

Zarządzenie nr 155

Prezydenta Miasta Torunia

z dnia 21-04-2021 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2020 r. samorządowej instytucji kultury Muzeum Okręgowe w Toruniu

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

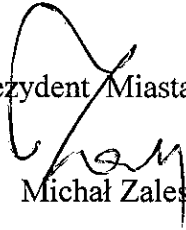
§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe za rok 2020 samorządowej instytucji kultury Muzeum Okręgowe w Toruniu obejmujące:

- 1) bilans na dzień 31 grudnia 2020 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową w kwocie 40 670 028,09 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 70 036,86 zł, stanowiący załącznik nr 2,
- 3) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2019r. wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 139 936,86 zł, stanowiący załącznik nr 3,
- 4) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2020 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 1 045 679,06zł, stanowiący załącznik nr 4,
- 5) informację dodatkową stanowiącą załącznik nr 5.

§ 2. Zysk netto za 2020 rok w kwocie 70 036,86 zł przeznacza się na fundusz rezerwowy.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Prezydent Miasta Torunia



Michał Zaleski

Główny Specjalista

Alina Bloch

Dyrektor
Wydziału Kultury

Zbigniew Derkosiński



Załącznik nr 1
do zarządzenia
Prezydenta Miasta Torunia
nr 155
z dnia ..2020r. z dnia ..2021 roku

MUZEUM OKRĘGOWE W TORUNIU		BILANS		URZĄD MIASTA TORUNIA	
UL. RYNEK STAROMIEJSKI 1, 87-100 TORUŃ		sporządzony na dzień 31.12.2020r.			
Numer identyfikacyjny REGON 871243679					
AKTYWA	Stan na początek roku 2020	Stan na koniec roku 2020	PASYWA	Stan na początek roku 2020	Stan na koniec roku 2020
A. AKTYWA TRWAŁE	40 925 842,07	38 385 861,05	A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	11 774 618,48	11 914 555,34
I. Wartości niematerialne i prawne	121 845,86	26 774,53	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	10 663 881,11	10 733 781,11
1. koszty zakończonych prac rozwojowych			należne wpływy na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	121 845,86	26 774,53	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	40 727 856,21	38 304 988,18	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	973 140,67	1 110 737,37
I. Środki trwałe	40 149 153,23	37 485 644,95	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 322,50	1 322,50	VIII. Zysk (strata) netto	137 596,70	70 036,86
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 288 830,64	25 436 326,12	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) Urządzenia techniczne i maszyny	1 280 606,09	1 043 173,34	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	30 557 072,41	28 755 472,75
d) Środki transportu	83 591,42	60 928,34	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e) Inne środki trwałe	12 494 802,58	10 943 894,65	rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		

2.	Środki trwałe w budowie	578 702,98	819 343,23	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe				<i>długoterminowa</i>		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00		<i>krótkoterminowa</i>		
1.	Od jednostek powiązanych			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek				<i>długoterminowe</i>		
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		<i>krótkoterminowe</i>		
1.	Nieruchomości			II.	Zobowiązania długoterminowe	12 615,60	12 615,60
2.	Wartości niematerialne i prawne			1.	Wobec jednostek powiązanych		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	12 615,60	12 615,60
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	<i>kredyty i pożyczki</i>		
	udziały i akcje			b)	<i>z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</i>		
	inne papiery wartościowe			c)	<i>inne zobowiązania finansowe</i>		
	udzielone pożyczki			d)	<i>inne</i>	12 615,60	12 615,60
	inne długoterminowe aktywa finansowe			III.	Zobowiązania krótkoterminowe	327 603,93	865 950,57
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	udziały i akcje			a)	<i>z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:</i>	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe				<i>do 12 miesięcy</i>		
	udzielone pożyczki				<i>powyżej 12 miesięcy</i>		
	inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	<i>inne</i>		
4.	Inne inwestycje długoterminowe			2.	Wobec pozostałych jednostek	236 683,83	780 887,02
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	76 140,00	54 098,34	a)	<i>kredyty i pożyczki</i>		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	<i>z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</i>		
2.	inne rozliczenia międzyokresowe	76 140,00	54 098,34	c)	<i>inne zobowiązania finansowe</i>		
B.	AKTYWA OBROTOWE	1 405 848,82	2 284 167,04	d)	<i>z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:</i>	164 524,77	743 093,25
I.	Zapasy	552 391,34	486 090,85		<i>do 12 miesięcy</i>	164 524,77	743 093,25

1.	Materiały	8 636,08	6 835,54		powyżej 12 miesięcy			
2.	Półprodukty i produkty w toku				e)	zaliczki otrzymane na dostawy	6 153,44	0,00
3.	Produkty gotowe	405 011,76	327 842,45		f)	zobowiązania wekslowe		
4.	Towary	138 743,50	151 412,86		g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	5,00	35,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00		h)	z tytułu wynagrodzeń		
II.	Należności krótkoterminowe	349 000,52	267 699,02		i)	inne	66 000,62	37 758,77
I.	Należności od jednostek powiązanych				3.	Fundusze specjalne	90 920,10	85 063,55
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				IV.	Rozliczenia międzyokresowe	30 216 852,88	27 876 906,58
	do 12 miesięcy				1.	Ujemna wartość firmy		
	powyżej 12 miesięcy				2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	30 216 852,88	27 876 906,58
b)	inne					długoterminowe	27 512 732,32	25 363 804,31
2.	Należności od pozostałych jednostek	349 000,52	267 699,02			krótkoterminowe	2 704 120,56	2 513 102,27
a)	z tytułu dostaw i usług	68 765,34	28 871,35					
b)	z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpie. społ. i zdrow.	233 130,68	188 097,17					
c)	inne	47 104,50	50 730,50					
d)	dochodzone na drodze sądowej							
III.	Inwestycje krótkoterminowe	442 883,17	1 488 562,23					
I.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	442 883,17	1 488 562,23					
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							
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe							

c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	442 883,17	1 488 562,23		
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	442 054,43	1 488 000,29		
	inne środki pieniężne	828,74	561,94		
	inne aktywa pieniężne				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe				
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	61 573,79	41 814,94		
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00		
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00		
AKTYWA RAZEM		42 331 690,89	40 670 028,09	PASYWA RAZEM	42 331 690,89
		0,00			40 670 028,09
					0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
Muzeum Okręgowego w Toruniu

Mariusz Ruskiewicz
Mariusz Ruskiewicz
(główny księgowy)

P. O. D Y R E K T O R A
MUZEUM OKRĘGOWEGO W TORUNIU

Aleksandra Mierzajewska
(kierownik jednostki)

2021-04-30
(rok-miesiąc-dzień)

WY
Zbiórka
Zbiórka

Załącznik nr 2
do zarządzenia
Prezydenta Miasta Torunia
nr 155
z dnia ...A...:...2021 roku

MUZEUM OKRĘGOWE W TORUNIU UL. RYNEK STAROMIEJSKI 1 87-100 TORUŃ		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020r.	URZĄD MIASTA TORUNIA
Nr identyfikacyjny REGON 871243679			
		Wyszczególnienie	Stan na koniec roku bieżącego - 2019
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:			3 562 156,51
- od jednostek powiązanych			
I. Dotacje			
II. Przychody netto ze sprzedaży produktów			3 295 636,22
III. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
IV. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
V. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			266 520,29
B. Koszty działalności operacyjnej			12 770 659,75
I. Amortyzacja			3 325 649,72
II. Zużycie materiałów i energii			1 052 132,66
III. Usługi obce			1 333 426,38
IV. Podatki i opłaty, w tym:			79 009,72
- podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia			5 588 758,40
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:			1 141 555,24
			145 785,17
			12 833 143,55
			3 325 649,72
			1 044 327,80
			1 307 600,62
			74 029,98
			5 563 991,93
			1 250 131,95

	emerytalne	477 719,03	499 257,36
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	188 349,53	166 291,67
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	176 097,39	101 119,88
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	9 208 503,24	-10 761 315,07
D.	Pozostałe przychody operacyjne	9 405 739,63	11 544 974,28
I.	Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych	7 317,07	0,00
II.	Dotacje	6 329 974,28	8 507 206,91
III.	Inne przychody operacyjne	3 068 448,28	3 037 767,37
E.	Pozostałe koszty operacyjne	63 209,27	704 988,94
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	63 209,27	704 988,94
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	134 027,12	78 670,27
G.	Przychody finansowe	13 692,85	3 298,97
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym: - od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	13 692,85	3 298,97
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	41,27	13,38
I.	Odsetki, w tym: dla jednostek powiązanych	41,27	13,38
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	147 678,70	81 955,86

