

Zarządzenie nr 129

Prezydenta Miasta Torunia

z dnia 2.04.2020 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2019 r. miejskiej instytucji kultury Centrum Kultury „Zamek Krzyżacki” 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.¹) 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 § 9 ust. 3 Statutu miejskiej instytucji kultury Centrum Kultury „Zamek Krzyżacki” w Toruniu, stanowiącego załącznik do obwieszczenia Nr 64/17 Rady Miasta Torunia z dnia 23 listopada 2017 r. (Dz. Urz. Woj. Kuj.-Pom. z 2017 r. poz. 4754) zarządzam, co następuje:

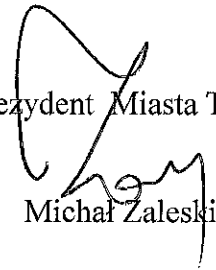
§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe za rok 2019 samorządowej instytucji kultury Centrum Kultury Zamek Krzyżacki w Toruniu obejmujące:

- 1) bilans na dzień 31 grudnia 2019 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową w kwocie 1 973 128,94 zł, stanowiący załącznik nr 1,
- 2) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2019 r. wykazujący zysk netto w wysokości 21 320,48 zł, stanowiący załącznik nr 2,
- 3) informację dodatkową stanowiącą załącznik nr 3.

§ 2. Zysk netto za 2019 rok w kwocie 21 320,48 zł przeznacza się na fundusz rezerwowy.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

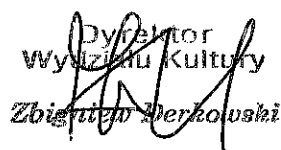
Prezydent Miasta Torunia


Michał Zaleski

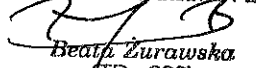
¹ zmiany ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. z 2019 r. poz. 1495, 1571, 1680 i w Dz. U. z 2020 r. poz. 568.

Główny Specjalista


Alina Bloch

Dyrektor
Wydziału Kultury

Zbigniew Derkolewski

RADCA PRAWNY


Beata Zurawska
(TR - 998)
9.06.2020

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
CENTRUM KULTURY ZAMEK KRZYZACKI		sporządzony na dzień 31.12.2019		Urząd Miasta Torunia Wydział Kultury	
Numer identyfikacyjny REGON 340271856				wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA		PASywa		Stan na koniec roku	
	Stan na początek roku	Stan na koniec roku		Stan na początek roku	
A. AKTYWA TRWAŁE	2 389 028,89	1 917 313,89	A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	21 985,65	43 306,13
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	30 372,41	30 372,41
1. koszty zakończonych prac rozwojowych			II. należne wpływy na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 389 028,89	1 917 313,89	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	20 167,90	-8 386,76
I. Środki trwałe	2 388 685,89	1 916 970,89	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	-28 554,66	21 320,48
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			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 427 756,74	1 929 822,81

					L.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
d) Środki transportu								
e) Inne środki trwałe	2 388 685,89	1 916 970,89		1.		rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00
2. Środki trwałe w budowie	343,00	343,00		2.		Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe						dlugoterminowa		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00				krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych				3.		Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek						dlugoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				krótkoterminowe		
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	0,00	0,00		a)		kredyty i pożyczki		
udziały i akcje				b)		z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
inne papiery wartościowe				c)		inne zobowiązania finansowe		
udzielone pożyczki				d)		inne		
inne długoterminowe aktywa finansowe				III.		Zobowiązania krótkoterminowe	59 615,34	33 396,41
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		1.		Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
udziały i akcje				a)		z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
inne papiery wartościowe						do 12 miesięcy		
udzielone pożyczki						powyżej 12 miesięcy		
inne długoterminowe aktywa finansowe				b)		inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe				2.		Wobec pozostałych jednostek	59 615,34	33 396,41
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		a)		kredyty i pożyczki		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				b)		z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. inne rozliczenia międzyokresowe				c)		inne zobowiązania finansowe		

B. AKTYWA OBROTOWE		60 713,50	55 815,05	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	36 090,49	8 696,34
I.	Zapasy	0,00	0,00		do 12 miesięcy	36 090,49	8 696,34
1.	Materiały	0,00	0,00		powyżej 12 miesięcy		
2.	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3.	Produkty gotowe			f)	zobowiązania weksłowe		
4.	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	13 629,42	16 777,68
5.	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	2 500,24	
II.	Należności krótkoterminowe	31 290,70	11 130,59	i)	inne	7 395,19	7 922,39
1.	Należności od jednostek powiązanych			3.	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV.	Rozliczenia międzyokresowe	2 368 141,40	1 896 426,40
	do 12 miesięcy			1.	Ujemna wartość firmy		
	powyżej 12 miesięcy			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 368 141,40	1 896 426,40
b)	inne				długoterminowe	2 368 141,40	1 896 426,40
2.	Należności od pozostałych jednostek	31 290,70	11 130,59		krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług	847,70	1 451,41				
b)	z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpiec. społ. i zdrow.	30 443,00	9 679,18				
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	15 929,99	37 855,07				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	15 929,99	37 855,07				
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				

