

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2019 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba: Wejherowskie Centrum Kultury z siedzibą przy ul. Sobieskiego 255; 84-200 Wejherowo
2. Podstawowy przedmiot działalności: działalność kulturalna,
3. Wpis do Rejestru Instytucji Kultury:
  - a) Data wpisu: 04.09.1990r.,
  - b) Nazwa organizatora: Gmina Miasto Wejherowo,
  - c) Nr wpisu: nr 1.
4. Czas działania jednostki: nieograniczony
5. Okres sprawozdawczy: 1.01.2019r. – 31.12.2019r.
6. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki
7. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:
  - 1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według: cen nabycia /kosztów wytworzenia /ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.
  - 2) Wyceny według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu dokonuje się, jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny.
  - 3) Środki trwałe otrzymane na podstawie decyzji organizatora wycenia się w wartości określonej w tej decyzji.
  - 4) Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
  - 5) Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz z aktualizacji wyceny.

- 6) Amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się z uwzględnieniem stawek i metod przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Stawki amortyzacji polegają okresowej weryfikacji. Plan amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych wprowadza się na początku każdego roku obrotowego.
- 7) Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek lub wartość niematerialną i prawną wprowadzono do ewidencji, do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono niedobór.
- 8) Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, które zostały przyjęte do użytkowania, a ich wartość początkowa przekracza 10.000 zł.
- 9) Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, których cena nabycia pomniejszona o VAT podlegający odliczeniu mieści się w przedziale od 3.500 zł do 10.000 zł dokonuje się jednorazowej amortyzacji w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
- 10) Dla następujących pozostałych środków trwałych (tzw. sprzęt elektroniczny), których cena nabycia pomniejszona o VAT podlegający odliczeniu mieści się w przedziale od 1.500 zł do 3.500 zł dokonuje się jednorazowej amortyzacji w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Dotyczy to: sprzęt komputerowy, sprzęt RTV i AGD, sprzęt nagłaśniający, sprzęt oświetleniowy, instrumenty muzyczne, multimedia.
- 11) Księgi inwentarzowe prowadzi się dla środków trwałych, pozostałych środków trwałych (w tym sprzęt elektroniczny) oraz wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100% w miesiącu oddania do używania.
- 12) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne których cena zakupu netto mieści się w przedziale od 200 zł do 3.500 zł traktowane są przez jednostkę jako wyposażenie i przy zakupie obciążają konto zużycia materiałów (analitycznie – drobny sprzęt i wyposażenie) lub konto usług niematerialnych-



oprogramowanie w miesiącu zakupu. Dla tej grupy składników prowadzi się pozabilansową ewidencję ilościowo – wartościową.

- 13) Środki trwałe w budowie wycenia się, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości, w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
- 14) Zaliczki na środki trwałe w budowie wycenia się w wartości nominalnej. Obejmują one wartość środków pieniężnych przekazanych dostawcom oraz wykonawcom i/lub inwestorom na poczet budowy.
- 15) Wyceny materiałów dokonuje się według cen zakupu netto z uwzględnieniem ewentualnych odpisów aktualizacyjnych związanych z utratą wartości.
- 16) Wyceny towarów dokonuje się w cenie zakupu netto z uwzględnieniem ewentualnych odpisów aktualizacyjnych związanych z utratą ich wartości.
- 17) Wyceny usług dokonuje się w cenie zakupu netto.
- 18) Aktywa pieniężne na dzień bilansowy, na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 10 ustawy o rachunkowości wycenia się w wartości nominalnej, tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami.
- 19) Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.
- 20) Inwestycje krótkoterminowe obejmują środki pieniężne i inne aktywa pieniężne. Wycenia się je w wartości nominalnej powiększonej o odsetki naliczone na dzień bilansowy.
- 21) Czynne rozliczenia międzyokresowe wycenia się w wartości nominalnej.
- 22) Fundusze własne Wejherowskie Centrum Kultury wycenia się w wartości nominalnej.
- 23) Jednostka nie tworzy się rezerw na świadczenia pracownicze, z uwagi na:
  - porównywalną w poszczególnych latach kwotę wypłat z tytułu odpraw emerytalnych, nagród jubileuszowych dla pracowników, wynagrodzeń urlopowych,
  - zabezpieczenia przez organizatora w planie finansowym kwot na wypłaty nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych w każdym roku obrotowym,
  - brak obowiązku badania sprawozdania finansowego.
- 24) W Wejherowskim Centrum Kultury nie tworzy się aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego od osób prawnych, gdyż korzysta ze zwolnienia od podatku na podstawie art. 17 Ustawy z 15 lutego 1992 r. o podatku

dochodowym od osób prawnych (tekst jedn. Dz.U. z 30 maja 2018 r. poz. 1036 ze zm.).

