

Zarządzenie nr 227

Prezydenta Miasta Torunia

z dnia 06.07.2022 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2021 r. samorządowej instytucji kultury Centrum Kultury Zamek Krzyżacki w Toruniu NIP:956 219 19 26

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 poz. 217, 2105, 2106), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 poz. 194) oraz art. 26 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 poz. 559, 583, 1005,1079) zarządzam, co następuje :

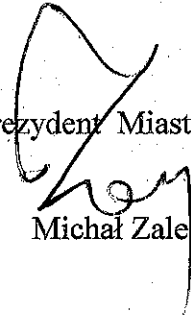
§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe za rok 2021 samorządowej instytucji kultury Centrum Kultury Zamek Krzyżacki w Toruniu NIP: 956 219 19 26 obejmujące:

- 1) bilans na dzień 31 grudnia 2021 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową w kwocie 1 127 822,26 zł, stanowiący załącznik nr 1,
- 2) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2021 r. wykazujący stratę netto w wysokości 26 231,60 zł, stanowiący załącznik nr 2,
- 3) informację dodatkową stanowiącą załącznik nr 3.

§ 2. Strata netto za 2021 rok w kwocie 26 231,60 zł zmniejszy fundusz rezerwowy nowopowstałej instytucji Toruńska Agenda Kulturalna NIP: 956 237 31 13.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Prezydent Miasta Torunia


Michał Zaleski

Główny Specjalista


Alina Bloch

od województwa
od województwa
RADCA PRAWNY
mgr Beata Romanowska
TAW/108

Wydział Kultury

Zbigniew

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
CENTRUM KULTURY ZAMEK KRZYŻACKI		sporządzony na dzień 31.12.2021		Urząd Miasta Torunia	
Numer identyfikacyjny REGON 340271856		PASYWA		wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku			
A. AKTYWA TRWAŁE	1 530 804,43	1 059 089,43	A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	67 767,72	41 536,12
I. Wartości niematerialne i prawne	85 205,54	87 221,98	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	30 372,41	30 372,41
1. koszty zakończonych prac rozwojowych			naależne wpływy na kapitał podstawowy(wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy	85 205,54	87 221,98	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 445 598,89	971 867,45	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	12 933,72	37 395,31
I. Środki trwałe	1 445 255,89	971 524,45	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	24 461,59	-26 231,60
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			X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 653 704,70	1 086 286,14
d) Środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e) Inne środki trwałe	1 445 255,89	971 524,45	rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie	343,00	343,00	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe			długoterminowa		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek			długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne			Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		
udziały i akcje			b) wartościowych		
inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
udzielone pożyczki			d) inne		

	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	166 591,48			62 614,61			
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	159 763,80			5 013,14			
	inne środki pieniężne	6 827,68			57 601,47			
	inne aktywa pieniężne							
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 325,63			0,00			
	AKTYWA RAZEM	1 721 472,42			1 127 822,26		1 721 472,42	1 127 822,26

KŁOWNY KSIĘGOWY

Dorota Wisniewska

Dorota Wisniewska
(główny księgowy)

PREZES ZARZĄDU

Krzysztof Kubiarczyk

Krzysztof Kubiarczyk
(zarządca jednostki)

2022-03-23

(rok-miesiąc-dzień)

Dyrektor
Wydziału Kultury
Zbigniew Derkowski

Załącznik nr 2
do zarządzenia
Prezydenta Miasta Torunia
nr 227
z dnia 06.01.2022 roku

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CENTRUM KULTURY ZAMEK KRZYŻACKI	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2021 r.	Adresat Urząd Miasta Torunia
Nr identyfikacyjny REGON	wysłać bez pisma przewodniego	
	340271856	
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	Stan na koniec roku poprzedniego
	- od jednostek powiązanych	292 094,04
I.	przychody netto ze sprzedaży	309 859,83
II.	Zmiana stanu produktów	
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	
IV.	towarów i materiałów	
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 192 473,62
I.	Amortyzacja	471 715,00
II.	Zużycie materiałów i energii	31 797,39
III.	Usługi obce	43 737,40
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	120 432,72
	- podatek akcyzowy	4 262,74
V.	Wynagrodzenia	375 136,53
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	56 440,85
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	12 169,80
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 980,18
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-882 613,79
D.	Pozostałe przychody operacyjne	856 382,19
I.	Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych	
II.	Dotacje	336 892,40

III.	Inne przychody operacyjne		488 476,27	471 715,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I.	aktywów trwałych			
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III.	Inne koszty operacyjne			
F.	operacyjnej (C + D - E)		24 459,26	-26 231,60
G.	Przychody finansowe		4,97	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:			
	- od jednostek powiązanych			
II.	Odsutki, w tym:		4,97	0,00
	- od jednostek powiązanych			
III.	Zysk ze zbycia inwestycji			
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji			
V.	Inne			
H.	Koszty finansowe		2,64	0,00
I.	Odsutki, w tym:		2,64	0,00
	dla jednostek powiązanych			
II.	Strata ze zbycia inwestycji			
III.	Aktualizacja wartości inwestycji			
IV.	Inne			
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)		24 461,59	-26 231,60
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.- J.II.)		0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne			
II.	Straty nadzwyczajne			
K.	Zysk (strata) brutto (I + J)		24 461,59	-26 231,60
L.	Podatek dochodowy		0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe		0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)		24 461,59	-26 231,60

