwały:				0,00						0,00	
	Akcje i udziały				0,00						0,00	
	Papier wartościowe długoterminowe				0,00						0,00	
	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00						0,00	
	IV. Należności długoterminowe				0,00						0,00	
	V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek				0,00						0,00	
	RAZEM:	421 080,15	0,00	8 622,96	412 457,19		285 174,54	41 360,15	8 622,96	317 911,73	94 545,46	

Pozostałe środki trwałe - umorzone w 100 % w dniu zakupu

konto 013	pozostałe środki trwałe	447 742,03	21 531,05	24 239,48	445 033,60	100%	447 742,03	21 531,05	24 239,48	445 033,60	0,00
konto 020	wartości niematerialne i prawne	40 669,45	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:	488 411,48	21 531,05	24 239,48	485 703,05		488 411,48	21 531,05	24 239,48	485 703,05	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 01.01.2020 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 przeznacza na pokrycie strat instytucji kultury,

Fundusz rezerwowy na dzień **01.01.2020** roku - -

+60.695,67 zł

Zmniejszenia/zwiększenia

+137.283,41 zł (**ZYSK roku 2019** –zgodnie z pismem WKu.3035.5.2020 (PMT zarządzeniem nr 126

z dnia 2 lipca 2020 roku zatwierdził sprawozdanie finansowe)

przeznaczony na odniesie na fundusz rezerwowy)

1. Fundusz rezerwowy na dzień 31.12.2020 roku - -

+197.979,08 zł

2. Zmniejszenia/zwiększenia

+ 10.716,51 zł (**ZYSK roku 2020** zgodnie z propozycją instytucji - odniesienie na fundusz

rezerwowy po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za 2020)

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

Zysk roku 2020 w kwocie +10.716,51 zł proponuje się odnieść na fundusz rezerwowy.

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu 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 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,

Lp.	Treść	Wykonanie za rok 2020		
		ogółem 3	w tym projekty 3a	w tym koszty stałe 3b
1	2			
	PRZYCHODY OGÓLEM (I+II+III+IV+V)	3 289 603,69	2 199 858,31	1 089 745,38
	PRZYCHODY BEZ POKRYCIA AMORTYZACJI (I+II+III-V)	3 289 603,69	2 199 858,31	1 089 745,38
1	Przychody na działalność podstawową/statutową (1+2+3+4+5+6)	3 274 330,55	2 184 585,17	1 089 745,38
1	Dotacje podmiotowe na działalność statutową	1 380 000,00	311 600,00	1 068 400,00
	a) ze środków Gminy Miasta Toruń	1 380 000,00	311 600,00	1 068 400,00
	b) z innych j.s.t. (wypisać jakie?)	0,00	0,00	0,00
	c) ze środków Budżetu Państwa	0,00	0,00	0,00
2	Dotacja podmiotowa na remonty	0,00	0,00	0,00
	ze środków Gminy Miasta Toruń	0,00	0,00	0,00
3	Dotacje celowe na zadania statutowe	1 030 400,00	1 030 400,00	0,00
	a) z budżetu Gminy Miasta Toruń	470 000,00	470 000,00	0,00

