

Zarządzenie nr *171*

Prezydenta Miasta Torunia

z dnia *12.06* 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2018 r. samorządowej instytucji kultury Toruńska Agenda Kulturalna

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 351) oraz art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2018 r., poz. 1983 z późn. zm.¹) w zw. § 10 ust. 3 statutu miejskiej instytucji kultury Toruńska Agenda Kulturalna, stanowiącym załącznik do Uchwały nr 49/11 Rady Miasta Torunia z dnia 24 lutego 2011 r. (Dz. Urz. Woj. Kuj. Pom. z 2011 r. nr 76 poz. 561 ze zm.²) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe za 2018 r. samorządowej instytucji kultury Toruńska Agenda Kulturalna obejmujące:

- 1) bilans na dzień 31 grudnia 2018 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową w kwocie 278 632,11 zł, stanowiący załącznik nr 1,
- 2) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2018 r. wykazujący zysk netto w wysokości 400 759,49 zł, stanowiący załącznik nr 2,
- 3) informację dodatkową, stanowiącą załącznik nr 3.

§ 2. Zysk netto za 2018 rok w wysokości 400 759,49 zł przeznaczony zostanie na fundusz rezerwowy.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

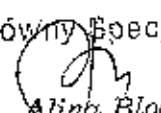
Prezydent Miasta Torunia


Michał Zaleski

¹ zmiana ustawy została wprowadzona w Dz. U. z 2019 r., poz. 115, poz. 730

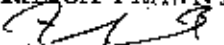
² zmiana statutu została wprowadzona w Uchwale Nr 664/17 RMT z dnia 12 października 2017 r. (Dz. Urz. Woj. Kuj. Pom. z 2017 r., poz. 3976).

Główny Specjalista


Alina Bloch


Dyrektor
Wydziału Kultury
Zbigniew Derkowski

RADCA PRAWNY


Beata Kurawska
(TR - 998)
20.05.2019

Załącznik nr 1

do zarządzenia

Prezydenta Miasta Torunia

nr 171

z dnia 19.06.2019 roku

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
Toruńska Agenda Kulturalna, 87-100 Toruń, Pułk Krzyska Wieża I		sporządzony na dzień 31.12.2018 roku		URZĄD MIASTA TORUNIA	
Numer identyfikacyjny REGON 340488886		wysłać bez pisma przewodniego			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. AKTYWA TRWAŁE	206 208,62	178 041,25	A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	340 063,82	60 695,67
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	12 530,62	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
1. koszty zakończonych prac rozwojowych			II. należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	12 530,62	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	206 208,62	165 510,63	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-728 110,52	-340 063,82
I. Środki trwałe	206 208,62	165 510,63	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	388 046,70	400 759,49
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	31 056,74	19 380,24	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	585 493,61	217 936,44
d)	Środki transportu	33 176,80	25 339,60	I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	Inne środki trwałe	141 975,08	120 790,79	1.	rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	<i>Środki trwałe w budowie</i>			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	<i>Zaliczki na środki trwałe</i>				<i> długoterminowa</i>		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00		<i> krótkoterminowa</i>		
1.	Od jednostek powiązanych			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		<i> długoterminowe</i>		
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		<i> krótkoterminowe</i>		
1.	Nieruchomości			II.	Zobowiązania długoterminowe	3 198,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne			1.	Wobec jednostek powiązanych		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	3 198,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	<i> kredyty i pożyczki</i>		
	udziały i akcje			b)	<i> z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</i>		
	inne papiery wartościowe			c)	<i> inne zobowiązania finansowe</i>		
	udzielone pożyczki			d)	<i> inne</i>	3 198,00	0,00

				III.			
	inne długoterminowe aktywa finansowe				Zobowiązania krótkoterminowe	484 847,59	135 508,36
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	I.	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	0,00	0,00
	udzielone pożyczki				powyżej 12 miesięcy		
	inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
	4. Inne inwestycje długoterminowe			2.	Wobec pozostałych jednostek	484 302,77	135 496,55
	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	39 221,17	100 590,86	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	303 049,63	1 496,55
	I. Zapasy	0,00	0,00		do 12 miesięcy	303 049,63	1 496,55
	1. Materiały				powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	2. Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
	3. Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
	4. Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	51 253,14	0,00
	5. Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		

II.	Należności krótkoterminowe	35 839,36	62 780,08		d) inne	130 000,00	134 000,00
I.	Należności od jednostek powiązanych			3.	Fundusze specjalne	544,82	11,81
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV.	Rozliczenia międzyokresowe	97 448,02	82 428,08
	do 12 miesięcy			1.	Ujemna wartość firmy		
	powyżej 12 miesięcy			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	97 448,02	82 428,08
b)	inne				zługoterminowe	97 448,02	82 428,08
2.	Należności od pozostałych jednostek	35 839,36	62 780,08		krótkoterminowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług	35 839,36	10 108,44				
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń, i zdrow.	0,00	27 437,02				
c)	inne	0,00	560,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej		24 674,62				
III.	Inwestycje krótkoterminowe	800,23	10 642,67				
I.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	800,23	10 642,67				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	udziały i akcje						
	inne papiery wartościowe						
	udzieltone pożyczki						
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	udziały i akcje						
	inne papiery wartościowe						
	udzieltone pożyczki						
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	800,23	10 642,67				

	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	800,23	10 642,67				
	inne środki pieniężne						
	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 581,58	27 168,11				
AKTYWA RAZEM		245 429,79	278 632,11			245 429,79	278 632,11
PASywa RAZEM							

Dorota Wiśniewska
(główny księgowy)

2019-02-15
(rok - miesiąc - dzień)

Krzysztof Kubiarczyk
(kierownik jednostki)

Prezydent Miasta Torunia
Michał Zaleski

Dyrektor
w Związku Kultury
Związek Młodzieżowy

Załącznik nr 2
do zarządzenia
Prezydenta Miasta Torunia
nr **171**
z dnia **12.06.2019** roku

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat	
Toruńska Agenda Kulturalna 87-100 Toruń Pod Krzywą Wieżą 1		sporządzony na dzień 31.12.2018 r.		URZĄD MIASTA TORUNIA	
Nr identyfikacyjny REGON		340488886		wysłać bez pisma przewodniego	
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: - od jednostek powiązanych		Stan na koniec roku poprzedniego	1 548 243,29	Stan na koniec roku bieżącego	711 315,72
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			1 548 243,29		711 315,72
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodana, zmniejszenie - wartość ujemna)					
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki					
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			0,00		0,00
B. Koszty działalności operacyjnej			8 467 183,45		6 414 256,40
I. Amortyzacja			135 656,71		73 060,80
II. Zużycie materiałów i energii			251 149,70		170 804,41
III. Usługi obce			6 157 659,87		4 568 570,58
IV. Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy			95 330,56		110 975,83
V. Wynagrodzenia			0,00		0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia			1 448 605,56		1 231 760,65
VII. Pozostałe koszty rodzajowe			180 389,96		144 908,39
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			198 391,09		114 175,74
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)			-6 918 940,16		-5 702 940,68
D. Pozostałe przychody operacyjne			7 309 457,43		6 107 201,67
I. Zysk ze zbycia nieruchomości aktywów trwałych					
II. Dotacje			0,00		0,00
III. Inne przychody operacyjne			5 733 860,54		4 391 640,50
E. Pozostałe koszty operacyjne			1 575 596,89		1 715 561,17
I. Strata ze zbycia niematerialnych aktywów trwałych			1 669,11		2 132,68
II. Aktualizacja wartości aktywów niematerialnych			220,86		0,00
III. Inne koszty operacyjne			1 448,25		2 132,68

F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	388 848,16	402 128,31
G.	Przychody finansowe	696,37	7 657,14
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym: - od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	163,12	111,25
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	533,25	7 545,89
H.	Koszty finansowe	1 497,83	9 025,96
I.	Odsetki, w tym: dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	1 497,83	9 025,96
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (E + G - H)	388 046,70	400 759,49
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.III.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I + - J)	388 046,70	400 759,49
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)	388 046,70	400 759,49

Dorota Wisniewska
(główny księgowy)

2019-02-15
(rok - miesiąc - dzień)

Krzysztof Kubiarczyk
(Pracownik jednostki)

Prezydent Miasta Torunia

Mieczysław Zaleski

Dyrektor
Wydziału Kultury

Zbigniew Bernhajski

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2018 ROK
I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

Załącznik nr 3
do zarządzenia
Prezydenta Miasta Torunia
nr 171
z dnia 18.05...2019 roku

1. Informacja o jednostce.

Toruńska Agenda Kulturalna jest Miejską Instytucją Kultury z siedzibą w Toruniu, przy ul. Pod Krzywą Wieżą 1 (adres korespondencyjny i miejsce działalności ul. Marii Konopnickiej 13, III piętro, 87-100 Toruń), działającą na podstawie wpisu do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Prezydenta Miasta Torunia z dnia 28.03.2012 roku pod numerem **4011-07/08** (do dnia 14.04.2011 roku działająca jako TORUŃ 2016).

W dniu 03.09.2008 roku decyzją Naczelnika Pierwszego Urzędu Skarbowego w Toruniu nadano instytucji numer NIP 956-223-11-46.

W dniu 29.08.2008 roku Główny Urząd Statystyczny nadał numer identyfikacyjny REGON - 340488886 oraz określił działalność (wg PKD) symbolem 9004Z i 9232Z, która została zmieniona w dniu 14.04.2011 roku na (wg PKD) – 9004Z (po zmianie nazwy instytucji).

Toruńska Agenda Kulturalna jest Miejską Instytucją Kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2012 r., poz. 406) oraz Statut nadany przez Radę Miasta w Toruniu uchwałą numer 304/08 z dnia 15 maja 2008 r., zmieniony Uchwałą Rady Miasta numer 756/10 z dnia 25 lutego 2010 roku oraz Uchwałą Rady Miasta Torunia NR 49/11 z dnia 24 lutego 2011 r. w sprawie zmiany nazwy oraz statutu miejskiej instytucji kultury Toruń 2016 ogłoszonej w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko – Pomorskiego numer 76 z dnia 30.03.2011 roku. Z dniem 14 kwietnia 2011 roku dokonana została zmiana nazwy instytucji „Toruń 2016” na „Toruńska Agenda Kulturalna”.

Nadzór nad działalnością Instytucji Toruńska Agenda Kulturalna sprawuje Gmina Miasta Toruń.

Przedmiotem działania Toruńskiej Agendy Kulturalnej jest prowadzenie działalności w zakresie kreowania i rozwijania działalności kulturalnej prowadzonej na terenie miasta Torunia, a także promocji miasta Torunia ukierunkowanej na zbudowanie kulturalnej marki miasta.

2. Okres objęty sprawozdaniem.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy, rozpoczynający się od 01 stycznia 2018 roku i kończący się 31 grudnia 2018 roku.

3. Zakres sprawozdania.

Sprawozdanie finansowe Toruńskiej Agendy Kulturalnej jest sprawozdaniem jednostkowym. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Ewidencja w zakresie sprawozdawczym prowadzona była przy użyciu komputera – System etova.

4. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019, poz. 351 z późn. zm.), z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także zgodnie z polityką rachunkowości Toruńskiej Agendy Kulturalnej w Toruniu, tzn. obejmuje: bilans, rachunek zysków i strat, dodatkowe wyjaśnienia, objaśnienia oraz wprowadzenie do sprawozdania finansowego tworzące razem informację dodatkową. Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariancie porównawczym. Wszystkie dane liczbowe wyrażono z dokładnością do jednego grosza.

5. **Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.** Stosowane zasady rachunkowości:

Rachunkowość Toruńskiej Agencji Kulturalnej prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości i innych przepisach powszechnie obowiązujących z uwzględnieniem zasad szczególnych, określonych w ustawie z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz polityce rachunkowości Toruńskiej Agencji Kulturalnej.

Rzeczowe składniki majątku ujmują się w księgach rachunkowych, amortyzuje i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywana jest z uwzględnieniem stawek odpowiadających okresowi ich ekonomicznej używalności z wykorzystaniem stawek określonych w przepisach podatkowych.

AKTYWA

Pozycja A.I.3 - Inne wartości niematerialne i prawne – w cenie nabycia Zakup portalu "Kulturalnytorun.pl"
 Pozycja A.II.1.c – urządzenia techniczne i maszyny – w cenie nabycia – 19.380,24 zł komputery, telewizor, telefon, projektor multimedialny.
 Pozycja A.II.1.d – środki transportu – wartość netto (na dzień bilansowy) – 25.339,60 zł balony, strapa pneumatyczna stożek, brama prostokątna, kula banika.
 Pozycja A.II.1.e – inne środki trwałe – 120.790,79 scena, narmoty scenografia punktu informacyjnego, figura dekoracyjna SŁOŃ.
 Pozycja B.II.2 – należności od pozostałych jednostek – 62.708,08 zł – w kwocie do zapłaty.

Należności na dzień 31.12.2018 roku:

LP	Symbol	Nazwa	Kwota	Kwota ujemna	Numer dokumentu	Termin płatności	opis	wymagalne/niewymagalne	pozycja w sprawozdaniu RB
1.	200-01-NAKONA	Agencja Wdrowisk Historycznych "ARKONA" ul. Krasińskiego 11/22 87-100 Toruń NIP: 692-225-81-41	719,10	719,10	1-V/2018/12/0020	2018-01-12	Bilety zwrotne na wycieczki, usługi sprządek galbretów	niewymagalne	N.4.1 KOLUBNA 12
2.	200-01-CORENTE	Corcena Sp. z o.o. ul. Tomaszka 86/88 87-100 Toruń NIP: 118-206-79-89	3 569,32	3 569,32	PKJ/2018/07/0013	2018-08-03	Kartu umowa - §12 ust. 1 pkt. 1 umowy SŁI 1/62-2243/2017 z dnia 27.11.2017 r.	wymagalne	N.4.1 KOLUBNA 12
3.	200-01-DOWINA	DOWINA PARK Sp. z o.o. ul. Koszykowa 61/12 00-546 Warszawa NIP: 761-04-05-883	3 075,00	3 075,00	1-V/2017/03/0032	27.08.2017 (zamieszania)	Usługi promocyjne	wymagalne	N.4.1 KOLUBNA 12
4.	200-01-SNAKE	Snake s.c. Rynek Staromiejski 22, 87-100 Toruń NIP: 956-26-79-394	6 154,04	6 150,00	1-V/2018/12/0013	22.12.2018 (zamieszania)	Wyjście z przjazdu technicznego	wymagalne	N.4.1 KOLUBNA 12
5.	200-01-ELANA	Toruński Klub Piłkarski Elana S.A. ul. 63. Pułku Piechoty 47/61 87-100 Toruń NIP: 956-227-67-17	2 206,80	2 296,80	1-V/2018/06/0011	2018-08-25	Wyjście z przjazdu technicznego	wymagalne	N.4.1 KOLUBNA 12
6.	200-01-Grupa Pilew 2	Stowarzyszenie Grupa Pilew 2 ul. Białonar Filasieffski 83 87-100 Toruń NIP: 879-266-01-75	95,94	95,94	1-V/2018/12/0015	2018-12-31	Usługi Anahii, usługa transportowa	niewymagalne	N.5.1 KOLUBNA 12
7.	200-01-KAPSIULA	Kapsiula Oznaku Linowanka ul. Czerwotków 4/35 09-400 Tłuch NIP: 774-32-03-520	18 808,50	18 808,50	1-V/2018/06/0048	2018-09-10	Bilety - zwiedzanie Krzywej Wioszy	wymagalne	N.4.1 KOLUBNA 12
8.	201-01-KRAJOWA IZBA GOSPODARCZA	Krajowa Izba Gospodarcza ul. Trębacka 4 00-074 Warszawa NIP: 526-000-17-08	569,00	569,00	1-V/2018/12/0018	określony na wyliczenie faktury	Koszty Kancelarii A.T.A za przesyłkę instalacji Dohla Wydział na trasie Warszawa-Singapur, Singapur - Warszawa	niewymagalne	N.5.1 KOLUBNA 12

9.	299-01-SPORT	Sport & Art. Immobilien Sp. z o.o. ul. Kowalska 10/28 87-100 Toruń NIP: 956-232-95-66	68,40	68,40	FV/2018/128819	2019-01-07	Paidno	niewymagalne	N5.1 KOLA MANNA 12
10.	221	Rozrachunki z US VAT	27 437,02	27 437,02	do rozliczenia w następnych okresach rozliczeniowych	rozliczane w terminie do 25 kolejnego miesiąca	-	niewymagalne	N5.3 KOLA MANNA 5
			62 780,08	62 780,08					
			33 809,62		wynagrodnie				
			28 880,46		niewymagalne				
						62 780,08			62 780,08

Należności opis: Dotychczas wszelkich starań aby ścięgnąć wszelkie należności. W przypadku nie spłacania w terminie firmom zostały naliczone odsetki za zwłokę i wystawione noty odsetkowe oraz przekazano sprawy do windykacji. Dotychczas również wszelkich starań aby zwiększyć przychody instytucji np. sprzedano zużyte tonery, pozyskano sponsorów, złożono szereg wniosków o dofinansowanie. Wykazane należności wynikają z tytułów opisanych w powyższej tabeli.

Wysokość należności na dzień 31.12.2018 w kwocie 62.780,08 zł w wyższej wysokości niż w dniu 31.12.2017 roku, tj. w kwocie 35.839,36 zł wynika z należności wobec US - podatku VAT, kwota na dzień 31.12.2018 roku w tym zakresie wynosiła 27.437,02 zł, a na koniec 2017 nie występowały.

Pozycja B.III.1.c - środki pieniężne i inne aktywa pieniężne - 10.642,67 zł w wartości nominalnej, tj. w kwocie środków zgromadzonych na dzień bilansowy na rachunkach bieżących jednostki w kwocie 10.630,86 zł oraz wyodrębnionym rachunku bankowych ZFSS w kwocie 11,81 zł.

Pozycja B.IV - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - 27.168,11 zł to koszty poniesione (wydatki zrealizowane) w okresie sprawozdawczym, a dotyczący okresów następujących.

PASYWA

Pozycja A.I - fundusz jednostki kultury - w wartości nominalnej.

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

Fundusz zwiększa się o:

wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie, wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji, wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie.

Fundusz zmniejsza się o:

zaksięgowanie, po zatwierdzeniu sprawozdania, niepokrytej straty netto.

Pozycja A.VI - pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe - w kwocie -340.063,82 zł.

Zgodnie z nowelizacją ustawy o organizowaniu działalności kulturalnej Toruńska Agenda Kulturalna jest od 30.11.2015 roku zobligowana do tworzenia funduszu rezerwowego. Zgodnie z zapisami ustawy fundusz tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczana na pokrycie start instytucji kultury.

Zysk za rok 2018 w kwocie 400.759,49 zł zwiększył fundusz rezerwowy instytucji (po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za rok 2018), który narastająco będzie wynosił + 60.695,67 zł.

Pozycja A.VIII - zysk (strata) netto - zysk w kwocie 400.759,49 zł.

Zysk w kwocie 400.759,49 zł, jest niższy niż pierwotnie zakładano, co wynika z wyższych kosztów realizacji letnich wydarzeń kulturalnych, związanych m.in. z koniecznością zamówienia dodatkowego sprzętu technicznego niezbędnego do realizacji wydarzeń w niesprzyjających warunkach pogodowych, np. w czasie potywisiego wiatru zagrażającego bezpieczeństwu uczestników wydarzeń czy z konieczności zapewnienia dodatkowej ochrony wydarzeń, wynikającej z większej niż planowana frekwencji.

Pozycja B.I.1. - rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - nie dotyczy.

Pozycja B.I.2. - rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - nie dotyczy.

Pozycja B.I.3. – pozostałe rezerwy – nie dotyczy.

Pozycja B.I.1. – zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych - nie dotyczy.

Pozycja B.II.2 – zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych - nie dotyczy.

Pozycja B.III.1 – zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek – nie dotyczy.

Pozycja B.III.2 – 135,496,55 zł zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek – w kwocie wymagającej zapłaty.

Lp.	Symbol	Nazwa	Kwota ogólna	Kwota szczegółowa	Numer dokumentu	Termin płatności	Wzrost korygujący	Opis
1.	201-01-ENERGA OBRÓT (i do 12 mies)	ENERGA-OBRÓT S.A.	1 291,50	1 291,50	664609315/PRESM0002	2018-12-18	-Nie	Sprzedaz energii - rekompensacja cząstkowa na wyłączenie
4.	201-01-KARTEL PRESS (i do 12 mies)	Karvel Press S.A.	205,05	205,05	FVSU12018/1223	30.04.2018 (kompensacja)	-Nie	SU 1162-2/62/2018 Druk i montaż grafiki - BARTEUR
6.	200-01-ARKONIA (i)	Agencja Wydawnicza "ARKONIA"	4 000,00	4 000,00	W10 169/2018	2018-09-07	-Nie	Kaucja na dzierżawę Kiszewej Wlezy
2.	200-01-EUROPE LIMITED (i)	MEG EUROPE LIMITED 10 Financiermth Grove London W6 7AP Wielka Brytania NIP- GB700672956	130 000,00	130 000,00	FV2016/9/9014	2016-09-12	-Nie	Tylko promocyjne - cząstkowo na wyłączenie

135 496,55

135 496,55

Zobowiązania opis:

W trakcie 2018 roku instytucja starała się mimo problemów finansowych regulować zobowiązania na bieżąco, tj. zgodnie z ich terminem płatności. W przypadku rozbieżności zostały wystawione noty korygujące termin zaakceptowany przez kontrahenta.

Wykazane zobowiązania to zobowiązania z tytułów opisanych w powyższej tabeli.

Wysokość zobowiązań na dzień 31.12.2018 roku w kwocie 135,496,55 zł w niższej wysokości niż w dniu 31.12.2017 roku, tj. do kwoty 487.500,77 zł wynika głównie z faktu, iż na koniec 2017 roku posiadaliśmy zobowiązania nie zapłacone w danym roku wynikające z realizacji wydarzeń roku 2017, tj. spowodowane wyższymi kosztami realizacji letnich wydarzeń kulturalnych, związanych m.in. z koniecznością zamówienia dodatkowego sprzętu technicznego niezbędnego do realizacji wydarzeń w niesprzyjających warunkach pogodowych, np. w czasie potywisłego wiatru zagrzającego bezpieczeństwo uczestników wydarzeń czy z koniecznością zapewnienia dodatkowej ochrony wydarzeń wynikającej z większej niż planowana frekwencji.

