

Zarządzenie nr 178

Prezydenta Miasta Torunia

z dnia 06.06.2018 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2017 r. samorządowej instytucji kultury Centrum Kultury Dwór Artusa w Toruniu

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.¹) oraz art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2017 poz. 862 z późn. zm.²) w zw. z § 9 ust. 3 Statutu miejskiej instytucji kultury Centrum Kultury „Dwór Artusa” w Toruniu, stanowiącego załącznik do obwieszczenia Nr 65/17 Rady Miasta Torunia z dnia 23 listopada 2017 r. (Dz. Urz. Woj. Kuj. Pom. z 2017 poz. 4755) zarządzam, co następuje :

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe za 2017 r. samorządowej instytucji kultury Centrum Kultury Dwór Artusa w Toruniu obejmujące :

- 1) bilans na dzień 31 grudnia 2017 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową w kwocie 1 299 612,56 zł, stanowiący załącznik nr 1,
- 2) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2017 r. wykazujący zysk netto w wysokości 62 576,91 zł, stanowiący załącznik nr 2,
- 3) informację dodatkową stanowiącą załącznik nr 3.

§ 2. Zysk netto za 2017 rok w kwocie 62 576,91 zł przeznacza się na fundusz rezerwowy.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Prezydent Miasta Torunia

Michał Zaleski

¹ zmiana ustawy została wprowadzona w Dz. U. 2018 poz. 398

² zmiana ustawy została wprowadzona w Dz.U. 2018 poz. 152

Główny Specjalista

Alina Bloch

Michał Zaleski

nie wnoszę zastrzeżeń
pod względem prawnym
RADCA PRAWNY
mgr Beata Romanowska
TORUŃ

Załącznik nr 1

do zarządzenia

Prezydenta Miasta Torunia

nr 778

z dnia 6.06.2018 roku

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat:	
Centrum Kultury Dwór Artusa 87-100 Toruń, Rynek Staromiejski 6		sporządzony na dzień 31.12.2017		Urząd Miasta Torunia - Wydział Kultury 87-100 Toruń, Wały Gen. Sikorskiego 10	
Numer identyfikacyjny REGON		31.12.2017		wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	
A. AKTYWA TRWAŁE		994 320,83	938 705,40	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	
I. Wartości niematerialne i prawne		13 038,05	9 778,54	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	
2. Wartość firmy				1. Nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów	
3. Inne wartości niematerialne i prawne		13 038,05	9 778,54	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				1. Z tytułu aktualizacji wartości godziwej	
II. Rzeczowe aktywa trwałe		981 282,78	927 933,93	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	
1. Środki trwałe		981 282,78	904 197,84	1. Tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				2. Na udziały (akcje) własne	

b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	717 776,37	674 014,92	V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	30 299,74	
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	80 750,59	70 204,77	VI.	Zysk (strata) netto	63 962,72	62 576,91
d)	Środki transportu			VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego: (wielkość)		
e)	Inne środki trwałe	182 755,82	159 978,15	B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA	968 515,41	829 595,14
2.	Środki trwałe w budowie		23 736,09	1.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa		
3.	Od pozostałych jednostek			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1.	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2.	Wartości niematerialne i prawne			II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały i akcje			3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

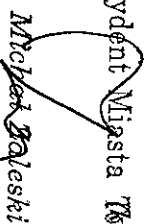
	W pozostałych jednostkach, w						
b)	których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	- udziały i akcje			e)	inne		
	- inne papiery wartościowe			III.	Zobowiązania krótkoterminowe	114 210,91	69 139,38
	- udzielone pożyczki			1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy		
	- udziały i akcje				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne papiery wartościowe			b)	inne		
	- udzielone pożyczki			2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
4.	Inne inwestycje długoterminowe				- do 12 miesięcy		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	992,93		- powyżej 12 miesięcy		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		992,93	3.	Wobec pozostałych jednostek	114 010,71	68 933,32
B.	AKTYWA OBROTOWE	381 635,09	360 907,16	a)	kredyty i pożyczki		
1.	Zapasy	17 569,30	16 460,98	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1.	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2.	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	66 137,94	31 477,01
3.	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy	66 137,94	31 477,01
4.	Towary	17 569,30	16 460,98		- powyżej 12 miesięcy		
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i		

II	Należności krótkoterminowe	186 113,78	38 916,68	f)	Zobowiązania wekslowe		
1.	Należności od jednostek powiązanych			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów	33 453,84	29 935,70
a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			h)	z tytułu wynagrodzeń	11 042,58	7 520,61
	- do 12 miesięcy			i)	inne	3 376,35	
	- powyżej 12 miesięcy			4.	Fundusze specjalne	200,20	206,06
b)	inne			IV.	Rozliczenia międzyokresowe	854 304,50	760 455,76
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			1.	Ujemna wartość firmy		
a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	854 304,50	760 455,76
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe	820 126,77	739 976,86
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe	34 177,73	20 478,90
b)	inne						
3.	Należności od pozostałych jednostek	186 113,78	38 916,68				
a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	167 534,07	27 394,40				
	- do 12 miesięcy	167 534,07	27 394,40				
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	17 610,00	3 792,00				
c)	inne	969,71	7 730,28				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	173 892,54	299 620,83				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	173 892,54	299 620,83				

a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	- udziały i akcje					
	- inne papiery wartościowe					
	- udzielone pożyczki					
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	- udziały i akcje					
	- inne papiery wartościowe					
	- udzielone pożyczki					
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	173 892,54	299 620,83			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	173 892,54	299 620,83			
	- inne środki pieniężne					
	- inne aktywa pieniężne					
2.	inne inwestycje krótkoterminowe					
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 059,47	5 908,67			
C.	NALICZNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY					
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE					
	AKTYWA RAZEM (A+B+C+D)	1 375 955,92	1 299 612,56	PASYWA RAZEM A+B+C+D	1 375 955,92	1 299 612,56