	a) d) ze środków GMT - dotacja inwestycyjna na studium wykonalności Kulturalna Szkielećówka - adaptacja zabytkowej kamienicy na cele kulturalne - 3.600 zł (w 2018 dotacja inwestycyjna na studium wykonalności Kulturalna Szkielećówka - adaptacja zabytkowej kamienicy na cele kulturalne - 6.175,50 zł, dotacja celowa Mała Rapsodia Polska Koncert Niepodległościowy (WKU) - 68.000 zł, zwrot dotacji celowej LUXFEST 2017 po korekcie ZAIKS - 1.325,16 zł.)	0,00	0,00	0,00
	b) ze środków Gminy Miasta Toruń - dotacje celowe budżet partycypacyjny, Konkurs Daj Sztuce 2 - edycja świąteczna	102 000,00	102 000,00	0,00
	c) Przychody z dotacji celowych GMT - Kultura w zasięgu 2.0 RPO WK-P 2014-2020 oś pr 2. Cyfrowy region, dz 2.2 RP.KP.02.00-04-0001/17	0,00	0,00	0,00
	d) Przychody z dotacji celowych przekazanie do WK-P- Kultura w zasięgu 2.0 RPO WK-P 2014-2020 oś pr 2. Cyfrowy region, dz 2.2 RP.KP.02.00-04-0001/17	0,00	0,00	0,00
	e) ze środków GMT - na pokrycie RPO 4.4 Ochrona i rozwój zasobów kultury BSF FTU, FSF za rok 2017- do zwrotu kwota 1.119.987,60 projekty z 2017 wpływ środków w 2018 + 0,02 zł zwrot jako niewykorzystane środki dotacji um 137/2017 (SU.1162-2/165/2017)	0,00	0,00	0,00
	f) z Budżetu Państwa - MKiDN	36 400,00	36 400,00	0,00
	g) z budżetu innych j.s.t. - Urząd Marszałkowski (za rok 2017 - w kwocie 1.119.987,60 zł, za rok 2018 w kwocie 1.129.185,02, rok 2019 - 1.190.565,60)	400 000,00	400 000,00	0,00
	h) STOART, Austrijskie forum Kultury, Instytut Francuski, Konsulat Finlandii (ZAKS, Fundacja Współpracy Polsko - Niemieckiej, Państwowy Instytut Sztuki Filmowej, Mechanizm Finansowy EOG, WFOŚ, NFOŚ) itp.	22 000,00	22 000,00	0,00
4	Przychody ze sprzedaży usług własnych	217 472,75	196 127,37	21 345,38
	a) ze świadczonych usług - sprzedaż gadżetów, biletów	132 113,31	110 767,93	21 345,38
	b) z najmu i dzierżawy składników majątkowych - przychody z wynajmu pomieszczeń Krzywej Wieży/ media za Krzywą Wieżę	11 296,34	11 296,34	0,00
	c) z reklam	0,00	0,00	0,00
	d) z tytułu organizacji wydarzeń	52 300,00	52 300,00	0,00
	e) z tytułu wynajmu składników majątkowych, obsługa techniczna	21 763,10	21 763,10	0,00
5	Pozostałe przychody	646 457,80	646 457,80	0,00
	a) środki otrzymane od osób fizycznych	0,00	0,00	0,00
	b) środki otrzymane od osób prawnych sponsorów - NETTO od sponsorów gotówka	190 215,45	190 215,45	0,00
	c) środki otrzymane od osób prawnych sponsorów - NETTO od sponsorów bariery	436 494,43	436 494,43	0,00
	d) środki otrzymane z innych źródeł	0,00	0,00	0,00
	e) pozostałe tj. z tytułu terminowego odprowadzenia podatku, sprzedaż zużytych tonerów, refaktury, wynajem, prowadzenie praktyk, refaktury,	19 747,92	19 747,92	0,00
6.	Przychody na realizację projektów współfinansowanych z UE	0,00	0,00	0,00
II	Przychody finansowe - odsetki od kontrahentów, dodatnie różnice kursowe	39,10	39,10	0,00
III	Pozostałe przychody operacyjne	15 234,04	15 234,04	0,00
	a) ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	0,00	0,00

b) pozostałe przychody - koszty odpisów proporcjonalnie do naliczanej amortyzacji za scenę, odszkodowania za uszkodzone mienie, środki od komornika, rekompensata za odzyskane należności, kary umowne	15 234,04	15 234,04	0,00
IV. Pokrycie amortyzacji	0,00	0,00	0,00
1. środków trwałych finansowanych z otrzymanych dotacji	0,00	0,00	0,00
V. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	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 2020 - KOREKTA

L.P.	Nazwa	Kwota	Wyjaśnienie
1.	Przychody bilansowe	3 289 603,69	z rachunku zysków i strat
2.	Korekta:	-39,10	
	różnice kursowe (dodatnie) naliczone na 31.12.2020	-39,10	nie stanowią kosztów uzyskania przychodów
3.	Przychody podatkowe ujęte w CIT-8 (1+2)	3 289 564,59	
5.	Koszty bilansowe	3 278 887,18	z rachunku zysków i strat
6.	Korekta:	-2 410 755,23	
	koszty pokryte otrzymanymi dotacjami podmiotowymi i celowymi: Gminy Miasta Toruń, ze środków Budżetu Państwa, z innych źródeł - Urząd Marszałkowski, MKiDN,ZAIKS, UE	-2 410 400,00	nie stanowią kosztów uzyskania przychodów
	różnice kursowe (ujemne) naliczone na 31.12.2020	-183,03	nie stanowią kosztów uzyskania przychodów
	koszty reprezentacji	-172,20	nie stanowią kosztów uzyskania przychodów
7.	Koszty uzyskania przychodów (5+6)	868 131,95	ujęte w CIT-8 za rok 2020
8.	Wynik bilansowy (1-5)	10 716,51	wykazane w rachunku zysku i strat
9.	Zwolnione z opodatkowania (3-7)	2 421 432,64	dochód podatkowy - deklarowany na wydatki statutowe