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 + - II)	147 678,70	81 955,86
L.	Podatek dochodowy	10 082,00	11 919,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	137 596,70	70 036,86

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Muzeum Okręgowego w Toruniu

Mariusz Ruskiewicz
 Mariusz Ruskiewicz
 (główny księgowy)

2021-04-30
 (rok-miesiąc-dzień)

P. O. D Y R E K T O R A
 MUZEUM OKRĘGOWEGO W TORUNIU
Aleksandra Mierzejewska
 Aleksandra Mierzejewska
 (kierownik jednostki)

D Y R E K T O R
 W Y D E L E N I A
Zbigniew Dębiński
 Zbigniew Dębiński

MUZEUM OKRĘGOWE W TORUNIU UL. RYNESTAROMIEJSKI 1 87-100 TORUŃ		Zestawienie zmian w kapitale własnym sporządzone za okres 01.01.2019 - 31.12.2020 r.		URZĄD MIASTA TORUNIA	
Nr identyfikacyjny REGON 871243679				za okres od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.	za okres od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.
Lp.	Wyszczególnienie				
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)			11 420 473,02	11 774 618,48
	- korekty błędów podstawowych				
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach			11 420 473,02	11 774 618,48
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu			10 447 332,35	10 663 881,11
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego			216 548,76	69 900,00
a)	zwiększenie (z tytułu)			216 548,76	69 900,00
	- wartość otrzymanych dóbr kultury				
	- zakup dóbr kultury pokryty dotacją			216 548,76	29 900,00
	- zakup dóbr kultury				40 000,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)				
	- wynik finansowy za ub. rok obrachunkowy				
	- umorzenia udziałów (akcji)				
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu			10 663 881,11	10 733 781,11
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu				
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy				
a)	zwiększenie (z tytułu)				
b)	zmniejszenie (z tytułu)				
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu				
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu				
a)	zwiększenie				
b)	zmniejszenie				
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu				
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu				
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego			0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)			0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej				
	- z podziału zysku (ustawowo)				
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)				
b)	zmniejszenie (z tytułu)				
	- zgodnie z umową				
	- pokrycia straty			0,00	0,00

	- wydatki pokrytych wkładem pieniężnym pochodzącym ze środków kapitału zapasowego		
	Spółki	-	-
	- umorzenia udziałów własnych		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- z aktualizacji wyceny likwidowanych środków trwałych	-	-
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	854 494,35	973 140,67
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	194 501,63	137 596,70
a)	zwiększenie o wynik z roku ubiegłego	194 501,63	137 596,70
b)	zmniejszenie (korekta amort. 2017r)	75 855,31	-
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	973 140,67	1 110 737,37
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	194 470,63	137 596,70
	- korekty błędów podstawowych	-	-
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	194 470,63	137 596,70
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
b)	podziału zysku z lat ubiegłych	194 470,63	137 596,70
	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	przeniesienie na fundusz podstawowy	-	-
	przeniesienie na fundusz rezerwowy (podział zysku roku ubiegłego)	194 470,63	137 596,70
	odpis z zysku na ZFSS	-	-
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	75 855,31	-
	- korekty błędów podstawowych	75 855,31	-
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	75 855,31	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	75 855,31	-
b)	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	75 855,31	-
	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
8.	Wynik netto	137 596,70	70 036,86
a)	zysk netto	137 596,70	70 036,86
b)	strata netto	-	-
c)	odpisy z zysku	-	-
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	11 774 618,48	11 914 555,34
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	11 774 618,48	11 914 555,34

0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Muzeum Okręgowego w Toruniu

Maryanna Ruszkiewicz
(główny księgowy)

2021-04-30
(rok-miesiąc-dzień)

Zbigniew Lenkowski
WYKONAWCA
ZBIORNIKOWY

P. O. D Y R E K T O R A
MUZEUM OKRĘGOWEGO W TORUNIU

Aleksandra Mierzejewska
A. Iełska
(kierownik jednostki)

MUZEUM OKRĘGOWE W TORUNIU UL. RYNEK STAROMIEJSKI 1 87-100 TORUŃ		URZĄD MIASTA TORUNIA	
Rachunek przepływów pieniężnych		sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020r.	
Nr identyfikacyjny REGON 871243679		za okres od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.	za okres od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.
Lp.	Tytuł		
A. PRZEPLWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I.	Zysk (strata) netto	137 596,70	70 036,86
II.	Korekty razem:	-5 856 578,41	-7 149 838,50
1	Amortyzacja	3 211 330,43	3 325 649,72
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-13 692,85	-3 298,97
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-7 317,07	0,00
5	Zmiana stanu rezerw		
6	Zmiana stanu zapasów	-22 547,57	66 300,49
7	Zmiana stanu należności	-53 212,55	81 301,50
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkotermin., z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-145 568,60	538 346,64
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-360 788,93	-2 298 145,79
10	Inne korekty	-8 464 781,27	-8 859 992,09
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-5 184 517,52	-7 079 801,64
B. PRZEPLWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I.	Wpływy	20 768,89	3 298,97
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 317,07	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Z aktywów finansowych, w tym :	13 451,82	3 298,97
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	13 451,82	3 298,97
	-zbycie aktywów finansowych		
	-dywidendy i udziały w zyskach		
	-spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki	13 451,82	3 298,97

	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	2 966 008,75	737 796,98
II.	Wydatki	2 966 008,75	737 796,98
1	Nabywanie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2	Investycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Na aktywa finansowe, w tym :		
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach		
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielenie pożyczki długoterminowe		
4	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 945 239,86	-734 498,01
C. PRZEPTYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I.	Wpływy	8 421 475,97	8 859 992,09
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2	Kredyty i pożyczki		
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe	8 421 475,97	8 859 992,09
II.	Wydatki	41,27	13,38
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4	Splaty kredytów i pożyczek		
5	Wypkup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8	Odsutki	41,27	13,38
9	Inne wydatki finansowe		
III.	Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	8 421 434,70	8 859 978,71
D.	Przeptywy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III.)	-242 786,87	1 045 679,06
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym :	-242 786,87	1 045 679,06
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	685 670,04	442 383,17
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F + D), w tym :	442 883,17	1 488 562,23
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	122 431,82	84 707,42

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Muzeum Okręgowego w Toruniu
 Matusz Ryszard
 (główny księgowy)
 Mariusz Ruzsiewicz

2021-04-30
 (rok-miesiąc-dzień)

WYKŁADZ
 Zbigniew Deńkowski

p.o. D Y R E K T O R A
 MUZEUM OKRĘGOWEGO W TORUNIU
 Aleksandra Mierzejewska
 (kierownik kasoski)
 Aleksandra Mierzejewska

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

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Muzeum Okręgowe w Toruniu jest samorządową instytucją kultury działającą w szczególności na podstawie:

- 1) ustawy z 21 listopada 1996 r. o muzeach (Dz. U. z 1997 r., Nr 5, poz. 24; wraz ze zm.),
- 2) ustawy z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. z 2001 r., Nr 13, poz. 123 wraz ze zm.),
- 3) statutu.

Organizatorem Muzeum jest Gmina Miasta Toruń. Muzeum jest wpisane do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Gminę pod nr 5/1999 z dnia 01.01.1999 r. i posiada osobowość prawną. Muzeum jest wpisane do Państwowego Rejestru Muzeów pod nr 34.

Siedzibą Muzeum jest miasto Toruń. Muzeum prowadzi działalność na terenie Rzeczypospolitej Polskiej oraz poza jej granicami.

Ogólny nadzór nad Muzeum sprawuje Minister Kultury i Dziedzictwa Narodowego a bezpośredni Prezydent Miasta Torunia w zakresie swoich kompetencji.

Muzeum zarządzane jest przez dyrektora. Przy Muzeum działa Rada Muzeum, której członkowie są powoływani i odwoływani przez Prezydenta Miasta Torunia w trybie i na zasadach określonych w ustawie o muzeach.

Muzeum Okręgowe w Toruniu jest instytucją kultury o charakterze naukowym i oświatowym, gromadzi, przechowuje, konserwuje, opracowuje i udostępnia dobra kultury w zakresie archeologii, historii i sztuki, prowadzi badania naukowe i działalność oświatową w wymienionym zakresie, a także współdziała w upowszechnianiu dziedziny nauki, wiedzy, kultury i sztuki z instytucjami, organizacjami i stowarzyszeniami o podobnych celach.