Pozycja B.III.3. – Fundusze specjalne – 11,81 zł, pozycja ta określa jedynie poziom Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych według stanu na 31.12.2018 roku.

Pozycja B.IV – Rozliczenia międzyokresowe – 82,428,08 zł, pozycja ta określa poziom otrzymanych środków w poprzednich okresach sprawozdawczym, a dotyczących następujących okresów. Są to środki dotyczące dotacji inwestycyjnej na zakup sceny - WB 100 z dnia 17.06.2014Dotacja inwestycyjna na scenę umowa 76/2014 SU.1162-2/98/2014

Metody wyceny aktywów i pasywów:

Wartości niematerialne i prawne – ewidencjonowane są w cenach nabycia.

Środki trwałe zakupione wyceniane są w cenach nabycia, a wytworzone, po kosztach ich wytworzenia.

Odpisy umorzeniowe od poszczególnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ustala się metodą liniową według stawek określonych dla celów podatkowych w równych ratach miesięcznych. Środki trwałe są amortyzowane na ogólnych zasadach.

1/ Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości od kwoty 10.000,01 podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w księgach pomocniczych i podlegają odpisom amortyzacyjnym według stawek amortyzacyjnych (amortzeniowych) dla danych grup środków trwałych.

2/ Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o czasie użytkowania dłuższym niż rok o wartości od kwoty 2.000,01 do kwoty 10.000,00 podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w księgach pomocniczych i podlegają jednorazowemu odpisowi amortyzacyjnemu.

3/ Składniki majątku o wartości początkowej od 1.000,01 zł do 2.000,00 zł (z wyjątkiem barierek ochronnych, które bez względu na cenę zaliczane są bezpośrednio w koszty) zaliczane są do przedmiotów inwentarycznych i tym samym ewidencjonowane w księdze inwentarzowej ilościowej oraz zaliczane bezpośrednio w koszty. *wartościowej oraz z wyjątkiem krzesel CORTINA lub tozamaty, które bez względu na cenę zaliczane są bezpośrednio w koszty jako zakup innego wyposażenia) zaliczane są*

Malezności wyceniane są w kwotach wymagających zapłaty.

Zobowiązania wyceniane się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Do zobowiązań krótkoterminowych zaliczono wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz te, których termin zapłaty upływa w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Przychody ze sprzedaży usług własnych obejmują kwoty związane z działalnością podstawową (przychody ze sprzedaży biletów i gadżetów, przychody z wynajmu składników majątkowych, z tytułu organizacji wydarzeń, z tytułu obsługi technicznej, z tytułu wynajmu projektora, systemu wystawienniczego, barierek, sceny itp.).

Przychody ze sprzedaży usług własnych zrealizowano w kwocie 11.315,72 zł, w tym:

Nazwa	Kwota
• Ze sprzedaży usług własnych - sprzedaży towarów	648,99
• Ze sprzedaży usług własnych - przychody ze sprzedaży biletów - Festiwal Wspomnień	99 837,06
• 1/2 sprzedaży usług własnych - przychody ze sprzedaży biletów - Zwiędzanie Krzywej Wieży	51 022,98
• Ze sprzedaży usług własnych - przychody ze sprzedaży biletów - FPIBY	43 351,85
• Ze sprzedaży usług własnych - przychody ze sprzedaży biletów - BSF	74 518,52
• 1/2 sprzedaży usług własnych - przychody ze sprzedaży biletów - Mała Rapsodia Polska Koncert Niepodległościowy	8 199,07
	277 578,47

z najmu i dzierżawy składników majątkowych - przychody z wynajmu pomieszczeń Krzywej Wieży w kwocie 3.283,52 zł,

z reklam - nie dotyczy,

z tytułu organizacji wydarzeń w kwocie 390.993,36 zł,

z tytułu wynajmu składników majątkowych, obsługi w kwocie 39.460,37 zł.

Dotacje w kwocie 4.391.640,50 zł to przede wszystkim - dotacja podmiotowa oraz celowe na realizację określonych projektów:

Dotacje podmiotową na działalność zrealizowano w kwocie 1.500.000 zł,

Dotacja podmiotowa na remonty - brak.

Dotacje celowe na wskazane zrealizowano w kwocie 2.888.035,34zł, w tym:

z budżetu Gminy Miasta Toruń zrealizowano kwotę 1.585.000 zł, w tym:

Kwota	Opis
150 000,00	WB/BANK/2018/03/004/41 Dotacja celowa Festiwal Wspomnień um 13/2018 \$U.1162-2/23/2018 z dnia 7.03.2018
200 000,00	WB/BANK/2018/05/007/72 Dotacja celowa FPIBF um 56/2018 \$U.1162-2/37/2018 z dnia 23.04.2018
90 000,00	WB/BANK/2018/06/009/92 Dotacja celowa FDD Arelnuplaag Zahawy um 79/2018 \$T11.1162-2/80/2018 z dnia 29.05.2018
195 000,00	WB/BANK/2018/07/012/03 um 99/201 \$U.1162-2/97/2018 z 25.06.2018 Błonia Nadwiślańskie w ramach Świąt Miasta
160 000,00	WB 120 z dnia 2018.07.02 WB/BANK/2018/07/012/04 um 100/2018 \$U.1162-2/99/2018 z 25.06.2018 Festiwal "Centów Ulicznych
338 000,00	WB 120 z dnia 2018.07.02 WB/BANK/2018/07/012/05 um 102/2018 \$U.1162-2/98/2018 z 25.06.2018 X edycja BSF

14 000,00 WB 120 z dnia 2018.07.02 WBB/BANK/2018/07/01/20/6 um 101/2018 \$U.1162-2/101/2018 z 25.06.2018 kulturalnytemn.pl
 30 000,00 WB 123 z dnia 2018.07.05 WBB/BANK/2018/07/01/22/1 dotacja celowa um 101/2018 \$U.1162-2/109/2018 Kulturalne Lato
 150 000,00 WBB/BANK/2018/07/01/34/7 dot celowa Święto Piernika um 110/2018\$U.1162-2/123/2018 z 20.07.2018
 35 000,00 WBB/BANK/2018/08/01/35/8 dotacja celowa Przejściem Wisły Przejściem Warte um 133/2018 \$U.1162-2/163/2018 z 14.08.2018
 80 000,00 WB 174 z dnia 2018.09.17 WBB/BANK/2018/09/01/74/11 dot celowa Fes Wspomnień anek 1/2018 do um 13/2018 \$U.1162-2/23/2018
 22 000,00 WBB/BANK/2018/10/01/88/8 dot celowa BSF Gedyrga um 152/2018 \$U.1162-2/201/2018 z 3.10.2018
 10 000,00 WBB/BANK/2018/11/02/05/3 dotacja celowa um 167/2018 \$U.1162-2/227/2018 Mała Kapsodia Polska Koncert Niepodległościowy
 148 000,00 WBB/BANK/2018/11/02/10/1 dotacja celowa um 166/2018 \$U.1162-2/233/2018 z 7.11.2018 FSF
 10 000,00 WBB/BANK/2018/12/02/22/8/1 Dot celowa Węgielnia/Kolejowanie um 183/2018 \$U.1162-2/243/2018 z 06.12.2018
 50 510,00 WB 228 z dnia 2018.12.11 WBB/BANK/2018/12/02/28/2 Dot cel Sylwester um 182/2018 \$U.1162-2/244/2018 z 06.12.2018
 -97 510,00 WB 168 z dnia 2018.09.06 Zwrot dotacji celowej \$TP um 110/2018 \$U.1162-2/123/2018 z aneksem nr 11 z dnia 13.08.2018

1 585 000,00

a) ze środków GMT - dotacja inwestycyjna na studium wykonalności Kulturalna Szkieletówka - adaptacja zabytkowej kamienicy na cele kulturalne - 6.175,50 zł, dotacja celowa Mała Kapsodia Polska Koncert Niepodległościowy (WKU) - 68.000 zł, zrealizowano w kwocie 72.850,34 zł,
 ze środków Gminy Miasta Toruń - dotacje celowe, budżet partycypacyjny - zrealizowano w kwocie 90.000,00 zł,
 przychody z dotacji celowych GMT – Kultura w zasięgu 2.0 RPO WK-P 2014-2020 oś pr. 2 Cyfrowy region, dz.2.2 RP.KP.02.00-04-0001/17 –zrealizowano w kwocie 74,80 zł,

przychody z dotacji celowych GMT przekazanie do WK-P - Kultura w zasięgu 2.0 RPO WK-P 2014-2020 oś pr. 2 Cyfrowy region, dz.2.2 RP.KP.02.00-04-0001/17 –zrealizowano w kwocie -74,80 zł,

ze środków GMT- na pokrycie RPO 4.4 - do zwrotu zrealizowano w kwocie - 1.119.987,62 zł,
 ze środków GMT - na pokrycie RPO 4.4 Ochrona i rozwój zasobów kultury BSF, FTU, FSF za 2018 otrzymane środki w dniu 4.09.2018 roku na realizację wydatków BSF, FTU, FSF umowa 144/2018 \$U.1162/2187/2018 i zwrot kwoty 1.109.000 zł w dniu 31.12.2018 roku 1.109.000 zł, zaplanowane w kwocie 1.109.000 zł jednakże zwrotowe w dniu 31.12.2018 roku zatem realizacja 0,00 zł

z Budżetu Państwa - MKiDN - nie dotyczy,

z budżetu innych j.s.t. - Urząd Marszałkowski zrealizowano w kwocie 2.249.172,62 zł, w tym:

- 9. Edycja Bella Skyway Festival 2017 - 899.738,83 zł,
- Festiwal Szuki Faktu 2017 – 220.248,77 zł,
- 10. Edycja Bella Skyway Festival 2018 - 904.896,02 zł,
- 6. edycja Festiwalu Szuki Faktu 2018 - 115.090,00 zł,
- 4. edycja Festiwalu Teatrów Ulicznych - 109.199,00 zł,

a) ZAIKS, Fundacja Współpracy Polsko - Niemieckiej, Państwowy Instytut Sztuki Filmowej, Mechanizm Finansowy EOG, WFOŚ, NHOŚ itp. zrealizowano w kwocie 11.000 zł, w tym:

- | | |
|--|----------|
| Nazwa | Kwota |
| • Przychody z dotacji celowych - ZAIKS | 6 000,00 |

• Przychody z dotacji celowych - STOART
5 000,00
11 000,00

Przychody na realizację projektów współfinansowanych z UE zrealizowano w kwocie 3.605,16 zł,

Przychody z dotacji celowych - Fundacja Rozwoju Systemu Edukacji Erasmus+ 3 605,16

Pozostałe przychody – to wpłaty od sponsorów, przychody z tytułu terminowego odprowadzenia podatku, sprzedaży zużytych tonerów, refaktur, obsługi technicznej, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne itp. Ogółem w kwocie 1.723.218,31, w tym

Pozostałe przychody w kwocie 1.645.277,19 zł, w tym:

• środki otrzymane od osób fizycznych – nie dotyczy,

• środki pozyskane od osób prawnych NETTO od sponsorów gotówka (wykaz pozyskanych środków stanowi załącznik do opisu) zrealizowano w kwocie 854.552,84 zł netto,