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

oraz o kosztach rodzajowych:

Lp.	Treść	Wykonanie za rok 2020	
		ogółem	w tym projekty
1.	2.	3	3a
			3b

	KOSZTY OGÓLEM (I+II+III+IV+V)	3 278 887,18	2 189 141,80	1 089 745,38
	KOSZTY OGÓLEM BEZ AMORTYZACJI (I+II+III+IV+V)	3 217 045,98	2 157 451,73	1 059 594,25
1	Koszty w układzie rodzajowym (1+2+3+4+5+6+7+8)	3 257 664,76	2 167 919,38	1 089 745,38
1	Zużycie materiałów i energii, w tym:	127 791,51	82 330,82	45 460,69
	a) zużycie materiałów	104 967,00	72 719,14	32 247,86
	b) zużycie energii, co, wody, gazu	22 824,51	9 611,68	13 212,83
2	Usługi obce, w tym:	1 792 117,37	1 612 769,10	179 348,27
	a) bankowe	2 801,48	0,00	2 801,48
	b) pocztowe	3 553,45	1 553,45	2 000,00
	c) telekomunikacyjne	5 367,52	0,00	5 367,52
	d) transportowe	52 568,36	52 387,79	180,57
	e) informatyczne	45 563,04	44 833,04	730,00
	f) dozoru	84 815,33	84 815,33	0,00
	g) najmu i dzierżawy	227 906,10	206 323,00	21 583,10
	h) druku	42 587,19	42 587,19	0,00
	i) usługi promocyjne związane z realizacją celów statutowych	149 299,02	149 299,02	0,00
	j) komunalne - wywóz odpadów, sprzątanie	2 369,53	836,75	1 532,78
	k) marketingowe	0,00	0,00	0,00
	l) konserwacji i monitoringu	6 208,99	5 624,03	584,96
	ł) gastronomiczne	112 984,69	112 984,69	0,00
	m) usługi prawne	32 757,70	24 957,70	7 800,00
	n) usługi tłumaczeń	0,00	0,00	0,00
	o) usługi związane z organizacją imprez	853 736,46	853 736,46	0,00
	p) wynagrodzenia dla osoby zarządzającej instytucją	134 666,64	0,00	134 666,64
	q) koszty delegacji dla osoby zarządzającej instytucją, premie za pozyskane środki	653,01	653,01	0,00
	r) art. spożywcze	2 006,60	1 634,59	372,01
	s) pozostałe w tym: zakup biletów komunikacji miejskiej, usługi marketingowe pozostałe koszty	32 272,26	30 543,05	1 729,21
3	Podatki i opłaty	28 562,20	22 236,22	6 325,98
	a) podatek od nieruchomości, opłaty skarbowe i sadowe	10 322,98	4 307,00	6 015,98
	b) opłaty za zajęcie pasa drogowego, ZAIKS, składki	18 239,22	17 929,22	310,00
4	Wynagrodzenia ogółem (a+b+c+d), w tym:	1 062 832,74	381 464,65	681 368,09
	a) wynagrodzenia osobowe	681 368,09	0,00	681 368,09
	b) wynagrodzenia bezosobowe - umowy zlecenia i o dzieło	381 464,65	381 464,65	0,00
	c) honoraria artystów	0,00	0,00	0,00