	udziły i akcje								
	inne papiery wartościowe								
	udzielone pożyczki								
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe								
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	15 929,99	37 855,07						
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 101,20	29 932,68						
	inne środki pieniężne	6 828,79	7 922,39						
	inne aktywa pieniężne								
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe								
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 492,81	6 829,39						
	AKTYWA RAZEM	2 449 742,39	1 973 128,94	PASYWA RAZEM	2 449 742,39				1 973 128,94

Beata Puchalska
(główny księgowy)
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Kultury Zamek Krzyżacki

Beata Puchalska

2020-03-30
(rok-miesiąc-dzień)

Andrzej Nowicki
(kierownik jednostki)
D Y R E K T O R
Centrum Kultury Zamek Krzyżacki

Andrzej Nowicki

D Y R E K T O R
Wydział Kultury
Zbigniew Derkowski

Załącznik nr 2

do zarządzenia

Prezydenta Miasta Torunia

nr 129

z dnia 20.04.2020 roku

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CENTRUM KULTURY ZAMEK KRZYZACKI		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2019 r.		Adresat Urząd Miasta Torunia Wydział Kultury	
Nr identyfikacyjny REGON		340271856		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:	325 813,18	439 155,62		
	- od jednostek powiązanych				
I.	przychody netto ze sprzedaży produktów				
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	325 813,18	439 155,62		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 236 328,09	1 314 687,42		
I.	Amortyzacja	471 715,00	471 715,00		
II.	Zużycie materiałów i energii	43 871,75	67 329,74		
III.	Usługi obce				
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	212 330,26	220 863,35		
	- podatek akcyzowy	680,00	1 330,00		
V.	Wynagrodzenia	417 236,95	462 928,97		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	86 071,34	87 721,00		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe				
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 422,79	2 799,36		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-910 514,91	-875 531,80		
D.	Pozostałe przychody operacyjne	881 951,73	896 845,00		
I.	Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych				

II.	Dotacje	403 783,60	413 628,00
III.	Inne przychody operacyjne	478 168,13	483 217,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-28 563,18	21 313,20
G.	Przychody finansowe	8,52	9,57
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym: - od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	8,52	9,57
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	2,29
I.	Odsetki, w tym: dla jednostek powiązanych		2,29
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-28 554,66	21 320,48
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.- J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I + - J)	-28 554,66	21 320,48
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	-28 554,66	21 320,48

Beata Puchalska
(główny księgowy)
CENTRUM KULTURY DAMEK KRZYŻACK
Beata Puchalska

2020-03-30
(rok-miesiąc-dzień)

Andrzej Nowicki
(kierownik sekcji księgi)
Centrum Kultury DAMEK KRZYŻACK
Andrzej Nowicki

Dyrektor
Wydziału Kultury
Zbigniew Derkowski

Załącznik nr 3
do zarządzenia
Prezydenta Miasta Torunia
nr 429
z dnia 2020 roku

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

- 1 Centrum Kultury „ZAMEK K RZYŹCKI” z siedzibą w Toruniu, ul. Przedzamcze 3 jest miejską instytucją kultury, powołaną uchwałą nr 1127/06 Rady Miasta Torunia z dnia 28 września 2006r., zarejestrowaną od numerem 4011/06/07 w Rejestrze Instytucji Kultury prowadzonym przez Prezydenta Miasta Torunia
1. Czas trwania instytucji jest nieoznaczony
2. Sprawozdanie finansowe Instytucji sporządzono za okres 01.01.2019 do 31.12.2019.
3. Nie dotyczy
4. Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Instytucję przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej; nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Centrum Kultury Zamek Krzyżacki działalności.
5. Nie dotyczy
6. Aktywa i pasywa Instytucji wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości.
 - 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, środki trwałe o wartości do 10 000,00 zł umarzone są jednorazowo w momencie przekazania do użytkowania.
 - 1a) nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji - według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
 - 2) środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - 3) inwestycje krótkoterminowe - według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa,

- 4) rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- 5) należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, z zastrzeżeniem pkt 5a,
- 5a) należności i udzielone pożyczki zaliczone do aktywów finansowych, mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej,
- 6) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty, z zastrzeżeniem pkt 6a,
- 6a) zobowiązania finansowe mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej,
- 7) rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

