

Zarządzenie nr 139

Prezydenta Miasta Torunia

z dnia 21.06.2023r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2022 rok samorządowej instytucji artystycznej Toruńska Orkiestra Symfoniczna

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 poz. 120, 295), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 poz. 194) oraz art. 26 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 poz. 40) zarządzam, co następuje :

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe za rok 2022 samorządowej instytucji kultury Toruńska Orkiestra Symfoniczna (dalej: Orkiestra) obejmujące:

- 1) bilans na dzień 31 grudnia 2022 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową w kwocie 2 173 596,11 zł, stanowiący załącznik nr 1,
- 2) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2022r. wykazujący zysk netto w wysokości 32 324,36 zł, stanowiący załącznik nr 2,
- 3) informację dodatkową stanowiącą załącznik nr 3.

§ 2. Zysk netto za 2022 rok w wysokości 32 324,36 zł przeznacza się na fundusz rezerwy Orkiestry.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Prezydent Miasta Torunia

Michał Zaleski

Główny specjalista
Alina Bloch

Dyrektor
Wydziału Kultury
Zbigniew Derkowski

Nie wnoszę zastrzeżeń pod względem
formalno-prawnym
Andrzej J. Rakowicz
RADCA PRAWNY (TR 530)

TORUŃSKA ORKIESTRA SYMFONICZNA 87-100 Toruń, Aleja Solidarności 1-3		BILANS sporządzony na dzień 31.12.2022 r.		Adresat: URZĄD MIASTA TORUNIA Wydział Kultury	
Numer identyfikacyjny REGON 000821027		AKTYWA		PASYWA	
	Stan na początek roku	Stan na koniec roku		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. AKTYWA TRWAŁE	946 922,86	877 714,00	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	307 352,12	339 676,48
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	45 500,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	193 280,79	193 280,79
1. koszty zakończonych prac rozwojowych			II. należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	45 500,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	946 922,86	832 214,00	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	87 782,44	114 071,33
I. Środki trwałe	946 922,86	832 214,00	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	26 288,89	32 324,36
a) Grunty (w tym prawo użytk. wieczystego)			VIII. Zysk (strata) netto		
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) Urządzenia techniczne i maszyny	3 190,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 608 203,86	1 833 919,63
d) Środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e) Inne środki trwałe	943 732,86	832 214,00	1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie			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	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych			<i>krędyty i pożyczki</i>		
inne papiery wartościowe			<i>b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</i>		
udziały i akcje			<i>c) inne zobowiązania finansowe</i>		
inne papiery wartościowe			<i>d) inne</i>		
udzielone pożyczki			III. Zobowiązania krótkoterminowe	190 940,16	314 529,68
inne długoterminowe aktywa finansowe			1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	<i>a)</i>		
udziały i akcje			<i>b)</i>		
inne papiery wartościowe			<i>c)</i>		
udzielone pożyczki			<i>d)</i>		
inne długoterminowe aktywa finansowe			IV. Zobowiązania krótkoterminowe		
inne inwestycje długoterminowe			1. Wobec jednostek powiązanych		
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	<i>a)</i>		
			<i>b)</i>		
			<i>c)</i>		
			<i>d)</i>		
			V. Wobec pozostałych jednostek	165 032,96	290 952,91
			<i>a)</i>		

1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego								
2.	inne rozliczenia międzyokresowe								
B.	AKTYWA OBROTOWE	968 633,12	1 295 882,11					49 790,61	87 274,16
I.	Zapasy	1 836,88	1 788,54					49 790,61	87 274,16
1.	Materialy								
2.	Półprodukty i produkty w toku							0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	1 836,88	1 788,54						
4.	Towary							77,00	129 976,20
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00						
II.	Należności krótkoterminowe	397 697,31	149 340,30					115 163,35	73 702,55
I.	Należności od jednostek powiązanych								
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:							25 907,20	23 576,77
	do 12 miesięcy							1 417 263,70	1 519 389,95
b)	inne								
2.	Należności od pozostałych jednostek	397 697,31	149 340,30						
a)	z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń i zdrow.	77 003,12	39 697,00						
c)	inne	320 694,19	109 643,30						
d)	dochodzone na drodze sądowej								
III.	Inwestycje krótkoterminowe	569 098,93	1 144 753,27						
I.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	569 098,93	1 144 753,27						
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	569 098,93	1 144 753,27						
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	569 098,93	1 144 753,27						
	inne środki pieniężne								
	inne aktywa pieniężne								
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe								
	AKTYWA RAZEM	1 915 555,98	2 173 596,11					1 915 555,98	2 173 596,11

