

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) WCK prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2012, czyli za okres od 01 stycznia 2012r. do 31 grudnia 2012r.

2) W 2012 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.

1

II. Informacje liczbowe do bilansu.

1) Aktywa

Wyszczególnienie	31.12.2011	31.12.2012
Aktywa trwałe- brutto	303.020,62	368.110,86
Wartości niematerialne i prawne	16.795,03	9.585,27
Urządzenia techniczne i maszyny	37.295,85	33.078,85
Środki transportu	52.347,14	52.347,14
Inne środki trwałe	196.582,60	273.099,60
Aktywa obrotowe	260.737,97	353.392,25
Towary	17.185,68	17.185,68
Należności z tytułu dostaw i usług	5.440,71	5.625,08
Należności z tytułu podatków, dotacji i ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	8.473,00	31.592,00
Inne należności	0,00	8.360,79
Środki pieniężne w kasie i na Rachunkach bankowych	146.119,18	290.628,70
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

2) Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	31.12.2011	31.12.2012
Umorzenie	131.786,90	161.649,71
wartości niematerialne i prawne	16.795,03	9.585,27
Urządzenia techniczne i maszyny	23.541,27	22.551,27
Środki transportu	17.977,64	32.203,24
Inne środki trwałe	73.472,96	97.309,93

3) Wartość ewidencyjna wyposażenia

Wyszczególnienie	31.12.2011	31.12.2012
Wartość ewidencyjna wyposażenia	259.749,22	277.236,77

4) Pasywa

Wyszczególnienie	31.12.2011	31.12.2012
Kapitał (fundusz) własny	294.036,72	214.697,58
Fundusz instytucji kultury- wydzielonego mienia		0,00
Fundusz instytucji kultury z nabycia		206.461,15
Fundusz z aktualizacji wyceny		0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych		8.236,43
Zysk(+)/Strata (-) netto	-79.339,14	37.565,55
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	133.754,71	307.590,29
Zobowiązania	122.785,57	130.885,19

W związku ze zmianą art. 29 ustawy o prowadzeniu działalności kulturalnej, który otrzymał brzmienie: „[Fundusz instytucji kultury] Wartość majątku instytucji kultury odzwierciedla fundusz instytucji kultury, który odpowiada wartości mienia wydzielonego dla instytucji.”, Wejherowskie Centrum Kultury dokonało wyodrębnienia składników funduszu naszej instytucji, wg powyższego zestawienia.

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 będą sukcesywnie zaliczane do pozostałych przychodów operacyjnych równolegle do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Ponadto, wykazano zasądzone należności do uregulowania w ratach.

5) Strata netto z 2011 roku zmniejszyła Kapitał (fundusz) podstawowy jednostki. Odpowiednio, zysk 2012 roku zwiększył Kapitał (fundusz) podstawowy instytucji.

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

III. Informacje i objaśnienia do rachunków zysków i strat

1) struktura przychodów netto:

Wyszczególnienie	31.12.2011	31.12.2012
Przychody ogółem	1.690.164,46	1.690.164,46
Sprzedaż usług	129.583,04	104.452,22
Odsetki bankowe	225,93	338,44
Przychody ze zbycia składników majątku	0,00	0,00
Pozostałe przychody	11.801,49	39.910,36
Dotacja podmiotowa	1.548.554,00	1.760.107,00
Dotacja celowa otrzymana w danym roku obrachunkowym, stanowiąca przychód tego roku		39.377,00
Dotacja celowa otrzymana w danym roku obrachunkowym, stanowiąca przychód lat następnych		58.869,11
Dotacja celowa otrzymana w danym roku obrachunkowym, podlegająca zwrotowi po otrzymaniu zwrotu podatku VAT		21.244,89
Otrzymane dofinansowanie na cele inwestycyjne w danych roku obrachunkowym, stanowiące przychód lat następnych		47.240,00
Otrzymane dofinansowanie na cele inwestycyjne w danych roku obrachunkowym, podlegające zwrotowi po otrzymaniu zwrotu podatku VAT		2.760,00