I. Wyjaśnienia do bilansu

- Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrzznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia – załącznik nr 1 do załącznika nr 3

1. Środki trwałe w wartości brutto

Lp	Określenie grupy KST	Wartość brutto na początek roku	Wartość brutto na koniec roku	Zmiana wartości
1.	Urządzenia techniczne i maszyny	20 886,35	26 382,28	5 495,93
2.	Inne środki trwałe	5 703 566,54	5 703 566,54	0,00
		RAZEM	5 729 938,82	5 495,93

2. Umorzenie wartości środków trwałych

Lp	Określenie grupy KST	Wartość brutto na początek roku	Wartość brutto na koniec roku	Zmiana wartości
1.	Urządzenia techniczne i maszyny	20 886,35	26 382,28	5 495,93

2.	Inne środki trwałe	3 314 870,65	3 786 585,65	471 715,00
	RAZEM		3 812 967,93	477 210,93

3. *Wartość netto środków trwałych*

Lp	Określenie grupy KŚT	Wartość netto na początek roku	Wartość netto na koniec roku	Zmiana wartości
1.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00
2.	Inne środki trwałe	2 388 685,89	1 916 970,89	471 715,00
	RAZEM		1 916 970,89	471 715,00

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto Nie dotyczy
3. Wartość niemortyzowanych lub nie umarżanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu Nie dotyczy
4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli. Nie dotyczy
5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Lp	Wyszczególnienie	Wartość na początek roku	Wartość na koniec roku	Zmiana wartości (+ zwiększenia) (- zmniejszenia) ⁰
1.	Kapitał Fundusz podstawowy	30 372,41	30 372,41	0,00
2.	Kapitał rezerwowy	20 167,90	-8 386,76	28 554,66
3	Kapitał fundusz zapasowy	0,00	0,00	0,00
		50 540,31	21 985,65	28 554,66

Zmiana funduszu instytucji kultury przedstawia się następująco:

stan na dzień 01.01.2019 r.

30 372,41

- zwiększenie – odniesienie na błąd podstawowy kosztów z lat ubiegłych 0,00
- dotacje środków inwestycyjnych 0,00

– wartość otrzymanych dóbr kultury	0,00
razem zwiększenie	<u>0,00</u>
zmniejszenie – strata z 2018r	0,00
- umorzenia	0,00
razem zmniejszenie	0,00
stan na dzień 31.12.2019 r.	30 372,41

1. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym
Zmiana funduszu rezerwowego przedstawia się następująco:

stan na dzień 01.01.2019 r.	20 167,90
zwiększenie – zysk za 2018r.	0,00
razem zwiększenie	<u>0,00</u>
zmniejszenie – strata z 2018r	- 28 554,66
razem zmniejszenie	0,00
stan na dzień 31.12.2019 r.	- 8 386,76

Propozycje co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy: zysk w wysokości 21 320,48 zł zwiększy fundusz rezerwowy
 2. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego Nie dotyczy
 3. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a. do 1 roku
 b. powyżej 1 roku do 3 lat
 c. powyżej 3 lat do 5 lat
 d. powyżej 5 lat

5. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tytuły	Stan na	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: Koszty remontów środków trwałych, wykonanych w większym zakresie	0	6 829,39
Koszty uruchomienia nowej produkcji	0	0
Opłacone przez jednostkę (z góry za przyszłe lata) czynsze z tytułu wynajmowania pomieszczeń przeznaczonych na cele statutowej działalności jednostki	0	0
Opłacona (z góry za następny rok) polisa ubezpieczenia OC z tytułu prowadzonej działalności, przedpłata usług, prenumerata czasopism,	0	6 829,39
2. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym z tytułu długoterminowych umów o usługi	0	0
3. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów w tym: - dodatnia wartość firmy - równowartość dotacji na budowę środków trwałych i prace rozwojowe - równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych	0	0

6. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju) Nie dotyczy
 7. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe Nie dotyczy
 II. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za		W tym eksport za	
	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
Wyróbów	0	0	0	0
Usług	325 813,18	439 155,62	0	0
Towarów, w tym:				
- hurt				
- detal				
- gastronomia				
Materiałów			0	0
Razem	325 813,18	439 155,62	0	0

- Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe. Nie dotyczy
- Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów Nie dotyczy
- Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym. Nie dotyczy
- Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.**
- Wszystkie dochody jednostki są wolne od podatku zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 4 Ustawy o podatku dochodowym.