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Maciej Poksiński

(główny księgowy)

2023-03-28

(rok-miesiąc-dzień)


 Dyrektor
 Wydziału Kultury
 Zbigniew Derżowski


 Przemysław Kempański
 (licencjonowany księgowy)


 Przemysław Kempański
 (licencjonowany księgowy)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Toruńska Orkiestra Symfoniczna 87-100 Toruń ul. Aleja Solidarności 1-3 Nr identyfikacyjny REGON 821027		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2022 r.		Adresat: URZĄD MIASTA TORUNIA Wydział Kultury wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	719 714,86	1 581 841,72		
I.	- od jednostek powiązanych				
I.	przychody netto ze sprzedaży produktów	720 348,65	1 581 890,06		
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-633,79	-48,34		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B.	Koszty działalności operacyjnej	5 860 600,47	7 193 765,27		
I.	Amortyzacja	217 822,63	189 088,86		
II.	Zużycie materiałów i energii	267 926,01	294 755,95		
III.	Usługi obce	736 220,97	1 144 943,43		
IV.	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy				
V.	Wynagrodzenia	3 597 904,54	4 322 780,01		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	693 929,89	783 325,49		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	346 796,43	458 871,53		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-5 140 885,61	-5 611 923,55		
D.	Pozostałe przychody operacyjne	5 170 842,26	5 649 095,88		
I.	Zysk ze zbycia niemożliwych aktywów trwałych				
II.	Dotacje	4 584 850,02	5 370 144,50		
III.	Inne przychody operacyjne	585 992,24	278 951,38		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	3 552,49	3 477,87		
I.	Strata ze zbycia niemożliwych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niemożliwych				
III.	Inne koszty operacyjne	3 552,49	3 477,87		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	26 404,16	33 694,46		
G.	Przychody finansowe	0,00	145,50		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym: - od jednostek powiązanych				
II.	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	0,00	0,00		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji				
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji				

V.	Inne	0,00	145,50
H.	Koszty finansowe	38,27	1 515,60
I.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	38,27	1 515,60
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	26 365,89	32 324,36
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.- J.III.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I + - J)	26 365,89	32 324,36
L.	Podatek dochodowy	77,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K - L -M)	26 288,89	32 324,36

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Tadeusz Poksiński
Tadeusz Poksiński
(główny księgowy)

2023-03-28
(rok-miesiąc-dzień)

Przemysław Kempński
Dyrektor
Toruńskiej Orkiestry Symfonicznej
Przemysław Kempński
(kierownik jednostki)

Dyrektor
Wydział Kultury
Zdigniewa Ziobrowski

Załącznik nr 3
do zarządzenia
Prezydenta Miasta Torunia
nr **139**
z dnia **01.06.2023** roku

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2022

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Toruńska Orkiestra Symfoniczna (nazwana dalej TOS) działa na podstawie Statutu stanowiącego załącznik do Uchwały nr 956/06 Rady Miasta Torunia z dnia 9 lutego 2006 r. Siedziba TOS mieści się w Toruniu przy ul. Aleja Solidarności 1-3.

TOS posiada numer nadany w dniu 05.12.1997 r. numerem identyfikacji podatkowej NIP: 956-14-29-917, a także symbolem REGON: 000821027, nadanym w dniu 29.03.2006 r.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 r. Zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. 2023, poz. 120,295). Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym, to jest po 31.12.2022 r.

Jednostka na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyceniła w następujący sposób:

- a/ środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według cen nabycia lub wartości po aktualizacji wyceny pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe),
- b/ należności i zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty,
- c/ środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej
- d/ rozliczenie kosztów zagranicznych wyjazdów następuje wg kursu wypłaty zaliczki, to jest wg kursu sprzedaży banku, w którym zakupiono dewizy. Następnie odnosi się do średniego kursu NBP. W przypadku, gdy wydatki przekroczyły kwotę pobranej zaliczki, różnicę wycenia się wg kursu zakupu brakującej kwoty odnosząc do średniego kursu NBP.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej przyjęte do używania zamortyzowane zostały drogą jednorazowego odpisu wartości początkowej w momencie przekazania do używania.