2) struktura kosztów

Wyszczególnienie	31.12.2011	31.12.2012
Koszty ogółem	1.769.503,60	1.905.338,68
Amortyzacja	36.198,07	37.072,57
Zużycie materiałów i energii	92.609,84	150.048,44
Usługi obce	564.169,04	561.267,65
Podatki opłaty	20.578,05	11.273,68
Wynagrodzenia, w tym umowy zlecenia i o dzieło	902.105,79	955.988,54
Świadczenia na rzecz pracowników	15.184,09	16.309,47
Ubezpieczenia społeczne	112.987,05	137.405,56
Pozostałe koszty	25.671,67	35.972,77
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00

IV. Dane płacowo kadrowe

Rok	Pracownicy	Ilość osób	Średnia etatu	Wynagrodzenia
2011	merytoryczni	8	6,53	372.938,98
	niemerytoryczni	8	6,45	251.137,19
2012	merytoryczni	8	6,75	413.171,39
	niemerytoryczni	8	6,94	273.590,77

Wzrost średniego zatrudnienia wynika z faktu, że utworzone z 2011r. stanowiska pracy istniały przez cały 2012 rok, ponadto funkcjonował jeden dodatkowy etat na zastępstwo. Wyplacono dwie nagrody jubileuszowe.

WCK zatrudnia również 10 instruktorów na podstawie umów cywilno-prawnych prowadzących kółka zainteresowań.

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

Główny Księgowy
Barbara Ponka
mgr Barbara Ponka

Z-ca DYREKTORA
mgr Waldemar Czaja
mgr Waldemar Czaja

Wejherowo, dnia 25 marca 2013 roku.



110000131203
Wpłynęło 2013-03-28
Numer 8035
Ilość zał. 1: 0

Bilans

sporządzony na dzień 31.12.2012 roku
(wersja pełna)

AKTYWA				PASYWA			
		Stan na 31.12.2011 r.	Stan na 31.12.2012 r.			Stan na 31.12.2011 r.	Stan na 31.12.2012 r.
A. Aktywa trwałe		171 233,72	206 461,15	A. Kapitał (fundusz) własny		214 697,58	252 263,13
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy		294 036,72	206 461,15
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)			
2. Wartość firmy				III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)			
3. Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy			
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			
II. Rzeczowe aktywa trwałe		171 233,72	206 461,15	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
1. Środki trwałe		171 233,72	206 461,15	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych			8 236,43
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)				VIII. Zysk (strata) netto		-79 339,14	37 565,55
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		13 754,58	10 527,58	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		133 754,71	307 590,27
d) środki transportu		34 369,50	20 143,90	I. Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
e) inne środki trwałe		123 109,64	175 789,67	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
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		126 057,68	178 414,48

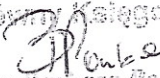
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	122 785,57	173 069,48
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	177 218,57	353 392,25	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	36 790,87	33 539,08
I. Zapasy	17 185,68	17 185,68	- do 12 miesięcy	36 790,87	33 539,08
1. Materiały			- powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
Towary	17 185,68	17 185,68	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	40 998,50	68 632,62
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń	44 996,20	49 958,38
II. Należności krótkoterminowe	13 913,71	45 577,87	i) inne		20 939,40
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	3 272,11	5 345,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	7 697,03	129 175,79
- do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	7 697,03	129 175,79
b) inne			- długoterminowe		114 469,90
2. Należności od pozostałych jednostek	13 913,71	45 577,87	- krótkoterminowe	7 697,03	14 705,89
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 440,71	5 625,08			
- do 12 miesięcy	5 440,71	5 625,08			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	8 473,00	31 592,00			
c) inne					
d) dochodzone na drodze sądowej		8 360,79			
III. Inwestycje krótkoterminowe	146 119,18	290 628,70			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	146 119,18	290 628,70			
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	146 119,18	290 628,70			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	146 119,18	290 628,70			
	- inne środki pieniężne					
	- inne aktywa pieniężne					
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
	Aktywa razem	348 452,29	559 853,40		Pasywa razem	348 452,29 559 853,40