L.P.	Nazwa	Kwota	Wyjaśnienie
1.	Przychody bilansowe	864 295,19	z rachunku zysków i strat
2.	Korekta:	0,00	
3.	Przychody podatkowe ujęte w CIT-8 (1+2)	450 667,19	
5.	Koszty bilansowe	842 974,71	z rachunku zysków i strat
6.	Korekta:	-413 628,00	
	koszty pokryte otrzymanymi dotacjami podmiotowymi i celowymi na wydatki bieżące z budżetu Gminy Miasta Toruń oraz pozostałe dotacje	-413 628,00	nie stanowią kosztów uzyskania przychodów
	różnice kursowe (ujemne) naliczone na 31.12.2012	0,00	nie stanowią kosztów uzyskania przychodów
	koszty reprezentacji	0,00	nie stanowią kosztów uzyskania przychodów
	VAT od zaproszeń	0,00	nie stanowią kosztów uzyskania przychodów
7.	Koszty uzyskania przychodów (5+6)	429 346,71	ujęte w CIT-8 za rok 2019
8.	Wynik bilansowy (1-5)	21 320,48	wykazane w rachunku zysku i strat
9.	Zwolnione z opodatkowania (3-7)	21 320,48	Dochód na cele statutowe, bez opodatkowania

7. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych: *Nie dotyczy*
8. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby. *Nie dotyczy*
9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska. *Nie dotyczy*
10. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych. *Nie dotyczy*

II A. Objasnienia do instrumentów finansowych *Nie dotyczy*

III. Wyjasnienia do rachunku przepływów pieniężnych *Nie dotyczy*

IV. Objasnienie niektórych zagadnień osobowych

1. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupę zawodowe.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
Pracownicy umysłowi	7,5
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	1,0
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
Uczniowie	0
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	0
Ogółem	8,5

2. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno)
Nie dotyczy

3. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.
Nie dotyczy

V. Objasnienie niektórych szczególnych zdarzeń

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.
Księgowanie zdarzeń gospodarczych odbywa się na bieżąco i nie wystąpiły zdarzenia nie uwzględnione w bilansie i rachunku zysku i strat ani w sprawozdaniu finansowym.
2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyn i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.
Nie dokonywano roku sprawozdawczym zmian polityki rachunkowości
4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie wystąpiły różnice liczbowe pomiędzy BZ i BO

VI. Objasnienia dotyczące grup kapitałowych Nie dotyczy

VII. Informacje o połączeniu spółek Nie dotyczy

VIII i IX. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności. Nie dotyczy

X. Inne informacje niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki *Nie dotyczy*

Beata Puchalska
(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Centrum Kultury Zamek Krzyżacki

Beata Puchalska

Dyrektor
Wydziału Kultury

Zbigniew Derkubski

2020-03-30
(rok-miesięc-dzień)

Andrzej Nowicki
(kierownik jednostki)

DYREKTOR
Centrum Kultury Zamek Krzyżacki

Andrzej Nowicki

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 1.01.2019 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. na 31.12.2019 r.	
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	I. Rzeczowy majątek trwały:	5 724 442,89	5 495,93		5 729 938,82		3 335 757,00	477 210,93	0,00	3 812 967,93	1 916 970,89
0	Grunty										
I	Budynki i budowle										
VI	Urządzenia techniczne i maszyny	20 886,35	5 495,93		26 382,28	30%	20 886,35	5 495,93		26 382,28	
VII	Środki transportu										
VIII	Inne środki trwałe	5 703 556,54			5 703 556,54	10%	3 314 870,65	471 715,00		3 786 585,65	1 916 970,89
	Inwestycje rozpoczęte										
	Środki przekazane na poczet inwestycji				0,00		0,00			0,00	
	II. Wartości niematerialne i prawne	2 016,44			2 016,44		2 016,44			2 016,44	0,00
	III. Finansowy majątek trwały:										
	Akcje i udziały										
	Papiery wartościowe długoterminowe										
	Inne długoterminowe aktywa finansowe										
	IV. Należności długoterminowe										
	V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek										
	RAZEM:	5 726 459,33	5 495,93	0,00	5 731 955,26		3 337 773,44	477 210,93	0,00	3 814 984,37	1 916 970,89

Pozostałe środki trwałe - umorzone w 100 % w dniu zakupu

konto 013	pozostałe środki trwałe										
konto 014	zbiory biblioteczne										

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Beata Puchalska
Centrum Kultury Zamek Krzyżacki
(główny księgowy)

DYREKTOR
WYDZIAŁU KULTURY
Zbigniew Derżewski

2020-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Nowicki
(literownik, jednostki)

DYREKTOR
Centrum Kultury Zamek Krzyżacki
Andrzej Nowicki

Centrum Kultury Zamek Krzyżacki - 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. 2019, poz. 351 z późn.zm.). 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 1 973 128,94zł. Jest ona mniejsza od kwoty bilansowej na dzień 31.12.2018 roku o 476 613,45zł. tj. o ok. 19,5%. Kwota po stronie pasywów i aktywów na dzień 31.12.2018 roku wynosiła 2 449 742,39 zł. Zmniejszenie, w stosunku do poprzedniego okresu sprawozdawczego, sumy bilansowej to przede wszystkim wynik zmniejszenia wartości rzeczowych aktywów trwałych z tytułu odpisów umorzeniowych środków trwałych.