2. Instytucja powołana jest na czas nieograniczony.

3. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01.01.2020r. – 31.12.2020r.

4. Sporządzone sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym. Sprawozdanie podlega badaniu, zgodnie z art. 64 ustawy o rachunkowości.

5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez naszą jednostkę.

6. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2014 r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru i zostały zawarte w Zarządzeniu Dyrektora Muzeum Okręgowego w Toruniu nr DOP.014.1.33.2017 z dnia 30.12.2017r. (wraz z aneksem) w sprawie ustalenia dokumentacji opisującej przyjęte do stosowania zasady rachunkowości w szczególności:

- Aktywa i pasywa wycenia się w sposób następujący:
 - 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe
 - 2) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem;
 - 3) materiały, produkty gotowe i towary – według cen zakupu;
 - 4) należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli pomniejszonej o dokonany odpis aktualizujący;
 - 5) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty;
 - 6) kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.
 - Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się w zespole 4 z podziałem na koszty według rodzajów oraz na kontach zespołu 5. Ewidencję towarów i materiałów prowadzi się ilościowo-wartościowo w cenach zakupu. Materiały zakupione do potrzeb bieżących ujmuje się bezpośrednio w koszty. Środki trwałe o wartości początkowej od 150 zł do 3.500 zł ewidencjonowane są w dziale obsługi w książce inwentarowej. Amortyzuje się je w sposób uproszczony, przez jednorazowy odpis w koszty w pełnej ich wartości w miesiącu przekazania do używania. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3.500 zł są amortyzowane metodą liniową, za pomocą stawek podatkowych począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek wprowadzono do ewidencji. Z wartościami niematerialnymi i prawnymi postępuje się analogicznie.
 - Muzeum Okręgowe nie ustala aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ponieważ dochód przeznaczony na cele statutowe jest zwolniony z opodatkowania.
 - Koszty wystaw stałych i koszty remontów powyżej 20 tys. zł w roku obrotowym stanowią rozliczenia międzyokresowe czynne są rozliczane w instytucji kultury w okresie 5 lat.
 - Muzeum Okręgowe w Toruniu nie tworzy rezerw na odprawy emerytalne, rentowe i pośmiertne oraz nagrody jubileuszowe, ponieważ są one refundowane w ramach dotacji podmiotowej w danym roku kalendarzowym.
 - Fundusz podstawowy (własny) instytucji kultury powiększa się między innymi o wartość nieodpłatnego otrzymania środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Fundusz rezerwowy powiększa wynik finansowy dodatni (zysk), pomniejsza zaś wynik finansowy ujemny (strata).
 - Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.
 - Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się w wariantcie pośrednim.
 - Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji.
- Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:
- wynik działalności operacyjnej
 - wynik na operacjach finansowych,

- wynik na operacjach nadzwyczajnych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów oraz z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z posiadania udziałów w innych jednostkach, papierów wartościowych, odsetek od pożyczek i należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, z rozwiązania rezerwy, otrzymania dyskonta, zysków ze sprzedaży papierów wartościowych i dodatnich różnic kursowych, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań, płacone dyskonto, straty na sprzedaży papierów wartościowych i ujemnych różnic kursowych.

Wynik na operacjach nadzwyczajnych stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi. Zyski i straty nadzwyczajne obejmują skutki finansowe zdarzeń powstających niepowtarzalnie, poza zwykłą działalnością Spółki kwalifikuje się je do pozostałych kosztów lub przychodów operacyjnych.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu.

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich amortyzacji i umorzenia zawiera zał.1 do zał. nr 5
- 1.2. Wartość gruntów użytkowanych w całości wynosi 2.457.290,00 zł.
- 1.3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułów umów leasingu:

Składniki majątkowe będące w ewidencji środków trwałych Urzędu Miasta Torunia tj. środki trwałe będące w użyczeniu a znajdujące się w zasobach Muzeum okręgowego w Toruniu w wysokości:

1. 742 687,57 zł – budynek przy ul. Strumykowej 4 – przebudowa budynku przy ul. Strumykowej
2. 3 773 993,77 zł - budynek przy ul. Strumykowej 4 – przebudowa budynku przy ul. Strumykowej
3. 16 880,00 zł – zwiększenie wartości budynku Muzeum Toruńskiego Piernika
4. 18 549,88 zł - zwiększenie wartości przebudowy budynku przy ul. Strumykowej
5. 478 892,05 zł - budynek przy ul. Strumykowej 4 – wystawa pn. Świat Toruńskiego Piernika

Środki te zostały oddane na podstawie umowy użyczenia nieruchomości z dnia 10.02.2015 roku.

6. 546 855,08 zł – wyposażenie wystawy stałej Muzeum Toruńskiego Piernika mieszczącej się w budynku przy ul. Strumykowej 4

Środki te zostały oddane na podstawie umowy użyczenia nieruchomości z dnia 22.12.2015 roku.

7. 2 014 320,13 zł - budynek Koszary Bramy Chełmińskiej przy Wały gen. Sikorskiego 23/25.

Środki te zostały oddane na podstawie umowy użyczenia nieruchomości z dnia 06.04.2020 roku.– ewidencja jest prowadzona pozabilansowo.

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 – nie dotyczy.

1.6. Zmiana funduszu instytucji kultury przedstawia się następująco:

stan na dzień	01.01.2020r.	10.663.881,11
zwiększenie	- wartość otrzymanych dóbr Kultury	69.900,00
Stan na dzień	31.12.2020r.	10.733.781.11

1.7. Zmiana funduszu rezerwowego przedstawia się następująco

stan na dzień	01.01.2020r.	973.140,67
zwiększenie-wynik finansowy za 2019r. (zysk)		137.596,70

Stan na dzień

31.12.2020r.

1.110.737,37

1.8. W 2020r. wystąpił w Muzeum zysk netto w wysokości 70.036,86 zł. Zostanie przekazany na fundusz rezerwowy instytucji kultury.

1.9. Muzeum nie tworzy rezerw na koszty i zobowiązania np. na świadczenia emerytalne i podobne ponieważ koszty odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych gwarantowane są przez organizatora tj. Gminę Miasta Toruń w planie finansowym na każdy kolejny rok jako dotacja podmiotowa. Na odprawy emerytalne w 2019 roku wydaliśmy 83.650,44 zł, natomiast w 2020 roku 53.347,71 zł. Jeśli chodzi o nagrody jubileuszowe to w 2020 roku wydaliśmy 145.875,62 zł, a dla porównania w 2019 roku była to kwota 205.178,33 zł.

1.10. Urlopy w instytucji kultury są wykorzystywane na bieżąco. Wyplacone ekwiwalenty przedstawione w tabeli poniżej nie stanowią istotnej pozycji w kosztach Muzeum Okręgowego. Powyższe fakty powodują, że nie tworzymy rezerw z tego tytułu.

Lp.	liczba dni urlopu w godzinach	
	stan na 31.12.2018	stan na 31.12.2020
MOT	8.097	8.085

Ekwiwalenty wypłacone z powodu zaległych urlopów.

Lata	2017	2018	2019	2020
kwota (zł)	7.994,58	3.256,40	28.286,79	10.057,43

1.1.1. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności:

stan na 01.01.2020r.	23.275,49
zwiększenie	0,00
wykorzystanie na należności spłacone	0,00
rozwiązanie – na należności uznane za nieściągalne	0,00
stan na 31.12.2020r.	23.275,49

1.1.2. Na zobowiązania długoterminowe składają się:

- zabezpieczenie należytego wykonania robót 12.615,60

Razem:

12.615,60

Wiekowanie zobowiązań długoterminowych.

L.p.	Symbol konta	Wierzyciel	Kwota zobowiązania	Okres			
				do roku	1-3 lat	4-6 lat	
1	240-3-10160	ARBUZZ ARTUR STUDZIŃSKI	1 372,50			1 372,50	
2	240-3-A0832	MAGIT Sp. z o.o.	7.749,00			7.749,00	
3	240-3-10161	TRIAS AVI SP. O.O.	1.469,10			1.469,10	
5	240-3-A0608	FIRMA HANDLOWO USŁUGOWA ARKADIUSZ DOMINIEC	2.025,00			2.025,00	
SUMMA:			12.615,60				12.615,60

1.1.3. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów:

54.098,34 zł

- rozliczenia z tytułu kosztów wystaw stałych w Domu Eskenów, w Muzeum Toruńskiego Piernika oraz kosztu remontów .