	d) wynagrodzenia pozostałe	0,00	0,00	0,00
5	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia (a+b+c)	152 620,33	8 885,17	143 735,16
	a) składki na ubezpieczenia społeczne	111 870,26	7 368,52	104 501,74
	b) składki na FP	15 919,20	1 036,13	14 883,07
	inne:			
	c) szkolenia pracowników	2 498,40	98,40	2 400,00
	d) badania lekarskie	1 467,50	275,00	1 192,50
	e) koszty BHP, ekwiwalent za pranie, ubezpieczenia	107,12	107,12	0,00
	f) Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	20 757,85	0,00	20 757,85
6	Amortyzacja	61 841,20	31 690,07	30 151,13
7	Pozostałe koszty (a+...+m)	31 899,41	28 543,35	3 356,06
	a) obowiązkowe ubezpieczenia OC	1 468,13	0,00	1 468,13
	b) koszty podróży służbowych	1 129,16	936,56	192,60
	c) koszty hoteli i diet	9 040,17	9 040,17	0,00
	f) koszty reprezentacji	172,20	0,00	172,20
	g) ryczałt na jazdy lokalne	1 523,13	0,00	1 523,13
	h) koszty paliwa	18 566,62	18 566,62	0,00
II.	Koszty sprzedaży	0,00	0,00	0,00
III.	Koszty finansowe	183,03	183,03	0,00
	a) płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0,00	0,00	0,00
	b) pozostałe - ujemne różnice kursowe	183,03	183,03	0,00
IV.	Pozostałe koszty operacyjne	21 039,39	21 039,39	0,00
V.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00

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., która weszła w życie 23 września 2015 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, 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 zatrudnieniem, z podziałem na grupy zawodowe,

Struktura zatrudnienia na dzień 31.12.2020 roku:

Nazwisko	Imie	Stanowisko	Etat
Miliszewski	Kamil	Specjalista ds. projektów	1
Draheim	Przemysław	Zastępca Dyrektora	1
Grajek	Alicja	Kierownik Działu Promocji i Marketingu	1

Richert	Sebastian	Specjalista ds. projektów	1
Jagnicka	Agata	Kierownik Działu Organizacji Wydarzeń	1
Jurkowska-Brzoska	Ewa	Kierownik Działu Technicznego	1
Meller	Anita	Specjalista ds. księgowości	1
Myszkorowska-Kempa	Zuzanna	Specjalista ds. projektów	1
Markowska	Aleksandra	Kierownik Działu Edukacyjno-Muzycznego	1
Siwik	Małgorzata	Kierownik Działu Edukacyjno-Muzycznego (macierzyński od 16.12.2020) jo	1
Wiśniewska	Dorota	Główny księgowy	1
Żywiec	Dawid	Technik	1
Ozdoba	Monika	Referent ds. administracyjnych (zatrudnienie na 0,5 etatu wymagane po odbyciu stażu 6 miesięcznego)	1/2

12,5

Średnioroczne zatrudnienie na dzień 31.12.2020 roku wynosi (bez osoby na macierzyńskim):

- w osobach – średnio 12 (13 osób na 31.12.2020),
- w etatach – 12,18.

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 Agencji Kulturalnej:

- Reprezentant Zarządcy na podstawie umowy o zarządzaniu instytucją kultury: w okresie od 01.01.2020 roku do 31.12.2020 roku – wynagrodzenie osoby zarządzającej 134.666,64 zł netto, 653,01 zł koszty delegacji.

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 świadczące, 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 31.12.2020 roku posiada w uzyczeniu:

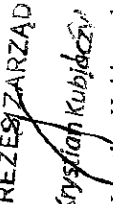
- nieruchomości przy ulicy Pod Krzywą Wieżą 1 – umowa użyczenia z dnia 28.08.2008 roku numer 2A, dotycząca działki geodezyjnej nr 45 o powierzchni 0,0270 ha wraz z obiektem Krzywa Wieża, które są ujęte w księgach Gminy Miasta Toruń, użyczenie środka trwałego UZ/6/2016 z dnia 30.12.2016 roku na kwotę 34.526,00 zł oraz UZ/5/2016 z dnia 30.12.2016 roku na kwotę 61.140,51 zł,
 - nieruchomości przy ul. Bydgoskiej 50 - umowa użyczenia z dnia 11 marca 2019 roku numer UN.1162-5/1/2019 (przekazanie nieruchomości zostało potwierdzone protokołem zdawczo-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 03.09.2020r., 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 31.12.2020 roku wynajmuje:
- umowa najmu z Gminą Miasta Toruń – Zakładem Gospodarki Mieszkaniowej w Toruniu numer BOM II/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 31.12.2020 roku – w kwocie 10.716,51 zł.

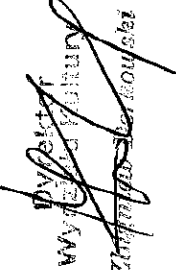
Zysk w kwocie 10.716,51 wynika to z większej kwoty pozyskanych sponsorów i sprzedaży biletów niż zakładano (głównie w ramach wydarzenia Auto Skyway Festival. Lotnisko. Toruń. Województwo Kujawsko-Pomorskie.)