• środki pozyskane od sponsorów NETTO od sponsorów barty (wykaz pozyskanych środków stanowi załącznik do opisu) zrealizowano w kwocie 582.328,29 zł netto,

• środki otrzymane z innych źródeł – nie dotyczy,

• pozostałe z tytułu terminowego odprowadzenia podatku, sprzedaży zużytych tonerów, refaktury, wynajem itp. zaplanowane w kwocie 197.000 zł zrealizowano w kwocie

208.396,06 zł, w tym:

Nazwa	Kwota
• Pozostałe przychody - przychody z tytułu terminowego odprowadzenia podatku	310,00
• Pozostałe przychody - pozostałe przychody - GMT	186 047,88
• Pozostałe przychody - pozostałe przychody - pozostałe	19 398,18
• Pozostałe przychody - pozostałe przychody - wynajem pojazdu Sport&Art Promotion - barty	2 640,00
	208 396,06

a) przychody finansowe – w kwocie 7.657,14 zł. Przychody te dotyczą dodatkich różnic kursowych oraz odsetek otrzymywanych od kontrahentów w związku ze spłatą należności po terminie.

b) pozostałe przychody w kwocie 70.283,98 zł, w tym:

Nazwa	Kwota
• Pozostałe przychody operacyjne - dotacja inwestycyjna proporcjonalnie odpisy miesięczne	15 019,94
• Pozostałe przychody operacyjne - odszkodowania za uszkodzone mienie	5 123,27
• Pozostałe przychody operacyjne - wpływy na rachunek bankowy zasądzonych przez sąd środków w postępowaniu sądowym, komornicz itp.	6 222,53
• Pozostałe przychody operacyjne - rekompensata 40 EUR za odzyskane należności	516,60
• Pozostałe przychody operacyjne - kary umowne, potrącenia za niedługo wykonane umowy	43 401,64
	70 283,98

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1. szczególny 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 wewnątrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczącej amortyzacji lub umorzenia.

Środki trwałe wykazane są w ewidencji ilościowo-wartościowej i stanowią w całości wartość jednostki.

Zwiększenie umorzenia w roku 2018 w kwocie 47.497,29 zł dotyczy:

Urządzenia techniczne i maszyny (grupa 4,6) 11.936,50 zł.

Środki transportu (grupa 7) 7.837,20 zł.

Inne środki trwałe (grupa 8) 21.804,21 zł.

Zmniejszenia umorzenia w roku 2018 – nie dotyczą.

Wartość inwentarowa na dzień 31.12.2018 roku w kwocie 398.370,15 zł dotyczy:

Urządzenia techniczne i maszyny (grupa 4,6): kwota 134.108,24 zł, w roku 2018 zwiększenie w kwocie 260,00 zł.

Środki transportu: kwota 49.302,40 zł, w roku 2018 w kwocie 0,00 zł.

Inne środki trwałe: kwota 214.959,51 zł, w roku 2018 zwiększenie w kwocie 619,92 zł.

W roku 2018 dokonano zakupu środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na łączną kwotę 19.329,92 zł następujących pozycji wg. poszczególnych grup:

GRUPA AKTYWA	Wyszczególnienie	Zróżnicowanie		Wykonanie za 2018 rok	
		ogółem	z budżetu	ogółem	z budżetu
WNIP	Nazwa zadania	ogółem		19 329,92	
		środki własne		18 450,00	
		środki z budżetu		18 450,00	
	1012018 Zakup portala "kulturabytowa.pl", SU.1162-22472017	ogółem		0,00	
		inne źródła		0,00	
	Nazwa zadania	ogółem		619,92	
		środki własne		619,92	
		środki z budżetu		0,00	
	Nazwa zadania	inne źródła		0,00	
		ogółem		260,00	
		środki własne		260,00	
		środki z budżetu		0,00	
4	ZWST - Modernizacja Laptop Inspektor 774617"3" FHMDF3-550011 16GR TAK-491/042/15	inne źródła		0,00	

Tabela inwentarowa przedstawia się następująco:

Grupa Klasyfikacji	Nazwa	WARTOŚĆ INWENTARZOWA					Stawka umorzenia	UMORZENIA					Wartość netto
		B.O. na 01.01.2018 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. na 31.12.2018 r.	B.O. na 1.01.2018 r.		Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. na 31.12.2018 r.			
1	L. Rzeczowy majątek trwały:												
0	Grupy	397 490,23	879,92	0,00	398 370,15	191 281,61	41 577,91	0,00	232 859,52	165 510,63			
1	Budynki i budowle				0,00								
4,6	Urządzenia techniczne i maszyny	133 848,24	260,00	0,00	134 108,24	102 791,50	11 936,50	0,00	114 728,00	19 380,24			

7	Środki transportu	49 302,40	0,00	0,00	49 302,40	18%	16 125,60	7 837,20	0,00	23 962,80	25 339,60
8	Inne środki trwałe	214 339,59	619,92	0,00	214 959,51	10%, 20%	72 364,51	21 804,21	0,00	94 168,72	120 790,79
	Inwestycje rozporządzone	0,00			0,00						
	Środki przekazane na poczet inwestycji	0,00			0,00						
	III. Wartości niematerialne i prawne	0,00	18 450,00	0,00	18 450,00	35,00%	0,00	5 919,38	0,00	5 919,38	12 530,62
	III. Finansowy majątek trwały:				0,00						0,00
	Akcje i udziały				0,00						0,00
	Papier wartościowe długoterminowe				0,00						0,00
	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00						0,00
	IV. Należności długoterminowe				0,00						0,00
	V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek				0,00						0,00
	RAZEM:	397 490,23	19 329,92	0,00	416 820,15		191 281,61	47 497,29	0,00	238 778,90	178 041,25

Pozostałe środki trwałe - umorzone w 100 % w dniu zakupu

konto 013	pozostałe środki trwałe	407 314,29	25 563,51		432 877,80	100%	407 314,29	25 563,51	0,00	432 877,80	432 877,80
konto 020	wartości ujemne i prawne	40 669,45	0,00		40 669,45	100%	40 669,45	0,00	0,00	40 669,45	40 669,45
konto 014	zbiory biblioteczne	0,00			0,00						
	RAZEM:	447 983,74	25 563,51	0,00	473 547,25	2,00	447 983,74	25 563,51	0,00	473 547,25	473 547,25

wartość gruntów użytkowanych wieczysto, Jednostka nie posiada.

wartość nieamortyzowanych lub nieumartwianych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu, Nie dotyczy,

zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli, Nie dotyczy,

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

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

Fundusz zwiększa się o:

wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji,

wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie.

Fundusz zmniejsza się o:

zaksięgowanie, po zatwierdzeniu sprawozdania, niepokrytej straty netto.

Kapitał podstawowy na dzień 31.01.2018 roku -

0,00

1.6. stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystania oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym,

Zgodnie z nowelizacją ustawy o organizowaniu działalności kulturalnej Toruńska Agenda Kulturalna jest od 30.11.2015 roku zobligowana do tworzenia funduszu rezerwowego. Zgodnie z zapisami ustawy fundusz tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczą na pokrycie start instytucji kultury,

Fundusz rezerwowy na dzień 01.01.2018 roku - 728.110,52 zł
 Zmniejszenie/zwiększenia -388.046,70 zł (ZYSK roku 2017 –zgodnie z pismem WKa.3035.2.2018 (PMF) zarządcznicm nr 176 z dnia 6 czerwca 2018 roku zatwierdził sprawozdanie finansowe)

1. Fundusz rezerwowy na dzień 31.12.2018 roku - 340.063,82 zł
 Przeznaczony na odniesie na fundusz rezerwowy)

2. Zmniejszenia/zwiększenia + 400.759,49 zł (ZYSK roku 2018 zgodnie z propozycją instytucji - odniesienie na fundusz rezerwowy

TCZCIWY
 po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za 2018)

propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy,
 Zysk roku 2018 w kwocie +400.559,49 zł proponuje się odnieść na fundusz rezerwowy.

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym, Jednostka nie posiada żadnych rezerw;

1.9. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego. Nie wystąpiły;

1.10. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:
 1.10.a. do 1 roku,

1.10.b. powyżej 1 roku do 3 lat,
 1.10.c. powyżej 3 do 5 lat,
 1.10.d. powyżej 5 lat,

1.11. wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych,
 W roku 2018 wystąpiły międzyokresowe rozliczenia kosztów w kwocie 5.380,29 zł i są to koszty roku 2019 poniesione w roku 2018. Kwota ta dotyczy głównie przewidzianych do realizacji projektów w roku 2019, co do których poniesiono wydatki już w roku 2018,

1.12. wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju),
 Na dzień bilansowy jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki,

1.13. zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych. Na dzień bilansowy jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych,

2.1. strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów,

Lp.	Wykonanie roku 2018	Tysię		
		ogółem	w tym projekty	w tym koszty stałe
	PRZYCHODY OGÓLNE (P-I-II-III-V)	6.826.174,53	5.008.294,15	917.880,38
	PRZYCHODY BEZPOKRYCIA AMORTYZACJI (P-III-III-V)	6.826.174,53	5.908.294,15	917.880,38