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów:

41.814,94 zł

- rozliczenia z tytułu kosztów wystaw stałych w Domu Eskenów, w Muzeum Toruńskiego Piernika oraz kosztów ubezpieczeń majątku.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów:

25.232.155,92 zł

- rozliczenia z tytułu dotacji inwestycyjnej z GMT, POIiŚ, HANZA, RPO, MKiDN.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów:

2.644.750,66 zł

- rozliczenia z tytułu dotacji inwestycyjnej z GMT, POIiŚ, HANZA, RPO,

1.14. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki – nie wystąpiły.

1.15. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone gwarancje i poręczenia także weksłowe – nie wystąpiły.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

2.1. Instytucja dokonuje sprzedaży krajowej usług prowadzonej działalności merytorycznej oraz dodatkowej działalności gospodarczej, w szczególności wynajem pomieszczeń, sprzedaży wydawnictw i pamiętek.

2.2. Wysokość odpisów aktualizacyjnych środki trwałe, środki trwałe w budowie, długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie wystąpiły.

2.3. Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów – nie wystąpiły, zapasy podlegają weryfikacji pod względem przydatności do sprzedaży jak i pod względem ich realnej wartości.

2.4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym - nie wystąpiły.

2.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku) brutto w 2020 r.

1a.Zysk brutto:	81.955,86
1b.Strata brutto:	0,00
2.Przychody wolne od podatku:	11.254.946,48
3.Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku:	0,00
4.Koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:	11.230.461,80
5.Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów a nie ujęte w wyniku finansowym:	0,00
6. Wynik podatkowy (1a lub 1b-2+3+4-5)	57.471,18

W 2020r. podatek dochodowy od osób prawnych naliczono od kwoty 57.471 zł tj. w kwocie 10.919 zł.

2.6. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych – nie wystąpiły.

2.7. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych – nie wystąpił.

III. Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

3.1. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią i w roku obrotowym 01.01.2020 – 31.12.2020r. wykazuje zwiększenie środków pieniężnych o kwotę 1.045.679,06 zł.

Środki finansowe na 31.12.2020r. wynoszą 1.488.562,23 zł i przedstawiają się następująco:

- środki pieniężne w kasach: 5.202,17 zł

- środki pieniężne na rachunkach bankowych: 1.482.798,12 zł

- środki pieniężne w drodze: 561,94 zł

3.2. Inne korekty składają się z następujących pozycji:

- otrzymane dotacje inwestycyjne zaewid. bezp. na koncie przychodów przyszłych okresów: 352.785,18 zł,

- otrzymane dotacje podmiotowe i celowe: 8.507.206,91 zł

Razem inne korekty wynoszą **8.859.992,09 zł**

3.3. Na środki o ograniczonej możliwości dysponowania składają się:

- środki pieniężne na rachunku bankowym ZFŚS 34.333,05 zł

-zobowiązania długoterminowe - kaucje 12.615,60 zł

-zobowiązania krótkoterminowe - kaucje 37.758,77 zł

- środki pieniężne na rachunku bankowym VAT -

Razem: **84.707,42 zł**

IV. Dodatkowe informacje i objaśnienia do zawartych umów i istotnych transakcji.

4.1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy - nie wystąpiły.

4.2. Informacje o istotnych transakcjach zawartych na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi - nie dotyczy.

4.3. Na 31.12.2020 roku zatrudnionych było 119 osób (115,03 etaty)

- 4.4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobą wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych – nie dotyczy.
- 4.5. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych – nie dotyczy.
- 4.6. Informacja o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych:

V. Informacje o szczególnych zdarzeniach.

- 5.1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie wystąpiły.
- 5.2. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – nie wystąpiły.
- 5.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości-
Instytucja kultury wprowadziła do Zakładowego Planu Kont zespół kont „5” w celu wyodrębnienia kosztów oddziałów Muzeum Okręgowego w Toruniu.

5.4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie wystąpiły.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Muzeum Okręgowego w Toruniu

Mariusz Ruskiewicz

Mariusz Ruskiewicz
(główny księgowy)

2021-04-30
(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTORA
Muzeum Okręgowego w Toruniu

Aleksandra Mierzejewska

Aleksandra Mierzejewska
(kierownik jednostki)

WYDZIAŁ KULTURY
Zbigniew Dębski

MUZEUM OKRĘGOWE W TORUNIU

Załącznik nr 1 do załącznika nr 5
do zarządzenia
Prezydenta Miasta Torunia
nr 155
z dnia 24.04.2021 roku

MAJĄTEK TRWAŁY - wg pozycji bilansowych
(konto 011,012, 013, 014, 016, 080)

Grupa kalkyfikacji	Nazwa	WARTOŚĆ INWENTARZOWA				Stawka umorzenia	UMORZENIA				Wartość netto
		B.O. na 01.01.2020r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. na 31.12.2020r.		B.O. na 01.01.2020r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. na 31.12.2020r.	
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
0	I. Rzeczowy majątek trwały:	56 925 744,42	837 215,43	182 868,05	57 580 091,80		16 197 888,21	3 121 270,33	44 054,92	19 275 103,62	38 304 988,18
	Grunt	2 476,66			2 476,66	20	1 154,16			1 154,16	1 322,50
I,II	Budynki i budowle	35 002 389,20	22 974,00	0,00	35 025 363,20	2,5	8 713 558,56	875 478,52	0,00	9 589 037,08	23 436 326,12
IV,V,VI	Urządzenia techniczne i maszyny	3 718 747,73	134 594,95	29 154,92	3 824 187,76	30,14,20	2 438 141,64	372 027,70	29 154,92	2 781 014,42	1 043 173,34
VII	Środki transportu	246 091,35	0,00	0,00	246 091,35	20	162 499,93	22 663,08	0,00	185 163,01	60 928,34
VIII	Inne środki trwałe	17 377 336,50	285 293,10	0,00	17 662 629,60	20	4 882 533,92	1 851 101,03	14 900,00	6 718 734,95	10 943 894,65
	Środki trwałe w budowie	578 702,98	394 353,38	153 713,13	819 343,23		0,00			0,00	819 343,23
	Środki przekazane na poczet inwestycji				0,00		0,00			0,00	0,00
	II. Wartości niematerialne i prawne	647 875,71	12 750,00	13 229,16	647 396,55	50	526 029,85	107 821,33	13 229,16	620 622,02	26 774,53
	III. Finansowy majątek trwały:				0,00					0,00	0,00
	Akcje i udziały				0,00					0,00	0,00
	Papier wartościowy długoterminowy				0,00					0,00	0,00
	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00					0,00	0,00
	IV. Należności długoterminowe				0,00					0,00	0,00
	V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek				0,00					0,00	0,00
	RAZEM:	57 573 620,13	849 965,43	196 097,21	58 227 488,35		16 723 918,06	3 229 091,66	57 284,08	19 895 725,64	38 331 762,71

Pozostałe środki trwałe - umorzone w 100 % w dniu zakupu

konto 013	pozostałe środki trwałe	1 085 406,87	72 300,33	29 678,53	1 128 028,67	100,00	1 085 406,87	72 300,33	29 678,53	1 128 028,67	0,00
konto 014	zbiory biblioteczne	922 884,01	24 257,73	2 761,11	944 380,63	100,00	922 884,01	24 257,73	2 761,11	944 380,63	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Muzeum Okręgowego w Toruniu
Mariusz Ruszkiewicz
Mariusz.Ruszkiewicz@muzeumtorun.pl

2021-04-30
(rok - miesiąc - dzień)

P. O. D Y R E K T O R A
MUZEUM OKRĘGOWEGO W TORUNIU
Aleksandra Mierzejewska
(kierownik biurowej)

Dyrektor
Wydawnictwo
Zbigniew Derkobski

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku jednostki:

Muzeum Okręgowe w Toruniu

z siedzibą w Toruniu (87-100), Rynek Staromiejski 1

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI**

Muzeum Okręgowe w Toruniu

z siedzibą w Toruniu (87-100), Rynek Staromiejski 1

dla Prezydenta Miasta Torunia

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostki **Muzeum Okręgowe w Toruniu** z siedzibą w Toruniu (87-100), Rynek Staromiejski 1, które zawiera wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans na dzień 31 grudnia 2020, rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 grudnia 2020 oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz.U. z 2021 r. poz. 217) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa oraz statutem Jednostki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz.U. z 2020 r., poz. 1415 z późn. zm.).

Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Kierownika za sprawozdanie finansowe

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Kierownik jednostki uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Kierownik jednostki albo zamierza dokonać likwidacji jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Kierownik jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Kierownika jednostki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Kierownika jednostki;
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownika jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Andrzej Piech.