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

GŁÓWNY

 Dorota Wiśniewska
 (główny księgowy)

PREZES Zarządu:

 Krzysztof Kubjaczek
 (Kierownik jednostki)

2021-04-28
 (rok-miesiące-dzień)


 Krzysztof Kubjaczek
 (Kierownik jednostki)

MAJĄTEK TRWAŁY - wg pozycji bilansowych

(konto 010, 013, 014, 020, 080)

Grupa klasyfikacji	Nazwa	WARTOŚĆ INWENTARZOWA				Stawka umorzenia	UMORZENIA				Wartość netto
		B.O. na 01.01.2020 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. na 31.12.2020 r.		B.O. na 1.01.2020 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. na 31.12.2020 r.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
0	I. Rzeczowy majątek trwały:	402 630,15	0,00	8 622,96	394 007,19		272 797,66	35 287,03	8 622,96	299 461,73	94 545,46
1	Grunty				0,00						
1	Budynki i budowle				0,00						
4,6	Urządzenia techniczne i maszyny	134 108,24	0,00	8 622,96	125 485,28	20%, 30%	124 846,57	5 183,51	8 622,96	121 407,12	4 078,16
7	Środki transportu	49 302,40	0,00	0,00	49 302,40	18%	31 800,00	7 837,20	0,00	39 637,20	9 665,20
8	Inne środki trwałe	219 219,51	0,00	0,00	219 219,51	10%, 20%	116 151,09	22 266,32	0,00	138 417,41	80 802,10
	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%	12 376,88	6 073,12	0,00	18 450,00	0,00
	III. Finansowy majątek trwały:										
	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 mienia zlikwidowanych jednostek				0,00						0,00
	RAZEM:	421 080,15	0,00	8 622,96	412 457,19		285 174,54	41 360,15	8 622,96	317 911,73	94 545,46
Pozostałe środki trwałe - umorzone w 100 % w dniu zakupu											
konto 013	pozostałe środki trwałe	447 742,03	21 531,05	24 239,48	445 033,60	100%	447 742,03	21 531,05	24 239,48	445 033,60	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	0,00	0,00						
	RAZEM:	488 411,48	21 531,05	24 239,48	485 703,05		488 411,48	21 531,05	24 239,48	485 703,05	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dorota Wiśniewska-Katewka

(Główny księgowy)

2021-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

PREZYS ZARZĄDU

Krzysztof Kubjaczek
Krzysztof Kubjaczek
(zarządca jednostki)DYREKTOR
WYDZIAŁU KULTURY
Zbigniew Defilowski

Toruńska Agenda Kulturalna jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Miasta Toruń. Posiada osobowość prawną, a w zakresie sporządzania sprawozdania finansowego zobowiązana jest do stosowania ustawy o rachunkowości (t.j. Dz. U. 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 31.12.2020 roku wykazuje po stronie aktywów i pasywów kwotę 1 124 103,45 zł jest ona większa od kwoty bilansowej na dzień 31.12.2019 roku o 798 480,78 zł tj. o 345%. Kwota po stronie pasywów i aktywów na dzień 31.12.2019 roku wynosiła 325 622,67 zł. Wzrost sumy bilansowej w zakresie aktywów czyli majątku instytucji nastąpił w związku ze wzrostem wartości zarówno aktywów obrotowych, jak i aktywów trwałych. Wzrost kwoty aktywów trwałych spowodowała przede wszystkim wartość środków trwałych w budowie czyli środków trwałych związanych z projektem pt. Kulturalny Hub Bydgoskiego Przedmieścia. Natomiast wzrost aktywów obrotowych to wzrost inwestycji krótkoterminowych tj. stanu środków pieniężnych w kasie i na rachunku bankowym.