1	Przychody na użyteczność publiczną w budżecie (1+2+3+4+5+6)	6 748 233,41	6 830 353,03	917 880,38
1	Dotacje pobioralne na użyteczność publiczną	1 500 000,00	582 119,62	917 880,38
	a) ze środków Gminy Miastko Toruń	1 500 000,00	582 119,62	917 880,38
	b) z innych j.st. (wyposażenie)	0,00	0,00	0,00
	c) ze środków Budżetu Państwa	0,00	0,00	0,00
2	Dotacje jednorazowe na cele inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
	ze środków Gminy Miastko Toruń	0,00	0,00	0,00
3	Dotacje celowe na zadania strukturalne	2 888 035,34	2 888 035,34	0,00
	a) z budżetu Gminy Miastko Toruń	1 585 000,00	1 585 000,00	0,00
	a1) ze środków GMI - dotacja inwestycyjna na studia wykonawcze Kulturolnas Szkieletowka - adaptacja zabudowanej kamienicy na cele kulturalne - 6.175,50 zł dotacja celowa Miła Kapocin Polska Koncert Niepodległościowy (WKU) - 68.000 zł zwrot dotacji celowej LUXBEST 2017 po konkursie ZAIRS -1.325.16 zł	72 850,34	72 850,34	0,00
	b) ze środków Gminy Miastko Toruń - dotacje celowe budżet partycypacyjny	90 000,00	90 000,00	0,00
	c) ze środków Gminy Miastko Toruń - dotacje celowe - koszty szkoleń Kultura 2.0	0,00	0,00	0,00
	d) Przychody z dotacji celowych GMI - Kultura w zasiegu 2.0 RPO WK-P 2014-2020 oś nr 2, Cyfrowy region, dz 2.2 RP KP 02.02.00-04-0001/17	74,80	74,80	0,00
	e) Przychody z dotacji celowych przekazywane do WK-P - Kultura w zasiegu 2.0 RPO WK-P 2014-2020 oś nr 2, Cyfrowy region, dz 2.2 RP KP 02.02.00-04-0001/17	-74,80	-74,80	0,00
	f) ze środków GMI - na pokrycie RPO 4.4 Odrona i rozwój zasobów kultury BSP, FTU, FSP za rok 2017 - do zwrotu kwota 1.119.987,60 projekty z 2017 wpływ środków w 2018 + 0,02 zł zwrot jako niewykorzystane środki dotacji um 1372017 (SU.1162-21652017)	-1 119 987,62	-1 119 987,62	0,00
	g) ze środków GMI - na pokrycie RPO 4.4 Odrona i rozwój zasobów kultury BSP, FTU, ESF za 2018 obycmane środki w dniu 4.09.2018 roku na realizacji wydatka BSF, FTU, FSP umowa 144/2018 SU.1162/21872018 i zwrot kwoty 1.109.000 zł w dniu 31.12.2018 roku 1.109.000 zł	0,00	0,00	0,00
	h) z Budżetu Państwa - MKiDN	0,00	0,00	0,00
	i) z budżetu innych j.st. - Urząd Marszałkowski (za rok 2017 - w kwocie 1.119.987,60 zł, za rok 2018 w kwocie 1.129.185,02)	2 249 172,62	2 249 172,62	0,00
	j) ZAIRS, Fundacja Współpracy Polsko - Niemieckiej, Półtorowy Instytut Sztuki Filmowej, Mechanizm Finansowy EOG, WFOŚ, NFOŚ itp.	11 000,00	11 000,00	0,00
4	Przychody ze sprzedaży usług własnych	711 315,72	711 315,72	0,00
	a) ze świadczeń usług - sprzedaż gadżetów, bileków	277 578,47	277 578,47	0,00
	b) z najmu i dzierżawy składników majątkowych - przychody z wynajmu pomieszczeń Kiszyczej Wieży/ mebla za Kiszyczą Wieżę	3 283,52	3 283,52	0,00
	c) z reklam	0,00	0,00	0,00
	d) z tytułu organizacji wydatków	390 993,36	390 993,36	0,00
	e) z tytułu wynajmu składników majątkowych, obsługa techniczna	39 460,37	39 460,37	0,00
5	Korzystanie z imprez	1 645 277,19	1 645 277,19	0,00
	a) środki otrzymane od osób fizycznych	0,00	0,00	0,00
	b) środki otrzymane od osób prawnych sponsorów - NETTO od sponsorów golfówka	854 552,84	854 552,84	0,00
	c) środki otrzymane od osób prawnych sponsorów - NETTO od sponsorów bartery	582 328,29	582 328,29	0,00
	d) środki otrzymane z innych źródeł	0,00	0,00	0,00
	e) pozostałe tj. z tytułu terminowego odprowdzenia podatku, sprzedaż zużytych towarów, relikwiry, wynajm, prowadzenie praktyk do roku 2014, obsługa techniczna ekspozycji	208 396,06	208 396,06	0,00
6	Przychody na realizację projektów współfinansowanych z UE	3 605,16	3 605,16	0,00
II	Przychody finansowe - odsetki od kontrahentów, dochód z różnic kursowych	7 657,14	7 657,14	0,00

III	Wysokość przychodów operacyjnych	70 283,98	70 283,98	0,00
a)	za sprzedaż składników majątkowych	0,00	0,00	0,00
b)	pozostałe przychody - koszty odpisów przepięciennych dla realizowanej amortyzacji za okres, odliczowania za uszczuplone mienie, środki od komercjka	70 283,98	70 283,98	0,00
IV	Podwyższenie amortyzacji	0,00	0,00	0,00
I	Środków trwałych finansowanych z otrzymanych dotacji	0,00	0,00	0,00
V	Zyski netto w czasie	0,00	0,00	0,00

2.2. wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe, Nie wystąpiły,

2.3. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, Nie wystąpiły,

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

2.5. rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto,

wszystkie dochody jednostki są wolne od podatku zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 4 Ustawy o podatku dochodowym.

Lp.	Nazwa	Kwota	Wyjaśnienie
1.	Przychody bilansowe	6 826 174,53	z rachunku zysków i strat
2.	Korekta:	-7 845,89	
	różnice kursowe (dotacje) naliczone na 31.12.2018	-7 845,89	nie stanowią kosztów uzyskania przychodów
3.	Przychody podatkowe ujęte w CIT-8 (1+2)	6 818 628,64	
5.	Koszty bilansowe	6 425 415,04	z rachunku zysków i strat
6.	Korekta:	-4 400 805,35	
	koszty pokryte otrzymanymi dotacjami podmiotowymi i celowymi: Gminy Miasta Toruń, ze środków Budżetu Państwa z innych źródeł - Urząd Marszałkowski, MK, ION, ZAKS, UE	-4 391 640,50	nie stanowią kosztów uzyskania przychodów
	różnice kursowe (ujemne) naliczone na 31.12.2018	-9 025,96	nie stanowią kosztów uzyskania przychodów
	koszty reprezentacji	-138,89	nie stanowią kosztów uzyskania przychodów
7.	Koszty uzyskania przychodów (5+6)	2 024 609,69	ujęte w CIT-8 za rok 2018
8.	Wynik bilansowy (1-5)	400 759,49	wykazane w rachunku zyska i strat
9.	Zwolnione z opodatkowania (3-7)	4 794 018,95	dochód podatkowy - deklarowany na wydatki statutowe

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

Lp.	Tytuł	Wykonanie roku 2018		
		ogółem	w tym projekty	w tym koszty stałe
	KOSZTY OGÓLNE (P-III-IV-V)	6 425 415,04	5 807 534,66	917 880,38
	KOSZTY OGÓLNE BEZ AMORTYZACJI (P-III-IV-V)	6 352 354,24	5 463 418,77	588 935,47

1	Koszty w budżecie podlegającym (1+2+3+4+5+6+7+8)	6 414 256,40	5 496 336,02	917 880,38
1	Zużycie materiałów i energii, w tym:	161 504,76	122 133,45	39 461,31
	a) zużycie materiałów	123 580,79	95 970,69	27 610,10
	b) zużycie energii, eq. wody, gazu	38 013,97	26 162,74	11 851,23
2	Usługi obce, w tym:	4 577 780,23	4 427 908,70	149 871,53
	a) bankowe	3 984,33	0,00	3 984,33
	b) pocztowe	7 518,11	1 819,34	5 698,77
	c) telekomunikacyjne	3 923,82	0,00	3 923,82
	d) transportowe	157 594,37	156 592,08	1 002,29
	e) informacyjne	53 577,11	41 803,11	11 774,00
	f) dozorn	189 470,87	189 470,87	0,00
	g) najmu i dzierżawy w tym od 2019 : najem nieruchomości - leasing	241 078,72	211 764,38	29 314,34
	h) druki	91 386,84	91 261,84	125,00
	i) usługi promocyjne związane z realizacją celów statutowych	413 414,02	413 414,02	0,00
	j) komunalne - wywóz odpadów, sprzątkanie	6 668,21	4 451,73	2 216,48
	k) konserwacji i remontów	4 894,54	0,00	4 894,54
	l) gastronomiczne	197 566,07	197 566,07	0,00
	m) usługi prawne	27 417,95	21 733,15	5 684,80
	n) usługi tłumaczeń	1 336,00	1 336,00	0,00
	o) usługi związane z organizacją imprez	3 069 224,40	3 069 224,40	0,00
	p) wynagrodzenia dla osoby zarządzającej instytucją	67 333,32	0,00	67 333,32
	q) koszty delegacji dla osoby zarządzającej instytucją	1 810,00	1 810,00	0,00
	r) art. sprawywzr	9 209,65	8 183,65	1 026,00
	s) pozostałe w tym: zakup biletów komunikacji miejskiej, pozostałe koszty	30 371,90	17 478,06	12 893,84
3	Pozostałe i opłaty	110 975,85	101 493,19	9 482,66
	a) podatek od nieruchomości, opłaty skarbowe i sądowe	9 305,00	732,00	8 573,00
	b) opłaty za zajęcie pasa drogowego, ZALIKS, składowi	101 670,83	100 761,19	909,64
4	Wynagrodzenia ogółem (a+b+c+d) w tym:	1 241 760,65	670 490,79	561 269,86
	a) wynagrodzenia osobowe	559 711,56	0,00	559 711,56
	b) wynagrodzenia bezosobowe - umowy zlecenia i o dzieło	670 490,79	670 490,79	0,00
	c) honoraria artystów	0,00	0,00	0,00
	d) wynagrodzenia pozostałe	1 558,30	0,00	1 558,30
5	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia (a+b+c)	444 906,39	17 246,62	127 381,77
	a) składki na ubezpieczenia społeczne	110 133,25	14 741,70	95 391,55
	b) składki na FP	15 491,55	1 824,32	13 667,23
	c) szkolenia pracowników	3 909,00	0,00	3 909,00
	d) badania lekarskie	1 484,00	630,00	854,00
	e) koszty BHP, ekwiwalent za pranie, ubezpieczenia	990,60	330,60	660,00

f) Zakładowy Fundusz Środków Społecznych				
6	Amortyzacja	12 899,99	0,00	12 899,99
7	Pozostałe koszty (art. 31m)	73 060,80	44 315,89	28 944,91
	a) obowiązkowe ubezpieczenia OC	144 175,74	113 707,40	1 468,34
	b) koszty podróży służbowych	985,50	0,00	985,50
	c) koszty hoteli i diet	1 889,48	1 829,48	60,00
	d) koszty reprezentacji	104 294,40	104 294,40	0,00
	e) wyzakt na izdy lokalne	138,89	-56,00	194,89
	f) koszty paliwa	227,95	0,00	227,95
	g) koszty finansowe	6 639,52	6 639,52	0,00
	h) pozostałe - ujemne różnice kursowe	9 025,96	9 025,96	0,00
	i) pozostałe - ujemne różnice kursowe	0,00	0,00	0,00
III	Pozostałe koszty operacyjne	9 025,96	9 025,96	0,00
IV	Spółki przyspane -inne, podmiotom	2 132,68	2 132,68	0,00
V	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00

7. koszt wytworzenia środków trwałych; w tym jednostki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania. Nie dotyczy,

2.8. pomieszczenia w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać pomieszczenia i planowane nakłady na ochronę środowiska. Nie dotyczy,

2.9. informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe,

Zyski nadzwyczajne – nie dotyczy.

Straty nadzwyczajne – nie dotyczy.

Jednostki, których rok obrotowy pokrywa się z kalendarzowym, nie ewidencjonują już w roku 2016 zysków i strat nadzwyczajnych. Zdarzenia, ujmowane wcześniej w tej kategorii, księgowane są w pozostałe koszty i przychody operacyjne. Z uwagi na fakt wprowadzenia nowelizacji ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn.: Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.) – dalej u.o.r., która weszła w życie 23 września 2015 r., zmieniając definicję zysków i strat nadzwyczajnych (art. 3 ust. 1 pkt 33 u.o.r.) wskazując, że będą one wykazywane jedynie w bankach, zakładach ubezpieczeń, zakładach reasekuracji oraz spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych. Jednocześnie powiększono definicję pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych o „zdarzenia losowe” (art. 3 ust. 1 pkt 32 lit. 1 u.o.r.).

Zatem wszelkie skutki zdarzeń, które wcześniej wpływały na zyski i straty nadzwyczajne, należyaliczać do pozostałej działalności operacyjnej.