Koszt własny sprzedaży oraz wynik działalności ustalony został przy zastosowaniu porównawczego rachunku zysków i strat (zasada przenoszenia w końcu roku obrotowego ponoszonych kosztów według rodzajów z zespołu 4 bezpośrednio na konto 860 reprezentującego wynik finansowy). Wynik działalności zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 4 oraz poniesione wydatki pokryte dotacją zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 47 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych są wolne od podatku z zastrzeżeniem kosztów nie stanowiących uzyskania przychodów tj.: - obciążenie na PFRON art. 16 ust 1 pkt. 36

Sprawozdanie składa się z:

- bilansu,
 - rachunku wyników (wariant porównawczy),
 - informacji dodatkowej, zawierającej wprowadzenie do sprawozdania finansowego, informacje i objaśnienia do bilansu i rachunku wyników i inne informacje.
- Toruńska Orkiestra Symfoniczna nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych i zestawienia zmian w kapitale własnym, zgodnie z art.45 ust.3 oraz art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

- 1. 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne**
- inne środki trwałe wartość na dzień 01.01.2022 **946 922,86 zł**
- inne środki trwałe wartość na dzień 31.12.2022 **877 714,00 zł**

gdzie wykazywane są przede wszystkim instrumenty muzyczne grupa 8 KŚT

W trakcie roku obrotowego nastąpiło zmniejszenie wartości środków trwałych z tytułu dotychczasowego umorzenia 189 088,86 zł. Instytucja w 2022 r. dokonywała zakupów środków trwałych na łączną kwotę 74 380,00 zł oraz rozbudowy programu sprzedaży biletów na kwotę 45 500,00 zł.

1. 2-7) nie dotyczy

1. 8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego

- stan na dzień **01.01.2022** **193 280,79 zł**

- stan na dzień 31.12.2022

193 280,79 zł

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2022	Stan na 31.12.2022
Fundusz podstawowy	193 280,79	193 280,79
Fundusz rezerwow	87 782,44	114 071,33
Zysk (strata) netto	26 288,89	32 324,36
Kapitał własny	307 352,12	339 676,48

1. 9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitału rezerwowego

Zgodnie z ustawą z 25.10.1991 r o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej art.49 oraz ustawą z dnia 05.09.2015 r. o zmianie ustaw regulujących warunki dostępu do wykonywania niektórych zawodów art.4 pkt 3 instytucja w 2015 r. utworzyła fundusz rezerwow. W 2022 r. instytucja dokonała przeksięgowania na fundusz zysk z 2021 r. Saldo funduszu rezerwowego wykazuje wartość 114 071,33 zł.

10) propozycje co do sposobu podziału zysku

Wypracowany zysk za 2022 r. proponuje się przeznaczyć na zwiększenie funduszu rezerwowego o kwotę 32 324,36 zł.

1. 11-19) nie dotyczy

2. 1) struktura rzeczowa przychodów netto

Przychody TOS pochodzą z następujących rodzajów działalności na terytorium kraju:

- przychody ze sprzedaży biletów	808 048,40 zł	11,18 %
- sprzedaż usług muzycznych	686 487,33 zł	9,49 %
- audycje szkolne	87 305,55 zł	1,21 %
- sprzedaż płyt	48,78 zł	0,00 %
- przychody operacyjne (pokrycie amortyzacji)	278 851,38 zł	3,86 %
- przychody finansowe (odchylenia kurs walut)	145,50 zł	0,00 %
- darowizna	100,00 zł	0,00 %
- dotacje	5 370 144,50 zł	74,26 %

2. 2-5) nie dotyczy	Razem	7 231 131,44 zł	100,00 %
2. 6) rozliczenie różniący podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zysk, strata) brutto.			
1 a. Zysk brutto		45 468,54	
1 b. Strata brutto		0,00	
2. Przychody wolne od podatku		5 675 195,01	
3. Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku		0,00	
4. <u>Koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania</u>		<u>5 629 726,47</u>	
5. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania a nie ujęte w wyniku finansowym		0,00	
6. Wynik podatkowy (1a lub 1b-2+3+4-5)		0,00	