Karolina Pietrzak
(główny księgowy)

2018-03-27
(rok, miesiąc, dzień) Prezydent Miasta Tęskocin
Marek Pijanowski


Marek Pijanowski


Karolina Pietrzak

Załącznik nr 2
do zarządzenia
Prezydenta Miasta Torunia
nr **78**
z dnia **6.06.**...2018 roku

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat	
CENTRUM KULTURY DWÓR ARTUSA RYNEK STAROMIEJSKI 6 87-100 TORUŃ		sporządzony na dzień 31.12.2017 r.		URZĄD MIASTA TORUNIA WYDZIAŁ KULTURY Wahy Gen. Sikorskiego 10 87-100 TORUŃ	
Nr identyfikacyjny REGON 870283814					
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
- od jednostek powiązanych		2 661 883,02	2 126 452,81		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 660 391,44	2 116 976,45		
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)				
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 491,58	9 476,36		
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 757 181,32	2 201 632,92		
I.	Amortyzacja	117 456,77	114 678,75		
II.	Zużycie materiałów i energii	167 479,58	166 729,33		
III.	Usługi obce	1 410 726,66	877 565,42		
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	97 001,02	53 227,41		
	- podatek akcyzowy				
V.	Wynagrodzenia	763 912,28	797 668,03		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	136 860,43	135 731,62		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	63 220,34	47 802,44		
VIII.		524,24	8 229,92		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-95 298,30	-75 180,11		
D.	Pozostałe przychody operacyjne	210 047,21	149 617,47		
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowanych aktywów trwałych				
II.	Dotacje	151 649,57	148 599,91		

III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	58 397,64	1 017,56
E.	Pozostałe koszty operacyjne	24 168,99	11 427,42
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	24 168,99	11 427,42
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	90 579,92	63 009,94
G.	Przychody finansowe	5 237,42	116,08
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:		
	a) od jednostek powiązanych		
	b) od jednostek pozostałych		
II.	Odsetki, w tym:	5 237,42	114,14
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		1,94
H.	Koszty finansowe	1 241,88	379,11
I.	Odsetki, w tym:	20,65	
	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne	1 221,23	379,11
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	94 575,46	62 746,91
J.	Podatek dochodowy	313,00	170,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	94 262,46	62 576,91

Karolina Pietrzak
(główny księgowy)

2018-03-27
(rok, miesiąc, dzień)

Marek Pijanowski
(kierownik jednostki)

Prezydent Miasta Torunia

Michał Zaldowski

Marek Pijanowski
Kierownik jednostki

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2017 ROK
I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

Centrum Kultury Dwór Artusa w Toruniu (CKDA) jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie:

- 1) Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t. j. Dz. U. z 2017 poz. 862 z późn. zm.)
- 2) Uchwały nr 117/95 RMT z dnia 23 lutego 1995 r.
- 3) Statutu

Organizatorem CK Dwór Artusa jest Gmina Toruń. Centrum jest wpisane do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Gminę pod nr 4011/04/95 i posiada osobowość prawną.

Siedzibą Centrum jest miasto Toruń, nadzór na Centrum sprawuje Gmina Miasta Torunia.

CK Dwór Artusa zarządzane jest przez Dyrektora.

Przedmiotem działania CKDA jest inicjowanie i wspieranie działalności kulturalnej sprzyjającej kreowaniu postaw twórczych oraz powstawaniu różnorodnych form przejawów aktywności twórczej, a tym samym zaspokajanie potrzeb i aspiracji kulturalnych społeczeństwa, poprzez realizację zadań statutowych.

1. Instytucja powołana jest na czas nieograniczony.
2. Sprawozdaniem finansowym objęto okres 01.01.2017 r. – 31.12.2017 r.
3. Sporządzone sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym. Sprawozdanie nie podlega corocznemu badaniu, ponieważ CKDA nie spełnia warunków wymienionych w art. 64 ust. 1 pkt. 4 ustawy o rachunkowości.
4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez naszą jednostkę.
5. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2017 są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości w zakresie, w jakim ustawa pozostała w mocy i zostały zawarte w Zarządzeniu 11/2016 (wraz z aneksami) Dyrektora Centrum Kultury Dwór Artusa w Toruniu z dnia 29.12.2016 r. w sprawie ustalania dokumentacji opisującej przyjęte zasady rachunkowości w szczególności:

Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się w zespole 4 z podziałem na koszty według rodzajów. Materiały zakupione do potrzeb bieżących ujmują się bezpośrednio w koszty. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku a także

Załącznik nr 3
do zarządzenia
Prezydenta Miasta Torunia
nr *118*
z dnia *6.06.*...2017 roku

o wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych (małocenne) - za wyjątkiem gruntów, budynków i budowli, pojazdów mechanicznych, zespołów komputerowych oraz wyposażenia elektronicznego jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania. W szczególnych przypadkach ewidencją środków trwałych można również objąć inne środki trwałe małocenne. Środki trwałe do 3500 zł ewidencjonowane są w książce inwentarowej. Amortyzuje się je w sposób uproszczony, przez jednorazowy odpis w koszty w pełnej ich wartości w miesiącu przekazania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe są amortyzowane metodą liniową, za pomocą stawek podatkowych. Z wartościami niematerialnymi i prawnymi postępuje się analogicznie.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

I

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich amortyzacji i umorzenia zawiera zał. Nr 1 do załącznika nr 3 do sprawozdania finansowego.

