

Zarządzenie nr 125

Prezydenta Miasta Torunia

z dnia 2.07.2020 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2019 r. instytucji kultury Centrum Sztuki Współczesnej „Znaki Czasu” w Toruniu

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.<sup>1</sup>) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194) w zw. z § 8 ust. 6 Statutu instytucji kultury Centrum Sztuki Współczesnej „Znaki Czasu” w Toruniu, stanowiącego załącznik do uchwały Nr 648/13 Rady Miasta Torunia z dnia 21 listopada 2013 r. (Dz. Urz. Woj. Kuj.-Pom. z 2013 r. poz. 3594)<sup>2</sup> zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe za rok 2019 samorządowej instytucji kultury Centrum Sztuki Współczesnej Znaki Czasu w Toruniu obejmujące:

- 1) bilans na dzień 31 grudnia 2019 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową w kwocie 7 631 394,09 zł, stanowiący załącznik nr 1,
- 2) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2019r. wykazujący zysk netto w wysokości 228 487,72 zł, stanowiący załącznik nr 2,
- 3) informację dodatkową stanowiącą załącznik nr 3.

§ 2. Zysk netto za 2019 rok w kwocie 228 487,72 zł przeznacza się na fundusz rezerwowy.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Prezydent Miasta Torunia

Michał Zaleski

<sup>1</sup> zmiany ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. z 2019 r. poz. 1495, 1571, 1680 i w Dz. U. z 2020 r. poz. 568.

<sup>2</sup> zmiana statutu została wprowadzona uchwałą nr 440/16 Rady Miasta Torunia z dnia 27 października 2016 r. (Dz. Urz. Woj. Kuj.-Pom. z 2016 r., poz. 3829).

Główny Specjalista

Alina Bloch

Dyrektor  
Wydziału Kultury

Zbigniew Derkowski

RADCA PRAWNY

Beata Żurawska  
(TR - 998)

08.06.2020

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
Centrum Sztuki Współczesnej ZNAKI CZASU w Toruniu ul. Wały Gen.Sikorskiego13, 87-100 Numer identyfikacyjny REGON 340174509		sporządzony na dzień 31.12.2019		Urząd Miasta Torunia Wydział Kultury	
AKTYWA		PASYWA		wysłać bez pisma przewodniego	
	Stan na początek roku	Stan na koniec roku		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>6 541 297,16</b>	<b>6 693 989,32</b>	<b>A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY</b>	<b>5 595 729,24</b>	<b>5 973 716,02</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>16 078,55</b>	<b>10 396,67</b>	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>4 370 615,36</b>	<b>4 520 114,42</b>
1. koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	należne wpływy na kapitał podstawowy(wielkość ujemna)	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	16 078,55	10 396,67	<b>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>6 525 218,61</b>	<b>6 683 592,65</b>	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 147 134,91	1 225 113,88
<b>I. Środki trwałe</b>	<b>6 349 691,54</b>	<b>6 508 065,58</b>	<b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	<b>VIII. Zysk (strata) netto</b>	<b>77 978,97</b>	<b>228 487,72</b>
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	777 100,18	750 838,90	<b>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
c) Urządzenia techniczne i maszyny	247 813,22	188 052,26	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 798 572,77</b>	<b>1 657 678,07</b>
d) Środki transportu	0,00	0,00	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>231 982,40</b>	<b>239 827,18</b>
e) Inne środki trwałe	5 324 778,14	5 569 174,42	rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
<b>2. Środki trwałe w budowie</b>	<b>175 527,07</b>	<b>175 527,07</b>	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	231 982,40	239 827,18
<b>3. Zaliczki na środki trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>długoterminowa</b>	<b>222 382,40</b>	<b>233 827,18</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>krótkoterminowa</b>	<b>9 600,00</b>	<b>6 000,00</b>

1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		<i>długoterminowe</i>	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Investycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<i>krótkoterminowe</i>	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	<i>kredyty i pożyczki</i>	0,00	0,00
	udziały i akcje	0,00	0,00	b)	<i>z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</i>	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c)	<i>inne zobowiązania finansowe</i>	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	d)	<i>inne</i>	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	644 391,90	544 782,11
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	udziały i akcje	0,00	0,00	a)	<i>z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:</i>	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00		<i>do 12 miesięcy</i>	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00		<i>powyżej 12 miesięcy</i>	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	<i>inne</i>	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	598 163,02	498 310,17
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	a)	<i>kredyty i pożyczki</i>	150 000,00	100 000,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	<i>z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</i>	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	<i>inne zobowiązania finansowe</i>	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>853 004,85</b>	<b>937 404,77</b>	d)	<i>z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:</i>	259 743,92	229 025,23
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>513 351,99</b>	<b>495 980,55</b>		<i>do 12 miesięcy</i>	259 743,92	229 025,23
1.	Materiały	0,00	0,00		<i>powyżej 12 miesięcy</i>	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	7 050,54	7 378,94	e)	<i>zaliczki otrzymane na dostawy</i>	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	f)	<i>zobowiązania wekslowe</i>	0,00	0,00
4.	Towary	506 301,45	488 601,61	g)	<i>z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń</i>	186 617,14	166 148,18
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h)	<i>z tytułu wynagrodzeń</i>	1 060,36	0,00
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>235 185,42</b>	<b>267 106,48</b>	i)	<i>inne</i>	741,60	3 136,76
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3.	<i>Fundusze specjalne</i>	46 228,88	46 471,94
a)	<i>z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</i>	0,00	0,00	IV.	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	922 198,47	873 068,78

do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	922 198,47	873 068,78
b) inne	0,00	0,00	0,00		dlugoterminowe	849 114,86	823 939,09
2. Należności od pozostałych jednostek	235 185,42	267 106,48	267 106,48		krótkoterminowe	73 083,61	49 129,69
a) z tytułu dostaw i usług z tytułu podatków dotacji, cel, ubezpiecz. społ. i zdrow.	25 363,53	60 401,37	60 401,37				
b) inne	153 273,81	161 078,99	161 078,99				
c) inne	56 548,08	45 626,12	45 626,12				
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00				
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>100 804,12</b>	<b>164 400,56</b>	<b>164 400,56</b>				
<b>I. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>100 804,12</b>	<b>164 400,56</b>	<b>164 400,56</b>				
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00				
udziały i akcje	0,00	0,00	0,00				
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00				
udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00				
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00				
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00				
udziały i akcje	0,00	0,00	0,00				
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00				
udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00				
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00				
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	100 804,12	164 400,56	164 400,56				
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	100 804,12	164 400,56	164 400,56				
inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00				
inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00				
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00				
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>3 663,32</b>	<b>9 917,18</b>	<b>9 917,18</b>				
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>7 394 302,01</b>	<b>7 631 394,09</b>	<b>7 631 394,09</b>		<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>7 394 302,01</b>	<b>7 631 394,09</b>

Robert Małkiewicz

(główny księgowy ZWIĘZI WSPÓŁCZESNEJ "ZNAKI CZASU")

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
ROBERT MAŁKIEWICZ

Dyrektor  
Wydziału Kulinarny  
Zbiżka Dorowska

CENTRUM SZTUKI WSPÓŁCZESNEJ

ZNAKI CZASU W TORUNIU

Wacław Kuczma

DYREKTOR (kierownik jednostki)

WACŁAW KUCZMA

20.03.2020

(rok-miesiąc-dzień)

Załącznik nr 2  
do zarządzenia  
Prezydenta Miasta Torunia  
nr 125  
z dnia 2.04.2020 roku