2.10. podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych: Nie dotyczy;

3. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalnością operacyjną, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazywanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny. Nie dotyczy.

4. Informacje o:

4.1. charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnych do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Nie dotyczy,

4.2. istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:

4.2.a. osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub

4.2.b. osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposobiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub

4.2.c. jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b, lub

4.2.d. jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiazaną w stosunku do tej jednostki – wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, Nie dotyczy,

4.3. przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe,

Struktura zatrudnienia na dzień 31.12.2018 roku:

Nazwisko	Imię	Stanowisko	Etat
Draheim	Przemysław	Kierownik Działu Promocji i Marketingu	1
Grajek	Alicja	p.o. Specjalista ds. Public Relations	1
Jarnołinska	Marcelina	Specjalista ds. projektów	1
Jurkowska-Brzoska	Ewa	Specjalista ds. pisanie wniosków	1
Ljwoch	Maria	Specjalista ds. projektów	1
Machul	Łukasz	Referent ds. techniczno-administracyjnych	1
Malinowska	Anita	Referent ds. księgowości	1
Świąk	Margorzata	Specjalista ds. projektów	1
Szałkowski	Krzysztof	Specjalista ds. Public Relations	1
Wachowska	Anna	Specjalista ds. projektów	1
Wiśniewska	Dorota	Główny księgowy	1

Ogółem : 11

Średnioroczne zatrudnienie na dzień 31.12.2018 roku wynosi:

- w osobach – 10,88
- w etatach – 10,88

4.4. wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy,

Łączne wynagrodzenie jednej osoby pełniącej funkcję dyrektora Toruńskiej Agendy Kulturalnej:

Dyrektor na podstawie umowy o pracę: w okresie od 01.01.2018 roku do 30.06.2018 roku (wraz z ZFŚS) – 59.655,72 zł,

Reprezentant Zarządy na podstawie umowy o zarządzaniu instytucją kultury: w okresie od 01.07.2018 roku do 12.31.2018 roku – wynagrodzenie osoby zarządzającej 67.33.32 zł netto oraz 1.810,00 zł koszty delegacji.

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

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

4.6.a. obowiązkowe badanie roczne sprawozdania finansowego, Nie dotyczy,

- 4.6.b. inne usługi świadczące; Nie dotyczy,
- 4.6.c. usługi doradztwa podatkowego; Nie dotyczy,
- 4.6.d. pozostałe usługi; Nie dotyczy.
5. 5.1. informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty; Nie dotyczy.
- 5.2. informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym; Nie dotyczy.
- 5.3. przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu zarządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym; Nie dotyczy.
- 5.4. informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy; Porównywalność danych była zapewniona.
6. 6.1. informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:
- 6.1.a. nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia; Nie dotyczy,
- 6.1.b. procentowym udziale; Nie dotyczy,
- 6.1.c. części wspólne kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych; Nie dotyczy,
- 6.1.d. zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych; Nie dotyczy,
- 6.1.e. części zobowiązań wspólnie zaciągniętych; Nie dotyczy,
- 6.1.f. przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych; Nie dotyczy,
- 6.1.g. zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia; Nie dotyczy,
- 6.2. informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi; Nie dotyczy,
- 6.3. wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy; Nie dotyczy,
- 6.4. jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:
- 6.4.a. podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- 6.4.b. nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- 6.4.c. podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
- wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów trwałych,
 - przeciętne roczne zatrudnienie; Nie dotyczy.
- 6.5. informacje o:
- 6.5.a. nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna,
- 6.5.b. nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a); Nie dotyczy;
7. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:
- 7.1. jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
- 7.1.a. nazwę (firmy) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- 7.1.b. liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wycenionych w celu połączenia,

- 7.1.c. cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji, Nie dotyczy;
- 7.2. jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
- 7.2.a. nazwy (firmy) i opis przedmiotów działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- 7.2.b. liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wymienianych w celu połączenia,
- 7.2.c. przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych łączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia; Nie dotyczy;
8. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności; Nie dotyczy;
9. W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje;
1. Instytucja na dzień 31.12.2018 roku posiada w użytkowaniu nieruchomości przy ulicy Pod Krzywą Wieżą 1 – umowa użyczenia z dnia 28.08.2008 roku numer 2A, które są ujęte w księgach Gminy Miasta Toruń, użyczenie środka trwałego UZ/6/2016 z dnia 30.12.2016 roku na kwotę 34.526,00 zł oraz UZ/5/2016 z dnia 30.12.2016 roku na kwotę 61.140,51 zł.
2. Instytucja na dzień 31.12.2018 roku wynajmuje:
- umowa najmu z Gminą Miasta Toruń – Zakładem Gospodarki Mieszkaniowej w Toruniu numer BOM II/1/2017 (UN.1162-5/3/2017) z dnia 01.10.2017 r. oraz aneks nr 1/2018 z dnia 16.02.2018 r. na lokal użytkowy przy ul. Konopnickiej 13 lok. nr 4 w kondygnacji II piętro o powierzchni 209,83m² oraz dwóch piwnic o powierzchni 22,20m².
 - umowa najmu z Miejskim Przedsiębiorstwem Oczyszczania Spółka z o.o. numer NR/1/1/2015 (UN.1162-5/2/2015) z dnia 23.12.201 r. na lokal o powierzchni 200m², położony przy ul. Grudziądzkiej 159.
10. **Uzasadnienie zysku na dzień 31.12.2018 roku – w kwocie 400.759,49 zł.**
- Zysk w kwocie 400.759,49 zł, to jest niższy niż pierwotnie zakładało, wynika z wyższych kosztów realizacji lemieli wydarzeń kulturalnych, związanych m.in. z koniecznością zamówienia dodatkowego sprzętu technicznego niezbędnego do realizacji wydarzeń w niesprzyjających warunkach pogodowych, np. w czasie porzywiściego wiatru zagrażającego bezpieczeństwu uczestników wydarzeń czy z konieczności zapewnienia dodatkowej ochrony wydarzeń, wynikającej z większej niż planowana frekwencji.
- Sporządzone sprawozdanie finansowe nie podlega corocznemu badaniu, ponieważ nie spełnia warunków wymienionych w art. 64, ust. 1, pkt. 4 ustawy o rachunkowości.

Dorota Wiśniewska
(główny księgowy)

2019-02-15
(rok-miesiąc-dzień)

Krzysztof Kubiaczyk
(kierownik jednostki)

WYBIEK
OR
KULTURA
w/w
Zbigniew Derkowski

Grupa Klasyfikacji	Nazwa	WARTOŚĆ INWENTARZOWA					UMORZENIA					Wartość netto
		R.O. na 01.01.2018 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. na 31.12.2018 r.	Stawka umorzania	B.O. na 1.01.2018 r.	Zwiększone	Zmniejszenia	R.Z. na 31.12.2018 r.		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
0	I. Rezerwy majątek trwały: Grunty	397 494,23	879,92	0,00	398 374,15		191 281,61	41 577,91	0,00	232 859,52	165 610,63	
1	Budynki i budowle				0,00							
4,6	Urządzenia techniczne i maszyny	133 848,24	250,00	0,00	134 108,24	20%, 30%	102 791,50	11 936,50	0,00	114 728,00	19 380,24	
7	Środki transportu	49 302,40	0,00	0,00	49 302,40	18%	16 125,60	7 837,20	0,00	23 962,80	25 339,60	
8	Inne środki trwałe	214 339,59	619,92	0,00	214 959,51	10%, 20%	72 364,51	21 804,21	0,00	94 168,72	120 790,79	
	Inwestycje rozpisane	0,00			0,00							
	Środki przekazane na poczet inwestycji	0,00			0,00							
	II. Wartości niematerialne i prawne	0,00	18 450,00	0,00	18 450,00	35,00%	0,00	5 919,38	0,00	5 919,38	12 530,62	
	III. Finansowy majątek trwałe:				0,00						0,00	
	Akcje i udziały				0,00						0,00	
	Papierowy wartościowy długoterminowe				0,00						0,00	
	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00						0,00	
	IV. Należności długoterminowe				0,00						0,00	
	V. Wartość inwentarza zlikwidowanych jednostek				0,00						0,00	
	RAZEM:	397 494,23	19 329,92	0,00	416 824,15		191 281,61	47 497,29	0,00	238 778,90	178 041,25	
Porównanie środków trwałe - umorzone w 100 % w dniu zakupu												
konto 013	możliwe środki trwałe	407 314,29	25 563,51		432 877,80	100%	407 314,29	25 563,51	0,00	432 877,80	432 877,80	
konto 020	wartości niematerialne i prawne	40 669,45	0,00		40 669,45	100%	40 669,45	0,00	0,00	40 669,45	40 669,45	
konto 014	zbiory biblioteczne	0,00			0,00						0,00	
	RAZEM:	447 983,74	25 563,51	0,00	473 547,25	2,00	447 983,74	25 563,51	0,00	473 547,25	473 547,25	

Dorota Wisniewska
(Główny księgowy)2019-02-15
(rok - miesiąc - dzień)Krzysztof Kubiński
Wyznaczony Kierownik (Asterownik jednostki)

Zobowiązanie Verkopuński

Toruńska Agenda Kulturalna jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Miasta Toruń. Posiada osobowość prawną, a w zakresie sporządzania sprawozdania finansowego zobowiązana jest do stosowania ustawy o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019, poz. 351). Przechodzone przez Agendę sprawozdanie finansowe obejmuje:

1. bilans,
2. rachunek zysków i strat
3. informację dodatkową i zostało sporządzone zgodnie z terminem ustawowym.

Bilans stanowi zestawienie wartości aktywów i pasywów jednostki na dzień kończący bieżący rok obrotowy oraz na dzień kończący poprzedni rok obrotowy (art.46 ust. 1 ustawy o rachunkowości).

Bilans na dzień 31.12.2018 roku wykazuje po stronie aktywów i pasywów kwotę 278 632,11 zł jest ona większa od kwoty bilansowej na dzień 31.12.2017 roku o 33 202,32 zł tj. o 13,5%. Kwota po stronie pasywów i aktywów na dzień 31.12.2017 roku wynosiła 245 429,79 zł. Wzrost sumy bilansowej w zakresie aktywów czyli majątku instytucji nastąpił w związku ze wzrostem wartości aktywów obrotowych tj. należności krótkoterminowych z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych, stanu środków pieniężnych w kasie i na rachunkach, a także krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych. **Struktura i dynamika bilansu (wartości w zł bez miejsc po przecinku)**

AKTYWA	Stan na 31.12.				Dynamika
	2017	2018	2017	2018	
A Aktywa trwałe	206 209	178 041	84,0	63,9	86,3
I Wartości niematerialne i prawne	0	12 531	0	4,5	0
II Rzeczowe aktywa trwałe	206 209	165 510	84,0	59,4	80,3
B Aktywa obrotowe	39 221	100 591	16,0	36,1	256,5
I Zapasy	0	0	0	0	0
II Należności krótkoterminowe	35 839	62 780	14,6	22,5	175,2
III Inwestycje krótkoterminowe; krótkoterminowe aktywa finansowe; środki pieniężne	800	10 643	0,3	3,8	1330,4
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 582	27 168	1,1	9,8	1052,2
 Aktywa razem	245 430	278 632	100	100	113,5

W strukturze aktywów na 31.12.2018 r. aktywa trwałe stanowią 64%, aktywa obrotowe 36%. W roku 2018, w stosunku do 2017, nastąpiła zmiana w strukturze majątku instytucji. Zmniejszył się udział majątku trwałego (z 84% do 64%) na rzecz udziału majątku obrotowego (z 16% do 36%), który wzrósł. W roku 2018 nastąpił 14% spadek wartości aktywów trwałych, co było wynikiem dokonanych odpisów umorzeniowych. Zmiany nastąpiły również w strukturze aktywów obrotowych. Nastąpił wzrost udziału należności i inwestycji krótkoterminowych oraz rozliczeń międzyokresowych w ogólnej kwocie aktywów. W ramach aktywów obrotowych nastąpił wzrost we wszystkich pozycjach tj. w pozycji wartości należności krótkoterminowych, głównie z tytułu podatku VAT oraz należności dochodzonych na drodze sądowej, w pozycji dot. stanu środków na rachunkach bankowych i w kasie oraz w pozycji

krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych, które dotyczyły kosztów okresów następujących i związane były z realizacją projektów, kosztami opłacenia prenumerat, ubezpieczeń i innych opłat.