Zwiększenie wartości środków trwałych oraz wartości wynika z dokonanych zakupów.

1. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Jednostka jest wieczystym użytkownikiem nieruchomości położonej w Toruniu przy ul. Rynek Staromiejski 6.

2. Wartość nieamortyzowanych lub nieumartwianych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

Jednostka użytkuje przekazany jej przez Gminę Toruń budynek w Toruniu przy ul. Rynek Staromiejski 6, którego wartość łącznie z gruntami według aktu notarialnego Repetytorium A nr 6787/1995 z dnia 22.12.1995 roku wynosi 3 304 795 zł.

3. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
Nie dotyczy

4. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.

W jednostce występuje fundusz instytucji kultury, o którym mowa w art. 29 ust.1 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Z dniem 01.01.2015 wydzielono fundusz rezerwowy tworzony z zysku netto za poprzedni rok, przeznaczony na pokrycie strat instytucji kultury.

5. Zmiana funduszy instytucji kultury przedstawia się następująco:

Fundusz instytucji

Stan na dzień 01.01.2017 r.

Stan na dzień 31.12.2017 r.

313 178,05

313 178,05

Fundusz rezerwowy

Stan na dzień 01.01.2017 0,00
- zwiększenie w ciągu roku (zysk roku 2016) 94 262,46
Stan na dzień 31.12.2017 94 262,46

7. Zysk bilansowy za rok 2017 w kwocie 62 576,91 zł zamierza się przeznaczyć na fundusz rezerwowy instytucji.

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.
Nie dotyczy

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Odpisy aktualizujące należności:

- a) z tyt. dostaw i usług – nie dotyczy
- b) dochodzone na drodze sądowej

stan na 1.01.2017 0,00
zwiększenia: 16 038,11
należność główna -odpis dokonany w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych 9 930,55
odsutki – odpis dokonany w ciężar kosztów finansowych 6 107,56
zmniejszenia: -6 107,56
odsutki – rozwiązanie odpisu w ciężar kosztów finansowych -6 107,56
stan na 31.12.2017 9 930,55

c) pozostałe – nie dotyczy

10. Podział zobowiązań długoterminowych. Nie dotyczy

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Rozliczenia międzyokresowe czynne:
Abonament za dostęp do portalu księgowego 2 168,00
Druk biletów 1 985,87
Parasol licencyjny do Artus Cinema 230,11
Utrzymanie serwera artus.nazwa.pl 405,00
Licencja E-Box Symfonia 222,75
Gwarancja Premium dla Sage Finance i Księgowość 447,75
Abonament za domenę artus.torun.pl 40,00
RAZEM: 5 499,48
Rozliczenia międzyokresowe bierne:

Premia dyrektora za 12.2017 (koszt brutto wraz z ZUS pracodawcy)

1 225,39

RAZEM:

1 225,39

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Nie dotyczy

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych. także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje

Nie dotyczy

II

1. Instytucja dokonuje sprzedaży krajowej usług prowadzonej działalności merytorycznej (sprzedaż biletów wstępu na koncerty, spotkania, spektakle i inne imprezy) i sprzedaży towarów (książki, płyty, gadżety) oraz dodatkowej działalności gospodarczej, w szczególności wynajem sal i pomieszczeń. Instytucja otrzymuje od organizatora dotację podmiotową, celową oraz remontową.

Przychody ze sprzedaży:

- wpływy za bilety 483 836,41
- organizacja imprez kulturalnych 36 213,25
- dotacje na działalność statutową 716 609,23
- wynajem i dzierżawa 940 566,36
- pośrednictwo sprzedaży biletów 2 601,20
- sprzedaż towarów 9 476,36

RAZEM 2 189 302,81

Inne przychody operacyjne:

- zwrot opłat sądowych 272,52
- zaokrąglenia podatkowe 6,04
- korekta roczna vat 739,00
- pokrycie amortyzacji i kosztów dotacją 85 749,91

RAZEM 86 767,47

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie dotyczy.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dotyczy.

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

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto – wg załącznika nr 11 do sprawozdania finansowego.
Wszystkie przychody Centrum Kultury Dwór Artusa przeznaczają na działalność statutową.
6. Dane o kosztach rodzajowych – rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.
Zestawienie kosztów rodzajowych

I.	Amortyzacja	114 678,75
II.	Zużycie materiałów i energii	166 729,33
III.	Usługi obce	877 565,42
IV.	Podatki i opłaty	53 227,41
V.	Wynagrodzenia	797 668,03
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	135 731,62
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	47 802,44
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 229,92
	RAZEM	2 201 632,92

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.
Nie dotyczy.
8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska. Nie dotyczy.
9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe – Nie dotyczy.
10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych. Nie dotyczy.
11. Pozyje wyrażone w walutach obcych. Nie dotyczy.
- III
1. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny. Nie dotyczy.