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki ( wariant porównawczy )  sporządzony na dzień 31.12.2019 r.	Adresat	
Centrum Sztuki Współczesnej ZNAKI CZASU ul. Wały Gen.Sikorskiego 13 87-100 Toruń			Urząd Miasta Torunia - Wydział Kultury	
Nr identyfikacyjny REGON 340174509		wysłać bez pisma przewodniego		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1 353 129,22</b>	<b>2 635 020,73</b>	
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
I.	przychody netto ze sprzedaży produktów	987 199,56	1 994 869,76	
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-230,07	6 253,85	
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	366 159,73	633 897,12	
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>7 167 620,46</b>	<b>8 686 797,65</b>	
I.	Amortyzacja	164 465,11	146 620,65	
II.	Zużycie materiałów i energii	851 552,92	917 643,44	
III.	Usługi obce	2 544 191,59	3 517 507,85	
IV.	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	205 682,31 0,00	217 934,21 0,00	
V.	Wynagrodzenia	2 568 223,42	2 807 710,26	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	480 225,60	515 256,06	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	86 028,25	110 184,18	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	267 251,26	453 941,00	
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>-5 814 491,24</b>	<b>-6 051 776,92</b>	
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>5 983 810,62</b>	<b>6 339 884,63</b>	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II.	Dotacje	5 680 991,00	6 270 585,58	
III.	Inne przychody operacyjne	302 819,62	69 299,05	
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>72 879,52</b>	<b>19 750,71</b>	

I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		2 293,29	6 319,04
III.	Inne koszty operacyjne		70 586,23	13 431,67
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>		<b>96 439,86</b>	<b>268 357,00</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>		<b>12,69</b>	<b>76,48</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym: - od jednostek powiązanych		0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych		12,69	76,48
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
V.	Inne		0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>		<b>18 473,58</b>	<b>39 945,76</b>
I.	Odsetki, w tym: dla jednostek powiązanych		105,35	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
IV.	Inne		18 368,23	39 945,76
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>		<b>77 978,97</b>	<b>228 487,72</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.- J.II.)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne		0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I + - J)</b>		<b>77 978,97</b>	<b>228 487,72</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N.</b>	<b>Zysk ( strata) netto (K - L - M)</b>		<b>77 978,97</b>	<b>228 487,72</b>

CENTRUM SZTUKI WSPÓŁCZESNEJ  
"ZNAKI CZASU"

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Robert Małkiewicz*

Robert Małkiewicz  
(główny księgowy)

20.03.2020

(rok-miesiąc-dzień)

CENTRUM SZTUKI WSPÓŁCZESNEJ  
"ZNAKI CZASU W TORUNIU"

DYREKTOR

*Wacław Kuczma*

WACŁAW KUCZMA

Wacław Kuczma  
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3  
do zarządzenia  
Prezydenta Miasta Torunia  
nr 125  
z dnia 22.04.2020 roku

**INFORMACJA DODATKOWA  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2019 ROK  
I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

**Informacje o jednostce:**

1. Centrum Sztuki Współczesnej ZNAKI CZASU w Toruniu zostało powołane z dniem 01.01.2006 r. zarządzeniem nr 4 Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 03.02.2006 r., w sprawie utworzenia i nadania statutu Centrum Sztuki Współczesnej ZNAKI CZASU w Toruniu”.
2. Powołanie Centrum było wynikiem porozumienia zawartego w Warszawie w dniu 22 września 2005 roku pomiędzy Ministrem Kultury a Marszałkiem Województwa Kujawsko-Pomorskiego i Gminą Miasta Toruń tj. przyszłymi organizatorami Centrum a dokonało się w oparciu o zapisy ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2001 r. Nr 13, poz. 123 z późniejszymi).
3. Faktycznym momentem rozpoczęcia działalności CSW ZNAKI CZASU w Toruniu jest 19 maja 2006 roku kiedy to dokonała się jego rejestracja w Rejestrze 3. Instytucji Kultury prowadzonym przez Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego pod numerem 72/2006. W roku 2008 doszło do zmiany siedziby instytucji, od lutego jest nią ul. Żelazna 13 w Toruniu, w siedzibie przy ul. Wąty Gen. Sikorskiego 13.
4. Od 01 stycznia 2010 roku, na podstawie aneksu do umowy z dnia 22 września 2005 roku, wiodącym organizatorem CSW stała się Gmina Miasta Torunia. Obecnie instytucja figuruje w rejestrze instytucji kultury Gminy Miasta Torunia pod numerem 4011-8/10.
5. W dniu 24.05.2006 r. GUS nadał Centrum numer identyfikacyjny REGON - 340174509 oraz określił działalność (wg PKD ) symbolem 9231E – *działalność galerii i salonów wystawienniczych*. Obecnie, wg PKD 2007 symbolem podstawowej działalności CSW jest 9004Z - *działalność obiektów kulturalnych*.
6. W dniu 07.06.2006 r. CSW otrzymało, decyzją Naczelnika Pierwszego Urzędu Skarbowego w Toruniu, numer identyfikacji podatkowej – 9562173242.
7. Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy. Okresami sprawozdawczymi wchodzącymi w skład roku obrotowego są poszczególne miesiące.
8. Ewidencja w okresie sprawozdawczym prowadzona była przy użyciu techniki komputerowych – systemu FK TRAWERS w oparciu o plan kont, w którym rozszerzenia analityczne prowadzone były przede wszystkim dla rozrachunków (zarówno publicznoprawnych jak i pozostałych) oraz kosztów ujmowanych tylko w układzie rodzajowym.

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów występujące w bilansie wycenione zostały w sposób następujący:

**AKTYWA**

1. Pozycja A.I. – Wartości niematerialne i prawne – w cenie nabycia.

2. Pozycja A.II.1.b – Budynki – inwestycja w obcy środek trwały - budynek położony przy ulicy Waty Gen. Sikorskiego 13 – w wartości poniesionych nakładów pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne.
3. Pozycja A.II.1.c – urządzenia techniczne i maszyny- w cenie nabycia –ujęte w wartości netto.
4. Pozycja A.II.1.e – inne środki środki trwałe – w cenie zakupu.
5. Pozycja A.II.2. – środki trwałe w budowie – to wartość (w cenie zakupu netto powiększonej o VAT niepodlegający odliczeniu) nakładów poniesionych na wytworzenie nowych, bądź ulepszenie istniejących, środków trwałych.
6. Pozycja B.I.2. – półprodukty i produkty w toku – jest tu wartość usług i materiałów (w cenie zakupu) zakupionych w 2019 roku na produkcję katalogów do wystaw których wydanie nastąpi po 31.12.2019 r.
7. Pozycja B.I.4. – towary - w cenie zakupu netto - wykazano tu towary handlowe (książki i gadżety) znajdujące się na stanie księgarni CSW.
8. Pozycja B.I.5. – według wartości dokonanych przedpłat.
9. Pozycja B.II. - należności krótkoterminowe – 267 106,48 zł - w kwocie do zapłaty pomniejszonej o dokonane odpisy aktualizujące.
10. Pozycja B.III.1.c – środki pieniężne i inne aktywa pieniężne- w wartości nominalnej tj. w kwocie środków zgromadzonych na dzień bilansowy na rachunkach bieżących jednostki oraz wyodrębnionych rachunkach bankowych ZFSS.
11. Pozycja B.IV – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe- to koszty poniesione (wydatki zrealizowane) w okresie sprawozdawczym a dotyczące okresów następnych – 9 917,18 zł, są tu koszty ubezpieczeń.

#### **PASYWA**

1. Pozycja A.I. - fundusz jednostki kultury - w wartości nominalnej. Fundusz powiększają otrzymane darowizny nieamortyzowanych środków trwałych oraz dotacje na ich nabycie a pomniejsza wartość straty nie znajdujące pokrycia w funduszu rezerwowym.
2. Pozycja A.VI. - pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe - w wartości nominalnej. Fundusz powiększany jest o wartość zysku bilansowego i zysku z lat ubiegłych a pomniejszany o wartość straty bilansowej i straty z lat ubiegłych.
3. Pozycja A.VII. - zysk (strata) netto – Strukturę poniesionych kosztów i zrealizowanych wydatków przedstawia rachunek zysków i strat:
  - wynik działalności operacyjnej, w tym pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, w okresie sprawozdawczym w rachunku zysków i strat CSW ZNAKI CZASU główną pozycję po stronie przychodów stanowią pozostałe przychody operacyjne tj. otrzymane od organizatorów dotacje podmiotowe i celowe (te drugie także od innych podmiotów) oraz inne przychody operacyjne (w tym wydatki inwestycyjne zrealizowane ze środków własnych). Jako przychody ze sprzedaży wykazaliśmy wszystkie wpływy związane z działalnością CSW w tym przychody z wynajmu pomieszczeń i miejsc parkingowych oraz z działalności księgarni i biblioteki. Po stronie kosztów wystąpiły koszty działalności operacyjnej oraz pozostałe koszty operacyjne.
  - wynik operacji finansowych – w minionym roku wystąpiły przychody finansowe z tytułu odsetek oraz koszty finansowe w postaci nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatkami oraz z tytułu zapłaconych odsetek,
  - obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych - dochody Centrum są zwolnione z Podatku Dochodowego od Osób Prawnych na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 oraz 47 Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych.