- 25) Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. z naliczonymi odsetkami za zwłokę.
- 26) W ramach funduszy specjalnych w Wejherowskim Centrum Kultury tworzy się Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych. Zasady gospodarowania ZFŚS określa przyjęty przez Wejherowskie Centrum Kultury regulamin. Fundusz ten wycenia się w wartości nominalnej.
- 27) Zobowiązanie warunkowe wycenia się w wartości udzielonych gwarancji, poręczeń lub w inny sposób wiarygodnie oszacowanej wartości.
- 28) Na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

8. Zasady prezentacji danych w sprawozdaniach finansowych.

- 1) Informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym podaje się ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1 ustawy o rachunkowości zgodnie z art. 50 ust. 1 ustawy o rachunkowości.
- 2) Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podaje się w złotych i groszach.
- 3) Przychody z tytułu otrzymanej dotacji podmiotowej na działalność bieżącą prezentowana jest w rachunku zysków i strat w pozycji „A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów”.
- 4) Przychody z tytułu otrzymanych darowizn na działalność podmiotową jest w rachunku zysków i strat w pozycji „A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów”.
- 5) Przychody z tytułu dotacji celowych na działalność podmiotową jest w rachunku zysków i strat w pozycji „A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów”.
- 6) Zdarzenia nadzwyczajne ujmuje się w pozycji analitycznej do konta „Pozostałe przychody operacyjne” i Pozostałe koszty operacyjne”. Prezentacja zdarzeń nadzwyczajnych w rachunku zysków i strat odpowiednio w poz. D.IV. „Inne przychody operacyjne, albo E. III „Inne koszty operacyjne”.

9. Zasady ustalania wyniku finansowego.

- 1) Ustala się następujące zasady ewidencji i rozliczania kosztów: ponoszone koszty ujmuje się zarówno na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i



ich rozliczenie”, jak i zespołu 5 „Koszty według typów działalności i ich rozliczenie”.

- 2) Konta zespołu 7 i 4 zamykane są w korespondencji z kontem 860 „Wynik finansowy”.
  - 3) Konta zespołu 5 są zamykane w korespondencji z kontem 490 „Rozliczenie kosztów”.
  - 4) Różnica na koncie 490 stanowi zmianę stanu produktów i jest przenoszona na konto wyniku finansowego.
  - 5) Naliczony podatek od osób prawnych na koncie 870 jest przenoszony na konie roku na konto 860 „Wynik finansowy”
10. Rachunek zysków i strat sporządza się w wersji porównawczej.
  11. Zmiana prezentacji danych w bilansie: nie dotyczy.
  12. Nie sporządza się rachunku przepływów pieniężnych.
  13. Nie sporządza się zestawienia zmian w funduszach.

Sporządził:

Krystyna  
Formela

Elektronicznie podpisany  
przez Krystyna Formela  
Data: 2020.04.28 11:07:22  
+02'00'

Zatwierdził:

Jolanta  
Rożyńska

Elektronicznie  
podpisany przez  
Jolanta Rożyńska  
Data: 2020.04.28  
12:14:57 +02'00'

Bilans za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

**AKTYWA**

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2019-12	Na koniec ub. roku 2018-12-31
-	<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>393.315,79</b>	<b>393.647,16</b>
-	<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>22.000,00</b>	<b>1.329,70</b>
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2	Wartość firmy	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	22.000,00	1.329,70
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>371.315,79</b>	<b>392.317,46</b>
-	<b>1</b>	<b>Środki trwałe</b>	<b>263.254,36</b>	<b>285.431,03</b>
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
	b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	85.664,37	46.129,39
	d)	środki transportu	19.836,07	41.475,41
	e)	inne środki trwałe	157.753,92	197.826,23
	2	Środki trwałe w budowie	108.061,43	106.886,43
	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
-	<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
-	<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1	Nieruchomości	0,00	0,00
	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	<b>3</b>	<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
-	<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>953.832,52</b>	<b>989.883,30</b>
-	<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>20.323,77</b>	<b>20.178,13</b>
	1	Materiały	1.811,57	2.850,73
	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
	3	Produkty gotowe	0,00	0,00
	4	Towary	18.512,20	17.327,40
	5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
-	<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>64.151,30</b>	<b>97.887,38</b>
-	<b>1</b>	<b>Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	<b>2</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	<b>3</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>64.151,30</b>	<b>97.887,38</b>
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	19.519,36	37.848,51
	-(1)	do 12 miesięcy	19.519,36	37.848,51
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych	43.254,22	58.567,63



Bilans za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

**AKTYWA**

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2019-12	Na koniec ub. roku 2018-12-31
		c) inne	1.377,72	1.471,24
		d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
-	III	Inwestycje krótkoterminowe	851.455,90	854.076,31
-	I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	851.455,90	854.076,31
-	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	851.455,90	854.076,31
	- (1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	0,00
	- (2)	inne środki pieniężne	851.455,90	854.076,31
	- (3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17.901,55	17.741,48
	C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
	D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Suma		1.347.148,31	1.383.530,46