Działający w imieniu Audyt FS Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi (93-486), przy ulicy Zamojskiej 20A lok. 19, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4006 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie

Andrzej Piech, 11610 **Andrzej Piech** Elektronicznie podpisany przez
Andrzej Piech
Data: 2021.06.09 13:38:44 +02'00'

Imię i nazwisko kluczowego biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie, nr w rejestrze,

AUDYT FS Sp. z o.o., 4006; 93-486 Łódź, ul. Zamojska 20A lok. 19

Nazwa firmy audytorskiej, nr w rejestrze;

Data sprawozdania: 09.06.2021

MUZEUM OKREGOWE jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Miasta Toruń. Posiada osobowość prawną, a w zakresie sporządzania sprawozdania finansowego zobowiązana jest do stosowania ustawy o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 poz. 217). Sprawozdanie finansowe za rok 2020 zostało zbadane przez biegłego rewidenta i ocenione jako rzetelnie i jasno przedstawiające sytuację majątkową i finansową instytucji na dzień 31.12.2020 roku oraz jej wynik finansowy i przepływy pieniężne za rok obrotowy. Sporządzone zostało na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych i jest zgodne z obowiązującymi jednostką przepisami prawa i jej statutem . Przedłożone przez Muzeum sprawozdanie finansowe obejmuje: 1. bilans 2. rachunek zysków i strat 3. informację dodatkową

W związku ze spełnieniem warunków określonych w § 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości Muzeum Okręgowe zobowiązane jest także do sporządzenia poniższych sprawozdań:

4. rachunek przepływów pieniężnych

5. zestawienie zmian w kapitale własnym.

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 40 670 028,09 zł jest ona mniejsza od kwoty bilansowej na dzień 31.12.2019 roku o 1 661 662,80 zł tj. o 3,9 %. Kwota po stronie pasywów i aktywów na dzień 31.12.2019 roku wynosiła 42 331 690,89 zł. Spadek sumy bilansowej, w stosunku do poprzedniego roku bilansowego, dotyczył przede wszystkim zmniejszeń w majątku trwałym tj. stanu wartości środków trwałych (wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych). Po stronie majątkowej zmniejszenie w pozycji wartości niematerialnych i prawnych nastąpiło z tytułu odpisów umorzeniowych oraz z tej samej przyczyny zmniejszenie wartości środków trwałych. Zmniejszenie nastąpiło także w pozycji długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, które dotyczą rozliczeń z tytułu kosztów wystaw stałych w Domu Eskenów, w Muzeum Toruńskiego Piernika oraz kosztu remontów. Zmniejszenie po stronie finansującej majątek nastąpiło po stronie zobowiązań, tj. rozliczeń międzyokresowych przychodów.

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

	Stan na 31.12.			Struktura		Dynamika
	2019	2020	2020	2019	2020	
A Aktywa trwałe	40 925 842	38 385 861	96,7	94,4	93,8	
I Wartości niematerialne i prawne	121 846	26 775	0,3	0,07	21,9	
II Rzeczowe aktywa trwałe	40 727 856	38 304 988	96,2	94,2	94,1	
III Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	76 140	54 098	0,2	0,13	71,1	
B Aktywa obrotowe	1 405 849	2 284 167	3,3	5,6	162,5	
I Zapasy	552 319	486 091	1,3	1,2	80,0	
II Należności krótkoterminowe	349 001	267 699	0,8	0,6	76,7	
III Inwestycje krótkoterminowe: krótkoterminowe aktywa finansowe; środki pieniężne	442 883	1 488 562	1,1	3,7	336,1	
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	61 574	41 815	0,1	0,1	67,9	
Aktywa razem	42 331 691	40 670 028	100	100	96,1	

W strukturze aktywów roku 2020 aktywa trwałe stanowią 94,4%, aktywa obrotowe 5,6%. Procentowy udział aktywów trwałych w ogólnej kwocie aktywów w roku 2020 zmniejszył się w stosunku do roku 2019 o 2,3%, a zwiększył się aktywów obrotowych również o 2,3%. W strukturze aktywów trwałych 94,1%

stanowią środki trwałe. Wysoki udział aktywów trwałych w aktywach ogółem przekłada się na zmniejszenie elastyczności instytucji wobec zmian koniunktury gospodarczej oraz powoduje większe koszty stałe związane z ich utrzymaniem.

W stosunku do roku 2019 odnotowano zmniejszenie ogólnej wartości aktywów trwałych o 6,2% oraz zwiększenie ogólnej wartości aktywów obrotowych o 62,5%. W aktywach trwałych zmniejszyła się ogólna wartość niematerialnych i prawnych (na skutek odpisów umorzeniowych), zmniejszyła się wartość rzeczowych aktywów trwałych (zmniejszenie nastąpiło w pozycji środki trwałe i dotyczyło wszystkich grup środków trwałych za wyjątkiem gruntów (nie podlegają one amortyzacji) oraz zmniejszyły się długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, obejmujące rozliczenia z tytułu kosztów realizacji wystaw stałych w Muzeum Historii Torunia (Dom Eskenów) i Muzeum Toruńskiego Piernika (ul. Strumykowa 4) oraz koszty remontów.

W aktywach obrotowych wzrosły inwestycje krótkoterminowe tj. ponad 3-krotnie środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych. Zmniejszyła się natomiast wartość: zapasów o 20%, należności krótkoterminowych o 23,3% (z tytułu dostaw i usług oraz podatków i ubezpieczeń społecznych) oraz o ponad 30% krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmujące ubezpieczenia majątkowe na rok 2021 oraz krótkoterminową część kosztów realizacji wystaw stałych w Muzeum Historii Torunia (Dom Eskenów) i Muzeum Toruńskiego Piernika. Spadek zapasów dotyczył produktów gotowych (tj. wydawnictw własnych) i materiałów. Korzystny jest nadal utrzymany nieduży udział (1,2%) zapasów w aktywach ogółem, gdyż zapasy są najmniej płynnymi aktywami obrotowymi.

		Stan na 31.12.		Struktura		Dynamika
		2019	2020	2019	2020	2019=100
PASYWA						
A	Kapitał własny	11 774 618	11 914 555	27,8	29,3	101,2
I	Kapitał podstawowy	10 663 881	10 733 781	25,2	26,4	100,6
II	Pozostałe kapitały rezerwowe	973 140	1 110 737	2,3	2,7	114,1
III	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0	0	0	0
IV	Zysk (strata netto)	137 597	70 037	0,3	0,2	50,9
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	30 557 073	28 755 473	72,2	70,7	94,1
I	Rezerwy na zobowiązania	0	0	0	0	0
II	Zobowiązania długoterminowe	12 616	12 616	0,03	0,03	100
III	Zobowiązania krótkoterminowe	327 604	865 951	0,8	2,1	264,3
IV	Rozliczenia międzyokresowe	30 216 853	27 876 906	71,4	68,5	92,3
	Pasywa razem	42 331 691	40 670 028	100	100	96,1

W pasywach ogółem na koniec 2020 roku kapitał własny stanowi 29,3%. Udział kapitałów własnych w ogólnej kwocie źródeł finansowania majątku instytucji (pasywach) zwiększył się. Wzrosła również kwota kapitałów własnych w stosunku do roku poprzedniego o 1,2%, co wynikało m.in. z dodatniego wyniku finansowego (zysku roku bieżącego i roku poprzedniego) oraz zwiększonego kapitału podstawowego instytucji (wzrost z tytułu otrzymanych dóbr kultury w kwocie 69 900 zł). W źródłach finansowania majątku instytucji występują zobowiązania długoterminowe (stanowiące zobowiązania wynikające z zabezpieczeń należącego do wykonania umów), i zobowiązania krótkoterminowe, których udział w pasywach ogółem wynosi 2,1%. Kwota zobowiązań krótkoterminowych, w stosunku do roku 2019, zwiększyła się o ponad 2,5-raza. Wpływ na to miało rozliczenie dotacji podmiotowej, która nie została wykorzystana przez instytucję kultury i zgodnie z decyzją PMT podlegała zwrotowi na konto Organizatora Muzeum Okręgowego w Toruniu. Największą pozycję w pasywach (bo stanowiącą 68,5%) stanowią rozliczenia międzyokresowe przychodów, które dotyczą długoterminowych rozliczeń z tytułu otrzymanych dotacji inwestycyjnych z UMT, POLiS, HANZA, RPO, MKiDN przeznaczonych na zrealizowane zadań inwestycyjnych w poprzednich latach.