IV

1. Ogółem w instytucji kultury w 2017 roku zatrudnionych było 13 osób, co daje w przeliczeniu na pełne etaty 13 z tego pracowników:
merytorycznych – 4 (4 etaty)
administracji – 4 (4 etaty)
technicznych i obsługi – 5 (5 etatów)
 2. Wynagrodzenia łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone kub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.
Nie dotyczy.
 3. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.
Nie dotyczy.
- V
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.
 2. Informacje o zmianie zasad polityki rachunkowości.
Nie dotyczy.
 3. Porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.
Dane są porównywalne.

Karolina Pietrzak
(główny księgowy)

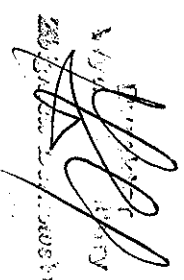
2018-3-27
(rok-miesiąc-dzień)

Marek Pijamowski
(kierownik jednostki)

6

Prezydent Miasta Torunia

Michał Zabęski



Marek Pijamowski
(kierownik jednostki)

MAJĄTEK TRWAŁY - wg pozycji bilansowych

(Konto 011, 013, 014, 080)

Załącznik nr 1 do załącznika nr 3

do zarządzenia

Prezydenta Miasta Torunia

nr 118

z dnia 6.05.2018 roku

Grupa Klasyfikacji	Nazwa	WARTOŚĆ INWENTARZOWA					UMORZENIA					Wartość netto
		B.O. na 01.01.2017 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. na 31.12.2017 r.	Stawka umorzenia	B.O. na 1.01.2017r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. na 31.12.2017 r.		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	I. Rzeczowy majątek trwały:	1 731 370,80	87 398,79	34 334,30	1 644 708,10		641 149,02	106 413,34	0,00	716 774,17	927 933,93	
0	Grunty											
109	Budynki i budowle	875 228,82			875 228,82	5%	157 452,45	43 761,45		201 213,90	674 014,92	
621, 624, 662, 669	Urządzenia techniczne i maszyn	246 807,78	11 941,75		258 749,53	10%, 18%, 30%	166 057,19	22 487,57		188 544,76	70 204,77	
	Środki transportu				0,00							
800, 803, 805, 808	Inne środki trwałe	469 607,01	17 386,65		486 993,66	10%, 14%	286 851,19	40 164,32		327 015,51	159 978,15	
	Investycje rozpoczęte	0,00	58 070,39	34 334,30	23 736,09						23 736,09	
	Środki przekazane na poczet inwestycji											
	II. Wartości niematerialne i prawne	49 895,91			49 895,91	20%, 25%	36 857,86	3 259,51		40 117,37	9 778,54	
	III. Finansowy majątek trwały:											
	Akcje i udziały											
	Papiery wartościowe											
	długoterminowe											
	Inne długoterminowe aktywa finansowe											
	IV. Należności długoterminowe											
	V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek											
	RAZEM:	1 756 668,36	87 398,79	34 334,30	1 694 604,01		678 006,88	109 672,85	0,00	756 891,54	937 712,47	
pozostałe środki trwałe - umorzone w 100 % w dniu zakupu												
konto 013	pozostałe środki trwałe	93 326,90	5 005,90		98 332,80	100%	93 326,90	5 005,90		98 332,80	0,00	
konto 014	zbiory biblioteczne											

Karolina Pietrzak
(główny księgowy)Prezydent Miasta Torunia 2018-03-27
(rok, miesiąc, dzień)Marek Pijanowski
(Kierownik jednostki)

Michał Zaleski

Centrum Kultury „Dwór Artusa” 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 2018, poz. 395 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 31.12.2017 roku wykazuje po stronie aktywów i pasywów kwotę 1 299 612,56 zł i jest ona mniejsza od kwoty bilansowej na dzień 31.12.2016 roku o 76 343,36 zł tj. o 5,5%. Kwota po stronie pasywów i aktywów na dzień 31.12.2016 roku wynosiła 1 375 955,92 zł. Zmniejszenie majątku instytucji (po stronie aktywów) dotyczy zmniejszenia wartości netto majątku trwałego tj. środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych na skutek ich umorzenia oraz majątku obrotowego zwłaszcza należności krótkoterminowych. Natomiast po stronie źródeł finansowania majątku (po stronie pasywów) nastąpiło zwiększenie kapitału własnego w związku z zyskiem roku sprawozdawczego oraz zmniejszenie zobowiązań, zwłaszcza rozliczeń międzyokresowych związanych z rozliczaniem dotacji inwestycyjnych otrzymanych z GMT m.in. na rewitalizację budynku DA, modernizację systemu klimatyzacji i wentylacji, zakup stołów, konsoly cyfrowej czy monitorów odsłuchowych oraz informatów (wyświetlacze elektroniczne) - odpisy umorzeniowe.