Bilans za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

PASYWA

+/ -	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2019-12	Na koniec ub. roku 2018-12-31
-	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>		
	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	934.668,64	1.030.611,41
-	<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	165.584,43	165.584,43
*		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	865.026,98	187.417,66
			0,00	0,00
-	<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	0,00	0,00
*		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
-	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	0,00	0,00
*		- (1) tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
*		- (2) na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	0,00	0,00
	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-15.143,03	0,00
	<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	-80.799,74	677.609,32
-	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
-	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	412.479,67	352.919,05
	<b>1</b>	<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	5.817,00	5.817,00
-	<b>2</b>	<b>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</b>	0,00	0,00
		- (1) długoterminowa	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowa	0,00	0,00
-	<b>3</b>	<b>Pozostałe rezerwy</b>	0,00	0,00
		- (1) długoterminowe	5.817,00	5.817,00
		- (2) krótkoterminowe	0,00	0,00
-	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	5.817,00	5.817,00
	<b>1</b>	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>	0,00	0,00
	<b>2</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	0,00	0,00
-	<b>3</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	0,00	0,00
		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
		d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
		e) inne	0,00	0,00
-	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	0,00	0,00
-	<b>1</b>	<b>Zobowiązania wobec jednostek powiązanych</b>	375.928,02	298.705,32
-		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
		- (1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
		- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		b) inne	0,00	0,00
-	<b>2</b>	<b>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	0,00	0,00
-		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
		- (1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
		- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		b) inne	0,00	0,00
-	<b>3</b>	<b>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>	0,00	0,00
		a) kredyty i pożyczki	372.443,79	287.895,37
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
-		d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
		- (1) do 12 miesięcy	241.549,47	189.944,13
		- (2) powyżej 12 miesięcy	241.549,47	189.944,13
		e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
		f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
		g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
		h) z tytułu wynagrodzeń	5.453,96	5.957,29
		i) inne	0,00	0,00
	<b>4</b>	<b>Fundusze specjalne</b>	125.440,36	91.993,95
-	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	3.484,23	10.809,95
	<b>1</b>	<b>Ujemna wartość firmy</b>	30.734,65	48.396,73
-	<b>2</b>	<b>Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
		- (1) długoterminowe	30.734,65	48.396,73
		- (2) krótkoterminowe	23.259,52	38.089,52
			7.475,13	10.307,21
<b>Suma</b>			<b>1.347.148,31</b>	<b>1.383.530,46</b>



Wejherowskie Centrum Kultury  
84-200 Wejherowo  
ul. Sobieskiego 255  
NIP 588-10-06-352,  
REGON 000281217  
(dane jednostki)

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>7 929 264,40</b>	<b>8 014 851,06</b>
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>7 929 205,63</b>	<b>8 014 779,32</b>
<b>II</b>	<b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III</b>	<b>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>58,77</b>	<b>71,74</b>
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>8 034 159,34</b>	<b>7 337 663,72</b>
<b>I</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>96 472,90</b>	<b>130 162,15</b>
<b>II</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>	<b>642 424,28</b>	<b>674 948,11</b>
<b>III</b>	<b>Usługi obce</b>	<b>3 484 250,77</b>	<b>3 191 039,26</b>
<b>IV</b>	<b>Podatki i opłaty, w tym:</b>	<b>439 956,64</b>	<b>398 336,70</b>
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
<b>V</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>2 614 931,52</b>	<b>2 301 338,44</b>
<b>VI</b>	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b>	<b>478 757,59</b>	<b>402 849,30</b>
	– emerytalne	215 528,11	201 512,66
<b>VII</b>	<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>277 292,44</b>	<b>238 916,56</b>
<b>VIII</b>	<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>73,20</b>	<b>73,20</b>
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>-104 894,94</b>	<b>677 187,34</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>29 486,33</b>	<b>65 733,15</b>
<b>I</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>294,55</b>	<b>32,00</b>
<b>II</b>	<b>Dotacje</b>	<b>19 829,00</b>	<b>14 830,00</b>
<b>III</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>3 537,30</b>	<b>86,10</b>
<b>IV</b>	<b>Inne przychody operacyjne</b>	<b>5 825,48</b>	<b>50 785,05</b>
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>9 247,64</b>	<b>68 489,62</b>
<b>I</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>1 694,60</b>	<b>39 920,25</b>
<b>III</b>	<b>Inne koszty operacyjne</b>	<b>7 553,04</b>	<b>28 569,37</b>
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>-84 656,25</b>	<b>674 430,87</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>5 475,81</b>	<b>7 830,30</b>
<b>I</b>	<b>Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>4 425,69</b>	<b>7 809,08</b>
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	<b>1 038,36</b>	<b>21,03</b>
<b>V</b>	<b>Inne</b>	<b>11,76</b>	<b>0,19</b>
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>1 602,30</b>	<b>1 814,85</b>
<b>I</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>29,00</b>
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	<b>528,46</b>	<b>1 730,82</b>
<b>IV</b>	<b>Inne</b>	<b>1 073,84</b>	<b>55,03</b>
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	<b>-80 782,74</b>	<b>680 446,32</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>17,00</b>	<b>2 837,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	<b>-80 799,74</b>	<b>677 609,32</b>

Krystyna Formela  
Elektronicznie podpisany  
przez Krystyna Formela  
Data: 2020.04.28 11:06:16  
+02'00'

Jolanta Rożyńska  
Elektronicznie podpisany  
przez Jolanta Rożyńska  
Data: 2020.04.28 12:11:26  
+02'00'