Analiza wskaźnikowa

Wskaźniki płynności

1. Wskaźnik bieżących 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 – 1 405 848,82/327 603,93=4,2

2020 – 2 284 167,04/865 950,57=2,6

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 wskaźnik ten wynosi 2,6 (zmniejszył się w stosunku do roku 2019) co oznacza, że w przypadku spieniężenia całości majątku obrotowego, instytucja pokryłaby uzyskanymi środkami swoje zobowiązania krótkoterminowe ponad 2-krotnie (z poprzednim okresie sprawozdawczym 4-krotnie). Mimo spadku, poziom wskaźnika bieżącej płynności świadczy, że instytucja nie ma kłopotów z terminowym regulowaniem zobowiązań.

2. Wskaźnik szybkiej płynności

Aktywa obrotowe ogółem – zapasy /zobowiązania krótkoterminowe

2019 – 1 405 848,82-552 391,34/327 603,93=2,6

2020 – 2 284 167,04-486 090,85/865 950,57=2,1

Wskaźnik ten określa stopień pokrycia zobowiązań krótkoterminowych łatwo dostępnymi do rozliczeń składnikami aktywów obrotowych tj. środkami pieniężnymi i należnościami. Jego optymalny poziom , świadczący o możliwości pokrycia wymagalnych zobowiązań, powinien kształtować się w granicy 1,0. Uzyskane powyżej wyniki stanowią, że jednostka w sytuacji przeznaczenia na spłaty zobowiązań całości aktywów szybkiej płynności pokryłaby w 2020 swoje zobowiązania krótkoterminowe ponad 2-krotnie.

3. Wskaźnik wypłacalności środkami pieniężnymi

Inwestycje krótkoterminowe/zobowiązania krótkoterminowe

2019– 442 883,17/327 603,93=1,4

2020 – 1 488 562,23/865 950,57=1,7

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 ma zdolność do natychmiastowej spłaty swoich zobowiązań krótkoterminowych. Wskaźnik wypłacalności środkami pieniężnymi za 2020 wynosi 1,7. Informuje on, że instytucja wykorzystując dostępne bezpośrednio środki może spłacić całą kwotę swoich zobowiązań krótkoterminowych.

II. Pozostałe wskaźniki

1. Wskaźnik ogólnego zadłużenia

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania/aktywa ogółem

2019 – 30 557 072,41/42 331 690,89=0,7

2020 – 28 755 472,75/40 670 028,09=0,7

Wskaźnik informuje o stopniu finansowania majątku podmiotu kapitałem obcym. Wskaźnik ten powinien kształtować się na poziomie 0,5. W Muzeum wskaźnik ten jest na poziomie 0,7 i pozostał na takim samym poziomie w stosunku do roku ubiegłego. Kapitał obcy w dużym stopniu tj. w 71% finansuje

majątek instytucji, nie jest to sytuacja korzystna, gdyż zadłużenie majątku zobowiązaniami jest wysokie. Jednak kwota zobowiązań to przede wszystkim rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu otrzymanych dotacji inwestycyjnych, co zmienia charakter zadłużenia.

2. Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania/kapitału własnego

2019 – 30 557 072,41/11 774 618,48=2,6

2020 – 28 755 472,75/11 914 555,34=2,4

Wskaźnik za 2020 o wartości 2,4 oznacza, że 240% kapitału własnego instytucji pokrywa kapitał obcy czyli zobowiązania prawie 2,5 razy przewyższają kapitał własny. W 2019 i 2020 roku na jedną złotówkę kapitałów własnych przypadało odpowiednio 2,6 i 2,4 złotego długów. Obciążenie kapitału własnego kapitałem obcym w 2020 roku zmniejszyło się w stosunku do roku 2019 o 0,2.

3. Wskaźnik zadłużenia długoterminowego(wskaźnik długu)

Zobowiązania długoterminowe/kapitału własnego

2019 – 12 615,60/11 774 618,48=0,001

2020 – 12 615,60/11 914 555,34=0,001

W instytucji w roku sprawozdawczym pojawiły się zobowiązania długoterminowe, które wynikają z realizowanych przez instytucję inwestycji i dotyczą zabezpieczeń należytego wykonania umów. Kwota tych zobowiązań jest niewielka, stąd też finansowanie kapitału własnego długoterminowymi zobowiązaniami jest niewielkie.

4. Szybkość obrotu należnościami

Średnioroczny stan należności z tytułu dostaw i usług (przychodów netto ze sprzedaży (produktów)

Stan należności 2018 – 26 950,90

Stan należności 2019 – 68 765,34

Stan należności 2020 – 28 871,35

2019 – (26 950,90+68 765,34):2/3 562 156,51x365dni=4,9dni

2020 – (68 765,34+28 871,35):2/2 071 828,48x365dni=8,6 dni

Okres rozliczania należnościami w 2020 roku wyniósł prawie 9 dni i zwiększył się o 3,7 dnia w stosunku do roku 2019. Wskaźnik ten pozwala określić średnią długość okresu odzyskiwania należności (tzw. inkasa). Pozwala określić skuteczność odzyskiwania należności przez przedsiębiorstwo. Im wielkość wskaźnika jest niższa, tym jest to korzystniejsze dla przedsiębiorstwa, ponieważ okres inkasa należności jest wtedy krótszy, a przedsiębiorstwo może wcześniej przeznaczyć odzyskane środki na finansowanie innych przedsięwzięć.

5. Stopień spłaty/rotacji zobowiązań

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

Stan zobowiązań 2018 – 291 894,38

Stan zobowiązań 2019 – 164 524,77

Stan zobowiązań 2020 – 743 093,25

2019 – (291 894,38+164 524,77):2/3 562 156,51x365dni=23,4dni

2020 – (164 524,77+743 093,25):2/2 071 828,48x365dni=79,9dni

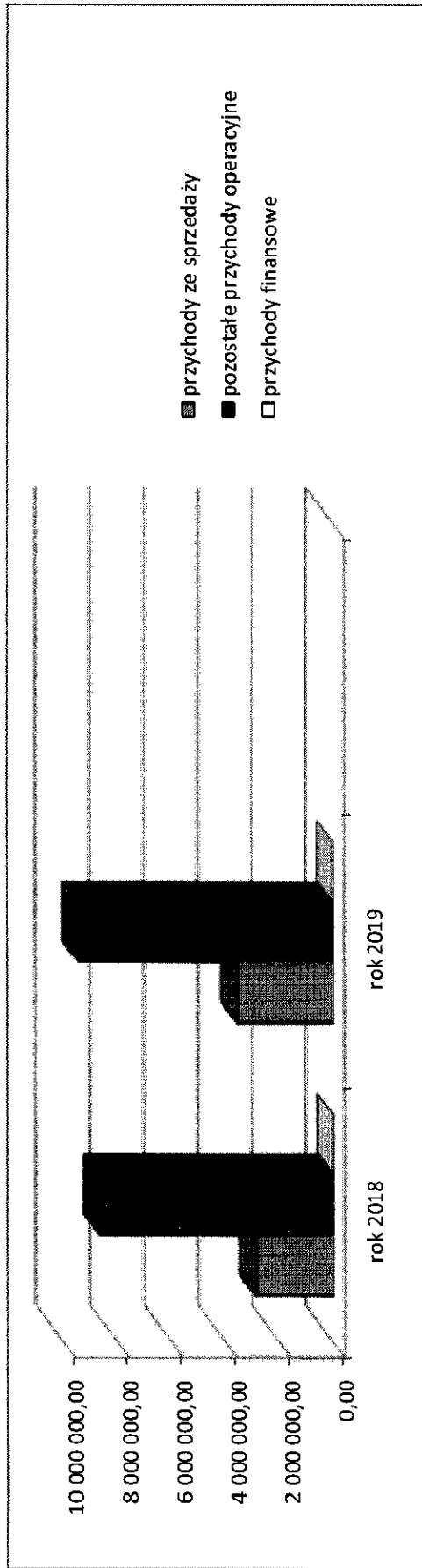
Czas spłaty jest wyższy w stosunku do roku 2019. Wskaźnik ten wskazuje, że instytucja nie zalega z płatnościami. Im wyższa wartość wskaźnika rotacji zobowiązań tym korzystniej, gdyż zmniejsza się zapotrzebowanie na kapitał obrotowy netto. Wskaźnik ten w roku 2020 jest też wyższy niż wskaźnik obrotu

naależnościami, co wskazuje, że instytucja jest w stanie spłacać terminowo swoje zobowiązania handlowe (pieniądze ze sprzedaży sptywają przed terminem zapłaty zobowiązań).