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

AKTYWA	Stan na 31.12.		Struktura		Dynamika
	2018	2019	2018	2019	2018=100
A Aktywa trwałe	2 389 029	1 917 314	97,5	97,2	80,2
I Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0
II Rzeczowe aktywa trwałe	2 389 029	1 917 314	97,5	97,2	80,2
B Aktywa obrotowe	60 714	55 815	2,5	2,8	91,9
I Zapasy	0	0	0	0	0
II Należności krótkoterminowe	31 291	11 131	1,3	0,6	35,6
III Inwestycje krótkoterminowe: krótkoterminowe aktywa finansowe; środki pieniężne	15 930	37 855	0,7	1,9	237,6
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 493	6 829	0,5	0,3	50,6
Aktywa razem	2 449 743	1 973 129	100	100	80,5

W strukturze aktywów roku 2019 aktywa trwałe stanowią 97,2%, aktywa obrotowe 2,8%. Procentowy udział aktywów trwałych w ogólnej kwocie aktywów w roku 2019, w stosunku do 2018 roku, uległ niewielkiemu zmniejszeniu o ok.0,3%. Duży udział aktywów trwałych w aktywach ogółem to wynik oddanej w latach poprzednich inwestycji, realizowanej w ramach projektu Toruń-Hanza nad Wisłą oraz zadań inwestycyjnych związanych z konserwacją murów i nawierzchni przedzameczu. Ogólnie wysoki udział aktywów trwałych w ogólnej kwocie aktywów przekłada się na zmniejszenie elastyczności instytucji wobec zmian koniunktury gospodarczej oraz powoduje większe koszty stałe związane z ich utrzymaniem. Na koniec 2019 roku zwiększeniu uległy inwestycje krótkoterminowe tj środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, natomiast zmniejszeniu uległy krótkoterminowe z tytułu podatków i ubezpieczeń spotecznych oraz pozycja czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (m.in. prenumerata czasopism, polisa ubezpieczeniowa, przedpłata usług).

PASYWA	Stan na 31.12.		Struktura		Dynamika 2018=100
	2018	2019	2017	2018	
A Kapitał własny	21 986	43 306	0,9	2,2	197,0
I Kapitał podstawowy	30 372	30 372	1,2	1,5	100,0
II Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	20 168	-8 386	0,8	-0,4	
III Zysk (strata) netto	-28 555	21 320	-1,2	1,1	
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 427 757	1 929 823	99,1	97,8	79,5
I Rezerwy na zobowiązania	0	0	0	0	0
II Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0	0
III Zobowiązania krótkoterminowe	59 615	33 397	2,4	1,7	56,0
IV Rozliczenia międzyokresowe	2 368 142	1 896 426	96,7	96,1	80,0
Pasywa razem	2 449 743	1 973 129	100	100	80,5

W pasywach ogółem na koniec 2019 roku kapitał własny stanowi 2,2 %. Określony, na koniec okresu sprawozdawczego, stan kapitału własnego instytucji uległ zwiększeniu z tytułu osiągniętego zysku okresu sprawozdawczego, przewyższającego znacznie kwotę kapitału rezerwowego. Stan funduszu (kapitału) rezerwowego na koniec okresu sprawozdawczego jest ujemny z powodu znacznej straty okresu poprzedniego. W źródłach finansowania majątku instytucji nie występują zobowiązania długoterminowe, a zobowiązania krótkoterminowe stanowią 1,7%. Zobowiązania krótkoterminowe dotyczą zobowiązań instytucji z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 m-cy oraz zobowiązań z tytułu zwrotu podatku VAT i podatku od wynagrodzeń i uległy zmniejszeniu w stosunku do poprzedniego okresu sprawozdawczego ponad 40%. Zmniejszenie nastąpiło również w pozycji rozliczeń międzyokresowych przychodów (obejmujących realizację zadań inwestycyjnych finansowanych z dotacji) z tytułu dokonanych odpisów umorzeniowych środków trwałych.

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 – 60 713,50/59 615,34=1,02

2019 – 55 815,05/33 396,41=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 wynosi 1,7 co oznacza, że w przypadku upięźnienia całości majątku obrotowego instytucja pokryje wszystkie zobowiązania krótkoterminowe i zostaną jej jeszcze wolne środki.