#### **Wynik finansowy**

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 o charakterze nadzwyczajnym lub występujących incydentalnie,
- 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 i dlatego nie kwalifikują się do pozostałych kosztów operacyjnych np. skutki zdarzeń losowych.

**Pozycja B.I.2.** – Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – 239 827,18 zł - w kwocie 55% kosztów przypisanych z tego tytułu za okres liczony do dnia 31.12.2019 r. dla pracowników zatrudnionych na dzień bilansowy.

**Pozycja B.III.3** – 544 782,11 zł zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek- w kwocie wymagającej zapłaty.

**Pozycja B.III.4.** – Fundusze specjalne- pozycja ta określa jedynie poziom Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych według stanu na 31.12.2019 r.

**Pozycja B.IV.2-** Inne rozliczenia międzyokresowe – to pozostająca do rozliczenia w czasie (równolegle z amortyzacją) kwota, otrzymanych w latach poprzednich, dotacji inwestycyjnych oraz dotacji celowych na zadania wieloletnie w kwocie pozostającej do wydania w kolejnym roku rozliczeniowym.

Sprawozdanie niniejsze sporządzono w sposób uproszczony (zgodnie z art. 50 ust. 2 Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości z późniejszymi zmianami) tzn. obejmuje:

- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- dodatkowe wyjaśnienia i objaśnienia oraz wprowadzenie do sprawozdania finansowego tworzące razem informację dodatkową.

Rachunek zysków i strat przedstawiono w wariancie porównawczym jako lepiej oddającym specyfikę ponoszonych przez CSW ZNAKI CZASU kosztów oraz osiągniętych przychodów. Wszystkie dane liczbowe wyrażono z dokładnością do jednego grosza.

Nazwa i adres  
jednostki sprawozdawczej  
**CSW ZNAKI CZASU**  
ul. Wąty Gen. Sikorskiego 13  
87-100 Toruń  
Numer identyfikacyjny REGON  
**340174509**

**BILANS**  
**Centrum Sztuki Współczesnej ZNAKI CZASU w Toruniu**  
na dzień 31.12.2019

AKTYWA	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2018	PASYWA	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2018
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>6 693 989,32</b>	<b>6 541 297,16</b>	<b>A. KAPITAŁ ( FUNDUSZ WŁASNY)</b>	<b>5 973 716,02</b>	<b>5 595 729,24</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	10 396,67	16 078,55	I. Kapitał ( fundusz ) podstawowy	4 520 114,42	4 370 615,36
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Kapitał ( fundusz ) zapasowy	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	III. Kapitał ( fundusz ) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	10 396,67	16 078,55	IV. Pozostałe kapitały ( fundusze ) rezerwowe	1 225 113,88	1 147 134,91
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V. Zysk ( strata ) z lat ubiegłych	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	6 683 592,65	6 525 218,61	VI. Zysk ( strata ) netto	228 487,72	77 978,97
1. Środki trwałe	6 508 065,58	6 349 691,54	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego ( wielkość ujemna )	0,00	0,00
a) grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu )	0,00	0,00	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 657 678,07</b>	<b>1 798 572,77</b>
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	750 838,90	777 100,18	I. Rezerwy na zobowiązania	239 827,18	231 982,40
c) urządzenia techniczne i maszyny	188 052,26	247 813,22	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	239 827,18	231 982,40
e) inne środki trwałe	5 569 174,42	5 324 778,14	- długoterminowa	233 827,18	222 382,40
2. Środki trwałe w budowie	175 527,07	175 527,07	- krótkoterminowa	6 000,00	9 600,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	e) inne	0,00	0,00

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT NA DZIEŃ 31.12.2019**  
( wariant porównawczy )

		SUMY ZA OKRES	
		ROK 2019 STAN na 31.12.2019 r.	ROK 2018
<b>A.</b>	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 635 020,73	1 353 129,22
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 994 869,76	987 199,56
II.	Zmiana stanu produktów ( zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna )	6 253,85	-230,07
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	633 897,12	366 159,73
<b>B.</b>	Koszty działalności operacyjnej		
I.	Amortyzacja	146 620,65	164 465,11
II.	Zużycie materiałów i energii	917 643,44	851 552,92
III.	Usługi obce	3 517 507,85	2 544 191,59
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	217 934,21	205 682,31
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wy nagrodzenia	2 807 710,26	2 568 223,42
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	515 256,06	480 225,60
	- emerytalne	232 471,60	210 910,37
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	110 184,18	86 028,25
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	453 941,00	267 251,26
<b>C.</b>	Zysk (strata) ze sprzedaży ( A-B )	-6 051 776,92	-5 814 491,24
<b>D.</b>	Pozostałe przychody operacyjne	6 339 884,63	5 983 810,62
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	6 270 585,58	5 680 991,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	69 299,05	3 403,93
<b>E.</b>	Pozostałe koszty operacyjne	19 750,71	72 879,52
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	6 319,04	2 293,29
III.	Inne koszty operacyjne	13 431,67	70 586,23
<b>F.</b>	Zysk ( strata ) z działalności operacyjnej ( C+D-E )	268 357,00	96 439,86
<b>G.</b>	Przychody finansowe	76,48	12,69
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	b) w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
III.	Odssetki, w tym:	76,48	12,69
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
IV.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
V.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	Koszty finansowe	39 945,76	18 473,58
I.	Odssetki, w tym:	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	39 945,76	18 368,23
<b>I.</b>	Zysk ( strata ) brutto ( F+G-H )	228 487,72	77 978,97
<b>J.</b>	Podatek dochodowy	0,00	0,00
<b>K.</b>	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku ( zwiększenia straty )	0,00	0,00
<b>L.</b>	Zysk ( strata ) netto ( I-J-K )	228 487,72	77 978,97

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

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, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;

### AKTYWA TRWAŁE W ROKU 2019

LP	Nazwa	BO		Zwiększenia		Zmniejszenia		BZ	
		Wartość ST	Wartość umorzenia	Wartość ST	Wartość umorzenia	Wartość ST	Wartość umorzenia	Wartość ST	Wartość umorzenia
I	Wart. Niem.i Prawne	154 536,47	138 457,92	0,00	5 681,88	0,00	0,00	154 536,47	144 139,80
II	Rzeczowe aktywa trwałe	<b>10 920 135,34</b>	<b>4 394 916,73</b>	<b>521 624,38</b>	<b>140 938,77</b>	<b>224 029,25</b>	<b>1 717,68</b>	<b>11 217 730,47</b>	<b>4 534 137,82</b>
1	Budynki lokale	1 050 451,39	273 351,21	0,00	26 261,28	0,00	0,00	1 050 451,39	299 612,49
2	Urządzenia techniczne i maszyny	2 439 093,18	2 191 279,96	36 436,13	96 197,09	0,00	0,00	2 475 529,31	2 287 477,05
3	Środki transportu	193 213,11	193 213,11	0,00	0,00	0,00	0,00	193 213,11	193 213,11
4	Inne środki trwałe	7 061 850,59	1 737 072,45	262 876,68	18 480,40	1 717,68	1 717,68	7 323 009,59	1 753 835,17
5	Środki trwałe w budowie	175 527,07	0,00	222 311,57	0,00	222 311,57	0,00	175 527,07	0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>11 074 671,81</b>	<b>4 533 374,65</b>	<b>521 624,38</b>	<b>146 620,65</b>	<b>224 029,25</b>	<b>1 717,68</b>	<b>11 372 266,94</b>	<b>4 678 277,62</b>

### OGÓLEM NETTO:

BO 6 541 297,16 BZ 6 693 989,32

2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych; *Nie dotyczy.*

3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10; *Nie dotyczy.*

4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto; *Nie dotyczy.*

5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu

umów leasingu;

Stan na 31.12.2019 r. – ubezpieczeniowa wartość dzieł sztuki

1. Wystawa Artuum Mobile Świat Saskii Boddeke & Petera Greenawaya – 1 650 000,00 EUR.

Ponadto na podstawie umowy użyczenia podpisana z Gminą Miasta Toruń Centrum władza budynkiem, swoją siedzibą, położonym przy ulicy Wały Gen. Sikorskiego 13.

