

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa :	Wejherowskie Centrum Kultury
Siedziba:	ul. Sobieskiego 255, 84-200 Wejherowo
Rodzaj działalności:	działalność kulturalna
Organ prowadzący rejestr:	Gmina Miasto Wejherowo
Nr i nazwa rejestru:	nr 1 w Rejestrze instytucji kultury Gminy Miasta Wejherowa

- 1) WCK prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2013, czyli za okres od 01 stycznia 2013r. do 31 grudnia 2013r.
- 2) W 2013 roku w skład instytucji nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne.
- 3) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
- 4) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości oraz ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.
- 5) Jednostka sporządza bilans w wersji rozszerzonej, rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej, zestawienie zmian w funduszu instytucji kultury. W sprawozdaniu finansowym WCK wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
- 6) W WCK stosuje się wycenę aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów według cen nabycia, kosztów wytworzenia a środki trwałe wykazuje się pomniejszone o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Odpisy umorzeniowe dokonuje się zgodnie z postanowieniami ustawy o rachunkowości według ustalonego przez jednostkę planu amortyzacji określającego roczne stawki odpisów od poszczególnych środków trwałych z zastosowaniem podziału na okresy roczne na zasadzie systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego na przewidziany okres jego eksploatacji, metodą liniową.

II. Informacje liczbowe do bilansu.

1) Aktywa

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2013
Aktywa trwałe- brutto	368 110,86	419 316,83
Wartości niematerialne i prawne	9 585,27	18 791,24
Urządzenia techniczne i maszyny	33 078,85	33 078,85
Środki transportu	52 347,14	52 347,14
Inne środki trwałe	273 099,60	315 099,60
Aktywa obrotowe	353 392,25	718 926,98
Towary	17 185,68	13 809,58
Należności z tytułu dostaw i usług	5 625,08	16 347,58
Należności z tytułu podatków, dotacji i ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	31 592,00	91 851,00
Inne należności	8 360,79	0,00
Środki pieniężne w kasie i na Rachunkach bankowych	290 628,70	596 918,82

2) Umożenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2013
Umożenie	161 649,71	218 105,56
wartości niematerialne i prawne	9 585,27	18 791,24
Urządzenia techniczne i maszyny	22 551,27	23 993,91
Środki transportu	32 203,24	46 428,84
Inne środki trwałe	97 309,93	128 891,57

3) Wartość ewidencyjna wyposażenia

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2013
Wartość ewidencyjna wyposażenia	277 236,77	289 354,75

4) Pasywa

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2013
Kapitał (fundusz) własny	214 697,58	520 869,36
Fundusz instytucji kultury-wydzielonego mienia	0,00	0,00
Fundusz instytucji kultury z nabycia	206 461,15	206.461,15
Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	8 236,43	45 801,98
Zysk(+)/Strata (-) netto	37 565,55	268 606,23
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	307 590,29	399 268,89

Na kapitał (fundusz) własny Wejherowskiego Centrum Kultury składa się fundusz instytucji kultury z nabycia oraz zysk/strata z lat ubiegłych.

W pozycji B. III.2.i) pasywów wykazano kwotę stanowiącą zabezpieczenie należytego wykonania umowy.

W pozycji B. IV.2 - Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe - wykazano otrzymane środki na cele inwestycyjne zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów, zgodnie z art. 41 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości, które są sukcesywnie zaliczane do pozostałych przychodów operacyjnych równolegle do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych.

5) Zysk netto z 2012 roku zwiększył Kapitał (fundusz) własny jednostki. Odpowiednio, zysk 2013 roku zwiększył Kapitał (fundusz) podstawowy instytucji.

6) Dokonywano aktualizacji należności przeterminowanych z tytułu odsetek ustawowych, nie tworzone rezerw.

III. Informacje i objaśnienia do rachunków zysków i strat

1) struktura przychodów netto:

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2013
Przychody ogółem	1 690 164,46	4 407 199,79
Sprzedaż usług	104 452,22	998 447,58
Odsetki bankowe	338,44	138,43
Przychody ze zbycia składników majątku	0,00	0,00
Pozostałe przychody	39 910,36	27 578,50

Dotacja podmiotowa	1 760 107,00	3 310 070,00
Otrzymane dofinansowanie zewnętrzne na działalność statutową		70 965,28
Dotacja celowa otrzymana w danym roku obrachunkowym, stanowiąca przychód tego roku	39 377,00	0,00
Dotacja celowa otrzymana w danym roku obrachunkowym, stanowiąca przychód lat następnych	58 869,11	0,00
Dotacja celowa otrzymana w danym roku obrachunkowym, podlegająca zwrotowi po otrzymaniu zwrotu podatku VAT	21 244,89	0,00
Otrzymane dofinansowanie na cele inwestycyjne w danych roku obrachunkowym, stanowiące przychód lat następnych	47 240,00	0,00
Otrzymane dofinansowanie na cele inwestycyjne w danych roku obrachunkowym, podlegające zwrotowi po otrzymaniu zwrotu podatku VAT	2 760,00	0,00