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

AKTYWA	Stan na 31.12.		Struktura		Dynamika
	2016	2017	2016	2017	
A Aktywa trwałe	994 321	938 705	72,3	72,2	94,4
I Wartości niematerialne i prawne	13 038	9 778	1,0	0,7	74,9
II Rzeczowe aktywa trwałe	981 283	927 934	71,3	71,4	94,6
III Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	993	0	0,1	
B Aktywa obrotowe	381 635	360 907	27,7	27,8	94,6
I Zapasy	17 569	16 461	1,3	1,3	82,3
II Należności krótkoterminowe	186 114	38 917	13,5	2,9	21,4
III Inwestycje krótkoterminowe: krótkoterminowe aktywa finansowe: środki pieniężne	173 893	299 621	12,6	23,1	172,3
IV Rozliczenia międzyokresowe	4 059	5 908	0,3	0,5	145,6
Aktywa razem	1 375 956	1 299 612	100	100	94,5

W strukturze aktywów roku 2017, aktywa trwałe stanowią 72,2%, aktywa obrotowe 27,8%. Procentowy udział aktywów trwałych w ogólnej kwocie aktywów w roku 2017 zmniejszył się w stosunku do roku 2016 o 0,1%. Aktywa trwałe w instytucji to rzeczowe aktywa trwałe, które obejmują m.in. inwestycje rewitalizacyjną (zakończona modernizacja i remont budynku DA dofinansowana z RPO), inwestycje dot. adaptacji pomieszczeń piwnicznych z przeznaczeniem na sale projekcyjne - Artus Art. Cienna, modernizację systemu klimatyzacji i wentylacji, zakupy inwestycyjne – konsola cyfrowa, wyświetlacze elektroniczne, monitory odsłuchowe, komputery oraz wartości niematerialne i prawne obejmujące wartość strony internetowej. Zwiększeniu, w

stosunku do roku 2015, uległ natomiast udział aktywów obrotowych w aktywach ogółem z 27,7% do 27,8%. Na dzień bilansowy 2017 roku nastąpiło zwiększenie inwestycji krótkoterminowych tj. środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych oraz rozliczeń międzyokresowych. Zmniejszeniu uległy zapasy, co związane było ze zmniejszeniem towarów przeznaczonych do sprzedaży (koszulki, książki i foldery) oraz należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług i podatków. W roku 2017 w strukturze aktywów obrotowych najwyższy udział wynoszący 23,1% mają inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne w kasie i w banku), których udział w ogólnej kwocie aktywów obrotowych wzrósł o 10,5%. Zwiększyły się też krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, które obejmowały m.in. kwoty poniesione na opłatę abonentową za dostęp do portalu księgowego na rok 2018, licencje do programów, abonament za domene.

PASYWA	Stan na 31.12.		Struktura		Dynamika 2016=100
	2016	2017	2016	2017	
A Kapitał własny	407 441	470 017	29,6	36,2	115,4
I Kapitał podstawowy	313 178	313 178	22,8	24,1	100
II Kapitał rezerwowy	0	94 262		7,3	
III Zysk (strata) z lat ubiegłych	30 300	0	2,2	0	
IV Zysk (strata netto)	63 963	62 577	4,6	4,8	97,8
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	968 515	829 595	70,4	63,8	85,7
I Rezerwy na zobowiązania	0	0	0	0	0
II Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0	0
III Zobowiązania krótkoterminowe	114 211	69 139	8,3	5,3	60,5
IV Rozliczenia międzyokresowe	854 304	760 456	62,1	58,5	89,0
Pasywa razem	1 375 956	1 299 612	100	100	94,4

W pasywach ogółem na koniec 2017 roku kapitał własny stanowi 36,2%, natomiast zobowiązania 63,8%. Udział kapitałów własnych w pasywach ogółem zwiększył się w stosunku do roku 2016, natomiast zmniejszył udział zobowiązań. Zwiększenie kapitału własnego to wynik osiągnięcia zysku w roku 2016 i 2017. Głównym źródłem finansowania majątku instytucji są kapitały obce czyli zobowiązania. Stanowią one w strukturze źródeł finansowania ponad 63%. W stosunku do roku poprzedniego, zobowiązania ogółem uległy obniżeniu. W pasywach nie występują zobowiązania długoterminowe, a zobowiązania krótkoterminowe stanowią 5,3%. Zobowiązania krótkoterminowe w br. sprawozdawczym zmniejszyły się w stosunku do dnia bilansowego roku 2016 o prawie 40%. Zmniejszenie dotyczyło zobowiązań instytucji z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń oraz podatków i ubezpieczeń społecznych. W roku sprawozdawczym zmniejszyły się rozliczenia międzyokresowe przychodów (przychody przyszłych okresów) w wyniku nalicyzowania odpisów umorzonych dla środków trwałych finansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie.

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.

2016 – 381 635,09/114 210,91=3,3

2017 – 360 907,16/69 139,38=5,2

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 5,2 co oznacza, że w przypadku upięnienia całości majątku obrotowego instytucja pokryłaby uzyskanymi środkami w 2016 r. – ponad 3-krotnie, a w 2017 – ponad 5-krotnie wielkość zobowiązań krótkoterminowych. Poziom wskaźnika powyżej wartości optymalnych oznacza, że instytucja nie ma kłopotów z terminowym regulowaniem zobowiązań, a nawet przechowuje środki finansowe, które mogłyby być wykorzystane na inne, związane z działalnością, cele.