6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują; **Nie dotyczy.**

7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

Rodzaj odpisu	Stan na 01.01.2019	Rozwiązanie odpisu	Zwiększenie odpisu – aktualizacja jego poziomu	Stan na 31.12.2019
Aktualizujący należności niefinansowe	3 658,75	1 200,00	6 319,04	8 777,79

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;

Centrum Sztuki Współczesnej Znaki Czasu w Toruniu jest instytucją Kultury działającą na podstawie Ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz.U. 2020 poz. 194). Posiada trzech organizatorów:

- Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego,
- Gminę Miasta Torunia,
- Województwo Kujawsko-Pomorskie.

Do 31.12.2009 r. rolę wiodącego organizatora instytucji pełniło Ministerstwo, od 01.01.2010 r., na podstawie aneksu do umowy pomiędzy organizatorami, stała się nim Gmina Miasta Torunia.

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

Fundusz zmniejsza się o:

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

Fundusz zwiększa się o:

1) wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji,

2) wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie.

Zmiany funduszu w roku sprawozdawczym oraz ich charakter obrazuje poniższe zestawienie.

<b>Stan funduszu instytucji kultury na 01.01.2019 r.</b>		<b>4 370 615,36</b>
Zwiększenia	Darowizny nieamortyzowanych środków trwałych (dzieł sztuki)	64 629,64
	Dotacja inwestycyjna z MKiDN na zakup prac do kolekcji CSW w tym jej zwrot za rok ubiegły	84 869,42
<b>Stan funduszu instytucji kultury na 31.12.2019 r.</b>		<b>4 520 114,42</b>

9) *stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;*

Zgodnie ze znowelizowaną ustawą o organizowaniu działalności kulturalnej Centrum jest od 30.11.2015 r. zobligowane do utworzenia funduszu rezerwowego, zgodnie z zapisami ustawy fundusz ten tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznacza na pokrycie strat instytucji kultury.

<b>Stan funduszu rezerwowego instytucji kultury na 01.01.2019</b>		<b>1 147 134,91</b>
Zwiększenia	Zysk netto roku 2018	77 978,97
Zmniejszenia	Strata z lat ubiegłych w 2018 roku	0,00
<b>Stan funduszu rezerwowego instytucji kultury na 31.12.2019</b>		<b>1 225 113,88</b>

10) *proponuje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;*

Zysk roku 2019 proponuje się, odnieść na fundusz rezerwowy instytucji kultury.

11) *dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;*

W latach od 2009 do 2017 CSW ZNAKI CZASU tworzyło rezerwę na nagrody jubileuszowe pracowników liczoną jako przyszła wartość tych świadczeń (dla pracowników zatrudnionych na dzień bilansowy) pomniejszona proporcjonalnie do udziału aktualnego poziomu stażu pracy zatrudnionych do stażu upoważniającego do otrzymania świadczenia. Obecnie, od 2018 roku, rezerwę ustalamy jako 55% podstawy skalkulowanej tak jak w latach ubiegłych.

Rodzaj rezerwy	Stan na 01.01.2019 r.	Rozwiązanie rezerw	Zwiększenie rezerw – aktualizacja ich poziomu	Stan na 31.12.2019 r.
Ogólna	231 982,40	0,00	7 844,78	239 827,18

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

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat;

*Nie dotyczy*

13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń; *Nie dotyczy.*

14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;

1. Rozliczenia międzyokresowe kosztów – czynne- wg stanu na 31.12.2019:

- 9 917,18 zł – koszty ubezpieczeń majątkowych.

2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów:

- 873 068,78 zł z tego :

- 723 806,71 – to wartość dotacji otrzymanych w poprzednich latach na zakupy środków trwałych do rozliczenia na dobro pozostałych przychodów operacyjnych wraz z ich amortyzacją,

- 149 262,07 - dotacja otrzymana z Gminy Miasta Toruń na rozbudowę Siedziby CSW, jako że Centrum nie otrzymało dofinansowania unijnego na realizację tego przedsięwzięcia kwota otrzymanej dotacji zostanie w przyszłości rozliczona bądź wraz z amortyzacją powstałego obiektu bądź też w chwili zaniechania zamierzeń inwestycyjnych.

Z ogólnej kwoty przychodów do rozliczenia 49 129,69 zł ma charakter krótkoterminowy, jest to planowana na rok 2020 amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji inwestycyjnych.

15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; *dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową; Nie dotyczy*

16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych; *Nie dotyczy.*

17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego. *Nie dotyczy.*

2.

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

Gdy chodzi o uzyskane dochody to specyfikacja pozycji A. rachunku zysków i strat - Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi wygląda następująco:

LP	Wyszczególnienie przychodów	Plan na rok 2019	Wykonanie na 31.12.2019	4/3 %
1	2	3	4	5
1	ze świadczonych usług	1 175 000,00	1 218 084,09	103,7
2	z najmu i dzierżawy składników majątkowych (w tym parking)	210 000,00	191 544,44	91,2
3	przychody księgarni	625 000,00	633 897,12	101,4
4	ze sprzedaży usług marketingowych	585 000,00	585 241,23	100,0
5	pozostałe - zmiana stanu produktów - wartość z RZiS	0,00	6 253,85	0,0
	<b>OGÓŁEM:</b>	<b>2 595 000,00</b>	<b>2 635 020,73</b>	<b>101,5</b>

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

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych;

*Nie dotyczy*

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe; *Nie dotyczy.*

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów; *Nie dotyczy.*

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

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;



LP	NAZWA	KWOTA	WYJAŚNIENIA
1	Przychody bilansowe	8 974 981,84	z rachunku zysków i strat
2	Korekta: - przychody rozliczane w czasie - rozliczenie (w kwocie amortyzacji zakupionych z nich środków trwałych) dotacji inwestycyjnych otrzymanych w latach ubiegłych - dotacje celowe na projekty kilkuletnie zaksięgowane na przychody w roku 2019 otrzymane i niewydatkowane w roku 2018 (ujęte w przychodach podatkowych roku 2018)	100 369,37 -49 129,69 0,00	nie stanowią przychodów podatkowych nie stanowią przychodów podatkowych
	- różnice kursowe (dodatnie) naliczone na 31.12.2019	0,00	nie stanowią przychodów podatkowych
	- rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	0,00	nie stanowią przychodów podatkowych
	- przychody z tytułu rozwiązania rezerw na nagrody jubileuszowe	0,00	nie stanowią przychodów podatkowych
	- dotacje celowe na projekty inwestycyjne otrzymane od organizatorów w roku 2019	0,00	nie stanowią przychodów bilansowo ale są przychodami podatkowymi
	- darowizny nieamortyzowanych środków trwałych otrzymanych w 2019 roku powiększone o dotacje inwestycyjne na zakup nieamortyzowanych ST	149 499,06	nie stanowią przychodów bilansowo ale są przychodami podatkowymi
3	Przychody Podatkowe - ujęte w CIT-8 (1+2)	9 075 351,21	
4	Przychody zwolnione	6 355 251,00	dotacje podmiotowe i celowe (w tym inwestycyjne) od organizatorów
5	Koszty bilansowe	8 746 494,12	z rachunku zysków i strat
6	Korekta: - koszty pokryte otrzymanymi dotacjami podmiotowymi i celowymi na wydatki bieżące z budżetu MKiDN , Urzędu Marszałkowskiego oraz Gminy Miasta Toruń - amortyzacja środków trwałych ( >3,5 tys.) zakupionych z dotacji inwestycyjnych w 2007-2018 - różnice kursowe (ujemne) naliczone na 31.12.2018	-6 319 563,69 -6 270 381,58 -49 129,69 -52,42	nie stanowią kosztów uzyskania przychodów nie stanowią kosztów uzyskania przychodów nie stanowią kosztów uzyskania przychodów
	- koszty utworzenia rezerw na nagrody jubileuszowe oraz odpisów aktualizujących wartość towarów	0,00	nie stanowią kosztów uzyskania przychodów
7	Koszty uzyskania przychodów ( 5+6) w tym: - amortyzacja ST zakupionych ze środków własnych lub otrzymanych w drodze darowizny	2 426 930,43 43 933,79	ujęte w CIT-8 za rok 2019