PREZES/ZARZĄDU

Krzysztof Kubjaczek

Krzysztof Kubjaczek
(zarządca jednostki)

2022-03-23
(rok-miesiąc-dzień)

Dorota Wiśniewska
(główny księgowy)

TYTUŁ OT
Wydział Kultury
Zbigniew Berkowski

GŁÓWNI KSIĘGOWI

Dorota Wiśniewska

Załącznik nr 3
do zarządzenia nr 227
Prezydenta Miasta Torunia
z dnia 06.07.2022 roku

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2021 ROK**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacja o jednostce.

Centrum Kultury „ZAMEK K RZYŻCKI” z siedzibą w Toruniu, ul. Przedzamecze 3 jest miejską instytucją kultury, powołaną uchwałą nr 1127/06 Rady Miasta Torunia z dnia 28 września 2006r., zarejestrowaną od numerem 4011/06/07 w Rejestrze Instytucji Kultury prowadzonym przez Prezydenta Miasta Torunia Czas trwania instytucji – do 31.12.2021 roku.

2. Okres objęty sprawozdaniem.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy, rozpoczynający się od 01 stycznia 2021 roku i kończący się 31 grudnia 2021 roku.

3. Zakres sprawozdania.

Sprawozdanie finansowe Toruńskiej Agencji Kulturalnej jest sprawozdaniem jednostkowym. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Ewidencja w okresie sprawozdawczym prowadzona była przy użyciu komputera – System VULCAN.

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 r., poz. 351, 1495, 1571, 1655, 1680), z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.. 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. Aktywa i pasywa Instytucji wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

- 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej wartości, środki trwałe o wartości do 10 000,00 zł umarzone są jednorazowo w momencie przekazania do użytkowania.
- 1a) nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji - według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- 2) środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 3) inwestycje krótkoterminowe - według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa,
- 4) rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- 5) należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, z zastrzeżeniem pkt. 5a,
- 5a) należności i udzielone pożyczki zaliczone do aktywów finansowych, mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inacej określonej wartości godziwej,
- 6) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty, z zastrzeżeniem pkt. 6a,
- 6a) zobowiązania finansowe mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inacej określonej wartości godziwej,
- 7) rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Należności i zobowiązania na dzień 31.12.2021 roku:

Wyczenie wskaźnika płynności finansowej:		
		31.12.2020
należności ogółem		17 750,88
środki pieniężne (bez ZFŚS)		164 525,40
Zapasy		0,00
zobowiązania ogółem		146 477,35
		31.12.2021
należności ogółem		6 118,22
środki pieniężne (bez ZFŚS)		62 614,61
Zapasy		0,00
zobowiązania ogółem		50 773,79

Stan środków w kasie na dzień 31.12.2021 roku wynosił: 0,00 zł,

Stan środków na rachunku bankowym na dzień 31.12.2021 roku wyniósł: 62.614,61 zł

Rachunek bankowy: ... 4651 podstawowy - 5.013,14zł

Rachunek VAT 0757 - 0,00 zł

Kasa gotówkowa - 00,00 zł

Rachunek 1874 6.827,68 zł

Rachunek 9323 50.773,79 zł

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

a. Wyjaśnienia do bilansu

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

1. Środki trwałe w wartości brutto

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto - nie dotyczy.

3. Wartość nieamortyzowanych lub nie umarżanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu - nie dotyczy.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli - nie dotyczy.

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

Lp	Wyszególnienie	Wartość na początek roku	Wartość na koniec roku	Zmiana wartości (+ zwiększenia) (- zmniejszenia)
1.	Kapitał Fundusz podstawowy	30 372,41	30 372,41	0,00
2.	Kapitał rezerwowy	12 933,72	24 461,59	37.395,31
3	Kapitał fundusz zapasowy	0,00	0,00	0,00

Zmiana funduszu instytucji kultury przedstawia się następująco:

stan na dzień 01.01.2021 r.	30 372,41
zwiększenie	
– odniesienie na błąd podstawowy kosztów z lat ubiegłych	0,00
– dotacje środków inwestycyjnych	0,00
– wartość otrzymanych dóbr kultury	0,00
razem zwiększenie	0,00
zmniejszenie	
– strata z 2019r	0,00
- umorzenia	0,00
razem zmniejszenie	0,00
stan na dzień 31.12.2021	30 372,41

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

Zmiana funduszu rezerwowego przedstawia się następująco:

stan na dzień 01.01.2021 r.	12 933,72
zwiększenie	
– zysk za 2020r.	24 461,59
razem zwiększenie	0,00
zmniejszenie	
–	0,00
razem zmniejszenie	0,00

stan na dzień 31.12.2021 r.