PASywa	Stan na 31.12.		Struktura		Dynamika 2017=100
	2017	2018	2017	2018	
A Kapital własny					
I Kapitał podstawowy	-340 064	60 696	-138,6	21,8	-17,8
II Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0	0	0	0
III Zysk (strata netto)	-728 111	-340 064	-296,7	-46,7	-46,7
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania					
I Rezerwy na zobowiązania	388 047	400 759	158,1	143,8	103,3
II Rezerwy na zobowiązania	585 494	217 936	238,6	78,2	37,2
III Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0	0
II Zobowiązania długoterminowe	3 198	0	1,3	0	0
III Zobowiązania krótkoterminowe	484 848	135 508	197,6	48,6	27,9
IV Rozliczenia międzyokresowe	97 448	82 428	39,7	29,6	84,6
Pasywa razem	245 430	278 632	190	100	113,5

W pasywach ogółem na koniec 2018 kapitał własny osiągnął wartość dodatnią. Z bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2018 roku wynika, że majątek instytucji finansowany jest kapitałem obcym czyli zobowiązaniami oraz kapitałem własnym (sytuacja uległa poprawie, gdyż w poprzednim roku sprawozdawczym majątek finansowany był tylko i wyłącznie przez kapitał obcy. Zobowiązania instytucji zmniejszyły się o ponad połowę w stosunku do wielkości z dnia bilansowego poprzedniego roku. Aby zlikwidować ujemny kapitał własny instytucja musiała wypracować znaczny zysk w roku 2018 i pokryć nim pozostałą część straty roku 2017. Zysk taki został wypracowany w wielkości pokrywającej całość pozostającej straty. W strukturze zobowiązań roku 2018, zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły, natomiast zobowiązania krótkoterminowe uległy znacznemu obniżeniu. Spadek zobowiązań krótkoterminowych wynikał z przekazania instytucji przez Urząd Marszałkowski płatności z roku 2017 w ramach programu 4.4. oraz uregulowania zaległych zobowiązań. W porównaniu do poprzedniego okresu sprawozdawczego zmniejszeniu uległa także wartość rozliczeń międzyokresowych przychodów, która określa, pozostającą do rozliczenia w czasie, kwotę otrzymanej z Gminy w latach ubiegłych dotacji inwestycyjnej na zakup sceny wraz z wyposażeniem.

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 krótk. – zobowiązania z tyt. dostaw i usług pow. 12 m-cy + rezerwy krótk.

2017 – 39 221,17/484 847,59=0,1

2018 – 100 590,86/135 508,36=0,7

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 dużej pewności w zakresie spłaty zobowiązań, podaje się przedział od 1,0-2,0. W instytucji na koniec 2018 roku wskaźnik ten wynosił 0,7 co

oznaczało, że instytucja w przypadku upięiężenia całości majątku obrotowego nie pokryłaby uzyskanymi środkami swoich zobowiązań krótkoterminowych. Na dzień bilansowy 2018 roku instytucja nie posiada płynności finansowej. Upięiężenie majątku obrotowego spowodowałoby pokrycie ok. 74% zobowiązań.

2. Wskaźnik szybkości płynności

Aktywa obrotowe ogółem – zapasy/zobowiązania krótkoterminowe

2017 – 39 221,17-0/484 847,59=0,1

2018 – 100 590,86 -0/135 508,36=0,7

Wskaźnik ten określa stopień pokrycia zobowiązań krótkoterminowych łatwo dostępnymi do rozliczenia składnikami aktywów obrotowych tj. środkami pieniężnymi i należnościami. Jego optymalny poziom, świadczący o możliwości pokrycia zobowiązań krótkoterminowych, powinien kształtować się w granicy 1,0. Uzyskanie powyżej wyniku stanowią, że jednostka w sytuacji przeznaczania na spłaty zobowiązań całości aktywów szybkości płynności nie pokryje całości swoich zobowiązań krótkoterminowych. Podobnie jak wyżej.

3. Wskaźnik wypłacalności środkami pieniężnymi

Inwestycje krótkoterminowe/zobowiązania krótkoterminowe

2017 – 800,23/484 847,59=0,002

2018 – 10 642,67/135 508,36=0,08

Wskaźnik ten określa zdolność jednostki do natychmiastowej spłaty zobowiązań. Optymalna wartość tego wskaźnika określana jest w granicach 0,2. W roku sprawozdawczym 2018, wyliczony wskaźnik informuje, że instytucja nie jest zdolna do natychmiastowej spłaty zobowiązań krótkoterminowych. Środki pieniężne pokryłyby zaledwie 8% istniejących na dzień bilansowy zobowiązań krótkoterminowych.

II. Pozostałe wskaźniki

1. Wskaźnik ogólnego zadłużenia

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania/aktywa ogółem

2017 – 585 493,61/245 429,79=2,4

2018 – 135 508,36/278 632,11=0,5

Wskaźnik informuje o stopniu finansowania majątku podmiotu kapitałem obcym. Według standardów zachodnich wskaźnik ten powinien kształtować się na poziomie 0,57-0,67. W Toruńskiej Agencji Kulturalnej wskaźnik ten jest na poziomie 0,5 i zmniejszył się w stosunku do roku 2017. Kapitał obcy czyli zobowiązania finansuje majątek instytucji w 50%. Ogólne zadłużenie instytucji zgodnie ze wskaźnikiem mieści się w standardach.

2. Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania/kapitału własnego

2017 – 585 493,61/-340 063,82= nie można wyliczyć wskaźnika z powodu ujemnej wartości kapitału własnego

2018 – 135 508,36/60 695,67=2,2

Dodatni kapitał własny osiągnięty w 2018 roku umożliwia wyliczenie wskaźnika zadłużenia kapitału własnego na dzień bilansowy roku 2018. Wskaźnik 2,2 oznacza, że kapitał własny zadłużony jest w ponad 200%.

3. Wskaźnik zadłużenia długoterminowego (wskaźnik długu)

Zobowiązania długoterminowe/kapitału własnego

2017 – 3 198,00/-340 063,82= nie można wyliczyć wskaźnika z powodu ujemnej wartości kapitału własnego

2018 – 0/60 695,67=0

Nie jest możliwe wyliczenie wskaźnika zadłużenia kapitału własnego na dzień bilansowy roku 2017, gdyż wartość zobowiązań długoterminowych jest zerowa (instytucja nie posiada zobowiązań długoterminowych).

4. Szybkość obrotu należnościami

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

Stan należności 2016 - 18 552,17

Stan należności 2017 - 35 839,36

Stan należności 2018 - 10 108,44

2017 - (18 552,17+35 839,36):2/1 548 243,29x365=6,4 dnia

2018 - (35 839,36+10 108,44):2/1 315,72x365=11,7 dnia

Okres rozliczenia należności czyli ich inkasowania na dzień bilansowy roku 2018 wyniósł 11,7 dnia, wydłużył się w stosunku do 2017 o ok. 5 dni. Wskaźnik informuje, że należności instytucji „spływają” co ok. 12 dni.

5. Stopień spłaty/rotacji zobowiązań

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

Stan zobowiązań 2016 - 866 816,38

Stan zobowiązań 2017 - 303 049,63

Stan zobowiązań 2018 - 1 496,55

2017 - (866 816,38+303 049,63):2/1 548 243,29x365=137,9

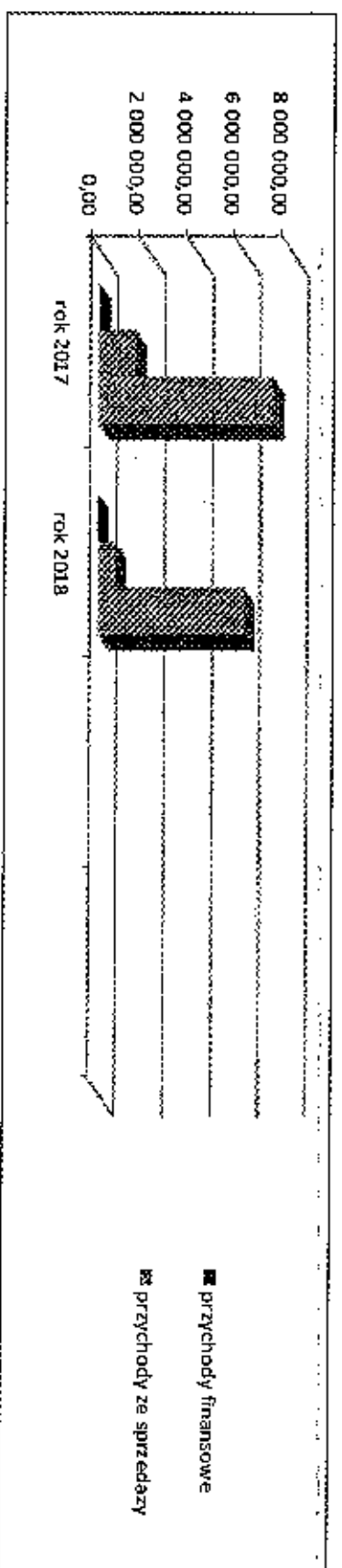
2018 - (303 049,63+1 496,55):2/1 315,72x365=78,1

Czas spłaty zobowiązań w 2018 wynosi 78 dni i uległ skróceniu w stosunku do 2017 roku. Wyliczony wskaźnik porównany ze wskaźnikiem obrotu należnościami, wskazuje na korzystną sytuację dla instytucji, gdyż czas potrzebny na spłatę zobowiązań jest dużo dłuższy niż czas ściągania należności. Instytucja uregulowała zobowiązania roku 2017 w roku 2018, po otrzymaniu zaległej płatności z Urzędu Marszałkowskiego woj. Kujawsko-Pomorskiego.

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 czystkowych z poszczególnych rodzajów działalności. Rachunek pozwala na ustalenie struktury wyniku finansowego.

Przychody Toruńskiej Agencji Kulturalnej w zł.