- 7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym; **Nie dotyczy**
- 8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym; **Nie dotyczy**
- 9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;

W roku 2019 roku na niefinansowe aktywa trwałe wydatkowano łącznie 224 051,27 zł, w tym:

- 36 436,13 zł – maszyny i urządzenia (grupy od III do VI),
- 187 615,14 zł – pozostałe środki trwałe – w tym zasoby biblioteczne i dzieła sztuki (GR VIII),

Na rok 2020 planuje się następujące zakupy niefinansowych aktywów trwałych :

- budynki i lokale – 22 000,00 zł (GR I – zwiększenie wartości)
- maszyny i urządzenia – (grupy od III do VI) – 345 437,80 zł,
- zakup dzieł sztuki – 120 000,00 zł.

**10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.**

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

Do wyceny pozycji bilansowych przyjęto kurs średni NBP z dnia 31.12.2019 r.

Tabela nr 251/A/NBP/2019 z dnia 2019-12-31

Nazwa waluty	Kod waluty	Kurs średni
euro	I EUR	4,2585

4. Objaśnienie 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 działalnością operacyjną, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny. **Nie dotyczy.**

5. Informacje o:

- 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.**
- 2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnych dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki; **Nie dotyczy.**
- 3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe; Przeciętne zatrudnienie w roku 2019 wyniosło 39,06 etatu. W tym :

- pracownicy administracyjno-biurowy 14,03 etatów,
- pracownicy obsługi 9,00 etatu,
- pracownicy merytoryczni 16,03 etatu.

4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

Wynagrodzenie dyrekcji CSW w roku 2019 :

- Dyrektor w okresie od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.– 134 737,05 zł.

5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;

**Nie dotyczy**

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

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi świadczące,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

Jednostka nie podlega obowiązkowemu badaniu i inne usługi nie były przez firmę audytorską świadczone.

6.

- 1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju; **Nie dotyczy.**
- 2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki; **Nie dotyczy.**
- 3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotą wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny; **Nie dotyczy.**
- 4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

**Nie dotyczy.**

7.

1) informacje o wspólnych przedsiębiorstwach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsiębiorstwa,
- b) procentowym udziale,

- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
  - d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
  - e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
  - f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
  - g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;
- Nie dotyczy.**
- 2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi;
- Nie dotyczy.**
- 3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;
- Nie dotyczy**
- 4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:
    - a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,
    - b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
    - c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
      - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
      - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
      - wartość aktywów,
      - przeciętne roczne zatrudnienie,
    - d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;
- Nie dotyczy.**
- 5) informacje o:
    - a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
    - b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;
- Nie dotyczy.**
- 6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest wspólnikiem pomoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.
- Nie dotyczy.**
8. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:
- 1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
    - a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
    - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji; *Nie dotyczy.*

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,

b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

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.*

9. 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.*

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

*Nie dotyczy.*

CENTRUM SZTUKI WSPÓŁCZESNEJ  
"ZNAKI CZASU"  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
ROBERT MAŁKIEWICZ

Robert Małkiewicz  
(główny księgowy)

CENTRUM SZTUKI WSPÓŁCZESNEJ  
"ZNAKI CZASU W TORUNIU"  
DYREKTOR

WACŁAW KUCZMA

Wacław Kuczma  
(kierownik jednostki)

2020-03-20

(rok- miesiąc-dzień)

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

Grupa kasyfikacji	Nazwa	WARTOŚĆ INWENTARZOWA				Stawka umorzenia	UMORZENIA				Wartość netto
		B.O. na 01.01.2019 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. na 31.12.2019 r.		B.O. na 01.01.2019 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. na 31.12.2019 r.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	<b>I. Rzeczowy majątek trwały:</b>	<b>9 795 505,36</b>	<b>245 755,64</b>	<b>0,00</b>	<b>10 041 261,00</b>		<b>3 270 286,75</b>	<b>87 381,60</b>	<b>0,00</b>	<b>3 357 668,35</b>	<b>6 683 592,65</b>
0	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I, II	Budynki i budowle	1 050 451,39	0,00	0,00	1 050 451,39	2,5	273 351,21	26 261,28	0,00	299 612,49	750 838,90
III-VI	Urządzenia techniczne i maszyny	2 145 771,16	0,00	0,00	2 145 771,16	10;20;30	1 897 957,94	59 760,96	0,00	1 957 718,90	188 052,26
VII	Środki transportu	193 213,11	0,00	0,00	193 213,11	20,0	193 213,11	0,00	0,00	193 213,11	0,00
VIII	Inne środki trwałe	6 230 542,63	245 755,64	0,00	6 476 298,27	0;20	905 764,49	1 359,36	0,00	907 123,85	5 569 174,42
	Inwestycje rozpoczęte	175 527,07	0,00	0,00	175 527,07		0,00	0,00	0,00	0,00	175 527,07
	Środki przekazane na poczet inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>II. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>154 536,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>154 536,47</b>		<b>138 457,92</b>	<b>5 681,88</b>	<b>0,00</b>	<b>144 139,80</b>	<b>10 396,67</b>
	<b>III. Finansowy majątek trwały:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>IV. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>V. Wartości mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>RAZEM:</b>	<b>9 950 041,83</b>	<b>245 755,64</b>	<b>0,00</b>	<b>10 195 797,47</b>		<b>3 408 744,67</b>	<b>93 063,48</b>	<b>0,00</b>	<b>3 501 808,15</b>	<b>6 693 989,32</b>
Pozostałe środki trwałe - umorzone w 100 % w dniu zakupu											
k.010-02	pozostałe środki trwałe	944 582,92	41 185,57	1 681,16	984 087,33		944 582,92	41 185,57	1 681,16	984 087,33	0,00
k. 010-41	zbiory biblioteczne	180 047,06	12 371,60	36,52	192 382,14		180 047,06	12 371,60	36,52	192 382,14	0,00

CENTRUM SZTUKI WSPÓŁCZESNEJ  
"ZNAKI CZASU"  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
**ROBERT MAŁKIEWICZ**

Robert Małkiewicz  
(główny księgowy)

20.03.2020

(rok-miesiąc-dzień)

Wacław Kuczma  
(kierownik jednostki)

CENTRUM SZTUKI WSPÓŁCZESNEJ  
"ZNAKI CZASU W TORUNIU"  
**DIREKTOR**  
**WACŁAW KUCZMA**

**Dyrektor**  
**Wydziały Sztuki**  
**Zbigniew Derkowsk**

**Centrum Sztuki Współczesnej Znaki Czasu** - od 01.01.2010 roku wiodącym organizatorem instytucji jest Gmina Miasta Toruń. Instytucja posiada osobowość prawną, a w zakresie sporządzania sprawozdania finansowego zobowiązane jest do stosowania ustawy o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2019, poz.351 z póź. zm.). Sprawozdanie finansowe za rok 2019 zgodnie z postanowieniami umowy zawartej pomiędzy organizatorami zostało zbadane przez biegłego rewidenta i ocenione jako rzetelnie i jasno przedstawiające sytuację majątkową i finansową instytucji. Sprawozdanie sporządzone zostało na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych oraz zgodnie z obowiązującymi jednostką przepisami prawa.

**Przedłożone przez Centrum 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 31.12.2019 roku wykazuje po stronie aktywów i pasywów kwotę 7 631 394,09 zł jest ona większa od kwoty bilansowej na dzień 31.12.2018 roku o 237 092,08 zł. tj. o ok.3,2%.