37 395,31

2. Propozycje co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy: strata w wysokości 26 231,60 zł zmniejszy fundusz rezerwowy
3. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego - nie dotyczy
4. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty - nie dotyczy
 - do 1 roku
 - powyżej 1 roku do 3 lat
 - powyżej 3 lat do 5 lat
 - powyżej 5 lat
5. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych – nie dotyczy
6. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju) - nie dotyczy.
7. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe - - nie dotyczy.

b. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

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

Przychody ogółem

1.166.242,12

Nazwa	Kwota
Przychody z dotacji podmiotowych	345.000,00
Przychody z dotacji celowych	39 667,29
Przychody ze sprzedaży usług własnych	309 859,83
Pokrycie amortyzacji	471 715,00
	1.166.242,12

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na rok 2021 po zmianach	Wykonanie za 2021 rok
1	2	6	7
	PRZYCHODY OGÓLEM (I+II+III+IV+V)	1 171 556	1 166 242,02
I	Przychody na działalności podstawowej/statutowej (1+2+3+4+5+6)		
1	Dotacja podmiotowa na działalność statutową	699 835	694 527,02
	a) ze środków Gminy Miasta Toruń	345 000	345 000,00
	b) ze środków Budżetu Państwa	345 000	345 000,00
	c) inne		
2	Dotacja na remonty		
3	Dotacje celowe na zadania statutowe	3 534	39 667,19
	a) ze środków Gminy Miasta Toruń	3 534	1 386,00
	b) ze środków Budżetu Państwa		
	c) inne (PZU, MHP, PSU)		38 281,19
4	Przychody ze sprzedaży usług własnych	325 000	309 859,83
	a) ze świadczonych usług (sprzedaż biletów i wynajmy)	300 000	309 859,83
	z) z najmu sal i pokoi gościnnych	10 000	
	c) dzierżawa składników majątkowych		
	e) z reklam		
	d) umowy barterowe		
	e) inne	15 000	
5	Pozostałe przychody	26 301	0,00
	a) środki otrzymane od osób fizycznych		
	b) środki otrzymane od osób prawnych	26 301	0,00
	c) inne		

6	Przychody na realizację projektów współfinansowanych z UE		
II	Przychody finansowe	6	
III	Pozostałe przychody operacyjne	0	0,00
	a) ze sprzedaży składników majątkowych		
	b) darowizny dzieł sztuki i inne, które nie są przepływami finansowymi		
	c) pozostałe przychody		
IV	Pokrycie amortyzacji	471 715	471 715,00
V	Zyski nadzwyczajne		

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

CIT 8 za 2022

L.P.	Nazwa	Kwota	Wyjaśnienie
1.	Przychody bilansowe	1 166 242,02	z rachunku zysków i strat
2.	Korekta:	-471 715,00	
	różnice kursowe (dodatnie) naliczone na 31.12.2021	0,00	nie stanowią kosztów uzyskania przychodów
	pokrycie amortyzacji	-471 715,00	nie stanowią kosztów uzyskania przychodów
3.	Przychody podatkowe ujęte w CIT-8 (1+2)	694 527,02	
5.	Koszty bilansowe	1 192 473,62	z rachunku zysków i strat
6.	Korekta:	-856 382,19	
	koszty pokryte otrzymanymi dotacjami podmiotowymi i celowymi: Gminy Miasta Toruń, ze środków Budżetu	-384 667,19	nie stanowią kosztów uzyskania przychodów

	Państwa, z innych źródeł - Urząd Marszałkowski, MKiDN, ZAIKS, UE		
	różnice kursowe (ujemne) naliczone na 31.12.2020	0,00	nie stanowią kosztów uzyskania przychodów
	Amortyzacja	-471 715,00	nie stanowią kosztów uzyskania przychodów
7.	Koszty uzyskania przychodów (5+6)	336 091,43	ujęte w CIT-8 za rok 2021
8.	Wynik bilansowy (1-5)	-26 231,60	wykazane w rachunku zysku i strat
9.	Zwolnione z opodatkowania (3-7)	358 435,59	dochód podatkowy - deklarowany na wydatki statutowe

6. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Koszty ogółem **1.192.473,62**

Nazwa	Kwota
Zużycie materiałów i energii	35 804,52
Usługi obce	128 365,60
Podatki i opłaty	592,00
Wynagrodzenia ogółem	479 279,53
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	52 802,94
Amortyzacja	471 715,00
Pozostałe koszty	23 914,03
	1.192 473,62

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na rok 2021 po zmianach	Wykonanie za 2021 rok
1	2	6	7,00
II	KOSZTY OGÓLEM (H+II+IV+Y)	1 153 556	1 192 473,62
I	Koszty w układzie rodzajowym (1+2+3+4+5+6+7)	1 153 556	1 192 473,62
1	Zużycie materiałów i energii, w tym:	33 000	35 804,52