**Dodatkowe informacje i objaśnienia**  
**do sprawozdania finansowego Wejherowskiego Centrum Kultury**  
**za okres od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.**

**I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu**

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń zawiera zał. nr 1 i nr 2.
- 1.2. Środki trwałe w budowie zał. nr 3.
- 1.3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto - nie dotyczy.
- 1.4. Wykaz nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu zawiera zał. nr 4.
- 1.5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego zawiera zał. nr 5.
- 1.6. Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego zawiera zał. nr 6.
- 1.7. Dane dotyczące zmian funduszu z aktualizacji wyceny – nie dotyczy.
- 1.8. Propozycja podziału zysku/porycia straty za rok 2019 zawiera zał. nr 7.
- 1.9. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym zawiera zał. nr 8.
- 1.10. Podział zobowiązań na krótko i długoterminowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty zawiera zał. nr 9.
- 1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - nie dotyczy.
- 1.12. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych: zawiera zał. nr 10.
- 1.13. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów: zawiera zał. nr 11.
- 1.14. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń - nie dotyczy.



## **II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat**

- 2.1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług zawiera zał. nr 12.
- 2.2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - nie dotyczy.
- 2.3. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym - nie dotyczy.
- 2.4. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto zawiera zał. nr 13.
- 2.5. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska zawiera zał. nr 14.
- 2.6. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie zawiera zał. nr 15.

## **III. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - nie dotyczy.**

## **IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych - nie dotyczy.**

## **V. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe**

- 5.1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w podziale na grupy zawodowe w przeliczeniu na pełne etaty zawiera zał. Nr 16.
- 5.2. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych - nie dotyczy

## **VI. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości**

- 6.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny z podaniem ich kwot i rodzaju zawiera zał. Nr 17.

- 6.2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki – nie dotyczy.
- 6.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny – nie dotyczy.
- 6.4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – nie dotyczy.

**VII. Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji - nie dotyczy.**

**VIII. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło - nie dotyczy.**

**IX. Zagrożenia dla kontynuowania działalności: nie dotyczy.**

**X. Pozostałe informacje i objaśnienia, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.**



## Załącznik nr 1

## Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2019r.	PRZYCHODY			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2019r.
		z dotacji	środki własne	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
<b>0</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>IV</b>	71 198,76	0,00	24 000,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95 198,77
<b>V</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>VI</b>	8 027,74	0,00	33 874,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 902,08
<b>VII</b>	124 243,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124 243,85
<b>VIII</b>	559 953,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	559 953,56
<b>Razem środki trwałe</b>	<b>763 423,91</b>	<b>0,00</b>	<b>57 874,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>821 298,26</b>

Pozostałe środki trwałe i sprzęt elektroniczny na koncie 013 i 014	191 057,68	0,00	10 093,18	4 999,00	2 492,70	0,00	0,00	0,00	0,00	203 657,16
Wartości niematerialne i prawne	27 815,91	0,00	22 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 815,91
Ogółem aktywa trwałe	982 297,50	0,00	89 967,53	4 999,00	2 492,70	0,00	0,00	0,00	0,00	1 074 771,33



## Załącznik nr 2

## Szczegółowy zakres zmian umorzeń grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2019 r.	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2019 r.
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	31 959,85	15 560,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 520,45
V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	1 137,26	2 778,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 916,03
VII	82 768,44	21 639,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104 407,78
VIII	362 127,33	40 072,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	402 199,64
Razem	477 992,88	80 051,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	558 043,90

Pozostałe środki trwałe i sprzęt elektroniczny amortyzowane w 100%	191 057,68	15 092,18	0,00	0,00	0,00	2 492,70	0,00	0,00	0,00	203 657,16
Wartości niematerialne i prawne /	26 486,21	1 329,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 815,91
Ogółem	695 536,77	96 472,90	0,00	0,00	0,00	2 492,70	0,00	0,00	0,00	789 516,97



# Załącznik nr 3

## Środki trwałe w budowie

Nazwa i krótki opis środków trwałych w budowie (zadania inwestycyjnego)	Wartość nakładów na środki trwałe w budowie wg BO	Wartość zwiększeń w roku obrotowym	Wartość zmniejszeń w okresie obrotowym	Wartość nakładów na środki trwałe w budowie na koniec roku	Aktywa trwałe odebrane wg OT w roku obrotowym	inne zmniejszenia np.. odpisanie wyposażenia w koszty	Stopień zaawansowania środka trwałego w budowie (zadania inwestycyjnego)	Przewidywana data zakończenia budowy środka trwałego (zadania inwestycyjnego)
Kamienica Sztuki - inwestycja w obcym środku trwałym	97 785,00	1 175,00	0,00	98 960,00	0,00	0,00	3%	2025
Zaczepy linkowe na scenie	9 101,43	0,00	0,00	9 101,43	0,00	0,00	80%	2020
<b>RAZEM</b>	<b>106 886,43</b>	<b>1 175,00</b>	<b>0,00</b>	<b>108 061,43</b>				
<b>Razem środki trwałe w budowie</b>	<b>106 886,43</b>	<b>1 175,00</b>	<b>0,00</b>	<b>108 061,43</b>				