Kwota po stronie pasywów i aktywów na dzień 31.12.2018 roku wynosiła 7 394 302,01 zł. Zwiększenie sumy bilansowej nastąpiło z tytułu wzrostu majątku instytucji tj. aktywów trwałych (rzeczowe środki trwałe) oraz aktywów obrotowych. Po stronie finansującej majątek instytucji (pasywa) - zwiększenie kapitału własnego nastąpiło z tytułu zysku osiągniętego w bieżącym roku sprawozdawczym i zwiększenia funduszu rezerwowego z tytułu zysku roku poprzedniego (2018 r.) oraz odniesieniem bezpośrednio na fundusz podstawowy instytucji darowizn nieamortyzowanych środków trwałych oraz dotacji na nabycie nieamortyzowanych środków trwałych np. dzieł sztuki.

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

	Stan na 31.12.			Struktura		Dynamika
	2018	2019	2018	2019	2018=100	
<b>A Aktywa trwałe</b>	<b>6 541 297</b>	<b>6 693 989</b>	<b>88,5</b>	<b>87,7</b>	<b>102,3</b>	
I Wartości niematerialne i prawne	16 078	10 396	0,2	0,1	64,7	
II Rzeczowe aktywa trwałe	6 525 219	6 683 593	88,3	87,6	102,4	
<b>B Aktywa obrotowe</b>	<b>853 005</b>	<b>937 405</b>	<b>11,5</b>	<b>12,3</b>	<b>109,9</b>	
I Zapasy	513 352	495 981	6,9	6,5	96,6	
II Należności krótkoterminowe	235 185	267 106	3,2	3,5	113,6	
III Inwestycje krótkoterminowe: środki pieniężne	100 804	164 401	1,4	2,2	163,1	
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 663	9 917	0,05	0,1	270,7	
	<b>7 394 302</b>	<b>7 631 394</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>103,2</b>	
	<b>Aktywa razem</b>					

W strukturze aktywów roku 2019 aktywa trwałe stanowią 87,7%, aktywa obrotowe 12,3%. Procentowy udział aktywów trwałych w ogólnej kwocie aktywów zmniejszył się w stosunku do roku 2018 o 0,8%, wzrósł natomiast udział aktywów obrotowych. W ramach aktywów trwałych o 2,4% wzrosła wartość rzeczowego majątku trwałego instytucji w stosunku do wartości roku 2018. Rzeczowy majątek trwały (środki trwałe) zwiększył się w pozycji „inne środki trwałe” – m.in. z powodu poczynionych zakupów dzieł sztuki (26 sztuk) w kwocie 181 126 zł. W okresie sprawozdawczym odnotowany został również

ogólny wzrost (o ok.10%) wartości majątku obrotowego, w stosunku do dnia bilansowego roku 2018. W aktywach obrotowych odnotowano prawie 14% wzrost w pozycji „należności krótkoterminowe”, prawie 64% wzrost środków pieniężnych na rachunkach i w kasie oraz znaczący (270%) wzrost pozycji rozliczenia międzyokresowe, które obejmowały wydatki przyszłych okresów tj. koszty ubezpieczeń. Spadek nastąpił natomiast w pozycji zapasy. Zapasy obejmują m.in. towary czyli książki i gadżety księgami CSW (Centrum Literatury).

PASYWA	Stan na 31.12.			Struktura		Dynamika
	2018	2019	2018	2019	2018=100	
<b>A Kapitał własny</b>	<b>5 595 729</b>	<b>5 973 716</b>	<b>75,7</b>	<b>78,3</b>	<b>106,8</b>	
I Kapitał podstawowy	4 370 615	4 520 114	59,1	59,2	103,4	
II Pozostałe kapitały rezerwowe	1 147 135	1 225 114	15,5	16,1	106,8	
III Zysk (strata netto)	77 979	228 488	1,1	3,0	293,0	
IV Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0	0	0	0	
<b>B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 798 573</b>	<b>1 657 678</b>	<b>24,3</b>	<b>21,7</b>	<b>92,2</b>	
I Rezerwy na zobowiązania	231 982	239 827	3,1	3,2	103,4	
II Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0	0	
III Zobowiązania krótkoterminowe	644 392	544 782	8,7	7,1	84,5	
IV Rozliczenia międzyokresowe	922 199	873 069	12,5	11,4	94,7	
<b>Pasywa razem</b>	<b>7 394 302</b>	<b>7 631 394</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>103,2</b>	

W pasywach ogółem na koniec 2019 kapitał własny stanowi 78,3%, natomiast zobowiązania 21,7%. Oznacza to, że do finansowania działalności instytucja wykorzystuje głównie kapitały własne. Na dzień bilansowy udział kapitałów własnych w pasywach ogółem, w stosunku do dnia bilansowego roku 2018, zwiększył się o 2,6%. Wzrostowi (o ponad 3%) w stosunku do roku 2018 uległa wartość kapitału podstawowego (funduszu instytucji). Do wzrostu funduszu instytucji przyczyniła się wartość odniesionych na kapitał darowizn dzieł sztuki (37 sztuk) oraz dotacja inwestycyjna z MKiDN na zakup prac do kolekcji. Nastąpił również wzrost funduszu rezerwowego o zysk roku 2018. Ponad 3-krotnie wzrósł zysk roku sprawozdawczego w stosunku do poprzedniego. W źródłach finansowania majątku instytucji nie występują zobowiązania długoterminowe, a zobowiązania krótkoterminowe stanowią 7,1% ogółu. Na dzień bilansowy zmniejszyły się zobowiązania instytucji z tytułu dostaw i usług, zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i podatku dochodowego od osób fizycznych. W grupie zobowiązań, pozycja rozliczenia międzyokresowe przychodów, obejmuje pozostającą do rozliczenia w czasie, kwotę otrzymanych w latach ubiegłych dotacji inwestycyjnych oraz dotacji celowych na zadania wieloletnie w kwocie pozostałej do wydania w kolejnym roku rozliczeniowym. Rozliczenia międzyokresowe przychodów wartościowo zmniejszyły się o 5,3% w stosunku do dnia bilansowego poprzedniego roku.

## 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.

2018 – 853 004,85/644 391,90=1,3

2019 – 937 404,77/544 782,11=1,7



Jest to podstawowy wskaźnik w analizie sprawozdań finansowych, informujący o zdolności podmiotu do regulowania bieżących zobowiązań. Wskaźnik bieżącej płynności określa stopień pokrycia zobowiązań krótkoterminowych całą wartością aktywów obrotowych. Jako optymalny poziom wskaźnika, świadczący o pewności w zakresie spłaty zobowiązań, podaje się przedział od 1,0-2,0. W instytucji wskaźnik ten na 31.12.2019 roku wynosił 1,7 i mieści się w przedziale wartości optymalnej, instytucja nie ma problemów z terminowym regulowaniem bieżących zobowiązań.

### 2. Wskaźnik szybkiej płynności

Aktywa obrotowe ogółem – zapasy /zobowiązania krótkoterminowe

2018 – 853 004,85-513 351,99/644 391,90=0,5

2019 – 937 404,77-495 980,55/544 782,11=0,8

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. Uzyskany powyżej wynik stanowi, że jednostka w sytuacji przeznaczenia na spłaty zobowiązań całości aktywów szybkiej płynności nie pokryje wszystkich zobowiązań krótkoterminowych. Instytucja może pokryć ok. 80% zobowiązań krótkoterminowych. Wskaźnik uległ polepszeniu w stosunku do roku 2018.

### 3. Wskaźnik wypłacalności środkami pieniężnymi

Inwestycje krótkoterminowe/zobowiązania krótkoterminowe

2018 – 100 804,12/644 391,90=0,2

2019 – 164 400,56/544 782,11=0,3

Wskaźnik ten określa zdolność jednostki do natychmiastowej spłaty zobowiązań. Na dzień 31.12.2019 roku poziom wskaźnika wynoszący 0,3 świadczy o tym, że instytucji nie ma pełnej zdolności do natychmiastowej spłaty zobowiązań krótkoterminowych. Tylko 30% zobowiązań krótkoterminowych może być spłacone natychmiast. W stosunku do wskaźnika z dnia 31.12.2018 roku, poziom wskaźnika wypłacalności uległ poprawie.