	a) zużycie materiałów	14 000	17 773,01
	b) zużycie energii, co, wody	19 000	18 031,51
2	Usługi obce, w tym:	121 625	128 365,60
	a) bankowe	100	1 113,52
	b) usługi komunalne	2 200	1 751,69
	c) dozory- ochrona	63 032	52 093,15
	d) opłaty pocztowow-telekomunikacyjne	2 700	3 028,20
	e) obsługa koncertów	7 900	5 092,50
	f) usługi pozostałe	16 000	30 388,50
	g) usługi dzierżawy wystawy		
	h) usługi promocji	4 033	13 195,60
	i) honoraria artystów	25 660	21 702,44
	j) umowy barterowe		
	k) pozostałe		
3	Podatki i opłaty	5 068	592,00
	a) PFRON		
	b) za użytkowanie wieczyste		
	c) VAT	4 468	
	d) inne (publiczno-prawne)	600	592,00
4	Wynagrodzenia ogółem (a+b+c+d)	444 317	479 279,53
	a) wynagrodzenia osobowe	331 882	358 843,53
	b) wynagrodzenia bezosobowe - umowy zlecenia, o dzieło	28 000	76 336,00
	c) wynagrodzenie zarządcy	75 600	44 100,00
	d) pozostałe		

	c) prace społecznie-użyteczne	8 835	
5	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia (a+b+c)	75 785	52 802,94
	a) od wynagrodzeń osobowych	62 230	52 802,94
	b) od wynagrodzeń bezosobowych		
	c) od wynagrodzenia zarządcy	13 555	
6	Amortyzacja	471 715	471 715,00
7	Pozostałe koszty	2 046	23 914,03
	a) ubezpieczenia OC i majątkowe	717	693,50
	b) koszty badań lekarskich i inne świadczenia BHP	200	341,51
	c) koszty szkoleń pracowniczych		
	d) świadczenia urlopowe		12 402,08
	e) pozostałe	1 129	10 476,94
II	Koszty sprzedaży		
III	Koszty finansowe		
IV	Pozostałe koszty operacyjne		
V	Straty nadzwyczajne		

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby - nie dotyczy.

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska - nie dotyczy.

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych - nie dotyczy.

II A. Objasnienia do instrumentów finansowych -nie dotyczy.

III. Wyjasnienia do rachunku przepływów pieniężnych - nie dotyczy.

IV. Objasnienie niektórych zagadnień osobowych

1. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu.

Zatrudnienie na dzień 31.12.2021 roku:

Nazwisko	Imię	Etat
Jakubowska	Alicja	1
Pietrucki	Piotr	1
Pocisznicka	Małgorzata	1
Kuklicz	Beata	1
Reimhold	Adam	1

5

Średnioroczne zatrudnienie na dzień 31.12.2021 roku wynosi:

- w osobach – 9 (5 osób na 31.12.2021)
- w etatach – 8,49

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

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

V. Objasnienie niektórych szczególnych zdarzeń

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Księgowanie zdarzeń gospodarczych odbywa się na bieżąco i nie wystąpiły zdarzenia nie uwzględnione w bilansie i rachunku zysku i strat ani w sprawozdaniu finansowym.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyn i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Nie dokonywano roku sprawozdawczym zmian polityki rachunkowości

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

VI. Objasnienia dotyczące grup kapitałowych - nie dotyczy.

VII. Informacje o połączeniu spółek - nie dotyczy.

VIII i IX. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności - nie dotyczy.

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

GLÓWNY KSIĘGOWY

Dorota Wiśniewska

Dorota Wiśniewska
(główny księgowy)

2022-03-23

(rok-miesiąc-dzień)

PREZES ZARZĄDU

Krzysztof Kubiczyk

Krzysztof Kubiczyk
(kierownik jednostki)

Dyrektor
Wydziału Kultury
Zbigniew Derkowiński

Grupa kasyfikacji	Nazwa	WARTOŚĆ INWENTARZOWA				Stawka amortyzacji	UMORZENIA				Wartość netto
		B.O. na 01.01.2021 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. na 31.12.2021 r.		B.O. na 1.01.2021 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. na 31.12.2021 r.	
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I	I. Rzeczowy majątek trwały:	5 715 894,35	0,00	0,00	5 715 894,35		4 272 654,90	471 715,00	0,00	4 744 369,90	971 524,45
0	Grunty										
I	Budynki i budowle										
VI	Urządzenia techniczne i maszyny	26 382,28			26 382,28	30%	26 382,28			26 382,28	0,00
VII	Środki transportu										
VIII	Inne środki trwałe	5 689 512,07			5 689 512,07	10%	4 246 272,62	471 715,00		4 717 987,62	971 524,45
	Investycje rozpoczęte konto 080	343,00	0,00		343,00		0,00				343,00
	Środki przekazane na poczet inwestycji				0,00		0,00			0,00	
	II. Wartości niematerialne i prawne	87 221,98	0,00		87 221,98	20%	0,00			0,00	87 221,98
	III. Finansowy majątek trwały:										
	Akcje i udziały									0,00	
	Papiery wartościowe długoterminowe									0,00	
	Inne długoterminowe aktywa finansowe									0,00	
	IV. Należności długoterminowe									0,00	
	V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek									0,00	
	RAZEM:	5 803 116,33	0,00	0,00	5 803 116,33		4 272 654,90	471 715,00	0,00	4 744 369,90	1 059 089,43

Pozostałe środki trwałe - umorzone w 100 % w dniu zakupu

konto 013	pozostałe środki trwałe	14 044,47			14 044,47		14 044,47			14 044,47	0,00
konto 014	zbiory biblioteczne										

Dorota Wiśniewska

Dorota Wiśniewska
(główny księgowy)