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 Muzeum Okręgowego w zł.

Lp.	Źródło przychodu	Rok 2019		Rok 2020		Procent 4:3
		3	4	5	5	
1.	Przychody ze sprzedaży produktów i zrównane z nimi	3 562 156,51	2 071 828,48	58,2		
2.	Pozostałe przychody operacyjne	9 405 739,63	11 544 974,28	122,7		
3.	Przychody finansowe	13 692,85	3 298,97	24,1		
	Razem przychody	12 981 588,99	13 620 101,73	104,9		

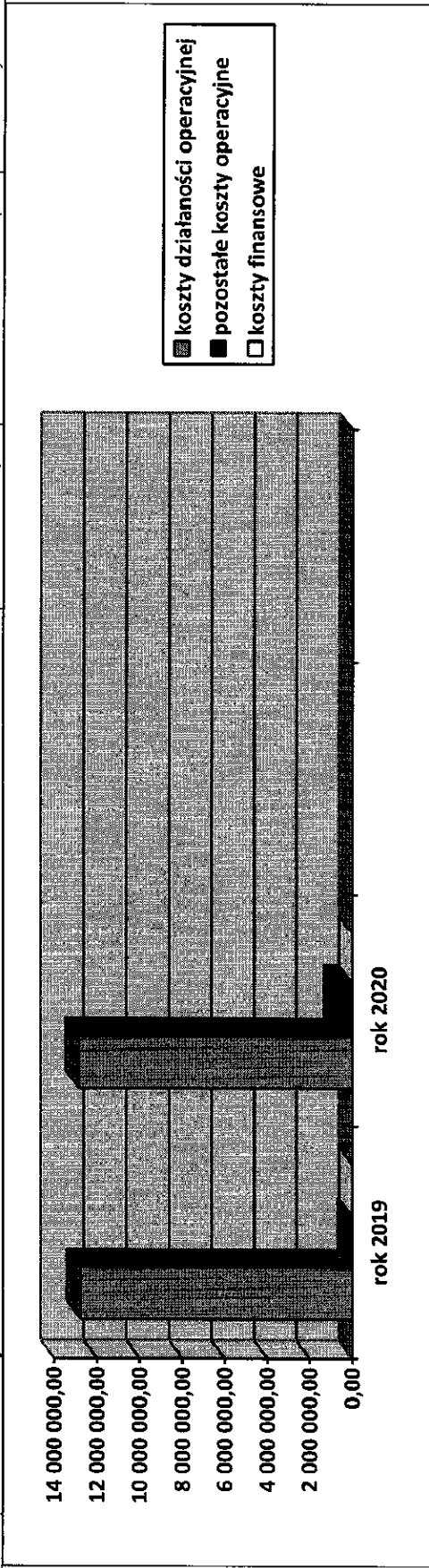


Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi – 2 071 828,48 zł obejmowały w 2020 roku przychody: ze sprzedaży biletów, usług merytorycznych własnych (lekcje, biesiady i przewodnicy), usług merytorycznych zleconych, usług fotograficznych i konserwatorskich oraz przychody ze sprzedaży wydawnictw i pamiętek i zmniejszyły się w stosunku do 2019 roku o ponad 40%. Ogólny spadek to efekt zmniejszenia przychodów ze sprzedaży produktów czyli świadczonych usług (bilety wstępu, usługi merytoryczne własne i zlecone, usługi fotograficzne i konserwatorskie) o ok. 1 369 600 zł. w stosunku do 2019 (w 2019 przychody ze świadczonych usług wynosiły 3 295 637 zł, w 2020 – 1 926 043 zł) oraz przychodów ze sprzedaży towarów, wydawnictw i pamiętek o ok. 120 700 zł (w 2019 przychody te wynosiły 266 520 zł, a w 2020 roku – 145 785 zł). Przychody ze sprzedaży usług własnych zmniejszyły się w stosunku do roku 2019 przede wszystkim na skutek obostrzeń wprowadzonych przez rząd a dotyczących pandemii koronawirusa. Wprowadzane limity w działalności i okresy zamknięcia instytucji kultury uniemożliwiły wypracowanie zakładanych na początku roku sprawozdawczego przychodów.

Pozostałe przychody operacyjne – 11 544 974,28 zł obejmujące dotacje i inne przychody operacyjne i zwiększyły się o 22,7% w stosunku do roku 2019. Dotacje objęły: 1) dotację podmiotową i celowe z budżetu miasta, dotacje celowe z MKiDN na realizację projektu pt. „Od katalog do wystawy o formach piernikarskich” oraz dotację z WUP w ramach tarczy „covidowej”,
2) „inne przychody operacyjne” obejmujące czynsze, wynajmy sal i sprzętu, wynajmy pokoi gościnnych, darowizny, wpływy z reklam, pokrycie amortyzacji, itp.

Przychody finansowe – 3 298,97 zł zmniejszyły się w stosunku do roku 2019 o prawie 80% i obejmowały głównie odsetki od funkcjonujących w MOT lokat. **Koszty Muzeum Okręgowego 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, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, pozostałe koszty rodzajowe ,wartość sprzedanych towarów i materiałów	12 770 659,75	12 833 143,55	100,5
2.	Pozostałe koszty operacyjne	63 209,27	704 988,94	1115,3
3.	Koszty finansowe	41,27	13,38	32,4
	Razem koszty	12 833 910,29	13 538 145,87	105,5



Koszty działalności podstawowej (operacyjnej) – 12 833 143,55 zł wzrosły w stosunku do roku 2019 o 0,5% i obejmują: amortyzacja, zużycie materiałów i energii, usługi obce, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne w tym emerytalne, podatki i opłaty, pozostałe koszty rodzajowe (opłaty za ubezpieczenie majątkowe od ognia i kradzieży oraz OC, opłaty dotyczące przedłużenia gwarancji serwera, koszty podróży służbowych, reprezentacji i reklamy i koszty wystaw stałych rozliczane w okresie 5-letnim: MHT, MTP, Dom Kopernika i Muzeum Podróżników) oraz wartość sprzedanych towarów i materiałów. **Zwiększenie kosztów operacyjnych, w stosunku do roku 2019**, nastąpiło w następujących pozycjach kosztowych.

I tak:

- amortyzacja – wzrost o 3,6%. We wrześniu 2020r. Muzeum Okręgowe oddało do użytku Interaktywną prezentację wystawy stałej w Domu Mikołaja Kopernika w ramach projektu Kultura w sieci. Rok 2020 przyniósł także konieczność zakupu i oddania do użytkowania 6 sztuk terminali dotykowych do kas,

drukarek do biletów (2 sztuk) oraz 6 zestawów komputerowych. Nowy oddział Muzeum Okręgowego Muzeum Twierdzy Toruń wymagał nakładów w bezpieczeństwo obiektu poprzez wdrożenie systemu wizualizacji i CCTV. Utrzymanie właściwych parametrów do przechowywania zbiorów wymagało nakładów w System kontrolno-pomiarowy w oddziale MOT Muzeum Toruńskiego Piernika. Na wzrost amortyzacji miały wpływ projekty zrealizowane w roku 2019 takie jak: Modernizacja wystawy stałej „Skarby ze Skrwilna i Nieszawy”, modernizacja budynku Ratusza Staromiejskiego w celu utworzenia Pracowni Digitalizacji (w ramach Kultury 2.0) oraz oddanie do użytku Systemu kontrolno-pomiarowego wilgotności w budynku MOT przy ul. Św. Jakuba. Wyżej wymienione środki trwale były amortyzowane przez cały rok 2020.

- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – wzrost o 9,5% spowodowany zwiększonym funduszem płac,

Zmniejszenie kosztów operacyjnych, w stosunku do roku 2019, nastąpiło w następujących pozycjach kosztowych:

- zużycie materiałów i energii – spadek o 0,7%. Suma kosztów zużycia materiałów i energii w relacji do 2019r. spadła, jednak nastąpił wzrost zużycia energii elektrycznej i ciepłej. W 2020r Muzeum Okręgowo w Toruniu otrzymało w użytkowanie od GMI nowy oddział: Muzeum Twierdzy Toruń. Zużycie energii elektrycznej, ciepłej, zużycie wody i odprowadzenie ścieków w pozyskanym obiekcie to koszt przekraczający 118 tys. zł. Ze względu na pandemię koronawirusa (lockdown itp.) Muzeum Okręgowo ograniczyło działalność merytoryczną oraz czasowo zamknęło oddziały ograniczając koszty zużycia energii, materiałów bieżących oraz materiałów do przygotowywania wystaw oraz innych wydarzeń kulturalnych.