2. Wskaźnik szybkiej płynności

Aktywa obrotowe ogółem – zapasy /zobowiązania krótkoterminowe

2018 – 60 713,50-0/59 615,34=1,02

2019 - 55 815,05 - 0/33 396,41=1,7

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 (za 2019) stanowi, że jednostka w sytuacji przeznaczenia na spłaty zobowiązań całości aktywów szybkiej płynności pokryje swoje zobowiązania krótkoterminowe w 100%.

3. Wskaźnik wypłacalności środkami pieniężnymi

Inwestycje krótkoterminowe/zobowiązania krótkoterminowe

2018 – 15 929,99/59 615,34=0,3

2019 – 37 855,07/33 396,41=1,1

Wskaźnik ten określa zdolność jednostki do natychmiastowej spłaty zobowiązań. Optymalna wartość tego wskaźnika określana jest na ok. 0,1- 0,2. W badanym okresie wskaźnik ten wyniósł 1,1 i jest na poziomie wyższym niż w poprzednim okresie sprawozdawczym. Wskaźnik informuje, że instytucja jest w stanie natychmiast pokryć całą kwotę zobowiązań krótkoterminowych, gdyż ich kwota, w stosunku do stanu środków pieniężnych w kasie i na rachunku bankowym, jest mniejsza. Stan środków w kasie i na rachunku bankowym na dzień bilansowy pokrywa wszystkie zobowiązania krótkoterminowe.

II. Pozostałe wskaźniki

1. Wskaźnik ogólnego zadłużenia

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania/aktywa ogółem

2018 – 2 427 756,74/2 449 742,39=0,99

2019 – 1 929 822,81/1 973 128,94=0,98

Wskaźnik informuje o stopniu finansowania majątku podmiotu kapitałem obcym. Wskaźnik ten powinien kształtować się na poziomie 0,5. W Centrum wskaźnik ten jest na poziomie 0,98 i pozostał na prawie tym samym poziomie co w roku 2018. Kapitał obcy w 98% finansuje majątek instytucji.

2. Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania/kapitału własnego

2018 – 2 427 756,74/21 985,65=110,4

2019 – 1 929 822,81/43 306,13=44,6

Wskaźnik za 2019 o wartości 44,6 oznacza, że możliwość finansowania kapitału własnego instytucji jest przez kapitał obcy wynosi ponad 44-raza. Obciążenie kapitału własnego kapitałem obcym w 2019 roku jest duże, ale znacznie spadło w stosunku do roku poprzedniego. Zadłużenie kapitału własnego kapitałami obcymi obniżyło się i jest to tendencja pozytywna.

3. Wskaźnik zadłużenia długoterminowego(wskaźnik długu)

Zobowiązania długoterminowe/kapitału własnego

2018 – 0/21 985,65=0

2019 – 0/43 306,13=0

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

4. Szybkość obrotu należnościami

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

Stan należności 2017 – 404,24

Stan należności 2018 – 847,70

Stan należności 2019 – 1 451,41

2018 – (404,24+847,70):2/325 813,18x365dni=0,7dni

2019 – (847,70+1 451,41):2/439 155,62x365dni=0,96 dni

Okres rozliczenia (ściągalności) należności w 2019 roku wyniósł 0,96 dnia. Wskaźnika ten uległ wzrostowi w stosunku do roku 2018. Okres rozliczenia należności w 2019, wynosi prawie jeden dzień.

5. Stopień spłaty/rotacji zobowiązań

Stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług/przychodów netto ze sprzedaży

Stan zobowiązań 2017 – 17 657,66

Stan zobowiązań 2018 – 36 090,49

Stan zobowiązań 2019 – 8 696,34

2018 – (17 657,66+36 090,49):2/325 813,18x365dni=30,1 dni

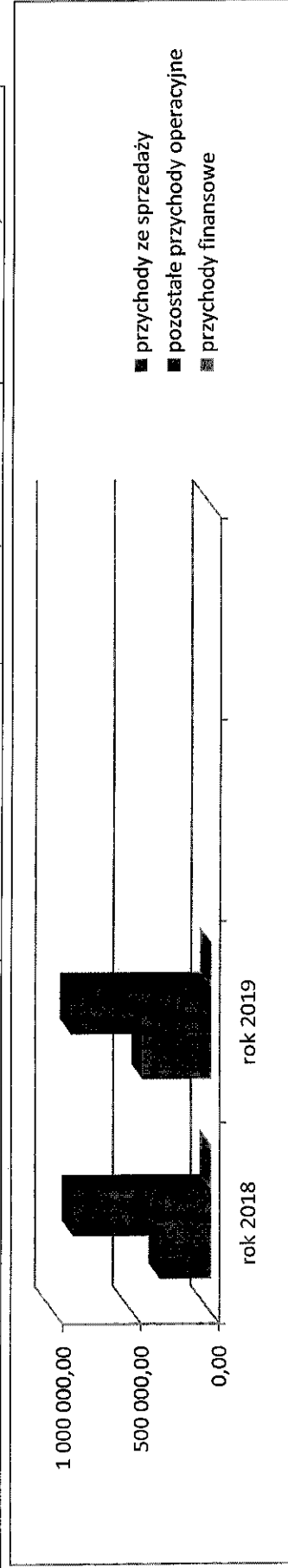
2019 – (8 696,34+36 090,49):2/439 155,62x365dni=18,6 dni