2) struktura kosztów

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2013
Koszty ogółem	1 905 338,68	4 138 593,56
Amortyzacja	37 072,57	47 249,88
Zużycie materiałów i energii	150 048,44	595 707,19
Usługi obce	561 267,65	1 720 388,34
Podatki opłaty	11 273,68	93 004,14
Wynagrodzenia, w tym umowy zlecenia i o dzieło	955 988,54	1 414 436,38
Świadczenia na rzecz pracowników	16 309,47	19 469,46
Ubezpieczenia społeczne	137 405,56	186 160,08
Pozostałe koszty	35 972,77	60 826,92
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	1 351,17

IV. Dane płacowo kadrowe

Rok	Pracownicy	Ilość osób	Średnia etatu	Wynagrodzenia
2012	merytoryczni	8	6,75	413.171,39
	niemerytoryczni	8	6,94	273.590,77
2013	merytoryczni	10	8,84	524 974,87
	niemerytoryczni	8	7,66	369 498,23

Wzrost średniego zatrudnienia wynika z faktu, że 2013 roku zatrudniono specjalistę ds. aplikacji, specjalistę ds. impresariatu, specjalistę oświetleniowca-montażystę, technika sceny-montażystę, asystenta-animatora kultury, instruktora sztuk plastycznych.

Wyplacono dwie nagrody jubileuszowe.

WCK zatrudnia również na podstawie umów cywilno-prawnych:

- 11 instruktorów prowadzących kółka zainteresowań,
 - 3 kinooperatorów,
 - 5 osób wykonujących czynności bileterów,
 - 5 osób prowadzących punkt sprzedaży oferty kulturalnej WCK,
 - 2 osoby wykonujące czynności szatniarzy,
 - 3 osoby wykonujące usługi plakatowania i przygotowujące fotoreportaże,
- oraz 150 wykonawców, artystów i zleceńbiorców wykonujących jednorazowe dzieła i zlecenia.

V. W roku obrotowym i latach ubiegłych nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym, a nie ujęte w sprawozdaniu finansowym.

Wejherowo, dnia 25 marca 2014 roku.

Główny księgowy
Barbara Ponka
mgr Barbara Ponka

DYREKTOR
Jolanta Rokpińska
mgr Jolanta Rokpińska

Bilans

sporządzony na dzień 31.12.2013 roku

(wersja pełna)

AKTYWA				PASYWA			
		Stan na 31.12.2012 r.	Stan na 31.12.2013 r.			Stan na 31.12.2012 r.	Stan na 31.12.2013 r.
A.	Aktywa trwałe	206 461,15	201 211,27	A.	Kapitał (fundusz) własny	252 263,13	520 869,36
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	206 461,15	206 461,15
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	0,00	IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	206 461,15	201 211,27	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1.	Środki trwałe	206 461,15	201 211,27	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	8 236,43	45 801,98
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)			VIII.	Zysk (strata) netto	37 565,55	268 606,23
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	10 527,58	9 084,94	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	307 590,27	399 268,89
d)	środki transportu	20 143,90	5 918,30	I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	175 789,67	186 208,03	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			- krótkoterminowa			
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych			- długoterminowe			
2.	Od pozostałych jednostek			- krótkoterminowe			
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości			1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wartości niematerialne i prawne			2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
-	udziały lub akcje			c)	inne zobowiązania finansowe		
-	inne papiery wartościowe			d)	inne		
-	udzielone pożyczki			III.	Zobowiązania krótkoterminowe	178 414,48	297 180,32
-	inne długoterminowe aktywa finansowe						

b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	173 069,48	291 293,05
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	353 392,25	718 926,98	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	33 539,08	136 962,84
I. Zapasy	17 185,68	13 809,58	- do 12 miesięcy	33 539,08	136 962,84
1. Materiały			- powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary	17 185,68	13 809,58	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	68 632,62	67 881,38
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń	49 958,38	78 698,30
II. Należności krótkoterminowe	45 577,87	108 198,58	i) inne	20 939,40	7 750,53
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	5 345,00	5 887,27
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	129 175,79	102 088,57
- do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	129 175,79	102 088,57
b) inne			- długoterminowe	114 469,90	88 439,52
2. Należności od pozostałych jednostek	45 577,87	108 198,58	- krótkoterminowe	14 705,89	13 649,05
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 625,08	16 347,58			
- do 12 miesięcy	5 625,08	16 347,58			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	31 592,00	91 851,00			
c) inne					
d) dochodzone na drodze sądowej	8 360,79				
III. Inwestycje krótkoterminowe	290 628,70	596 918,82			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	290 628,70	596 918,82			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					