2022-03-23

(rok-miesiąc-dzień)

PREZES ZARZĄDU

Krzysztof Kubiś

Krzysztof Kubiś
(zarządca jednostki)

WYDZIAŁ KULTURY
Zbigniew Dębowy

Centrum Kultury Zamek Krzyżacki - jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Miasta Toruń. Posiada osobowość prawną, a w zakresie sprawozdania finansowego zobowiązana jest do stosowania ustawy o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 poz. 217). 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 31.12.2021 roku wykazuje po stronie aktywów i pasywów kwotę 1 127 822,26 zł. Jest ona mniejsza od kwoty bilansowej na dzień 31.12.2020 roku o 593 650,16 zł. tj. o ok. 34,5%. Kwota po stronie pasywów i aktywów na dzień 31.12.2020 roku wynosiła 1 721 472,42 zł. Zmniejszenie, w stosunku do poprzedniego okresu sprawozdawczego, sumy bilansowej to przede wszystkim wynik zmniejszenia wartości rzeczowych aktywów trwałych z tytułu odpisów umorzeniowych środków trwałych oraz aktywów obrotowych szczególnie środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych.

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

AKTYWA	Stan na 31.12.		Struktura		Dynamika
	2020	2021	2020	2021	
A Aktywa trwałe	1 530 804	1 059 089	88,9	93,9	69,2
I Wartości niematerialne i prawne	85 205	87 222	4,9	7,7	102,4
II Rzeczowe aktywa trwałe	1 445 599	971 867	84,0	86,2	67,2
B Aktywa obrotowe	190 668	68 733	11,1	6,1	36,0
I Zapasy	0	0	0	0	0
II Należności krótkoterminowe	17 751	6 118	1,0	0,5	34,5
III Inwestycje krótkoterminowe: krótkoterminowe aktywa finansowe; środki pieniężne	166 591	62 615	9,7	5,6	37,6
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 326	0,00	0,4	0	0
Aktywa razem	1 721 472	1 127 822	100	100	65,5

W strukturze aktywów roku 2021 aktywa trwałe stanowią 93,9%, aktywa obrotowe 6,1%. Procentowy udział aktywów trwałych w ogólnej kwocie aktywów w roku 2021, w stosunku do 2020 roku, uległ zwiększeniu o ok.5%. Duży udział aktywów trwałych w aktywach ogółem to wynik oddanej w latach poprzednich inwestycji, realizowanej w ramach projektu Toruń-Hanza nad Wisłą oraz zadań inwestycyjnych związanych z konserwacją murów i nawierzchni przedzamcza. Ogólnie wysoki udział aktywów trwałych w ogólnej kwocie aktywów przekłada się na zmniejszenie elastyczności instytucji wobec zmian koniunktury gospodarczej oraz powoduje większe koszty stałe związane z ich utrzymaniem. Na koniec 2021 roku zmniejszeniu uległy inwestycje krótkoterminowe tj środki pieniężna w kasie i na rachunkach bankowych oraz należności krótkoterminowe z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych.

PASYWA	Stan na 31.12.		Struktura		Dynamika
	2020	2021	2020	2021	
A Kapitał własny	67 768	41 536	3,9	3,7	61,3
I Kapitał podstawowy	30 372	30 372	1,8	2,7	100
II Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	12 934	37 395	0,8	3,3	289,1
III Zysk (strata) netto	24 462	-26 232	1,3	-2,3	
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 653 704	1 086 286	96,1	96,3	65,7
I Rezerwy na zobowiązania	0	0	0	0	0
II Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0	0
III Zobowiązania krótkoterminowe	146 477	50 774	8,5	4,5	34,7
IV Rozliczenia międzyokresowe	1 507 227	1 035 512	87,6	91,8	68,7
Pasywa razem	1 721 472	1 127 822	100	100	65,5

W pasywach ogółem na koniec 2021 roku kapitał własny stanowi 3,7 %. Określony, na koniec okresu sprawozdawczego, stan kapitału podstawowego instytucji pozostał na poziomie roku poprzedniego. Stan funduszu (kapitału) rezerwowego na koniec okresu sprawozdawczego jest dodatni, został osiągnięty dzięki zyskowi okresu poprzedniego. Kapitał rezerwowy wzrósł ponad 2-krotnie. Nastąpiło to dzięki zyskowi roku 2020. W źródłach finansowania majątku instytucji nie występują zobowiązania długoterminowe, a zobowiązania krótkoterminowe stanowią 4,5%. Zobowiązania krótkoterminowe dotyczą zobowiązań instytucji z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 m-cy i uległy zmniejszeniu w stosunku do poprzedniego okresu sprawozdawczego o ponad 65%. Zmniejszenie nastąpiło również w pozycji rozliczeń międzyokresowych przychodów (obejmujących realizację zadań inwestycyjnych finansowanych z dotacji) z tytułu dokonanych odpisów umorzeniowych środków trwałych.

Analiza wskaźnikowa

I. Wskaźniki płynności

1. Wskaźnik bieżącej płynności

Aktywa bieżące/zobowiązań bieżących = aktywa obrotowe - należności z tyt. dostaw i usług powyżej 12 m-cy/zobowiązania krót. - zobowiązania z tyt. dostaw i usług pow. 12 m-cy + rezerwy krót.