## **II. Pozostałe wskaźniki**

### 1. Wskaźnik ogólnego zadłużenia

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania/aktywa ogółem

2018 – 1 798 572,77/7 394 302,01=0,24

2019 – 1 657 678,07/7 631 394,09=0,22

Wskaźnik informuje o stopniu finansowania majątku podmiotu kapitałem obcym czyli de facto o zdolności podmiotu do zwrotu długów. Zgodnie z zasadą złotej reguły finansowania wskaźnik ten powinien kształtować się na poziomie 0,5. Natomiast wg. standardów zachodnich, aby została zachowana równowaga między kapitałem obcym a własnym wskaźnik ten powinien oscylować w przedziale 0,57-0,67. W CSW wskaźnik ten jest na poziomie 0,22 i zmniejszył się w stosunku do roku 2018. Określony na dzień bilansowy roku 2019 wskaźnik informuje, że kapitał obcy w 22% finansuje majątek instytucji, jednak w rzeczywistości jest nawet niższy, gdyż ok. 53% zobowiązań to rozliczenia międzyokresowe przychodów dot. m.in. dotacji inwestycyjnych otrzymanych z GMT na zakup środków trwałych. Gdyby odliczyć te rozliczenia to kapitał obcy finansowałby tylko niewielką część majątku (ok. 10%) czyli majątek instytucji jest w niedużym stopniu zadłużony, a zdolność instytucji do zwrotu długu wysoka.

### 2. Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania/kapitału własnego

2018 – 1 798 572,77/5 595 729,24=0,32

2019 – 1 657 678,07/5 973 716,02= 0,28

Wskaźnik ten określa stopień zaangażowania kapitału własnego w stosunku do kapitału obcego. Wskaźnik za 2019 o wartości 0,28 oznacza, że 28% kapitału własnego instytucji pokrywa kapitał obcy, w roku 2018 wskaźnik ten wyniósł 32%. W 2018 roku na jedną złotówkę kapitałów własnych przypadają 32 gr długów, natomiast w 2019 roku wielkość ta uległa zmniejszeniu i wynosiła już 28 gr. Obciążenie kapitału własnego kapitałem obcym w 2019 roku zmniejszyło się. Tak jak określono powyżej, w tak wyliczonym wskaźniku ujęte zostały w kwocie zobowiązań rezerwy i rozliczenia międzyokresowe, co powoduje, iż obciążenie długami kapitału własnego jest wysokie, gdyby policzyć wskaźnik tylko do faktycznych zobowiązań krótkoterminowych to zadłużenie wyszło by o wiele niższe tj. w 2019 na poziomie 0,13 (784 609,29/5 973 716,02=0,13).

### **3. Wskaźnik zadłużenia długoterminowego (wskaźnik długu)**

Zobowiązania długoterminowe/kapitału własnego

**2018 – 0/5 595 729,24=0**

**2019 – 0/5 973 716,02=0**

Instytucja nie posiada zobowiązań długoterminowych i nie finansuje nimi kapitału własnego .

### **4. Szybkość obrotu należnościami**

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

Stan należności 2017 – 3 877,06

Stan należności 2018 – 25 363,53

Stan należności 2019 – 60 401,37

**2018 – (25 363,53+3 877,06):2/1 353 129,22x365dni=3,9 dni**

**2019 – (25 363,53+60 401,37):2/2 635 020,73x365 dni=5,9 dni**

Wskaźnik ten informuje, że instytucja w roku sprawozdawczym oczekuje na uzyskanie należności za sprzedaż kredytową w ciągu ok.6 dni. Czyli okres rozliczania należności w 2019 roku wyniósł ok. 6dni i był wyższy niż w roku 2018. Okres ściągalności należności uległ wydłużeniu.

### **5. Stopień spłaty/rotacji zobowiązań**

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

Stan zobowiązań 2017 – 219 550,66

Stan zobowiązań 2018 – 259 743,92

Stan zobowiązań 2019 – 229 025,23

**2018 –(259 743,92+219 550,66):2/1 353 129,22x365dni=64 dni**

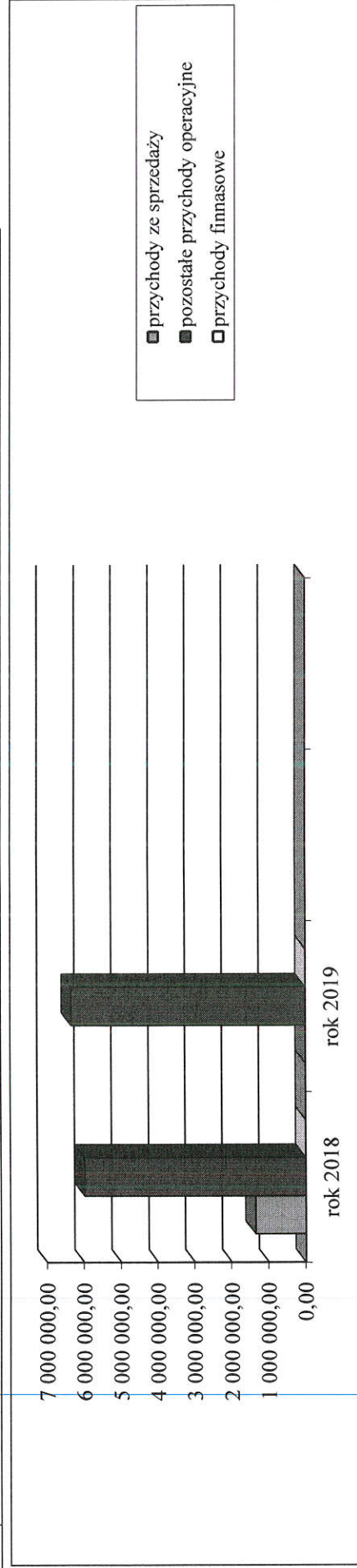
**2019 – (259 743,92+229 025,23):2/2 635 020,73x365dni=34 dni**

Czas spłaty zobowiązań w roku 2019 wyniósł 34 dni czyli uległ zmniejszeniu (w 2018 – 64 dni). Im wyższa wartość wskaźnika tym korzystniej dla instytucji, gdyż jest mniejsze zapotrzebowanie na kapitał obrotowy netto. Na dzień bilansowy okresu sprawozdawczego wskaźnik ten uległ zmniejszeniu. Jeżeli ten wskaźnik porównamy ze wskaźnikiem spłaty należności to otrzymamy informację, że instytucja nie ma problemów ze spłatą zobowiązań ponieważ pieniądze ze sprzedaży spłyną 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 CSW w zł.**

Lp.	Źródło przychodu	Rok 2018	Rok 2019	Procent 4:3
1.	2	3	4	5
1.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 353 129,22	2 635 020,73	194,7
2.	Pozostałe przychody operacyjne	5 983 810,62	6 339 884,63	105,9
3.	Przychody finansowe	12,69	76,48	602,7
	<b>Razem przychody</b>	<b>7 336 952,53</b>	<b>8 974 981,84</b>	<b>122,3</b>



**Przychody ze sprzedaży w zrównane z nimi wyniosły 2 635 020,73 zł** (w stosunku do roku 2018 wzrosły prawie 2-krotnie) i obejmowały:

1) *przychody ze sprzedaży produktów*: a) przychody z tytułu świadczonych usług (sprzedaży biletów wstępu na imprezy, do kina i na wystawy, organizacji imprez kulturalnych i wystaw), b) przychody z najmu i dzierżawy składników majątkowych, w tym z parkingu, c) przychody ze sprzedaży usług marketingowych (w tym: umowy sponsorskie) – 1 994 869,76 zł,

