

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 2016, czyli za okres od 01 stycznia 2016r. do 31 grudnia 2016r.
- 2) W 2016 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	31.12.2015	31.12.2016
Aktywa trwałe - brutto	792 890,43	801 941,66
Wartości niematerialne i prawne	38 275,92	56 822,66
Urządzenia techniczne i maszyny	45 250,66	35 755,15
Środki transportu	160 543,85	160 543,85
Inne środki trwałe	548 820,00	548 820,00
Aktywa obrotowe	517 276,49	345 826,00
Towary	17 514,86	18 204,52
Należności z tytułu dostaw i usług	34 155,08	31 897,13
Należności z tytułu podatków, dotacji i ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	196 214,00	88 710,00
Inne należności		217,00
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	269 392,55	206 797,35

2) Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2016
Umorzenie	326 070,80	410 812,65
wartości niematerialne i prawne	38 275,92	51 503,88
Urządzenia techniczne i maszyny	32 484,92	23 948,30
Środki transportu	54 150,42	75 789,76
Inne środki trwałe	201 159,54	259 570,71

3) Wartość ewidencyjna wyposażenia

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2016
Wartość ewidencyjna wyposażenia	391 221,19	455 177,07

4) Pasywa

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2016
Kapitał (fundusz) własny	529 630,01	165 584,43
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	544 565,12	306 969,76
Zysk(+)/Strata (-) netto	-237 595,36	-364 045,58
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	454 466,11	571 370,58

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, niewypłacone nagrody pieniężne oraz potrącone z wynagrodzeń spłaty na rzecz kasy zapomogowo-pożyczkowej.

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) Strata za 2015 rok zmniejszyła Kapitał (fundusz) podstawowy instytucji, strata za 2016 rok również 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	31.12.2015	31.12.2016
Przychody ogółem	6 141 587,39	6 775 834,21
Sprzedaż usług	2 058 537,81	2 621 069,18
Odsetki bankowe	0,00	0,00
Przychody ze zbycia składników majątku	0,00	0,00
Pozostałe przychody	30 470,02	30 123,21
Dotacja podmiotowa	3 976 000,00	4 100 500,00
Otrzymane dofinansowanie zewnętrzne na działalność statutową	76 579,56	24 141,82

2) struktura kosztów:

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2016
Koszty ogółem	6 379 182,75	7 139 879,79
Amortyzacja	49 111,79	87 389,24
Zużycie materiałów i energii	761 439,01	679 863,55
Usługi obce	2 858 930,35	3 610 973,16
Podatki opłaty	332 550,28	448 398,90
Wynagrodzenia, w tym umowy zlecenia i o dzieło	2 034 869,55	1 983 720,26
Świadczenia na rzecz pracowników	25 410,81	27 019,46
Ubezpieczenia społeczne	262 068,88	266 428,39
Pozostałe koszty	54 429,15	33 475,64
Pozostałe koszty operacyjne	322,53	1 247,46
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	50,40	1 363,73

IV. Dane płacowo kadrowe

Rok	Pracownicy	Stan osób na koniec roku	Średnia etatu	Wynagrodzenia
2015	merytoryczni	13	12,5	736 812,26
	niemerytoryczni	9	9,25	474 735,60
2016	merytoryczni	14	13,13	789 053,32
	niemerytoryczni	10	9,75	444 045,90

Wzrost średniego zatrudnienia w 2016 roku wynika z faktu, że utworzono nowe jedno stanowisko pracy – realizator dźwięku oraz zatrudniono pracownika na nieobsadzone stanowisko pracy. Jeden pracownik przebywa na urlopie bezpłatnym.

WCK zatrudnia również na podstawie umów cywilno-prawnych:

- 22 instruktorów prowadzących kółka zainteresowań,
 - 3 kinooperatorów,
 - 6 osób wykonujących czynności bileterów,
 - 7 osób prowadzących punkt sprzedaży oferty kulturalnej WCK,
 - 6 osoby wykonujące czynności szatniarzy,
 - 1 koordynator ds. sportu
 - 1 koordynator wolontariuszy
 - 3 osoby wykonujące usługi plakowania 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 2017 roku.

Główny Księgowy
[Podpis]
mgr Jolanta Ogińska

[Podpis]
mgr Jolanta Ogińska

WEJHEROWSKIE CENTRUM KULTURY

ul. Sobieskiego 255

84-200 Wejherowo

REGON: 000281217

Nr 1 w Rejestrze Instytucji Kultury Gminy Miasta Wejherowa

Bilans

sporządzony na dzień 31.12.2016 roku

(wersja pełna)