	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	290 628,70	596 918,82				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	290 628,70	596 918,82				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Aktywa razem	559 853,40	920 138,25		Pasywa razem	559 853,40	920 138,25

Sporządzono: Wejherowo , dnia 25 marca 2014 roku

Sporządził:

[Signature]
mgr Barbara Piotrowska

Zatwierdził:

DYREKTOR
[Signature]
mgr Jolanta Różyńska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:		Adresat:	
WEJHEROWSKIE CENTRUM KULTURY ul. Sobieskiego 255 84-200 WEJHEROWO		Gmina Miasto	
Numer identyfikacyjny REGON:		Wejherowo	
000281217		Stan na początek roku bieżącego	Stan na koniec roku bieżącego
Rachunek zysków i start (wariant kalkulacyjny)			
sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 roku			
A.	Przychody netto za sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	104 452,22	998 447,58
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto za sprzedaży produktów		
II.	Przychody netto za sprzedaży towarów i materiałów	104 452,22	998 447,58
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	0,00	1 351,17
	- jednostkom powiązanym		
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		1 351,17
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	104 452,22	997 096,41
D.	Koszty sprzedaży	1 905 338,68	4 130 055,18
E.	Koszty ogólnego zarządu		
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-1 800 886,46	-3 132 958,77
G.	Pozostałe przychody operacyjne	1 839 394,36	3 408 613,78
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	1 799 484,00	3 310 070,00
III.	Inne przychody operacyjne	39 910,36	98 543,78
H.	Pozostałe koszty operacyjne	1 280,79	7 187,21
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	1 280,79	7 187,21
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	37 227,11	268 467,80
J.	Przychody finansowe	338,44	138,43
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	338,44	138,43
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
K.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
L.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	37 565,55	268 606,23
M.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
N.	Zysk (strata) brutto (L+M)	37 565,55	268 606,23
O.	Podatek dochodowy		
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R.	Zysk (strata) netto (N-O-P)	37 565,55	268 606,23

Miejscowość: Wejherowo, dnia 25 marca 2014 roku

Sporządził:

Główny Księgowy
mgr Barbara Pociąg

Zatwierdził:

DYREKTOR
mgr Jolanta Robjaska

WEJHEROWSKIE CENTRUM KULTUR.

ul. Sobieskiego 255

84-200 WEJHEROWO

REGON: 000281217

Nr 1 w Rejestrze Instytucji Kultury Gminy Miasta Wejherowa

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31.12.2013 ROKU				stan na koniec roku 2012	stan na koniec roku 2013
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)				
1	Zwiększenia funduszu (z tytułu)			294 036,72	214 697,58
1.1	Zysk bilansowy za rok ubiegły			0,00	37 565,55
1.2	Zrealizowane wydatki budżetowe				37 565,55
1.3	Dotacje i środki na inwestycje				
1.4	Aktualizacja Środków trwałych				
1.5	Nieodpłatnie otrzymane Środki trwałe i inwestycje				
1.6	Inne zwiększenia				
2	Zmniejszenia funduszu jednostki			79 339,14	0,00
2.1	Strata za rok ubiegły			79 339,14	
2.2	Zrealizowane dochody budżetowe				
2.3	Rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły				
2.4	Dotacje i środki na inwestycje				
2.5	Pokrycie amortyzacji				
2.6	Aktualizacja środków trwałych				
2.7	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji				
2.8	Inne zmniejszenia				
3	Wynik netto			37 565,55	268 606,23
a	Zysk netto			37 565,55	268 606,23
b	Strata netto				
c	Odpisy z zysku				
II	Fundusz jednostki na koniec okresu			214 697,58	252 263,13
III	Fundusz jednostki, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty) i nadwyżki środków obrotowych			252 263,13	520 869,36

Sporządzono: Wejherowo, dnia 25 marca 2014r.

Główny Księgowy

Dyrektor

[Podpis]
Główny Księgowy

[Podpis]
Dyrektor

01/04/2014
93/04/14

**Zarządzenie Nr 39/2014
Prezydenta Miasta Wejherowa
z dnia 7 kwietnia 2014 roku**

w sprawie zatwierdzenia rocznych sprawozdań finansowych samorządowych instytucji kultury za rok 2013

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. Nr 121, poz. 591 z późn. zm.)

Zarządza się co następuje :

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej w Wejherowie za rok 2013, na które składają się

1. bilans, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 65 914,15 zł,
2. rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. z wynikiem - starta netto w wysokości 1 761,91 zł
3. informacja dodatkowa.

§ 2

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Wejherowskiego Centrum Kultury za rok 2013, na które składają się

1. bilans, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 920 138,25 zł,
2. rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. z wynikiem - zysk netto w wysokości 268 606,23 zł,
3. zestawienie zmian w kapitale własnym,
4. informacja dodatkowa.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

RADCA PRAWNY

mgr Jan Jednoralski

PREZYDENT MIASTA
WEJHEROWA
mgr Krzysztof Hildebrandt