

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 2015, czyli za okres od 01 stycznia 2015r. do 31 grudnia 2015r.
- 2) W 2015 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	31.12.2014	31.12.2015
Aktywa trwałe - brutto	443 965,42	792 890,43
Wartości niematerialne i prawne	20 707,27	38 275,92
Urządzenia techniczne i maszyny	39 612,31	45 250,66
Środki transportu	52 347,14	160 543,85
Inne środki trwałe	331 298,70	548 820,00
Aktywa obrotowe	976 715,27	517 276,49
Towary	13 745,06	17 514,86
Należności z tytułu dostaw i usług	19 300,02	34 155,08
Należności z tytułu podatków, dotacji i ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	241 141,00	196 214,00
Inne należności	50,91	
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	702 478,28	269 392,55

2) Umożnienie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2015
Umożnienie	259 312,30	326 070,80
wartości niematerialne i prawne	20 707,27	38 275,92
Urządzenia techniczne i maszyny	26 068,88	32 484,92
Środki transportu	50 902,94	54 150,42
Inne środki trwałe	161 633,21	201 159,54

3) Wartość ewidencyjna wyposażenia

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2015
Wartość ewidencyjna wyposażenia	307 766,22	391 221,19

4) Pasywa

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2015
Kapitał (fundusz) własny	767 225,37	529 630,01
Fundusz instytucji kultury-wydzielonego mienia	16 199,10	16 199,10
Fundusz instytucji kultury z nabycia	206 461,15	206 461,15
Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	314 408,21	544 565,12
Zysk(+)/Strata (-) netto	230 156,91	-237 595,36
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	394 143,01	454 466,11

Na kapitał (fundusz) własny Wejherowskiego Centrum Kultury składa się fundusz instytucji kultury z wydzielonego mienia, 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, wadium przetargowe oraz wartość niewykorzystanego dofinansowania z zewnątrz.

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 2014 roku zwiększył Kapitał (fundusz) własny jednostki. Odpowiednio, strata za 2015 roku zmniejszy Kapitał (fundusz) podstawowy instytucji.

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

III. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1) struktura przychodów netto:

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2015
Przychody ogółem	5 984 466,47	6 141 587,39
Sprzedaż usług	1 885 217,36	2 058 537,81
Odsetki bankowe	0,00	0,00
Przychody ze zbycia składników majątku	0,00	0,00
Pozostałe przychody	85 849,11	30 470,02
Dotacja podmiotowa	3 907 500,00	3 976 000,00
Otrzymane dofinansowanie zewnętrzne na działalność statutową	105 900,00	76 579,56

2) struktura kosztów:

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2015
Koszty ogółem	5 734 309,56	6 378 809,82
Amortyzacja	43 415,71	49 111,79
Zużycie materiałów i energii	767 169,11	761 439,01
Usługi obce	2 661 057,60	2 858 930,35
Podatki opłaty	142 876,58	332 550,28
Wynagrodzenia, w tym umowy zlecenia i o dzieło	1 817 909,13	2 034 869,55
Świadczenia na rzecz pracowników	23 742,01	25 410,81
Ubezpieczenia społeczne	237 134,28	262 068,88
Pozostałe koszty	41 005,14	54 429,15
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00

IV. Dane placowo kadrowe

Rok	Pracownicy	Stan osób na 31.12.2015r.	Średnia etatu	Wynagrodzenia
2014	merytoryczni	13	12,01	632 605,16
	niemerytoryczni	9	8,5	397 831,74
2015	merytoryczni	13	12,5	736 812,26
	niemerytoryczni	9	9,25	474 735,60

Wzrost średniego zatrudnienia w 2015 roku wynika z faktu, że utworzono nowe stanowiska pracy – specjalista ds. promocji i obsługi widza oraz konserwator-montażysta, jeden pracownik w grudniu 2015r. przeszedł na urlop bezpłatny, a jeden pracownik niemerytoryczny powrócił po urlopie macierzyńskim w listopadzie 2015r.