Czas spłaty zobowiązań uległ skróceniu w stosunku do 2018 roku. W roku 2019 czas spłaty zobowiązań wynosi ponad 18 dni. W przedstawionej sytuacji wskaźnik ten jest korzystny dla instytucji. Porównawczo, wskaźnik obrotu należności jest niższy niż rotacji zobowiązań. Zobowiązania będą spłacone po terminie spływu należności, co wskazuje, że instytucja nie ma problemów z terminowym spłaceniem swoich zobowiązań handlowych czyli z regulowaniem 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 Centrum Kultury Zamek Krzyżacki w zł.

Lp.	Źródło przychodu	Rok 2018	Rok 2019	Procent 4:3
1.	Przychody ze sprzedaży produktów	325 813,18	439 155,62	134,8
2.	Pozostałe przychody operacyjne	881 951,73	896 845,00	101,7
3.	Przychody finansowe	8,52	9,57	112,3
	Razem przychody	1 207 773,43	1 336 010,19	110,6



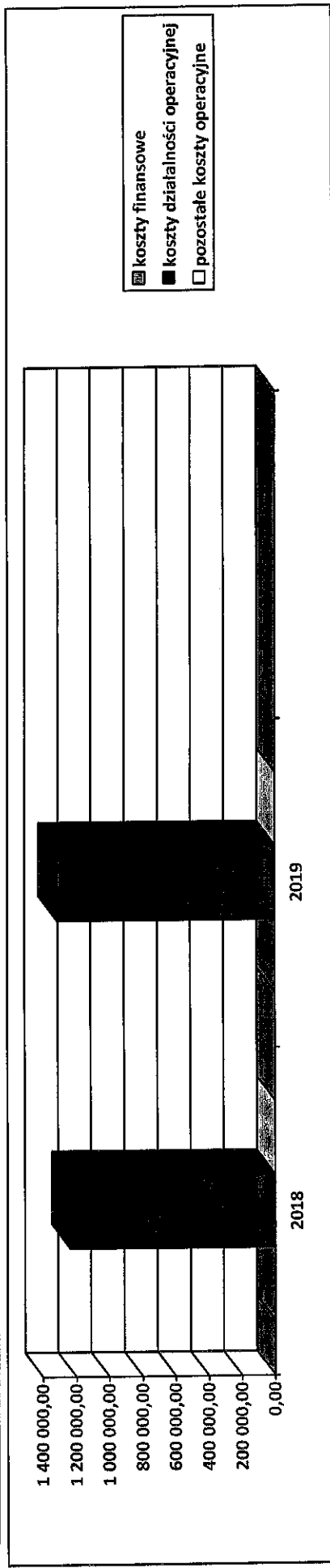
Przychody ze sprzedaży produktów – 439 155,62 zł zwiększyły się w stosunku do roku 2018 o 113 342,44zł. tj. o prawie 35%. Obejmowały sprzedaż biletów wstępu na ruiny zamku i sprzedaż pamiątek, przychody z wynajmu pomieszczeń biurowych, zamkowych, zamkowych, dziedzina zamku i fosy, jak również wpływy z organizacji odpłatnych imprez zamkniętych oraz koncertów organizowanych dla innych podmiotów. Zwiększenie przychodów wiązało się ze wzrostem sprzedaży biletów wstępu na ruiny zamku i wydarzenia organizowane przez instytucję, głównie z powodu wprowadzenia ciekawych atrakcji (wystawa „Młot czarownic”, wieczory gier planszowych, teatr historyczny) i zwiększeniem liczby turystów w stosunku do poprzedniego okresu sprawozdawczego. W ramach przychodów ze sprzedaży usług własnych uzyskano: ze sprzedaży biletów i pamiątek ponad 393 tys. zł. (w 2018 – ponad 280 tys. zł), z najmu i dzierżawy ponad 12 tys. zł (w 2018 było ponad 17 tys. zł), z organizacji imprez i eventów zamkniętych dla firm oraz gości hoteli, z którymi zamek podjął współpracę, kwotę ok. 33 tys. zł (w 2018 ponad 27 tys. zł).