2. Wskaźnik szybkiej płynności

Aktywa obrotowe ogółem – zapasy/zobowiązania krótkoterminowe

2016 – 381 635,09-17 569,30/114 210,91=3,2

2017 – 360 907,16-16 460,98/69 139,38=4,9

Wskaźnik ten określa stopień pokrycia zobowiązań krótkoterminowych łatwo dostępnymi do rozliczeń składnikami aktywów obrotowych tj. środkami pieniężnymi i należnościami. Jego optymalny poziom, świadczący o możliwości pokrycia wymagalnych zobowiązań, powinien kształtować się w granicy 1,0. Uzyskane powyżej wyniki stanowią, że jednostka w sytuacji przeznaczania na spłaty zobowiązań całości aktywów szybką płynności pokryje swoje zobowiązania krótkoterminowe bez problemu i zostaną jej jeszcze wolne środki finansowe.

3. Wskaźnik wypłacalności środkami pieniężnymi

Inwestycje krótkoterminowe/zobowiązania krótkoterminowe

2016 – 173 892,54/114 210,91=1,5

2017 – 299 620,83/69 139,38=4,3

Wskaźnik ten określa zdolność jednostki do natychmiastowej spłaty zobowiązań. Optymalna wartość tego wskaźnika określana jest w granicach 01 - 0,2. W badanym okresie instytucja ma zapewnioną zdolność do natychmiastowej spłaty swoich zobowiązań krótkoterminowych. Wskaźnik 4,3 oznacza, iż w momencie natychmiastowej konieczności spłaty zobowiązań, instytucja spłaciłaby całą ich wielkość (nawet ponad 4-krotnie).

II. Pozostałe wskaźniki

1. Wskaźnik ogólnego zadłużenia

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania/aktywa ogółem

2016 – 968 515,41/1 375 955,92=0,7

2017 – 829 595,14/1 299 612,56=2,8

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 2,8 i kształtuje się na poziomie powyżej optymalnego. Kapitał obcy finansuje majątek instytucji w 64%. W okresie sprawozdawczym procent finansowania majątku instytucji przez kapitał obcy zwiększył się w stosunku do roku 2016.

2. Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania/kapitału własnego

2016 – 968 515,41/407 440,51=2,4

2017 – 829 595,14/470 017,42=1,8

Wskaźnik za 2017 o wartości 1,8 oznacza, że kapitał obcy pokrywa kapitał własny instytucji w 180%. W poprzednim roku sprawozdawczym kapitał obcy pokrywał kapitał własny instytucji w 240%. Zmniejszenie wskaźnika zadłużenia związane było ze zwiększeniem kapitału własnego, z tytułu osiągniętego w roku sprawozdawczym zysku. Możliwość pokrycia zobowiązań instytucji kapitałami własnymi wynosi ok. 57% i zwiększyła się w stosunku do roku poprzedniego o ok. 15% (w 2016wynosiła ok. 42%).

3. Wskaźnik zadłużenia długoterminowego (wskaźnik długu)

Zobowiązania długoterminowe/kapitału własnego

2015 – 0/391 094,56=0

2016 – 0/470 017,42=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 2015 – 109 351,16

Stan należności 2016 – 167 534,07

Stan należności 2017 – 27 394,40

2016 – (109 351,16+167 534,07):2/2 661 883,02x365dni=19 dni

2017 – (167 534,07+27 394,4):2/2 126 452,81x365dni=17 dni

Okres rozliczenia/inkasowania należności w 2017 roku wynosi 16 dni i został skrócony w stosunku do 2016 o 2 dni. Oznacza on, że w instytucji należności „spływają” co ok. 17 dni.

5 Stopień spłaty/rotacji zobowiązań

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

Stan zobowiązań 2015 – 44 778,26

Stan zobowiązań 2016 – 66 137,94

Stan zobowiązań 2017 – 31 477,01

2016 – (44 778,26+66 137,94):2/2 661 883,02x365dni=8 dni

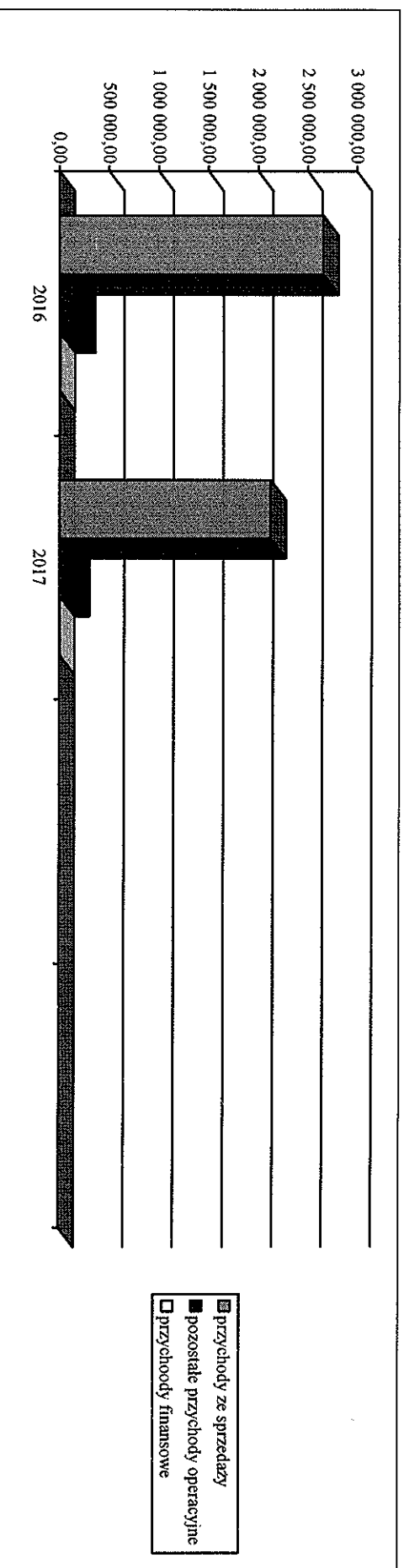
2017 – (66 137,94+31 477,01):2/2 126 452,81x365 dni=8 dni