AKTYWA				PASYWA			
		Stan na 31.12.2015 r.	Stan na 31.12.2016 r.			Stan na 31.12.2015 r.	Stan na 31.12.2016 r.
A.	Aktywa trwałe	466 819,63	391 129,01	A.	Kapitał (fundusz) własny	529 630,01	165 584,43
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	5 318,78	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	767 225,37	529 630,01
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	5 318,78	IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	466 819,63	385 810,23	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1.	Środki trwałe	466 819,63	385 810,23	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)			VIII.	Zysk (strata) netto	-237 595,36	-364 045,58
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	12 765,74	11 806,85	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	454 466,11	571 370,58
d)	środki transportu	106 393,43	84 754,09	I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	347 660,46	289 249,29	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		- 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	283 985,92	408 436,08
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	267 167,32	385 609,99
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	517 276,49	345 826,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	142 761,39	235 499,25
I. Zapasy	17 514,86	18 204,52	- do 12 miesięcy	142 761,39	235 499,25
1. Materiały			- powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary	17 514,86	18 204,52	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	41 714,34	55 245,19
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń	60 131,08	81 667,70
II. Należności krótkoterminowe	230 369,08	120 824,13	i) inne	22 560,51	13 197,85
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	16 818,60	22 826,09
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	170 480,19	162 934,50
- do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	170 480,19	162 934,50
b) inne			- długoterminowe	88 188,25	69 449,52
2. Należności od pozostałych jednostek	230 369,08	120 824,13	- krótkoterminowe	82 291,94	93 484,98
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	34 155,08	31 897,13			
- do 12 miesięcy	34 155,08	31 897,13			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	196 214,00	88 710,00			
c) inne		217,00			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	269 392,55	206 797,35			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	269 392,55	206 797,35			
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	269 392,55	206 797,35			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	269 392,55	206 797,35			
	- inne środki pieniężne					
	- inne aktywa pieniężne					
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
	Aktywa razem	984 096,12	736 955,01	Pasywa razem	984 096,12	736 955,01

Sporządzono: Wejherowo, dnia 30 marca 2017 roku

Sporządził:

Główny Księgowy

 mgr. Barbara Białas

Zatwierdził:

Dyrektor

 mgr. Jolanta Białas

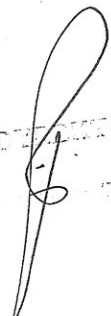
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:		Rachunek zysków i start (wariant kalkulacyjny)	Adresat:	
WEJHEROWSKIE CENTRUM KULTURY ul. Sobieskiego 255 84-200 WEJHEROWO			Gmina Miasto	
Numer identyfikacyjny REGON: 000281217			Wejherowo	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 roku	Stan na początek roku bieżącego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto za sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		6 034 537,81	6 721 569,18
	- od jednostek powiązanych			
I.	Przychody netto za sprzedaży produktów			
II.	Przychody netto za sprzedaży towarów i materiałów		6 034 537,81	6 721 569,18
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		50,40	1 363,73
	- jednostkom powiązanym			
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów			
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		50,40	1 363,73
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)		6 034 487,41	6 720 205,45
D.	Koszty sprzedaży		6 378 809,82	7 137 268,60
E.	Koszty ogólnego zarządu			
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)		-344 322,41	-417 063,15
G.	Pozostałe przychody operacyjne		107 049,58	54 265,03
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje			
III.	Inne przychody operacyjne		107 049,58	54 265,03
H.	Pozostałe koszty operacyjne		322,53	1 247,46
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III.	Inne koszty operacyjne		322,53	1 247,46
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)		-237 595,36	-364 045,58
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)		-237 595,36	-364 045,58
M.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II)		0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne			
II.	Straty nadzwyczajne			
N.	Zysk (strata) brutto (L+M)		-237 595,36	-364 045,58
O.	Podatek dochodowy			
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
R.	Zysk (strata) netto (N-O-P)		-237 595,36	-364 045,58

Miejscowość: Wejherowo, dnia 30 marca 2017 roku

Sporządził:

Główny Księgowy
Moulca

Zatwierdził:


CIECHANOW
- 10.03.2017

WEJHEROWSKIE CENTRUM KULTURY

ul. Sobieskiego 255

84-200 WEJHEROWO

REGON: 000281217

Nr 1 w Rejestrze Instytucji Kultury Gminy Miasta Wejherowa

REZUMOWANIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31.12.2016 ROKU		stan na koniec roku 2015	stan na koniec roku 2016
I Fundusz własny (BG)		767 225,37	767 225,37
1 Fundusz własny (BG)		230 156,91	0,00
1.1	Zysk bilansowy za rok ubiegły	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		
1.6	Inne zwiększenia		
2	Zmniejszenia funduszu jednostki	0,00	237 595,36
2.1	Strata za rok ubiegły		237 595,36
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	-237 595,36	-364 045,58
a	Zysk netto		
b	Strata netto	237 595,36	364 045,58
c	Odpisy z zysku		
II	Fundusz jednostki na koniec okresu	767 225,37	529 630,01
III	Fundusz jednostki, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty) i nadwyżki środków obrotowych	529 630,01	165 584,43

Sporządzono: Wejherowo, dnia 30 marca 2017r.

Główny Księgowy

Główny Księgowy

Dyrektor

3241
59/05/17
10-05-2017

**Zarządzenie Nr 19 /2017
Prezydenta Miasta Wejherowa
z dnia 8 maja 2017 roku**

w sprawie zatwierdzenia rocznych sprawozdań finansowych samorządowych instytucji kultury za rok 2016

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.)

Zarządza się co następuje :

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej w Wejherowie za rok 2016, na które składają się:

1. wprowadzenie do sprawozdania,
2. bilans, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 41 868,31 zł,
3. rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. z wynikiem - strata netto w wysokości 19 755,87 zł,
4. dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Wejherowskiego Centrum Kultury za rok 2016, na które składają się

1. bilans, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 736 955,01 zł,
2. rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. z wynikiem - strata netto w wysokości 364 045,58 zł,
3. zestawienie zmian w kapitale własnym,
4. informacja dodatkowa.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


mgr Krzysztof Hildebrandt


RADCA PRAWNY
mgr Jan Jednoralski