**Załącznik nr 4**

**Wykaz nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych,  
używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym  
z tytułu umów leasingu**

Grupa	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenie	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
<b>1. Środki trwałe, w tym:</b>	<b>53 853 373,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>53 849 773,61</b>
Grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki , lokale i obiekty inżynierii	52 977 626,70	0,00	0,00	52 977 626,70
Urządzenia techniczne i maszyny	490 810,92	0,00	0,00	490 810,92
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	384 936,20	0,00	3 600,21	381 335,99
<b>2. Wyposażenie</b>	<b>961 471,36</b>	<b>0,00</b>	<b>9 858,57</b>	<b>951 612,79</b>
<b>Razem</b>	<b>54 814 845,18</b>	<b>0,00</b>	<b>13 458,78</b>	<b>54 801 386,40</b>

Wejherowskie Centrum Kultury w/w składniki majątku użytkuje na podstawie umowy użyczenia 1/WGNIU/2013 z dnia 01.02.2013r. oraz umowy użyczenia 2/WGNIUiOŚ/2013 z dnia 23.05.2013r. zawartych z Gminą Miasta Wejherowa.

Dodatkowo przedmiotem użyczenia dla Wejherowskiego Centrum Kultury są:

1. Zabudowania nieruchomości o pow. 634 m<sup>2</sup>, położona w Wejherowie przy ul. Sobieskiego 257 stanowiąca własność Gminy Miasta Wejherowa. Nieruchomość zabudowana jest budynkiem o pow. 302,56 m<sup>2</sup> - umowa użyczenia WGNIU.6850.1.2018AS.
2. Pomieszczenia o powierzchni użytkowej 72 m<sup>2</sup> (magazyny) położone przy ul. Ofiar Piaśnicy 1D - umowa użyczenia 34/LU/EZ/2017 oraz aneks 2/DS./2019

**Załącznik nr 5**

**Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego**



Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-5)
		zwiększenie	zmniejszenia	odpisane	
1	2	3	4	5	6
należności od odbiorców	9 183,02	156,87	4 927,60	4 412,29	0,00
pozostałe należności	35 684,79	6 829,82	0,00	0,00	42 514,61
x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	44 867,81	6 986,69	4 927,60	4 412,29	42 514,61

#### Załącznik nr 6

#### Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwowy	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	165 584,43	187 417,66	353 002,09
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	677 609,32	677 609,32
- podział zysku	0,00	677 609,32	677 609,32
- inne	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
- pokrycie straty	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego	165 584,43	865 026,98	1 030 611,41

#### Załącznik nr 7

#### Propozycja podziału zysku/porycia straty za rok 2019

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczona strata z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu)	15 143,03
2. Strata netto za rok obrotowy	80 439,14
3. Razem strata do podziału (1+2)	95 582,17
4. Proponowane źródła pokrycia straty	95 582,17

-kapitał/fundusz rezerwowy	95 582,17
-kapitał podstawowy (fundusz instytucji)	0,00
5. Niepokryta strata (3-4)	0,00

#### Załącznik nr 8

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-6)
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za błędną)	razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwy krótkoterminowe	5 817,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 817,00
- na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na pozostałe koszty	5 817,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 817,00
<b>Razem</b>	<b>5 817,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 817,00</b>

Rezerwa w wysokości 5.817,00 została utworzona na toczące się postępowanie sądowe przeciwko Wejherowskiemu Centrum Kultury.



**Załącznik nr 9**

**Podział zobowiązań na krótko i długoterminowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty**

Wyszczególnienie	Okres wymagalności										Razem długoterminow e	
	do 1 roku krótkoterminowe			powyżej 1 roku długoterminowe do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat długoterminowe		powyżej 5 lat długoterminowe				
	Stan na										BO	BZ
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
	2	3	4	5	6	7	8	9	(4+6+8)	(5+7+9)		
1	287 835,37	372 443,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1a. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1b. Inne zobowiązania finansowe	189 944,13	241 549,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1c. Z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1d. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1e. Zobowiązania wekslowe	5 957,29	5 453,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1f. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1g. Z tytułu wynagrodzeń	91 933,95	125 440,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1h. Inne												

## Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
<b>1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, z tego:</b>	<b>10 212,28</b>	<b>102 695,15</b>	<b>101 915,22</b>	<b>10 992,21</b>
prenumeraty	1 464,20	1 397,99	2 418,75	443,44
ubezpieczenia majątkowe	4 715,08	12 143,62	12 801,35	4 057,35
podatek do nieruchomości	0,00	46 486,00	46 486,00	0,00
ZFŚS	0,00	32 444,17	32 444,17	0,00
pozostałe	4 033,00	8 746,93	7 554,03	5 225,90
usługi serwisu on-line	0,00	1 476,44	210,92	1 265,52