Czas spłaty/rotacji zobowiązań pozostał na takim samym poziomie w stosunku do 2016 roku. Sama tendencja wydłużania wskaźnika spłaty zobowiązań jest korzystna oczywiście dla instytucji, mniej dla wierzycieli. Nie jest korzystna sytuacja, jeżeli spływ należności jest dłuższy niż czas potrzebny do regulowania zobowiązań. W tym wypadku mamy do czynienia właśnie z taką sytuacją, czas spływu należności jest dłuższy niż czas spłaty zobowiązań, a więc zapotrzebowanie na kapitał obrotowy netto jest szybsze (szybciej musimy spłacać zobowiązania) niż wpływ należności za usługi.

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 Dwór Artusa

Lp.	Źródło przychodu	Rok 2016	Rok 2017	Procent 4:3
1	2	3	4	5
1.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 661 883,02	2 126 452,81	79,9
2.	Pozostałe przychody operacyjne	210 047,21	149 599,47	71,2
3.	Przychody finansowe	5 237,42	116,08	2,2
	Razem przychody	2 877 167,65	2 276 168,36	79,1



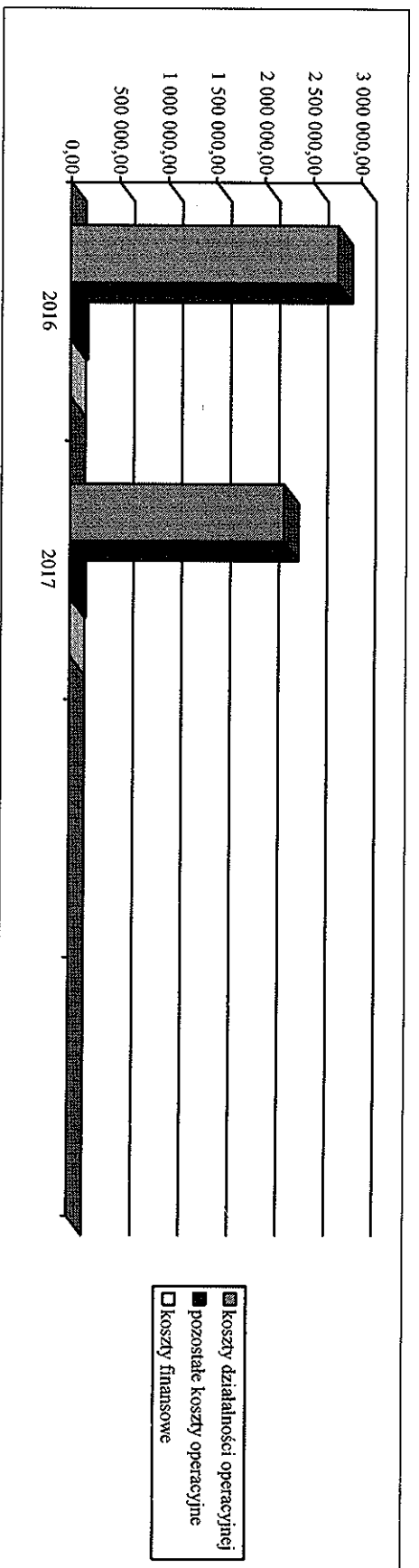
Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi – 2 126 452,81 zł obejmujące wpływy z: a) ze sprzedaży usług kulturalnych (biletów), b) wynajmów sal i dzierżawy pomieszczeń, c) przychody z pośrednictwa w sprzedaży biletów, d) przychody netto ze sprzedaży towarów czyli folderów, książek i programów e) umowy barterowe, f) sprzedaż refakturowana oraz kwotę dotacji przekazanych przez GMT (dotacji gminnych: podmiotowej, celowych na realizację bieżących zadań (Forte Artus Festiwal, Konkurs O liś Konwali, Koncerty pod Gwiazdami, Toruński Festiwal Książki, koncert G. Szapatomskiej oraz remontowej), kwotę dotacji przekazanych przez MKiDN i NCK zmniejszyły się 20% w stosunku do przychodów 2016 roku. Zmniejszenie dotyczyło głównie mniejszej, w porównaniu do roku poprzedniego, kwoty dotacji otrzymanych z GMT tj. dotacji celowej na organizację imprez oraz mniejszej kwoty sponsoringu (w 2016 Katie Melua i Miasto Plus).

Pozostałe przychody operacyjne w kwocie 149 599,47 zł - zmniejszyły się w stosunku do roku 2016 o ponad 28%. Obejmowały: 1) przychody na realizację projektów współfinansowanych z UE 2) inne przychody operacyjne (m.in. zaokrąglenia podatkowe, zwrot opłat sądowych, roczna korekta podatku VAT) 3) pokrycie amortyzacji.