Wyplacono jedną nagrodę jubileuszową.

WCK zatrudnia również na podstawie umów cywilno-prawnych:

- 22 instruktorów prowadzących kółka zainteresowań,
 - 3 kinooperatorów,
 - 6 osób wykonujących czynności bileterów,
 - 10 osób prowadzących punkt sprzedaży oferty kulturalnej WCK,
 - 9 osoby wykonujące czynności szatniarzy,
 - 1 koordynator ds. sportu
 - 1 akustyk - montażysta
 - 3 osoby wykonujące usługi plakatowania i przygotowujące fotoreportaże,
- oraz ponad 200 wykonawców, artystów i zleceniobiorców 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 29 marca 2016 roku.

Główny Księgowy
Barbara Ponta
mgr Barbara Ponta

DYREKTOR
mgr Joanna Kozłowska
mgr Joanna Kozłowska

WEJHEROWSKIE CENTRUM KULTURY

ul. Sobieskiego 255

84-200 Wejherowo

REGON: 000281217

Nr 1 w Rejestrze Instytucji Kultury Gminy Miasta Wejherowa

**URZĄD MIEJSKI W WEJHEROWIE
KANCELARIA OGÓLNA**


110000326500

Wpłynęło 2016-03-30

Numer pisma: 14225

Ilość zał.: 0

Bilans

sporządzony na dzień 31.12.2015 roku

(wersja pełna)

AKTYWA				PASYWA			
		Stan na 31.12.2014 r.	Stan na 31.12.2015 r.			Stan na 31.12.2014 r.	Stan na 31.12.2015 r.
A.	Aktywa trwałe	184 653,12	466 819,63	A.	Kapitał (fundusz) własny	767 225,37	529 630,01
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	537 068,46	767 225,37
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	184 653,12	466 819,63	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1.	Środki trwałe	184 653,12	466 819,63	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)			VIII.	Zysk (strata) netto	230 156,91	-237 595,36
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	13 543,43	12 765,74	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	394 143,01	454 466,11
d)	środki transportu	1 444,20	106 393,43	I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	169 665,49	347 660,46	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		- 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						

- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	203 058,48	283 985,92
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	193 050,51	267 167,32
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		
- Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe		
B. Aktywa obrotowe	976 715,26	517 276,49	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	86 915,41	142 761,39
I. Zapasy	13 745,06	17 514,86	- do 12 miesięcy	86 915,41	142 761,39
1. Materiały			- powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary	13 745,06	17 514,86	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	28 466,42	41 714,34
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń	72 074,74	60 131,08
II. Należności krótkoterminowe	260 491,93	230 369,08	i) inne	5 593,94	22 560,51
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	10 007,97	16 818,60
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	191 084,53	170 480,19
- do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	191 084,53	170 480,19
b) inne			- długoterminowe	77 009,52	88 188,25
2. Należności od pozostałych jednostek	260 491,93	230 369,08	- krótkoterminowe	114 075,01	82 291,94
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	19 300,02	34 155,08			
- do 12 miesięcy	19 300,02	34 155,08			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	241 141,00	196 214,00			
c) inne	50,91				
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	702 478,27	269 392,55			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	702 478,27	269 392,55			
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	702 478,27	269 392,55			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	702 478,27	269 392,55			
	- inne środki pieniężne					
	- inne aktywa pieniężne					
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
	Aktywa razem	1 161 368,38	984 096,12	Pasywa razem	1 161 368,38	984 096,12

Sporządzono: Wejherowo, dnia 29 marca 2016 roku

Sporządził:

Główny Księgowy
Barbara Ponka
 mgr Barbara Ponka

Zatwierdził:

DYREKTOR
mgr Jolanta Rozyńska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:		Rachunek zysków i start (wariant kalkulacyjny)	Adresat:	
WEJHEROWSKIE CENTRUM KULTURY ul. Sobieskiego 255 84-200 WEJHEROWO			Gmina Miasto	
Numer identyfikacyjny REGON: 000281217			Wejherowo	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku	Stan na początek roku bieżącego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto za sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	5 792 717,36	6 034 537,81	+
	- od jednostek powiązanych			
I.	Przychody netto za sprzedaży produktów			
II.	Przychody netto za sprzedaży towarów i materiałów	5 792 717,36	6 034 537,81	
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	0,00	50,40	-
	- jednostkom powiązanym			
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów			
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		50,40	
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	5 792 717,36	6 034 487,41	
D.	Koszty sprzedaży	5 734 309,56	6 378 809,82	-
E.	Koszty ogólnego zarządu			
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	58 407,80	-344 322,41	
G.	Pozostałe przychody operacyjne	191 749,11	107 049,58	+
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje			
III.	Inne przychody operacyjne	191 749,11	107 049,58	
H.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	322,53	-
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III.	Inne koszty operacyjne		322,53	
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	250 156,91	-237 595,36	
J.	Przychody finansowe	0,00	0,00	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
	- od jednostek powiązanych			
II.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	
	- 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)	250 156,91	-237 595,36	
M.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II)	-20 000,00	0,00	
I.	Zyski nadzwyczajne			
II.	Straty nadzwyczajne	20 000,00		
N.	Zysk (strata) brutto (L+M)	230 156,91	-237 595,36	
O.	Podatek dochodowy			
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
R.	Zysk (strata) netto (N-O-P)	230 156,91	-237 595,36	

Miejscowość: Wejherowo, dnia 29 marca 2016 roku

Sporządził:

Główny Księgowy
Barbara Ponka
mgr Barbara Ponka

Zatwierdził:

DYREKTOR
mgr Joanna Kozyńska

+ 6 141 587,39
- 6 379 182,75
= 237 595,36

WEJHEROWSKIE CENTRUM KULTURY

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 31.12.2015 ROKU				stan na koniec roku 2014	stan na koniec roku 2015
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)			252 263,13	537 068,46
1	Zwiększenia funduszu (z tytułu)			284 805,33	230 156,91
1.1	Zysk bilansowy za rok ubiegły			268 606,23	230 156,91
1.2	Zrealizowane wydatki budżetowe				
1.3	Dotacje i środki na inwestycje				
1.4	Aktualizacja Środków trwałych				
1.5	Nieodpłatnie otrzymane Środki trwałe i inwestycje			16 199,10	
1.6	Inne zwiększenia				
2	Zmniejszenia funduszu jednostki			0,00	0,00
2.1	Strata za rok ubiegły				
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			230 156,91	-237 595,36
a	Zysk netto			230 156,91	
b	Strata netto				237 595,36
c	Odpisy z zysku				
II	Fundusz jednostki na koniec okresu			537 068,46	767 225,37
III	Fundusz jednostki, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty) i nadwyżki środków obrotowych			767 225,37	529 630,01

Sporządzono: Wejherowo, dnia 29 marca 2016r.

Główny Księgowy

Główny Księgowy

Barbara Penta
mgr Barbara Penta

Dyrektor

Dyrektor

Barbara Penta
mgr Barbara Penta

**Zarządzenie Nr 98/2016
Prezydenta Miasta Wejherowa
z dnia 25 kwietnia 2016 roku**

**w sprawie zatwierdzenia rocznych sprawozdań finansowych samorządowych
instytucji kultury za rok 2015**

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 2015, na które składają się

1. bilans, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 61 831,79 zł,
2. rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r. z wynikiem - zysk netto w wysokości 13 983,43 zł
3. informacja dodatkowa.


§ 2

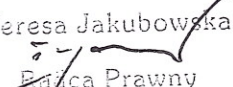
Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Wejherowskiego Centrum Kultury za rok 2015, na które składają się

1. bilans, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 984 096,12 zł,
2. rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r. z wynikiem - strata netto w wysokości 237 595,36 zł,
3. zestawienie zmian w kapitale własnym,
4. informacja dodatkowa.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


mgr Krzysztof Hildebrandt

Teresa Jakubowska

Radca Prawny
GD.-1363