**Załącznik nr 11**

**Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów**

Nr konta	Tytuł	stan na b.o.	Zwiększenia	zmniejszenia (amortyzacja)	Inne zmniejszenia	stan na b.z.	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe	Pow. 1 - 3 lat	pow. 4 - 5 lat	pow. 5 lat
845-1	PISF - Kameralna sala kinowa 2012r.	7 741,87	0,00	5 543,09	0,00	2 198,78	0,00	2 198,78	2 198,78	0,00	0,00
845-2	GMW - Kameralna sala kinowa 2012r.	23 547,65	0,00	5 886,91	0,00	17 660,74	0,00	17 660,74	0,00	17 660,74	0,00
845-3	PISF - Modernizacja kin 2015r.	6 800,00	0,00	3 400,00	0,00	3 400,00	0,00	3 400,00	3 400,00	0,00	0,00
<b>Razem:</b>		<b>38 089,52</b>	<b>0,00</b>	<b>14 830,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23 259,52</b>	<b>0,00</b>	<b>23 259,52</b>	<b>5 598,78</b>	<b>17 660,74</b>	<b>0,00</b>

## Załącznik nr 12

**Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne)  
przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług**

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5
1. Usługi, w tym główne grupy sprzedaży:	2 563 434,00	2 658 383,02	0,00	0,00
kółka zainteresowań	150 047,00	132 918,80	0,00	0,00
imprezy kulturalne - bilety	2 175 967,36	2 286 860,26	0,00	0,00
współorganizacja imprez/akredytacje	2 040,00	9 302,00	0,00	0,00
działalność usługowa	235 379,64	229 301,96	0,00	0,00
2. Towary, materiały, wyroby gotowe	2 349,06	969,38	0,00	0,00
3. Darowizny na działalność bieżącą	19 800,00	22 120,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>2 585 583,06</b>	<b>2 681 472,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Załącznik nr 13

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym  
a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto**

A.		podatkowe	bilansowe
1.	<b>Przychody bilansowe niżej wymienione</b>	<b>7 964 226,54</b>	<b>7 964 226,54</b>
	1) Przychody ze sprzedaży działalności kulturalnej	2 451 201,06	
	2) Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	229 301,96	
	3) Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	969,38	
	4) Dotacje od organizatora oraz inne dotacje krajowe na działalność bieżącą	5 230 000,00	
	5) Dotacje z UE otrzymane na działalność bieżącą	17 792,00	



	6) Pozostałe przychody operacyjne	29 486,33	
	7) Przychody finansowe	5 475,81	
<b>2.</b>	<b>Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 pdop (wyłączenia z przychodów)</b>	<b>26 620,43</b>	
	1) naliczone odsetki od należności (ust.4 pkt. 2)	366,23	
	2) zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty na PFRON (ust.4 pkt. 6b)	0,00	
	3) rozwiązanie odpisów wyłączonych uprzednio z kosztów uzyskania przychodów	4 575,66	
	4) rozwiązanie wszelkiego rodzaju rezerw tworzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości a nie zaliczonych w poprzednich okresach do KUP	0,00	
	5) kwoty naliczonych odsetek od lokat lecz nie zrealizowanych na dzień bilansowy	0,00	
	6) dodatnia korekta podatku VAT za 2019 rok ujęta w deklaracji VAT za I/2020 ale zaksięgowana na pozostałe przychody operacyjne w księgach 2019 roku	0,00	
	7) Naliczone kary umowne, odszkodowania ale nie zapłacone	0,00	
	8) Przychody z amortyzacji od środków sfinansowanych dotacjami w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	14 830,00	
	9) dodatnie różnice kursowe nie zrealizowane	0,00	
	10) przychody memoriałowo roku 2019 podatkowo 2020	6 848,54	
<b>3.</b>	<b>Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku (włączenie do przychodów)</b>	<b>13 117,37</b>	
	1) otrzymane odsetki od należności zaksięgowane jako przychód bilansowy w latach ubiegłych	608,37	
	2) otrzymane odsetki od lokat, zarachowane memoriałowo w okresie ubiegłym na przychody finansowe	0,00	
	3) dodatnia korekta VAT za 2018 r. ujęta w deklaracji VAT za I/19, zaksięgowana w 2018 roku na pozostałe przychody operacyjne	0,00	
	4) różnice kursowe dodatnie zrealizowane zaksięgowane memoriałowo jako przychód w okresie ubiegłym	0,00	
	5) Darowizny środków trwałych i wartości niematerialne i prawne otrzymane od osób fizycznych lub prawnych (Art. 12 ust. 2) księgowane w 2019 na rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych	4 999,00	