Sporządzono: Wejherowo , dnia 25 marca 2013 roku

Sporządził:

Zatwierdził:

Główny Księgowy

 mgr Barbara Ponka

Z-ca DYREKTORA

 mgr Waldemar Czaja

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:		Adresat:	
WEJHEROWSKIE CENTRUM KULTURY ul. Sobieskiego 255 84-200 WEJHEROWO Numer identyfikacyjny REGON: 000281217		Rachunek zysków i start (wariant kalkulacyjny) sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 roku	
		Gmina Miasto Wejherowo	
		Stan na koniec roku bieżącego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto za sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	129 583,04	104 452,22
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto za sprzedaży produktów		
II.	Przychody netto za sprzedaży towarów i materiałów	129 583,04	104 452,22
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	0,00	0,00
	- jednostkom powiązanym		
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	129 583,04	104 452,22
D.	Koszty sprzedaży	1 767 836,83	1 905 338,68
E.	Koszty ogólnego zarządu		
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-1 638 253,79	-1 800 886,46
G.	Pozostałe przychody operacyjne	1 560 355,49	1 839 394,36
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	1 548 554,00	1 799 484,00
III.	Inne przychody operacyjne	11 801,49	39 910,36
H.	Pozostałe koszty operacyjne	1 666,77	1 280,79
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	1 666,77	1 280,79
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-79 565,07	37 227,11
J.	Przychody finansowe	225,93	338,44
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	225,93	338,44
	- 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)	-79 339,14	37 565,55
M.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
N.	Zysk (strata) brutto (L+M)	-79 339,14	37 565,55
O.	Podatek dochodowy		
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R.	Zysk (strata) netto (N-O-P)	-79 339,14	37 565,55

Miejscowość: Wejherowo, dnia 27 marca 2013 roku

Sporządził:

Główny Księgowy
Barbara Ponka
mgr Barbara Ponka

Zatwierdził:

DYREKTOR
Joanna Rozynska
mgr Joanna Rozynska

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 31.12.2012 ROKU				stan na koniec roku 2011	stan na koniec roku 2012
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)			175 413,19	294 036,72
1	Zwiększenia funduszu (z tytułu)			118 623,53	0,00
1.1	Zysk bilansowy za rok ubiegły			118 623,53	
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	79 339,14
2.1	Strata za rok ubiegły				79 339,14
2.2	Zrealizowane dochody budżetowe				
2.3	Rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły				
2.4	Dotacje i środki na inwestycje				
2.5	Pokrycie amortyzacji				
2.6	Aktualizacja środków trwałych				
2.7	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji				
2.8	Inne zmniejszenia				
3	Wynik netto			-79 339,14	37 565,55
a	Zysk netto				37 565,55
b	Strata netto			79 339,14	
c	Odpisy z zysku				
II	Fundusz jednostki na koniec okresu			294 036,72	214 697,58
III	Fundusz jednostki, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty) i nadwyżki środków obrotowych			214 697,58	252 263,13

Sporządzono: Wejherowo, dnia 27 marca 2013r.

Główny Księgowy

Dyrektor

DYREKTOR

mgr Jolanta Kozłowska

**Zarządzenie Nr 81/2013
Prezydenta Miasta Wejherowa
z dnia 6 maja 2013 roku**

**w sprawie zatwierdzenia rocznych sprawozdań finansowych samorządowych
instytucji kultury za rok 2012**

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 Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej w Wejherowie za rok 2012, na które składają się

1. bilans, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 85 041,20 zł,
2. rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r. z wynikiem - zysk netto w wysokości 5 264,98 zł
3. informacja dodatkowa.


§ 2

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Wejherowskiego Centrum Kultury za rok 2012, na które składają się

1. bilans, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 559 853,40 zł,
2. rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r. z wynikiem - zysk netto w wysokości 37 565,55 zł
3. informacja dodatkowa.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

PREZYDENT
MIASTA WEJHEROWA

mgr Krzysztof Hildebrandt

RADCA PRAWNY

mgr Jan Jednoralski