W 2022 r. nie naliczono podatku dochodowego od osób prawnych ponieważ Orkiestra zatrudniała osoby niepełnosprawne i w związku z tym nie była obciążana kosztami PFRON

- 2. 7-12) nie dotyczy**
- 3. nie dotyczy**
- 4. nie dotyczy**
- 5. 1-2) nie dotyczy**

5. 3) przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe

Toruńska Orkiestra Symfoniczna zatrudniała w 2022 roku przeciętnie 67,70 osób ogółem w przeliczeniu na etaty. Struktura zatrudnienia z podziałem na grupy wynosiła:

1. Muzycy	57,20	84,49 %
2. Pracownicy obsługi technicznej	1,00	1,48 %
3. Administracja	7,50	11,08 %

4. Dyrekcja	2,00	2,95 %
Razem	67,70	100,00 %

5. 4) Wynagrodzenie

Przejęte wynagrodzenie osób zatrudnionych na umowę o pracę w Toruńskiej Orkiestrze Symfonicznej w 2022 roku wyniosło 4 638 zł brutto.

5. 5-6) nie dotyczy

6. 1-4) Toruńska Orkiestra Symfoniczna w bieżącym sprawozdaniu finansowym nie ujęła znaczących zdarzeń dotyczących lat ubiegłych oraz korekt po-
pełnianych błędów, ponieważ nie występowały one w trakcie roku obrotowego. Znaczące zdarzenia nie występowały również po dniu bilansowym, nie
zmieniano polityki rachunkowości, w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego. Wobec powyższego dane sprawozdania
finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy są porównywalne.

7. 1-6) nie dotyczy

8. 1-2) nie dotyczy

9. nie dotyczy

10. nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Tadeusz Poksiński

Tadeusz Poksiński
(główny księgowy)

Przemysław Kempński
Dyrektor
Toruńskiej Orkiestry Symfonicznej

Przemysław Kempński
(kierownik jednostki)

2023-03-28

(rok-miesiąc-dzień)

Dyrektor
Wydziału Kultury
Zbigniew Dobosz

MAJĄTEK TRWAŁY - wg pozycji bilansowych

(konto 011, 013, 014, 080)

Grupa kasyfikacji	Nazwa	WARTOŚĆ INWENTARZOWA				Stawka umorzenia	UMORZENIA				Wartość netto
		B.O. na 01.01.2022 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. na 31.12.2022 r.		B.O. na 1.01.2022r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. na 31.12.2022r.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	I. Rzeczowy majątek trwały:										
	Grunty										
	Budynki i budowle										
	Urządzenia techniczne i maszyny	81 522,36			81 522,36	20	78 332,36			81 522,36	0,00
	Środki transportu										
	Inne środki trwałe	2 600 695,67			2 675 075,67	10	1 656 962,81			1 842 861,67	832 214,00
	Investycje rozpoczęte										
	Środki przekazane na poczet inwestycji										
	II. Wartości niematerialne i prawne	251 073,36			296 573,36	100/50	251 073,36			251 073,36	45 500,00
	III. Finansowy majątek trwały:										
	Akcje i udziały										
	Papiery wartościowe długoterminowe										
	Inne długoterminowe aktywa finansowe										
	IV. Należności długoterminowe										
	V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek										
	RAZEM:	2 933 291,39			3 053 171,39		1 986 368,53			2 175 457,39	877 714,00

Pozostałe środki trwałe - umorzone w 100 % w dniu zakupu

konto 013	pozostałe środki trwałe	181 663,49			181 663,49	100	181 663,49			181 663,49	0,00
konto 014	zbiory biblioteczne	65 625,95			65 625,95	100	65 625,95			65 625,95	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Tadeusz Poksiński

Tadeusz Poksiński

(główny księgowy)

2023-03-28

(rok - miesiąc - dzień)

Przemysław Kempniński

Dyrektor

Toruńskiej Orkiestry Symfonicznej

Przemysław Kempniński

(kierownik jednostki)

Wydział Kultury
Zbiory Biblioteczne