- usługi obce – spadek o 1,9% - W 2020r. wzrosły koszty usług stałych, koszty usług dozorów oraz opłat pocztowo-telekomunikacyjnych. Wzrost ten wynikał ze zwiększenia zakresu usług związanego między innymi z pozyskaniem nowego dużego obiektu (Muzeum Twierdzy Toruń) czy też zmiany usługodawcy ze względu na nowe potrzeby instytucji kultury (obsługa klimatyzacji i wentylacji w obiektach MOT). Ze względu na ograniczenia związane z pandemią koronawirusa instytucja kultury ograniczyła działalność merytoryczną oszczędzając w ten sposób koszty usług dotyczących realizacji wystaw i wydawnictw oraz związane z nimi koszty transportu. Zmniejszony zakres działalności to również niższe koszty obsługi finansowej instytucji oraz usług remontowych i doraźnych związanych z funkcjonowaniem obiektów MOT.

- podatki i opłaty – spadek o 6,3% spowodowany zmniejszeniem kosztów dotyczących podatku VAT.

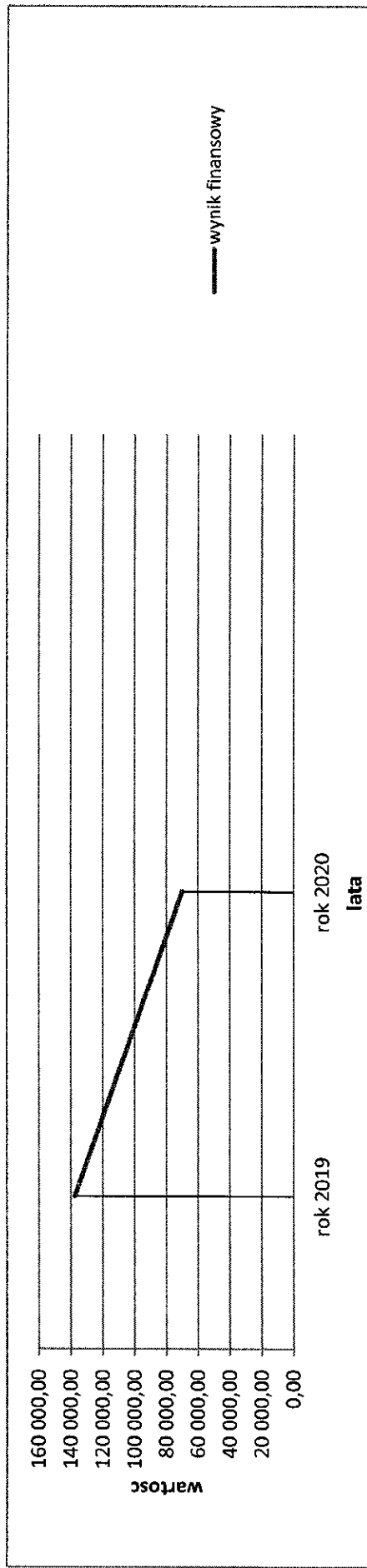
- wynagrodzenia – spadek o 0,4% - Koszty wynagrodzeń wynikające z stosunku pracy (umowy o pracę) wzrosły w relacji do ubiegłego roku. Wynikało to między innymi z tego, że instytucja dokonała regulacji płac w związku z koniecznością dostosowania płac do płacy minimalnej obowiązującej od stycznia 2021r. (regulacja o 300 zł do wynagrodzenia zasadniczego od 01.10.2020r). Niższa zaś była suma kosztów odpraw emerytalnych wypłaconych w 2020r (53.347,71 zł) w relacji do 2019r (205.178,33 zł). Znaczne zmniejszenie kosztów w stosunku do roku ubiegłego MOT uzyskało w pozycji wynagrodzenia bezosobowe. Ograniczenia w funkcjonowaniu MOT wynikające z pandemii koronawirusa spowodowały, że instytucja kultury w mniejszym zakresie wspomagała się pracownikami z zewnątrz zatrudnionymi na umowy zlecenia i o dzieło (2020r. to kwota: 140.132,77, zaś w 2019r.: 293.488,40 zł) - pozostałe koszty rodzajowe – spadek o 11,7%: koszty obejmowały: koszty podróży służbowych, ubezpieczenie majątku i polisy OC, koszty reprezentacji i reklamy i koszty wystaw stałych rozliczane w okresie 5-letnim; spadek z powodu realizacji usług przy wykorzystaniu zasobów materialnych i osobowych Muzeum Okręgowego w Toruniu.

- wartość sprzedanych towarów i materiałów – spadek o 42,6%. Zmniejszona sprzedaż pamiątek (towary) i wydawnictw (wyroby gotowe) na skutek skróconego okresu funkcjonowania instytucji kultury (MOT pozostawał zamknięty w prawie 5 miesięcy w 2020r), miało bezpośredni wpływ na koszt własny sprzedaży towarów i wyrobów. Instytucja cały czas prowadziła sprzedaż w/w produktów poprzez internet, jednak żadna forma sprzedaży nie zastąpi kontaktu bezpośredniego ze zwiedzającym.

Pozostałe koszty operacyjne – kwota 704 988,94 zł wzrosły w stosunku do roku 2019 ponad 11-razy. Głównymi pozycjami w 2020r. były: zwrot dotacji podmiotowej wynikającej z rozliczenia dotacji zgodnie decyzją Organizatora (600 tys. zł), ponadto zwrot części świadczenia finansowego otrzymanego z WUP w związku z finansowaniem świadczeń pracownikom pozostających na chorobowych i innych powyżej 33 dni z ZUS (37.616,19 zł), koszty kasacji zniszczonych i niemożliwych do sprzedania wydawnictw (55 041,01 zł).

**Koszty finansowe – 13,38 zł dotyczyły zapłaconych odsetek.
Wynik finansowy Muzeum Okręgowego w zł.**

Nazwa	Rok 2019	Rok 2020	Procent
Wynik finansowy	137 596,70	70 036,86	50,9



Zatrudnienie na 31.12.2020 roku wyniosło 118,91 etatów (wg stanu na 31.12.2019 r. było to 117,53 etatów).

Zestawienie zmian w kapitale własnym (załącznik nr 3) za rok obrotowy 2020 wykazuje zwiększenie kapitału własnego w stosunku do roku 2019 o kwotę 139 936,86 zł. Stan kapitału własnego na początek roku wynosił 11 774 618,48 zł, natomiast na koniec okresu sprawozdawczego kwotę 11 914 555,34 zł. Na stan kapitału własnego składał się kapitał podstawowy (fundusz instytucji) w wysokości 10 733 781,11zł, pozostałe kapitały rezerwowe w wysokości 1 110 737,37 zł oraz zysk netto roku 2020 w wysokości 70 036,86 zł. Kapitał podstawowy (fundusz instytucji) w stosunku do roku 2019 zwiększył się o kwotę 69 900 zł czyli o wartość otrzymanych dóbr kultury. Zgodnie z opinią biegłego rewidenta badającego sprawozdanie instytucji za 2020 roku zestawienie zmian zostało sporządzone zgodnie ze wzorem określonym przez załącznik do ustawy o rachunkowości, zmiany te są zgodne z przepisami prawa, elementami sprawozdania finansowego oraz danymi pochodzącymi bezpośrednio z ewidencji księgowej.

Rachunek przepływów pieniężnych (załącznik nr 4) za rok obrotowy 2020 wykazuje zwiększenie stanu środków pieniężnych pomiędzy stanem na początek okresu sprawozdawczego a stanem na koniec okresu sprawozdawczego o kwotę 1 045 679,06 zł. Na początek okresu środki pieniężne wynosiły 442 883,17 zł a na koniec 1 488 562,23 zł. Zgodnie z opinią biegłego rewidenta badającego sprawozdanie instytucji za 2020 rok rachunek przepływu środków pieniężnych został sporządzony prawidłowo, stosownie do wymaganego zakresu informacji określonych przez załącznik do ustawy o rachunkowości. Rachunek został sporządzony metodą pośrednią, na podstawie danych z bilansu, rachunku zysku i strat i informacji dodatkowej oraz na podstawie danych pochodzących bezpośrednio z ewidencji księgowej.

WYDZIAŁ KULTURY
ZBIÓRKA ZAPISÓW
Zbiórka Zapisków

Prezydent Miasta Torunia
Michał Zajączkowski