Przychody finansowe – 116,08 zł odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych

Koszty Centrum Kultury Dwór Artusa

Lp.	Rodzaj kosztu	Rok 2016	Rok 2017	Procent 4:3
1	2	3	4	5
1.	Koszty działalności operacyjnej tj: amortyzacja, zużycie materiałów i energii, usługi obce, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, pozostałe koszty rodzajowe oraz wartość sprzedanych towarów i materiałów)	2 757 181,32	2 201 976,45	79,9
2.	Pozostałe koszty operacyjne	24 168,99	11 427,42	47,3
3.	Koszty finansowe	1 241,88	379,11	30,5
	Razem koszty	2 782 592,19	2 213 782,98	79,6



Koszty działalności operacyjnej – wynoszą 2 201 976,45 zł i obejmowały: amortyzację, zużycie materiałów i energii, usługi obce, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne, podatki i opłaty, wartość sprzedanych towarów oraz pozostałe koszty rodzajowe (podróże służbowe, reprezentacja i reklama, ubezpieczenie majątkowe, nagrody za wygrane konkursy itp.). Ogólnie koszty działalności operacyjnej w stosunku do roku 2016 zmniejszyły się o ponad 20%.

Największy spadek nastąpił w kosztach: podatków i opłat, usług obcych, kosztach rodzajowych pozostałych, amortyzacji oraz ubezpieczeniach. I tak:

- podatki i opłaty – spadły o 45% w związku ze zmniejszonymi kosztami podatku VAT niepodlegającemu odliczeniu i niższymi opłatami odprowadzanymi dla ZAIK-S-u (mniejsza liczba wydarzeń chronionych przez prawa autorskie),
- usługi obce – spadły o 38%, na spadek kosztów usług obcych w stosunku do roku 2016 wpływ miały przede wszystkim koszty poniesione w poprzednim roku sprawozdawczym związane z koncertem Katie Melua i projektem Miasto Plus (spadły więc koszty transportowe, usług poligraficznych, telekomunikacyjne, bankowe, usług muzycznych oraz pozostałe usługi).
- pozostałe koszty rodzajowe – spadły o 24% co miało związek z dużymi kosztami poniesionymi w 2016 roku na promocję realizowanych projektów: Miasto Plus i koncert Katie Melua
- amortyzacja – spadek o 2% w amortyzacji pomiędzy rokiem 2017 a 2016 wynika z zakończenia odpisów amortyzacyjnych dwóch komputerów oraz przyjęcia do użytkowania w roku 2017 środków trwałych o mniejszej wartości niż w roku 2016.

Wzrost natomiast obejmował:

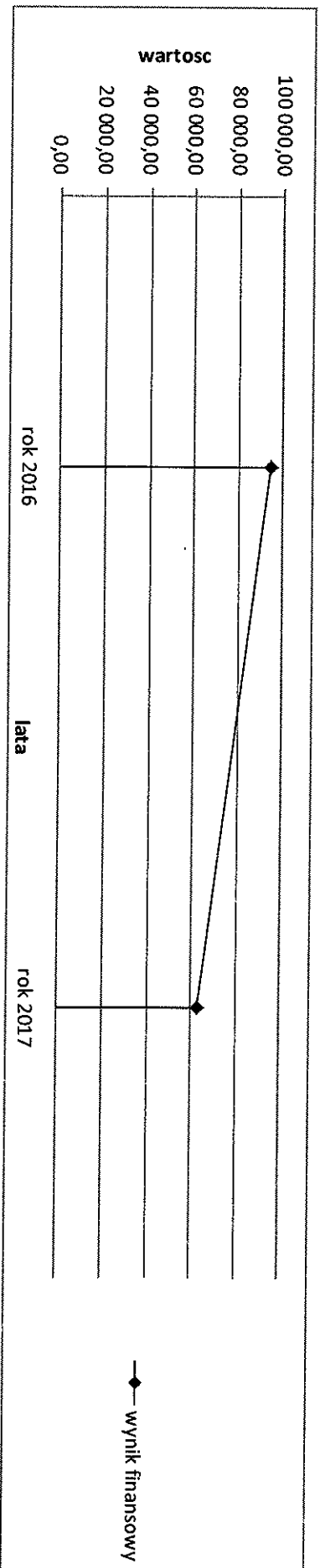
- wynagrodzenia – wzrost o 4,0% w wynagrodzeniach osobowych pomiędzy rokiem 2017 a 2016 wynika z większego kosztu wynagrodzeń w związku z powrotem do pracy pracownicy przebywającej na urlopie macierzyńskim.
- wartość sprzedanych towarów i materiałów – wzrost o ponad 150 razy w stosunku do roku 2016 związany ze zwiększoną ilością sprzedaży książek w czasie Toruńskiego Festiwalu Książki,

Pozostałe koszty operacyjne – kwota 11 427,42 zł stanowią: odpis aktualizujący należność, zaokrąglenia podatkowe, opłaty sądowe, wartość kompensaty, korekta roczna VAT.

Koszty finansowe – 379,11 zł obejmują zapłacone odsetki oraz ujemne różnice kursowe

Wynik finansowy Centrum Kultury Dwór Artusa

Nazwa	Rok 2016	Rok 2017	Procent
Wynik finansowy	94 262,46	62 576,91	66,4



Zatrudnienie na dzień 31.12.2017 roku wyniosło 13 etatów (wg stanu na 31.12.2016 r. było 13,63 etatów). Zmniejszenie wiązało się z rozwiązaniem umowy z osobą zatrudnioną do sprzątkania pomieszczeń.

Prezydent Miasta Torunia

Michał Załuski

2017.12.29