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

AKTYWA	Stan na 31.12.		Struktura		Dynamika 2019=100
	2019	2020	2019	2020	
A Aktywa trwałe	135 906	793 038	41,7	70,5	583,5
I Wartości niematerialne i prawne	6 073	0	1,9	0	0
II Rzeczowe aktywa trwałe	129 833	793 038	39,8	70,5	583,5
B Aktywa obrotowe	189 717	331 065	58,3	29,5	174,5
I Zapasy	0	0	0	0	0
II Należności krótkoterminowe	180 009	139 302	55,4	12,4	77,4
III Inwestycje krótkoterminowe: krótkoterminowe aktywa finansowe; środki pieniężne	791	191 763	0,2	17,1	24 243,0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 917	0	2,7	0	0
Aktywa razem	325 623	1 124 103	100	100	345,2

W strukturze aktywów na 31.12.2020r. aktywa trwałe stanowią 70,5%, aktywa obrotowe 29,5%. W roku 2020, w stosunku do 2019, nastąpiła znacząca zmiana w strukturze majątku instytucji. Zmniejszył się udział majątku obrotowego (z 58,3% do 29,5%) na rzecz udziału majątku trwałego (z 41,7% do 70,5%), który wzrósł. W roku 2020 nastąpił ponad 5-cio krotny wzrost wartości aktywów trwałych, co było wynikiem realizacji projektu Kulturalny Hub Bydgoskiego Przedmieścia. Zmiany nastąpiły również w strukturze aktywów obrotowych. Nastąpił wzrost ogólnej kwoty aktywów obrotowych roku 2020 w

stosunku do ogólnej kwoty aktywów roku 2019 o prawie 75%. Zmniejszył się natomiast udział aktywów obrotowych w ogólnej kwocie aktywów. W ramach aktywów obrotowych nastąpił szczególnie wzrost inwestycji krótkoterminowych w zakresie stanu środków pieniężnych w kasie i na koncie.

PASywa	Stan na 31.12.		Struktura		Dynamika
	2019	2020	2019	2020	
	A	197 979	208 695	60,8	18,6
I	0	0	0	0	0
II	60 696	197 979	18,4	17,6	326,2
III	137 283	10 716	42,2	1,0	7,8
B	127 644	915 408	39,2	81,4	717,2
I	0	0	0	0	0
II	0	0	0	0	0
III	60 236	164 363	18,5	14,6	272,9
IV	67 408	751 045	20,7	66,8	1114,2
	325 623	1 124 103	100	100	345,2

W pasywach ogółem na koniec 2020 kapitał własny osiągnął wartość dodatnią. Z bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2020 roku wynika, że majątek instytucji finansowany jest kapitałem obcym czyli zobowiązaniami oraz kapitałem własnym. Kapitał własny w stosunku do poprzedniego okresu sprawozdawczego wzrósł ponad 5%. Zobowiązania instytucji wzrosły natomiast ponad 7-krotnie w stosunku do wielkości z dnia bilansowego poprzedniego roku. W strukturze zobowiązań roku 2020, zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły, natomiast zobowiązania krótkoterminowe uległy znacznemu wzrostowi tj. o prawie 280%. Wzrost zobowiązań krótkoterminowych w stosunku do roku 2019 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 inwestycję Kulturalny Hub Bydgoskiego Przedmieścia.

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 – 189 717,06/60 235,45=3,1

2020 – 331 065,28/164 363,33=2,0

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 2020 roku wskaźnik ten wyniósł 2,0 co

oznacza, że instytucja w przypadku upięniężnienia całości majątku obrotowego pokryłaby uzyskanymi środkami wszystkie zobowiązania krótkoterminowe. Na dzień bilansowy 2020 roku instytucja posiada płynność finansową.

2. Wskaźnik szybkiej płynności

Aktywa obrotowe ogółem – zapasy/zobowiązania krótkoterminowe

2019 – 189 717,06 – 0/60235,45=3,1

2020 – 331 065,28-0/164 363,33=2,0

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

2019 – 790,96/60 235,45=0,01

2020 – 191 762,68/164 363,33=1,2

Wskaźnik ten określa zdolność jednostki do natychmiastowej spłaty zobowiązań. Optymalna wartość tego wskaźnika określana jest w granicach 0,2. W roku sprawozdawczym 2020, wyliczony wskaźnik informuje, że instytucja jest zdolna do natychmiastowej spłaty zobowiązań krótkoterminowych. Środki pieniężne pokryłyby kwotę istniejących na dzień bilansowy zobowiązań krótkoterminowych.

II. Pozostałe wskaźniki

1. Wskaźnik ogólnego zadłużenia

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania/aktywa ogółem

2019 – 127 643,59/325 622,67=0,4

2020 – 915 407,86/1 124 103,45=0,8

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 0,8 i zwiększył się w stosunku do roku 2019. Kapitał obcy czyli zobowiązania finansuje majątek instytucji w 80%. Ogólne zadłużenie instytucji wyliczone w roku sprawozdawczym nie mieści się w standardach.

2. Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania/kapitału własnego

2019 – 127 643,59/197 979,08=0,6

2020 – 915 407,86/208 695,59=4,4

Wyliczony wskaźnika zadłużenia kapitału własnego na dzień bilansowy roku 2020 wynosi 4,4. Oznacza to, że kapitał własny zadłużony jest w 440%.

Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego w stosunku do roku 2019 znacznie się wzrósł, co nie jest tendencją korzystną.

3. Wskaźnik zadłużenia długoterminowego (wskaźnik długu)

Zobowiązania długoterminowe/kapitału własnego

2019 – 0/197 979,08=0

2020 – 0/208 695,59=0

Nie jest możliwe wyliczenie wskaźnika zadłużenia kapitału własnego na dzień bilansowy roku 2020, 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 2018 – 10 108,44

Stan należności 2019 – 4 319,97

Stan należności 2020 – 14 021,32

2019 – $(10\ 108,44 - 4\ 319,97) : 2/248\ 510,90 \times 365 = 10,6$ dnia

2020 – $(4\ 319,97 + 14\ 021,32) : 2/217\ 472,75 \times 365 = 15,4$ dnia

Okres rozliczenia należności czyli ich inkasowania na dzień bilansowy roku 2020 wynosił 15,4 dnia, wydłużył się w stosunku do 2019 o ok. 5 dni. Wskaźnik informuje, że należności instytucji „spływają” co ok. 15 dni.

5. Stopień spłaty/rotacji zobowiązań

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

Stan zobowiązań 2018 – 1 496,55

Stan zobowiązań 2019 – 12 099,67

Stan zobowiązań 2020 – 153 279,90

2019 – $(1\ 496,55 + 12\ 099,67) : 2/248\ 510,90 \times 365 = 9,9$ dni

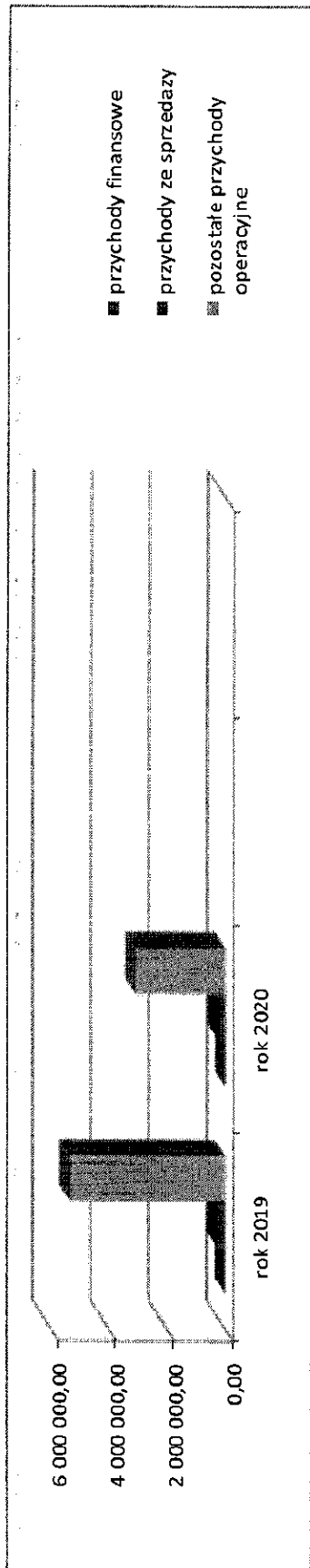
2020 – $(12\ 099,67 + 153\ 279,90) : 2/217\ 472,75 \times 365 = 138,8$ dni

Czas spłaty zobowiązań w 2020 wynosi 138 dni i uległ znacznemu wydłużeniu w stosunku do 2019 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.	<u>Źródło przychodu</u>	Rok 2019	Rok 2020	Procent 4:3
1	2	3	4	5
1.	Przychody ze sprzedaży produktów i zrównane z nimi	248 510,90	217 472,75	87,5
2.	Pozostałe przychody operacyjne	5 329 811,42	3 072 091,84	57,6
3.	Przychody finansowe	426,49	39,10	9,2
	Razem przychody	5 578 748,81	3 289 603,69	59,0



Przychody ze sprzedaży produktów – w roku 2020 wyniosły 217 472,75zł i spadły o 12,5% w stosunku do przychodów ze sprzedaży za rok 2019. Przychody te obejmowały wpływy: ze sprzedaży biletów, wynajmu składników majątkowych (rzutnika, systemów wystawienniczych i ram, obsługi technicznej), z organizacji wydarzeń kulturalnych oraz wpływy ze sprzedaży towarów czyli gadżetów. Spadek, w stosunku do roku poprzedniego, wynikał z głównie z braku wpływów z organizacji wydarzeń kulturalnych (m.in. zleceń i współorganizowanych z GMT) - zmiana sposobu finansowania oraz wprowadzone obostrzenia epidemiczne.