Pozostałe przychody operacyjne - wyniosły 896 845 zł zwiększyły się w stosunku do roku 2018 o 14 893,27 zł. tj. 1,7 % i obejmowały dotacje z GMT: podmiotową i celowe na organizację poszczególnych projektów (Mediewalia, Zamkowe Spotkania z Poezją, Inscenizacje zamkowe, koncert z tańcem i Majówka), pokrycie wynagrodzenia osób zatrudnionych w ramach prac społecznie – użytecznych, środki otrzymane od podmiotów zewnętrznych na organizację imprez oraz pokrycie amortyzacji środków trwałych finansowanych z dotacji inwestycyjnych.

Przychody finansowe – 9,57 zł (odsetki)

Koszty instytucji Centrum Kultury Zamek Krzyżacki w zł

Lp.	Rodzaj kosztu	Rok 2018	Rok 2019	Procent 4:3
1.	2	3	4	5
1.	Koszty działalności operacyjnej	1 236 328,09	1 314 687,42	106,3
2.	Koszty finansowe	0	2,29	
3.	Pozostałe koszty operacyjne	0	0	
	Razem koszty	1 236 328,09	1 314 689,71	106,3



Koszty działalności podstawowej (operacyjnej) – 1 314 687,42 zł, na które składały się: amortyzacja, zużycie materiałów i energii, usługi obce, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne, podatki i opłaty oraz pozostałe koszty rodzajowe (koszty ubezpieczeń OC, badań lekarskich, ryczałty za używanie samochodów prywatnych do celów służbowych, szkoleń pracowników) - zwiększyły się o 6,3% w stosunku do 2018 roku.
Zwiększenie kosztów, w stosunku do roku 2018, nastąpiło w następujących pozycjach:

- zużycie materiałów i energii – wzrost o 53,5% był wynikiem
- wynagrodzenia – wzrost o 10,9% był wynikiem
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – wzrost o 2% wynikał
- usługi obce – wzrost o 4% dotyczył (był wynikiem)
- podatki i opłaty – wzrost o 95,6% w związku z

Zmniejszenie kosztów, w stosunku do roku 2018, nastąpiło w następującej pozycji:

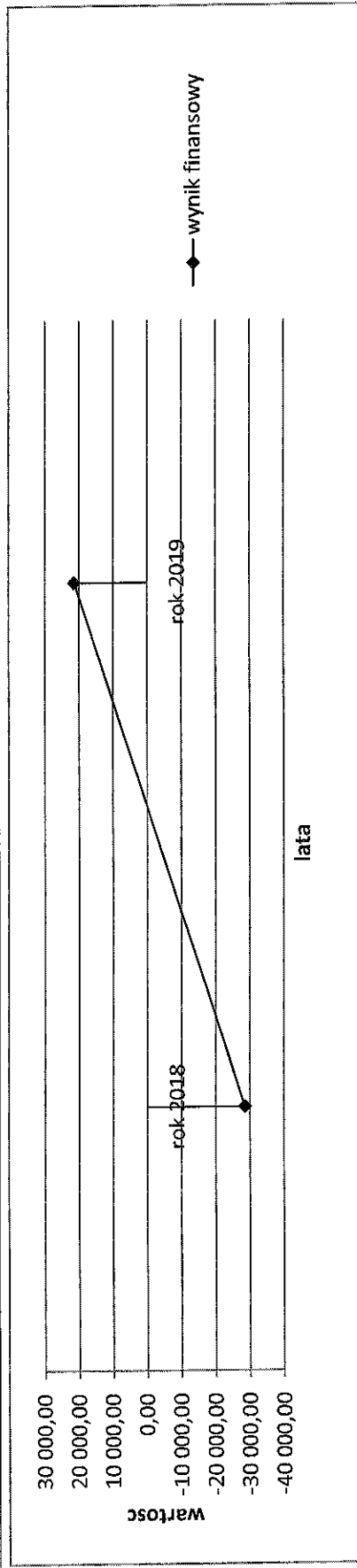
- pozostałe koszty rodzajowe – spadek o 37% ;

Pozostałe koszty operacyjne – 0,00 zł

Koszty finansowe – 2,29 zł dotyczyły zapłaconych odsetek

Wynik finansowy instytucji Centrum Kultury Zamek Krzyżacki

Nazwa	Rok 2018	Rok 2019	Procent
Wynik finansowy	-28 554,66	21 320,48	



Zatrudnienie na dzień 31.12.2019 roku wyniosło 8,5 etatu (wg stanu na 31.12.2018 roku również 8,5 etatu).

Dyrektor
Wydziału Kultury
Zbigniew Jędrkowski

Prezydent Miasta Torunia

Michał Galeski