

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 2014, czyli za okres od 01 stycznia 2014r. do 31 grudnia 2014r.
- 2) W 2014 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	31.12.2013	31.12.2014
Aktywa trwałe - brutto	419 316,83	443 965,42
Wartości niematerialne i prawne	18 791,24	20 707,27
Urządzenia techniczne i maszyny	33 078,85	39 612,31
Środki transportu	52 347,14	52 347,14
Inne środki trwałe	315 099,60	331 298,70
Aktywa obrotowe	718 926,98	976 715,27
Towary	13 809,58	13 745,06
Należności z tytułu dostaw i usług	16 347,58	19 300,02
Należności z tytułu podatków, dotacji i ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	91 851,00	241 141,00
Inne należności	0,00	50,91
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	596 918,82	702 478,28

2) Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2014
Umorzenie	218 105,56	259 312,30
wartości niematerialne i prawne	18 791,24	20 707,27
Urządzenia techniczne i maszyny	23 993,91	26 068,88
Środki transportu	46 428,84	50 902,94
Inne środki trwałe	128 891,57	161 633,21

3) Wartość ewidencyjna wyposażenia

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2014
Wartość ewidencyjna wyposażenia	289 354,75	307 766,22

4) Pasywa

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2014
Kapitał (fundusz) własny	520 869,36	767 225,37
Fundusz instytucji kultury-wydzielonego mienia	0,00	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	45 801,98	314 408,21
Zysk(+)/Strata (-) netto	268 606,23	230 156,91
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	399 268,89	394 143,01

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.

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 równoległe do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych.

5) Zysk netto z 2013 roku zwiększył Kapitał (fundusz) własny jednostki. Odpowiednio, zysk 2014 roku zwiększył 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	31.12.2013	31.12.2014
Przychody ogółem	4 407 199,79	5 984 466,47
Sprzedaż usług	998 447,58	1 885 217,36
Odsetki bankowe	138,43	0,00
Przychody ze zbycia składników majątku	0,00	0,00
Pozostałe przychody	27 578,50	85 849,11
Dotacja podmiotowa	3 310 070,00	3 907 500,00
Otrzymane dofinansowanie zewnętrzne na działalność statutową	70 965,28	105 900,00

2) struktura kosztów:

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2014
Koszty ogółem	4 138 593,56	5 734 309,56
Amortyzacja	47 249,88	43 415,71
Zużycie materiałów i energii	595 707,19	767 169,11
Usługi obce	1 720 388,34	2 661 057,60
Podatki opłaty	93 004,14	142 876,58
Wynagrodzenia, w tym umowy zlecenia i o dzieło	1 414 436,38	1 817 909,13
Świadczenia na rzecz pracowników	19 469,46	23 742,01
Ubezpieczenia społeczne	186 160,08	237 134,28
Pozostałe koszty	60 826,92	41 005,14
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 351,17	0,00

IV. Dane płacowo kadrowe

Rok	Pracownicy	Ilość osób	Średnia etatu	Wynagrodzenia
2013	merytoryczni	10	8,84	524 974,87
	niemerytoryczni	8	7,66	369 498,23
2014	merytoryczni	13	12,01	632 605,16
	niemerytoryczni	9	8,5	397 831,74

Wzrost średniego zatrudnienia w 2014 roku wynika z faktu, że dwóm zatrudnionym instruktorom sztuk plastycznych zwiększono etaty do pełnego wymiaru czasu pracy, utworzono nowe stanowisko pracy – referenta ds. księgowo-administracyjnych, a jeden pracownik niemerytoryczny przez cały 2014 rok przebywał na zwolnieniu lekarskim i na urlopie macierzyńskim.

Wypłacono jedną nagrodę jubileuszową.

WCK zatrudnia również na podstawie umów cywilno-prawnych:

- 23 instruktorów prowadzących kółka zainteresowań,
 - 3 kinooperatorów,
 - 6 osób wykonujących czynności bileterów,
 - 10 osób prowadzących punkt sprzedaży oferty kulturalnej WCK,
 - 6 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 30 marca 2015 roku.

Główny Księgowy
[Podpis]
mgr Barbara Ponka

DYREKTOR
[Podpis]
mgr Jolanta Retzińska

Bilans

sporządzony na dzień 31.12.2014 roku
(wersja pełna)

AKTYWA				PASYWA			
		Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2014 r.			Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2014 r.
A.	Aktywa trwałe	201 211,27	184 653,12	A.	Kapitał (fundusz) własny	520 869,36	767 225,37
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	206 461,15	537 068,46
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	201 211,27	184 653,12	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1.	Środki trwałe	201 211,27	184 653,12	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	45 801,98	
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)			VIII.	Zysk (strata) netto	268 606,23	230 156,91
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	9 084,94	13 543,43	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	399 268,89	394 143,01
d)	środki transportu	5 918,30	1 444,20	I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	186 208,03	169 665,49	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa			
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowa			
1.	Od jednostek powiązanych			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek			- długoterminowe			
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe			
1.	Nieruchomości			II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne			1.	Wobec jednostek powiązanych		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
-	udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		

	- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki			d) inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	297 180,32	203 058,48
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	291 293,05	193 050,51
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	718 926,98	976 715,26	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	136 962,84	86 915,41
I.	Zapasy	13 809,58	13 745,06	- do 12 miesięcy	136 962,84	86 915,41
1.	Materiały			- powyżej 12 miesięcy		
2.	Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3.	Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4.	Towary	13 809,58	13 745,06	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	67 881,38	28 466,42
5.	Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń	78 698,30	72 074,74
II.	Należności krótkoterminowe	108 198,58	260 491,93	i) inne	7 750,53	5 593,94
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	5 887,27	10 007,97
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	102 088,57	191 084,53
	- do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	102 088,57	191 084,53
	inne			- długoterminowe	88 439,52	77 009,52
2.	Należności od pozostałych jednostek	108 198,58	260 491,93	- krótkoterminowe	13 649,05	114 075,01
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16 347,58	19 300,02			
	- do 12 miesięcy	16 347,58	19 300,02			
	- powyżej 12 miesięcy					
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	91 851,00	241 141,00			
c)	inne		50,91			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III.	Inwestycje krótkoterminowe	596 918,82	702 478,27			
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	596 918,82	702 478,27			
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	596 918,82	702 478,27			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	596 918,82	702 478,27			
	- inne środki pieniężne					
	- inne aktywa pieniężne					
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
	Aktywa razem	920 138,25	1 161 368,38	Pasywa razem	920 138,25	1 161 368,38

Sporządzono: Wejherowo, dnia 30 marca 2015 roku

Sporządził:

Główny Księgowy
Barbara Ponka
 mgr Barbara Ponka

Zatwierdził:

DYREKTOR
Jolanta Rożyńska
 mgr Jolanta Rożyńska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:		Adresat:	
WEJHEROWSKIE CENTRUM KULTURY ul. Sobieskiego 255 84-200 WEJHEROWO Numer identyfikacyjny REGON: 000281217		Gmina Miasto Wejherowo	
		Stan na początek roku bieżącego	Stan na koniec roku bieżącego
Rachunek zysków i start (wariant kalkulacyjny)		sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 roku	
A.	Przychody netto za sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	998 447,58	5 792 717,36
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto za sprzedaży produktów		5 792 717,36
II.	Przychody netto za sprzedaży towarów i materiałów	998 447,58	
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	1 351,17	0,00
	- jednostkom powiązanym		
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 351,17	
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	997 096,41	5 792 717,36
D.	Koszty sprzedaży	4 130 055,18	5 734 309,56
E.	Koszty ogólnego zarządu		
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-3 132 958,77	58 407,80
G.	Pozostałe przychody operacyjne	3 408 613,78	191 749,11
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	3 310 070,00	
III.	Inne przychody operacyjne	98 543,78	191 749,11
H.	Pozostałe koszty operacyjne	7 187,21	0,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	7 187,21	
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	268 467,80	250 156,91
J.	Przychody finansowe	138,43	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	138,43	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)	268 606,23	250 156,91
M.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II)	0,00	-20 000,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		20 000,00
N.	Zysk (strata) brutto (L+M)	268 606,23	230 156,91
O.	Podatek dochodowy		
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R.	Zysk (strata) netto (N-O-P)	268 606,23	230 156,91

Miejscowość: Wejherowo, dnia 30 marca 2015 roku

Sporządził:

Główny Księgowy
mgr Danuta Ponka

Zatwierdził:

DYREKTOR
mgr Jolanta Rętyńska

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 31.12.2014 ROKU				stan na koniec roku 2013	stan na koniec roku 2014
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)			214 697,58	252 263,13
1	Zwiększenia funduszu (z tytułu)			37 565,55	284 805,33
1.1	Zysk bilansowy za rok ubiegły			37 565,55	268 606,23
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			268 606,23	230 156,91
a	Zysk netto			268 606,23	230 156,91
b	Strata netto				
c	Odpisy z zysku				
II	Fundusz jednostki na koniec okresu			252 263,13	537 068,46
III	Fundusz jednostki, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty) i nadwyżki środków obrotowych			520 869,36	767 225,37

Sporządzono: Wejherowo, dnia 25 marca 2015r.

Główny Księgowy

Główny Księgowy
Monika Pionka

Dyrektor

Dyrektor
Waldemar Kozłowski

**Zarządzenie Nr 110/2015
Prezydenta Miasta Wejherowa
z dnia 25 maja 2015 roku**

**w sprawie zatwierdzenia rocznych sprawozdań finansowych samorządowych
instytucji kultury za rok 2014**

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 2014, na które składają się

1. bilans, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 48 183,09 zł,
2. rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r. z wynikiem - starta netto w wysokości 20 729,79 zł
3. informacja dodatkowa.

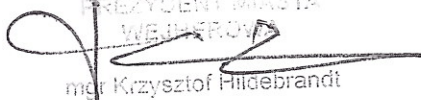
§ 2

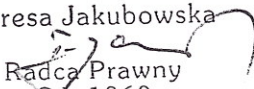
Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Wejherowskiego Centrum Kultury za rok 2014, na które składają się

1. bilans, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 1 161 368,38 zł,
2. rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r. z wynikiem - zysk netto w wysokości 230 156,91 zł,
3. zestawienie zmian w kapitale własnym,
4. informacja dodatkowa.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


PREZYDENT MIASTA
WEJHEROWA
mgr Krzysztof Hildebrandt

Teresa Jakubowska

Radca Prawny
Ga.-1363