2020 – 190 667,99/146 477,35=1,3

2021 – 68 732,83/50 773,79=1,4

Jest to podstawowy wskaźnik w analizie sprawozdań finansowych, informujący o zdolności podmiotu do regulowania bieżących zobowiązań. Wskaźnik bieżącej płynności określa stopień pokrycia zobowiązań krótkoterminowych całą wartością aktywów obrotowych. Jako optymalny poziom wskaźnika, świadczący o pewności w zakresie spłaty zobowiązań, podaje się przedział od 1,0-2,0. W instytucji wskaźnik ten wynosi 1,4 co oznacza, że w przypadku upięięnienia całości majątku obrotowego instytucja pokryje wszystkie zobowiązania krótkoterminowe i zostaną jej jeszcze wolne środki.

2. Wskaźnik szybkiej płynności

Aktywa obrotowe ogółem – zapasy /zobowiązania krótkoterminowe

2020 – 190 667,99-0/146 477,35=1,3

2021 – 68 732,83-0/50 773,79=1,4

Wskaźnik ten określa stopień pokrycia zobowiązań krótkoterminowych łatwo dostępnymi do rozliczeń składnikami aktywów obrotowych tj. środkami pieniężnymi i należnościami. Jego optymalny poziom, świadczący o możliwości pokrycia wymagalnych zobowiązań, powinien kształtować się w granicy 1,0. Uzyskany powyżej wynik (za 2021) stanowi, że jednostka w sytuacji przeznaczenia na spłaty zobowiązań całości aktywów szybkiej płynności pokryje swoje zobowiązania krótkoterminowe w 100%.

3. Wskaźnik wypłacalności środkami pieniężnymi

Inwestycje krótkoterminowe/zobowiązania krótkoterminowe

2020-166 591,48/146 477,35=1,1

2021 – 62 614,61/50 773,79=1,2

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

II. Pozostałe wskaźniki

1. Wskaźnik ogólnego zadłużenia

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania/aktywa ogółem

2020 - 1 653 704,70/1 721 472,42=0,96

2021 – 1 086 286,14/1 127 822,26=0,96

Wskaźnik informuje o stopniu finansowania majątku podmiotu kapitałem obcym. Wskaźnik ten powinien kształtować się na poziomie 0,5. W Centrum wskaźnik ten jest na poziomie 0,96 i jest na tym samym poziomie, jak w roku 2020. Kapitał obcy w 96% finansuje majątek instytucji.

2. Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania/kapitału własnego

2020 – 1 653 704,70/67 767,72=24,4

2021 – 1 086 286,14/41 536,12=26,2

Wskaźnik za 2021 o wartości 26,2 oznacza, że możliwość finansowania kapitału własnego instytucji przez kapitał obcy wynosi ponad 26-razy. Obciążenie kapitału własnego kapitałem obcym w 2021 roku jest nadal duże, i jeszcze wzrosło w stosunku do roku poprzedniego. Zadłużenie kapitału własnego kapitałami obcymi obniżyło się i jest to tendencja pozytywna.

3. Wskaźnik zadłużenia długoterminowego(wskaźnik długu)

Zobowiązania długoterminowe/kapitału własnego

2020 – 0/67 767,72=0

2021 – 0/41 536,12=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 2019 – 1 451,41

Stan należności 2020 – 103,60

Stan należności 2021 - 0

2020 – (1 451,41+103,60):2/292 094,04x365dni=0,97 dnia

2021 – (0+103,60):2/309 859,83x365dni=0,06 dnia

Okres rozliczenia (ściągalności) należności w 2021 roku wyniósł 0,06 dnia. Wskaźnika ten uległ obniżeniu w stosunku do roku 2020. Ogólnie można powiedzieć, że okres rozliczenia należności w 2020 i 2021, wynosi prawie jeden dzień.