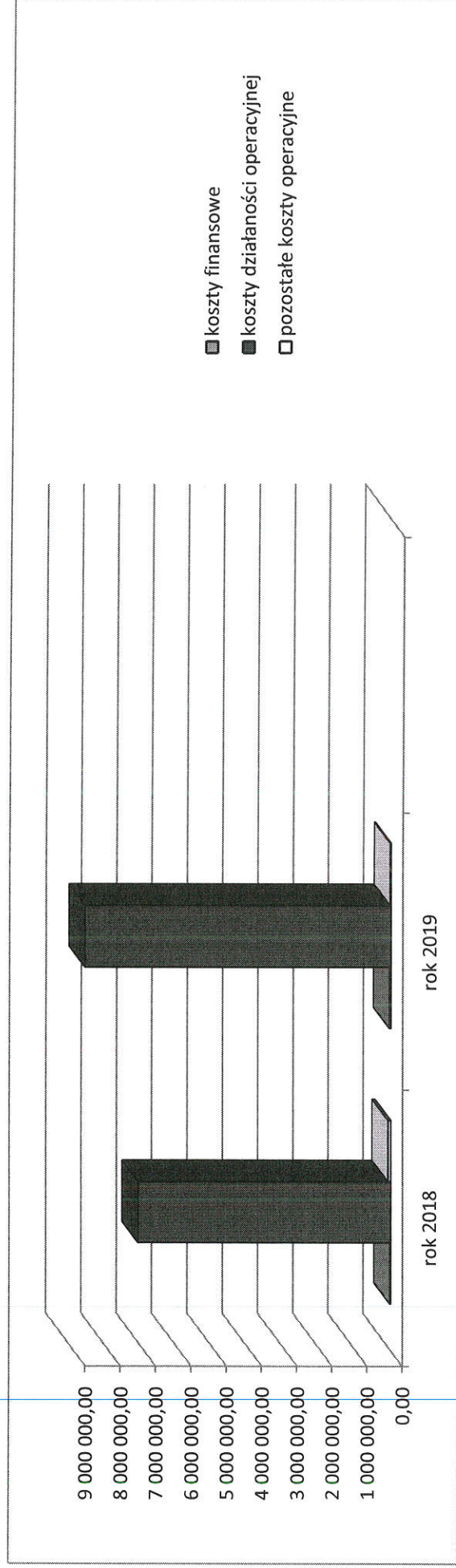
2) *przychody ze sprzedaży towarów (księgarnia)* – 633 897,12 zł oraz 3) *zmianę stanu produktów* - 6 253,85 zł. Wpływ na prawie 2-krotne zwiększenie ogólnej kwoty „przychodów ze sprzedaży i zrównanych z nimi” miał wzrost przychodów ze sprzedaży produktów (202,1%) głównie za sprawą znacznych wpływów z biletów na wystawę Mariny Abramovic oraz osiągnięte przychody z księgarni (173,1%).

**Pozostałe przychody operacyjne – 6 339 884,63 zł** obejmowały: 1) dotacje: a) podmiotową: z Gminy, Urzędu Marszałkowskiego i MKiDN, b) dotacje celowe z Gminy Miasta Toruń na dofinansowanie organizacji wystawy Saskii Boddeke i Petera Greenawaya i PUP na finansowanie prac społecznie-użytecznych, dotacja celowa z Urzędu Marszałkowskiego na organizację wystawy z 2018 kolekcjonera Michaela Haasa 2) pozostałe przychody operacyjne tj. darowizny rzeczowe – amortyzowane zbiory biblioteczne (książki, czasopisma), otrzymane odszkodowania z tytułu uszkodzeń mienia oraz pokrycie amortyzacji środków trwałych finansowanych z dotacji inwestycyjnych.

**Przychody finansowe – 76,48 zł** obejmowały odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym.

**Koszty instytucji CSW w zł**

<i>Lp.</i>	<i>Rodzaj kosztu</i>	<i>Rok 2018</i>	<i>Rok 2019</i>	<i>Procent 4:3</i>
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)	7 167 620,46	8 686 797,65	121,2
2.	Pozostałe koszty operacyjne	72 879,52	19 750,71	27,1
3.	Koszty finansowe	18 473,58	39 945,76	216,2
	<b>Razem koszty</b>	<b>7 258 973,56</b>	<b>8 746 494,12</b>	<b>120,5</b>



**Koszty działalności operacyjnej podstawowej – wyniosły 8 686 797,65 zł** i wzrosły w stosunku do roku ubiegłego o ponad 21%. Koszty te obejmują: amortyzacja, zużycie materiałów i energii, usługi obce, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne, podatki i opłaty, pozostałe koszty rodzajowe oraz wartość sprzedanych towarów i materiałów (koszty zakupu towarów do księgni a także koszt wytworzenia sprzedanych wytwornictw własnych).

**Zwiększenie kosztów działalności podstawowej, w stosunku do 2018 roku, wystąpiło we wszystkich pozycjach, poza amortyzacją:**

a) zużycie materiałów i energii – wzrost o 7,8% ; zwiększenie wyniku z charakteru ubiegłorocznych wystaw. W zależności tego, jaki jest charakter wystaw, występuje bądź zmniejszenie planu w zakresie materiałów, bądź zwiększenie w zakresie usług obcych. Niektóre wystawy wymagają większych zakupów usług (wynajem sprzętu, kupno licencji itp.), a inne wyższych nakładów materiałowych

- b) usługi obce – wzrost o ok. 38% spowodowany przede wszystkim bardzo wysokimi, w porównaniu do lat ubiegłych, opłatami licencyjnymi (wystawa kolekcji Michaela Haasa i Mariny Abramović),
- b) podatki i opłaty – wzrost o 5,9% - wynika on z podwyższenia współczynnika odliczenia podatku VAT w 2018 roku z 78 na 94 %,
- c) wynagrodzenia – wzrost o 9,3% wynika z podjętych przez dyrektora CSW działań restrukturyzacyjnych
- d) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – wzrost o 7,3% wynika przede wszystkim z wyższego poziomu pozostałych świadczeń dla pracowników w tym głównie poziomu odpisu na ZFSS,
- e) pozostałe koszty rodzajowe – wzrost o 28% spowodowany został znacznie mniejszymi kosztami podróży służbowych w 2018 roku ;
- f) wartość sprzedanych towarów i materiałów – wzrost o ok. 70% związany ze zmniejszeniem wartości sprzedaży w Księgarni Centrum.

Zmniejszenie natomiaszt w pozycjach :

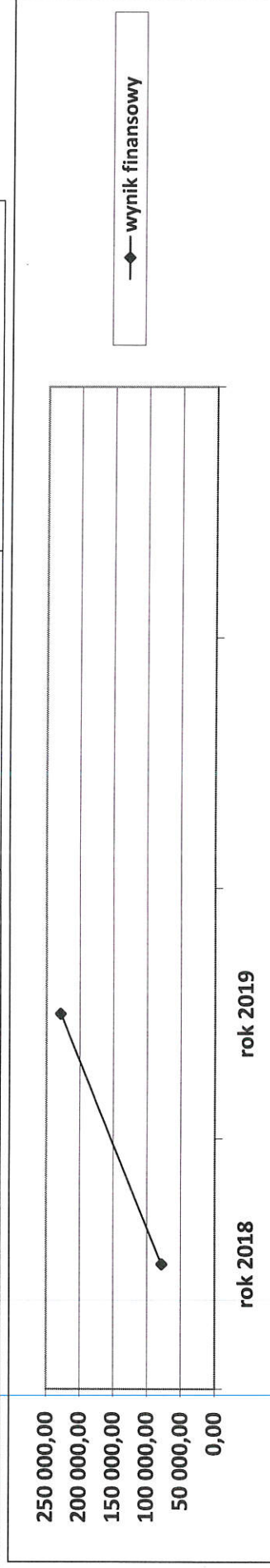
- a) amortyzacja – spadek o ok. 11% mniejsze zakupy ST poniżej 10 tys. wartości początkowej

**Pozostałe koszty operacyjne – wyniosły 19 750,71 zł i objęły przede wszystkim (70 tys. zł) koszty zwrotu dotacji celowej do Gminy Miasta Toruń.**

**Koszty finansowe – 39 945,76 zł obejmowały zapłacone odsetki i nadwyżkę ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.**

**Wynik finansowy instytucji CSW w zł.**

Nazwa	Rok 2018	Rok 2019	Procent
Wynik finansowy	77 978,97	228 487,72	293,0



**Zatrudnienie na dzień 31.12.2019 roku wyniosło 39,67 etatów (wg stanu na 31.12.2018 r. było to 38,84 etatu). Wzrost etatów związany był z przeprowadzaniem przez dyrektora reorganizacją stanowiskową.**

Dyrektor  
Wydziału Kadr  
Zbigniew Dąbowski

Prezydent Miasta Torunia  
Michał Zajączkowski