Pozostałe przychody operacyjne - w roku 2020 wyniosły 3 072 091,84 zł i spadły w stosunku do 2019 roku o ok.43%. Obejmowały: a) dotacje – 2 410 400 zł: dotację podmiotową z Gminy Miasta Toruń, dotacje celowe z Gminy Miasta Toruń przeznaczone na organizację: Auto Skyway Festiwal, Święta Miasta, Festiwalu Teatrów Ulicznych, Sceny Letniej, imprezy Sylwestrowej, dwóch edycji konkursu Daj Sztukę oraz dotacje celowe ze źródeł zewnętrznych (m.in. Urząd Marszałkowski – RPO WK-P 4.4, MKiDN, a także dotacje z innych programów zewnętrznych b) inne przychody operacyjne – 661 691,84 zł: wpływy gotówkowe i bezgotówkowe od sponsorów, przychody z refaktur, z tytułu terminowego odprowadzania podatku, sprzedaży zużytych tonerów, obsługi technicznej, wynajmu pojazdu, kar umownych, odpisów amortyzacyjnych od zakupionej sceny, itd.

Przychody finansowe – w roku 2020 stanowiły kwotę 39,10 zł i obejmowały dodatnie różnice kursowe

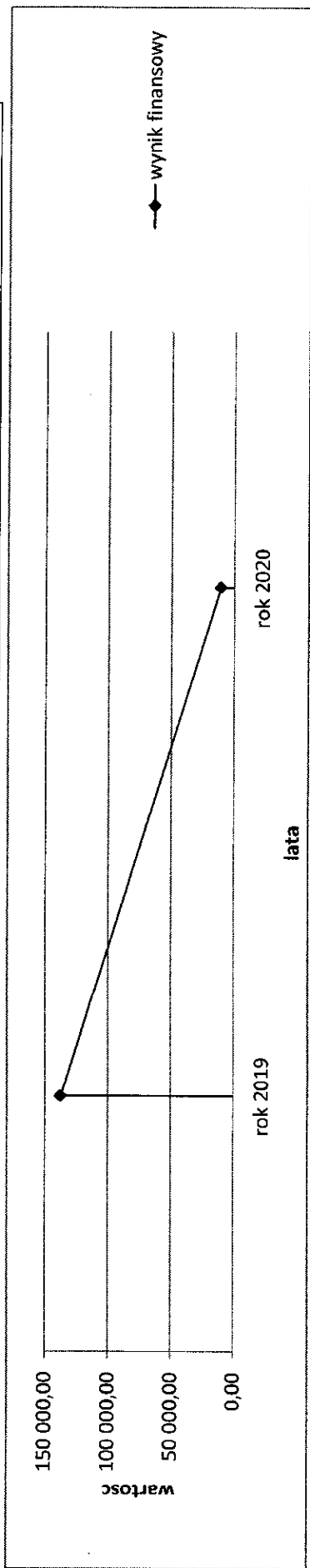
Koszty instytucji Toruńskiej Agencji Kulturalnej w zł

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 i pochodne, pozostałe koszty rodzajowe;	5 439 024,35	3 257 664,76	59,9
2.	Pozostałe koszty operacyjne	1 001,90	21 039,39	2 099,9
3.	Koszty finansowe	1 439,15	183,03	12,7
	Razem koszty	5 441 465,40	3 278 887,18	60,3

2

Wynik finansowy instytucji Toruńskiej Agencji Kulturalnej

<i>Nazwa</i>	<i>Rok 2019</i>	<i>Rok 2020</i>	<i>Procent</i>
Wynik finansowy	137 283,41	10 716,51	7,8



Zatrudnienie na dzień 31.12.2020 roku wyniosło 12,18 etatów (wg stanu na 31.12.2019 r. było to 12,64 etatów).

Prezydent Miasta Torunia
Michał Zaleski

Prezident
 w/w Agencji Kulturalnej
[Signature]