5. Stopień spłaty/rotacji zobowiązań

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

Stan zobowiązań 2019 – 8 696,34

Stan zobowiązań 2020 – 6 703,37

Stan zobowiązań 2021 – 50 773,79

2020 – (8 696,34+6 703,37):2/292 094,04x365dni=9,6 dni

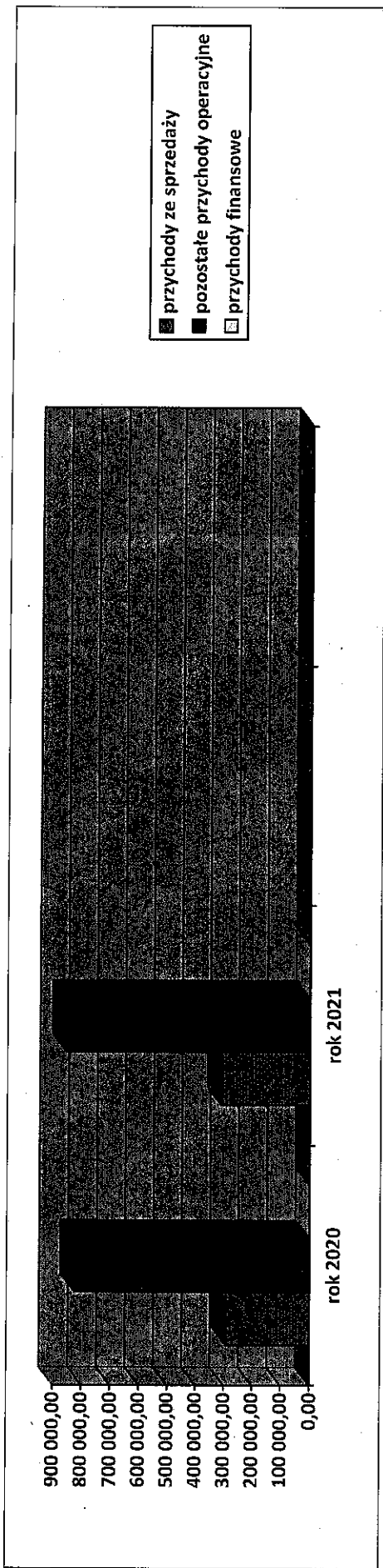
2021 – (6 703,37+50 773,79):2/309 859,83x365dni=33,8 dni

Czas spłaty zobowiązań uległ wydłużeniu w stosunku do 2020 roku. W roku 2021 czas spłaty zobowiązań wynosi ponad 33 dni. W przedstawionej sytuacji wskaźnik ten jest korzystny dla instytucji. Porównawczo, wskaźnik obrotu należności jest niższy niż rotacji zobowiązań. Zobowiązania będą spłacone po terminie wpływu należności, co wskazuje, że instytucja nie ma problemów z terminowym spłaceniem swoich zobowiązań handlowych czyli z regulowaniem zobowiązań.

Rachunek zysków i strat – jest jednym z najważniejszych elementów sprawozdania finansowego, systematyzuje wszystkie przychody i odpowiadające im koszty w grupy i pozwala na ustalenie wyników częściowych rodzajów działalności. Rachunek pozwala na ustalenie struktury wyniku finansowego.

Przychody Centrum Kultury Zamek Krzyżacki w zł.

Lp.	Źródło przychodu	Rok 2020	Rok 2021	Procent 4:3
1	2	3	4	5
1.	Przychody ze sprzedaży produktów i zrównane z nimi	292 094,04	309 859,83	106,1
2.	Pozostałe przychody operacyjne	825 368,67	856 382,19	103,8
3.	Przychody finansowe	4,97	0,00	
	Razem przychody	1 117 467,68	1 166 242,02	104,4



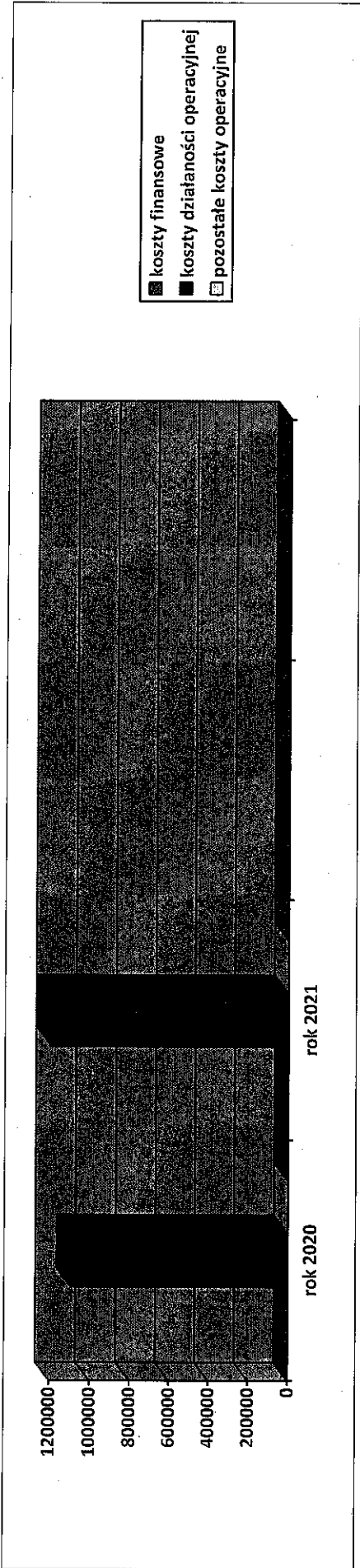
Przychody ze sprzedaży produktów i zrównane z nimi – 309 859,83 zł zwiększyły się w stosunku do roku 2020 o 17 765,79 zł, tj. o 6%. Obejmowały sprzedaż biletów wstępu na ruiny zamku i sprzedaż pamiątek, przychody z wynajmu pomieszczeń biurowych, zamkowych, dziedzina zamku, jak również wpływy z organizacji odpłatnych imprez zamkniętych oraz koncertów organizowanych dla innych podmiotów.

Pozostałe przychody operacyjne – wyniosły 856 382,19 zł zwiększyły się w stosunku do roku 2020 o prawie 4% i obejmowały dotację z GMT; podmiotowa, pokrycie wynagrodzenia osoby zatrudnionej w ramach prac społecznych – użytkowniczych, pokrycie amortyzacji środków trwałych finansowanych z dotacji inwestycyjnych oraz środki otrzymane od podmiotów zewnętrznych na organizację imprez tj. z Muzeum Historii Polski na projekt „Jak Toruń w ręce Polski przeszedł” oraz Fundacji PZU na projekt pt. „Wzbogacenie ekspozycji zamku krzyżackiego w Toruniu – sala strachów i zbrojownia”.