	6) Otrzymane dotacje celowe na inwestycje (budowę, zakup środków trwałych art. 17 pkt 21) księgowane w 2019 na rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych	0,00	
	7) Otrzymane w 2019 r dotacje z UE na działalność inwestycyjną Art. 17 pkt 53	0,00	
	8) otrzymane w 2019 roku kasowo odszkodowania zaksięgowane na przychody w latach ubiegłych	0,00	
	9) przychody memoriałowo roku 2018 podatkowo 2019	7 510,00	
4.	<b>Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1-2+3) – poz. 49 i 57 CIT-8</b>	<b>7 950 723,48</b>	<b>7 964 226,54</b>
B.	<b>KOSZTY PODATKOWE</b>		
I.	<b>Koszty bilansowe (koszty rodzajowe skorygowane o zmianę stanu produktów i obroty wewnętrzne, koszt zakupu sprzedanych materiałów i towarów, koszty operacyjne, koszty finansowe)</b>		
	<b>1) nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku</b>	<b>5 357 357,18</b>	<b>8 045 009,28</b>
	a) amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63)	19 829,00	
	b) naliczone wynagrodzenia osobowe za 2019 rok ale nie wypłacone w terminach wynikających z regulaminu pracy, kodeksu pracy lub UZP art. 15 ust 4g i art. 16 pkt 57	0,00	
	c) niewypłacone w 2019 roku wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia , o dzieło itp. np. za XI lub grudzień 2019 obciążające koszty 2019 roku (art. 16 ust. 1 pkt 57)	6 824,29	
	d) nieopłacone lub opłacone po terminie do ZUS składki, w części finansowanej przez płatnika składek (art. 15 ust. 4h i art. 16 ust. 1 pkt. 57 a obciążające koszty 2019 roku, składki ZUS od wynagrodzeń XI/2019 wypłaconych w XII/2019 i za XII/2019 wypłaconych w I/2020 - opłacone w styczniu lub lutym 2020 do ZUS	3 567,00	
	e) wierzytelności odpisane jako przedawnione ( art. 16 ust. 1 pkt. 20)	4 588,51	
	f) odpisy tworzone na pokrycie wierzytelności, których ściagalność nie została uprawdopodobniona lub udowodniona (art. 16 ust. 1 pkt. 25, 26)	2 222,46	



g) naliczone lecz nie zapłacone lub umorzone odsetki od zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	0,00	
h) nie przelana na rachunek bankowy wartość naliczonego odpisu na ZFŚS (art. 16 ust. 1 pkt. 9b)	0,00	
i) koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych na działalność bieżącą na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 58 (wyłącza się koszty najczęściej do wysokości otrzymanych dotacji bieżących)	5 230 000,00	
j) wpłaty na PFRON zaliczone w koszty lecz nie zapłacone w roku podatkowym	0,00	
k) odsetki budżetowe naliczone memoriałowo, lecz nie zapłacone	0,00	
l) ujemne różnice kursowe niezrealizowane	22,63	
l) tworzone rezerwy w ciężar kosztów na podstawie ustawy o rachunkowości na świadczenia pracownicze (np. na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe, na niewykorzystane urlopy itp.),	0,00	
m) tworzone rezerwy na toczące się sprawy sporne w sądzie zgodnie z ustawą o rachunkowości obciążające koszty	0,00	
n) wszelkie inne rezerwy tworzone na podstawie ustawy o rachunkowości w ciężar kosztów (np. na odsetki zwłoki od dostawców naliczane memoriałowo)	0,00	
o) wszelkiego typu odpisy aktualizacyjne majątku obrotowego dokonywane w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych (np. aktualizujące wartość zapasów),	0,00	
p) ujemna korekta VAT dotycząca 2018 r.-zaksięgowana w 2019 roku w pozostałe koszty operacyjne	0,00	
r) Koszty reprezentacji (pkt 28)	90 303,29	
s) podatek VAT naliczony z wyjątkiem przypadków, gdy podatek VAT dotyczy zakupu do działalności zwolnionej albo wg przepisów nie przysługuje obniżenie albo zwrot tego podatku	0,00	
<b>2) koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku</b>	<b>91,46</b>	
a) koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 17) - komornik	0,00	
b) grzywny, kary pieniężne orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym oraz odsetki od tych kar (art. 16 ust. 1 pkt. 17)	0,00	
c) odsetki zwłoki od nieterminowych wpłat do budżetu, ZUS, PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	0,00	

d) kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu niewykonania nakazów organów dot. BHP (art. 16 ust. 1 pkt. 19b)	0,00	
e) wpłaty na PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 36) Od I 2019 do XI 2019 sfinansowane ze środków własnych	0,00	
f) podatek należny z wyjątkiem należnego od importu, albo od przekazania na potrzeby reprezentacji czy reklamy	41,46	
g) składki na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa (np. Stowarzyszenie Księgowych) zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 37), i nie jest związana z działalnością statutową	50,00	
h) straty w wyniku utraty zapłaconych przedpłat i zaliczek na poczet zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 56)	0,00	
i) wydatki nie związane z działalnością statutową NKUP	0,00	
<b>3) koszty podatkowe powodujące obowiązek zapłaty podatku, a nie ujęte w wyniku finansowym</b>	<b>0,00</b>	
a) zapłacony w 2019 r. PFRON ujęty w kosztach okresu poprzedniego (np. XII/17) finansowany ze środków własnych	0,00	
b) zapłacone odsetki budżetowe w 2019 r. ujęte w kosztach poprzedniego okresu (od podatków, ZUS, PFRON, itp.)	0,00	
<b>4) Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku finansowym</b>	<b>28 541,21</b>	
1) zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów finansowych lat ubiegłych	0,00	
2) wypłacone wynagrodzenia osobowe, umowy zlecenia i umowy o dzieło oraz opłacone składki ZUS zaliczone w koszty okresu ubiegłego i nie będące KUP	10 307,21	
3) ujemna korekta VAT za 2018 r. zaksięgowana w 2018 roku a zadeklarow w I 2019	18 234,00	
4) wyrównanie – przelew odpisu na ZFŚS z roku ubiegłego	0,00	
5) różnice kursowe ujemne - zrealizowane	0,00	
<b>Koszty uzyskania przychodów poz. 59 i 73 CIT 8 tj. (B1-B1-B2+B4)</b>	<b>2 715 741,25</b>	
<b>Koszty bilansowe</b>		<b>8 045 009,28</b>
<b>C. WYNIK PODATKOWY (A-B)</b>	<b>5 234 982,23</b>	
– dochód poz. 66 i 472 CIT-8 lub		
strata poz. 68 i 74 CIT-8		
<b>D. WYNIK BILANSOWY brutto</b>		<b>-80 782,74</b>