<i>Lp.</i>	<i>Źródło przychodu</i>	<i>Rok 2017</i>	<i>Rok 2018</i>	<i>Procent 4:3</i>
1	2	3	4	5
1.	Przychody ze sprzedaży produktów i różnic z nimi	1 548 243,29	711 315,72	45,9
2.	Pozostałe przychody operacyjne	7 309 457,43	6 107 201,67	83,6
3.	Przychody finansowe	696,37	7 657,14	1099,6
	Razem przychody	8 858 397,09	6 826 174,53	77,1



Przychody ze sprzedaży produktów – w roku 2018 wyniosły 711 315,72 zł i spadły o ponad 50% w stosunku do przychodów ze sprzedaży za rok 2017. Przychody te obejmowały wpływy: ze sprzedaży biletów, z wynajmu pomieszczeń Krzywej Wieży, wynajmu składników majątkowych (rzutnika, systemów wystawieniowych i ram, obsługi technicznej), z organizacji wydarzeń kulturalnych oraz wpływy ze sprzedaży towarów czyli gadżetów. Spadek, w stosunku do roku poprzedniego, wynikał z głównie ze zmniejszonych wpływów z organizacji wydarzeń kulturalnych (m.in. zlecanych i współorganizowanych z GMT), niższych wpływów z wynajmu sprzętu oraz przychodów z wynajmu pomieszczeń Krzywej Wieży.

Pozostałe przychody operacyjne - w roku 2018 wyniosły 6 107 201,67 zł i spadły w stosunku do 2017 roku o ponad 17%. Obejmowały:

a) dotacje: dotacje podmiotową z Gminy Miasta Toruń, dotacje celowe z Gminy Miasta Toruń przeznaczone na organizację: Archipelagu Zabawy, Festiwalu Świata Skyway, Święta Miasta, Festiwalu Piosenki i Ballady Filmowej, Festiwalu Ulicznych, Festiwalu Piernika, Festiwalu Sztuki Faktu, Święta Toruńskiego Piernika, Festiwalu Wspomnień, Portalu Kulturalny Toruń, Koncertu Niepodległościowego, imprezy Sylwestrowej, Sceny Letniej i Kulturalnego Lata, dotacje na finansowanie studium wykonalności Kulturalnej Szkołetówki, imprez w ramach budżetu partycypacyjnego oraz dotacje celowe ze źródeł zewnętrznych (Urząd Marszałkowski – RPO WK-P 4.4 za 2018 i 2017, ZAIKS i STOART - , a także dotacje na realizację projektów współfinansowanych ze środków UE m.in. z Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji i Erasmus+.

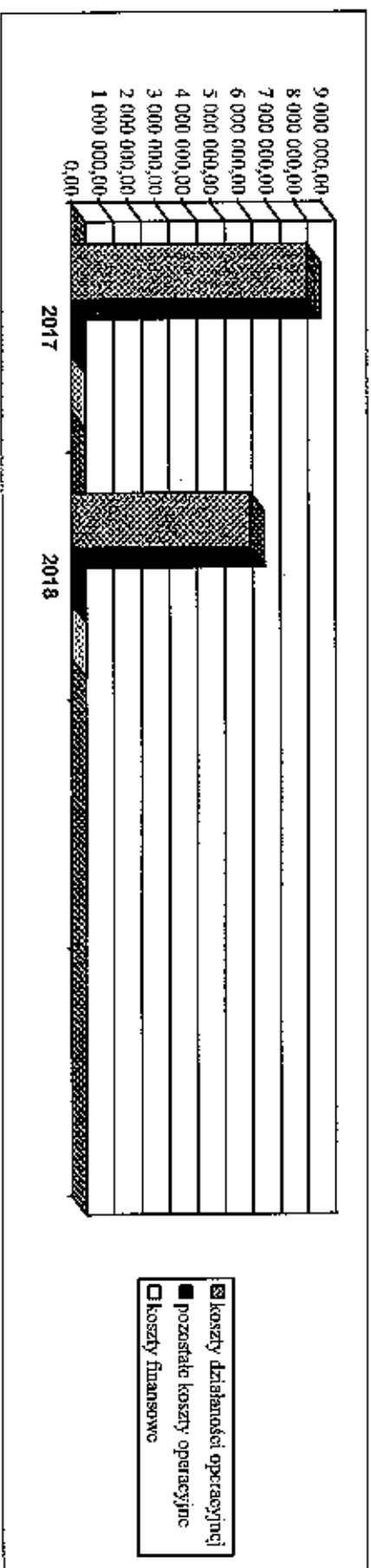
b) inne przychody operacyjne – wpływy gotówkowe i bezgotówkowe od sponsorów, przychody z refaktur, z tytułu terminowego odprowadzania podatku, sprzedaży zużytych tonerów, obsługi technicznej, odszkodowania za uszkodzone mienie, odpisów amortyzacyjnych od zakupionej sceny, itd.

Inne przychody operacyjne wzrosły w stosunku do roku 2017 i było to wynikiem przede wszystkim otrzymania dodatkowej kwoty dotacji z GMT na finansowanie imprez do refundacji z Urzędu Marszałkowskiego oraz zwiększonych wpływów od sponsorów (zarówno gotówkowych, jak i bezgotówkowych).

Przychody finansowe – w roku 2018 stanowią kwotę 7 657,14 zł i obejmowały odsetki od zgromadzonych środków na rachunkach bankowych oraz dodatnie różnice kursowe

Koszty instytucji Toruńskiej Agencji Kulturalnej w zł

Lp.	Rodzaj kosztu	Rok 2017	Rok 2018	Procent 4:3
1.	Koszty działalności operacyjnej tj. amortyzacja, zużycie materiałów i energii, usługi obce, podatki i opłaty, wynagrodzenia i pochodne, pozostałe koszty rodzajowe;	8 467 183,45	6 414 256,40	75,8
2.	Pozostałe koszty operacyjne	1 669,11	2 132,68	127,8
3.	Koszty finansowe	1 497,83	9 025,96	602,6
	Razem koszty	8 470 350,39	6 425 415,04	75,8



Koszty działalności operacyjnej (podstawowej) – wynoszą **6 414 256,40 zł**, na które składają się: amortyzacja, zużycie materiałów i energii, usługi obce, wynagrodzenia i pochodne, ubezpieczenia społeczne, podatki i opłaty oraz pozostałe koszty (delegacje krajowe, zagraniczne, paliwo, koszty noclegów, diety, tyczałtów za jazdy lokalne, ubezpieczenia majątkowe i OC, koszty reprezentacji) – spadły o ponad 24% w stosunku do 2017 roku.

Spadek, w stosunku do roku 2017, dotyczył wszystkich pozycji kosztowych, za wyjątkiem kosztów podatków i opłat:

- amortyzacja – spadek o ponad 40% w związku z dokonaniem odpisami umorzeniowymi,
- zużycie materiałów i energii – spadek o ponad 30% wynika ze zmniejszenia kosztów zakupu materiałów oraz zmniejszenia kosztów energii cieplnej.
- Zmniejszenie kosztów wynika z ograniczenia realizacji programu Mikrowsparcie, w którym rodzaj kosztów uzależniony jest od specyfiki realizowanych w ramach programu projektów, a także ze zmniejszenia ilości realizowanych przez instytucję wydarzeń kulturalnych.

- usługi obce – spadek o 26% - wynikał głównie ze zmniejszenia kosztów organizacji imprez i związanych z nimi usług transportowych, informatycznych, dozoru, głównie z powodu ograniczenia realizacji programu Mikrowsparcie, a także nie organizowania takich wydarzeń jak Festiwal Wizjo, LuxFest oraz XVII Światowe Igrzyska Polonijne.

- wynagrodzenia – spadek o 15%, który dotyczył zmniejszonych kosztów wynagrodzeń bezosobowych, w związku z realizacją mniejszej ilości imprez i wydarzeń kulturalnych, przy których artysty opłacani byli na podstawie umów o dzieło lub zlecenia,
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – spadek o 20% związany był ze zmniejszeniem kosztów wynagrodzeń bezosobowych, które zmniejszyły się w związku z realizacją mniejszej ilości imprez i wydarzeń kulturalnych, przy których obsługa techniczna, portierzy itp. opłacani byli na podstawie umów zlecenia oraz w związku ze składkami od zmniejszonej kwoty wynagrodzeń osobowych.
- pozostałe koszty rodzajowe (obejmowały koszty: podróży służbowych, hoteli i diet, szkoleń pracowników, badań lekarskich, ubezpieczeń OC, reprezentacji, BHP, jazdy lokalne i paliwa) – spadek o 43% związane było ze zmniejszeniem kosztów wyjazdów służbowych, hoteli i diet, ubezpieczeń, kosztów BHP i kosztów paliwa niezbędnego do realizacji wydarzeń.

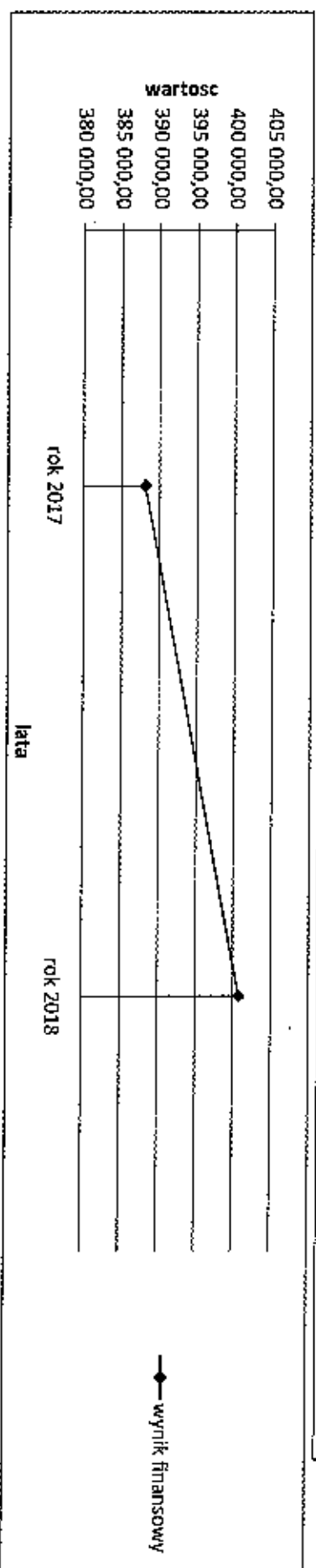
- podatki i opłaty – wzrost o 56,1% i wynikał z opat ponoszonych na ZAIKS z uwagi na większą liczbę oraz skalę organizowanych wydarzeń.

Pozostałe koszty operacyjne – kwota 2 132,68 zł dotyczyły kosztów procesowych i egzekucyjnych oraz kosztów odszkodowawczych.

Koszty finansowe – wyniosły 9 025,96 zł obejmowały ujemne różnice kursowe.

Wynik finansowy instytucji Toruńskiej Agendy Kulturalnej

Nazwa	Rok 2017	Rok 2018
Wynik finansowy	388 046,70	400 759,49



Zatrudnienie na dzień 31.12.2018 roku wyniosło 10,88 etatów (wg stanu na 31.12.2017 r. było to 12,17 etatów). Zmniejszenie etatyacji dotyczyło rezygnacji z zatrudnienia kierownika ds. technicznych.

Prezydent Miasta Torunia

Michał Zaleski

Dyrektor
Wydziału Kultury
Zbigniew Derkacz