Przychody finansowe – 0,00 zł.

Koszty instytucji Centrum Kultury Zamek Krzyżacki w zł

Lp.	Rodzaj kosztu	Rok 2020	Rok 2021	Procent 4:3
1		3	4	5
1.	Koszty działalności operacyjnej	1 093 003,45	1 192 473,62	109,1
2.	Koszty finansowe	2,64	0,00	
3	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	
	Razem koszty	1 093 006,09	1 192 473,62	109,1



Koszty działalności podstawowej (operacyjnej) – 1 192 473,62 zł, na które składały się: amortyzacja, zużycie materiałów i energii, usługi obce, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne, podatki i opłaty oraz pozostałe koszty rodzajowe (m.in. koszty ubezpieczeń OC, badań lekarskich, ryczałty za używanie samochodów prywatnych do celów służbowych, koszty świadczeń urlopowych) – zwiększyły się o 9% w stosunku do 2020 roku.

Zwiększenie kosztów, w stosunku do roku 2020, nastąpiło w następujących pozycjach:

- zużycie materiałów i energii – wzrost o 38% był wynikiem m.in. zakupu materiałów do projektów na finansowanie których instytucja otrzymała środki zewnętrzne;
- wynagrodzenia – wzrost o 28%; wzrost na funduszu osobowym był wynikiem wprowadzenia podwyżek płac pracownikom średnio o 300 zł brutto, natomiast na bezosobowym związany był z realizacją dodatkowych projektów, na które instytucja otrzymała dofinansowanie zewnętrzne;
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – wzrost o 22% to wynik wzrostu wynagrodzeń jak wyżej;

Zmniejszenie kosztów, w stosunku do roku 2020, nastąpiło w następujących pozycjach:

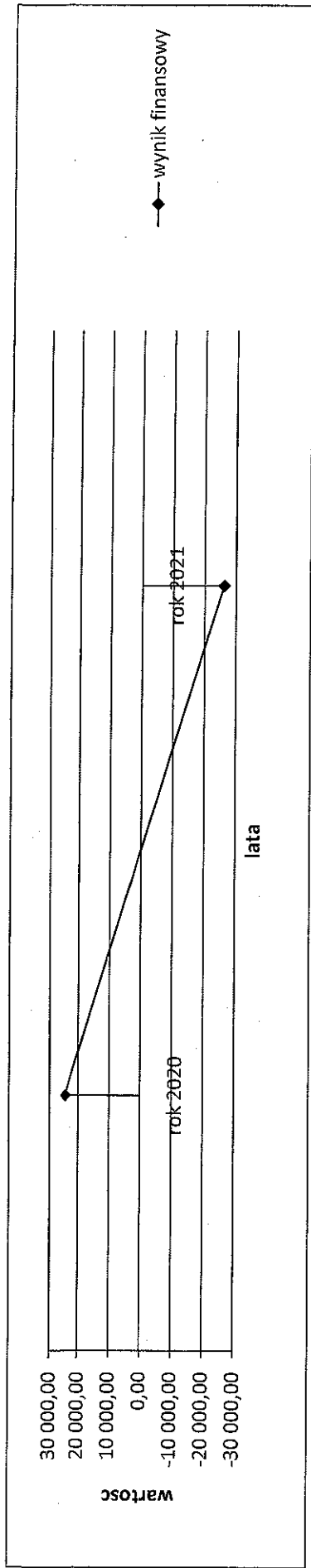
- usługi obce – spadek o 15% dotyczył niższych kosztów honorariów artystów i obsługi koncertów związanych z ograniczeniami wprowadzonymi przez sytuację epidemiczną (zmniejszona liczba planowanych wydarzeń z powodu ich odwołania), braku dzierżawy wystawy, niższych kosztów ochrony związanych z ograniczeniem godzin i zakresu ochrony;
- pozostałe koszty rodzajowe – spadek o 43% spowodowany niższą niż planowano wysokością opłat ubezpieczeń OC i majątkowych, niższą niż w poprzednim roku sprawozdawczym wysokością wypłaty świadczenia urlopowego dla pracowników;
- podatki i opłaty – spadek o 70% w związku z niższą wartością VAT niepodlegającą odliczeniu oraz niższą wartością opłat skarbowych

Pozostałe koszty operacyjne – 0,00 zł.

Koszty finansowe – 0,00 zł.

Wynik finansowy instytucji Centrum Kultury Zamek Krzyżacki

Nazwa	Rok 2020	Rok 2021	Procent
Wynik finansowy	24 461,59	-26 231,60	



Zatrudnienie na dzień 31.12.2021 roku wyniosło 8,49 etatów (wg stanu na 31.12.2020 roku było to 8,5 etatów).

Główny Specjalista
Alina Bloch

Dyrektor
 Wydziału Kultury
Zbysław Dąbkowski

Prezydent Miasta Torunia
Michał Zaleski