E.	Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 108 i 119 CIT-8)	91	
F.	Stawka podatku 19% lub dla małych podatników 9% poz. 68 CIT-8	19%	
G.	Podatek należny E x F poz. 124 i 126 CIT-8)	17	

#### Załącznik nr 14

**Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska**

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	22 000,00	60 000,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	67 967,53	50 000,00
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	1 175,00	400 000,00
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>91 142,53</b>	<b>510 000,00</b>

#### Załącznik nr 15

**Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
<b>1. Przychody</b>	<b>43 588,41</b>	<b>10 650,47</b>
- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	43 588,41	10 650,47
sprzedaż składników majątku	0,00	0,00
rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	0,00	3 402,00
otrzymane odszkodowania	9 110,00	0,00
zwrot nadpłaty za abonament RTV		2 249,47

nieodpłatnie otrzymany środek trwały		4 999,00
naliczone kary z tytułu nieprzestrzegania umów	34 478,41	0,00
<b>2. Koszty</b>	<b>5 817,00</b>	<b>5 928,75</b>
- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	5 817,00	5 928,75
uzgodnienie sald kont rozrachunkowych	0,00	0,00
umorzenie postępowania egzekucyjnego - bezskuteczne	0,00	3 402,00
Korekta składek ZUS	0,00	2 526,75
rezerwa na toczące się postępowanie sądowe	5 817,00	0,00
wyسیęgowanie przedawnionych należności	0,00	0,00

#### Załącznik nr 16

#### Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w podziale na grupy zawodowe w przeliczeniu na pełne etaty

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w przeliczeniu na pełne etaty	Przeciętne zatrudnienie w roku ubiegłym w przeliczeniu na pełne etaty
1	2	3
Pracownicy administracji	25,250	25,000
Pracownicy obsługi	3,000	3,000
<b>Razem</b>	<b>28,250</b>	<b>28,000</b>

#### Załącznik nr 17

#### Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Rodzaj popełnionego błędu	Kwota
1	2
Korekta przychodów	
Korekta kosztów	15 143,03
Korekta zysku (straty) z lat ubiegłych	

Korekta kosztów uwzględnia koszty dotyczące 2018r, a poniesione przez Wejherowskie Centrum Kultury w 2019r. po dniu sporządzenia sprawozdania finansowego za 2018r.

Specyfikacja w/w kosztów przedstawia się następująco:

Zużycie materiałów - 499,51 zł

Energia elektryczna – 3.703,77 zł

Usługi obce – 10.667,35 zł

Pozostałe koszty – 272,40 zł

Sporządził:

Krystyna  
Formela

Elektronicznie podpisany  
przez Krystyna Formela  
Data: 2020.04.28 11:08:27  
+02'00'

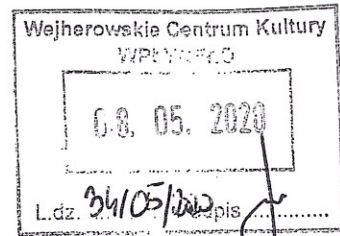
Zatwierdził:

Jolanta  
Rożyńska

Elektronicznie podpisany  
przez Jolanta Rożyńska  
Data: 2020.04.28  
12:12:58 +02'00'



**Zarządzenie Nr 94/2020  
Prezydenta Miasta Wejherowa  
z dnia 5 maja 2020 roku**



w sprawie zatwierdzenia rocznych sprawozdań finansowych samorządowych instytucji kultury za rok 2019

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity: Dz.U. z 2020 r. poz. 194) oraz art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.)

**Zarządzam co następuje :**

**§ 1**

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej w Wejherowie za rok 2019, na które składają się:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2019 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 36 505,06 zł,
3. Rachunek zysków i strat sporządzony za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. z wynikiem - strata netto w wysokości 18 363,91 zł,
4. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

**§ 2**

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Wejherowskiego Centrum Kultury za rok 2019, na które składają się:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2019 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 1 347 148,31 zł,
3. Rachunek zysków i strat sporządzony za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. z wynikiem - strata netto w wysokości 80 799,74 zł,
4. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

**§ 3**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

PREZYDENT  
MIASTA WEJHEROWA  
  
mgr Krzysztof Hildebrandt

RADCA PRAWNY

Joanna Ostrowska