

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2017 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba: Wejherowskie Centrum Kultury,
2. Podstawowy przedmiot działalności: działalność kulturalna,
3. Wpis do Rejestru Instytucji Kultury:
 - a) Data wpisu: 01.07.2000r.,
 - b) Nazwa organizatora: Gmina Miasto Wejherowo,
 - c) Nr wpisu: nr 1.
4. Czas działania jednostki: nieograniczony
5. Okres sprawozdawczy: 1.01.2017r. – 31.12.2017r.
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 i wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500 zł odpisywane są jednorazowo w koszty zużycia materiałów w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo.
 - 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych prawnych o wartości pow. 3.500 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo i umarza się, począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.
 - 3) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu netto(bez podatku VAT).
 - 4) Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia.
 - 5) Wartość należności urealniono, tworząc odpisy aktualizacyjne na dłużników zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej niż 12

miesiący, jeżeli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wskazywała, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna.

- 6) Nie tworzy się rezerw na świadczenia pracownicze.
- 7) Różnice kursowe są ustalane zgodnie z art. 15a ustawy o PDOP.
- 8) Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

Od 01.01.2017r. nastąpiła zmiana wariantu sporządzania rachunku zysków i strat z wersji kalkulacyjnej na porównawczą. Zmiana ta nie miała wpływu na wysokość wyniku finansowego. Powodem zmiany wariantu sporządzania rachunku zysków i strat jest prezentacja danych finansowych w sposób bardziej odzwierciedlający specyfikę prowadzonej działalności. W porównawczym rachunku zysków i strat prezentuje się koszty według rodzajów z uwzględnieniem zmiany stanu produktów i kosztów wytworzenia produktów na własną potrzeby. W kalkulacyjnym rachunku zysków i strat ujmuje się koszty wytworzenia sprzedanych produktów, towarów i materiałów oraz oddzielnie koszty sprzedaży i koszty ogólnego zarządu. Pozostałe pozycje w tych dwóch wariantach rachunku zysków i strat są takie same. Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2017r. zapewnia porównywalność danych sprawozdania finansowego za 2016r.

- 9) Zmiana prezentacji danych w bilansie, w zakresie:
 - a) czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów – jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych w zakresie kosztów, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. W bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2016r. kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów tj. 8.321,51 zł była wykazana w pozycji B.IV.2. pasywów „Inne rozliczenia międzyokresowe - krótkoterminowe”. W bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2017r. kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów tj. 15.792,56 zł jest wykazana w pozycji B.IV aktywów „Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe”,
 - b) zobowiązań z tytułu zakupu usług i towarów na przełomie roku – w jednostce występują koszty dotyczące roku za który sporządzane jest sprawozdanie finansowe, wynikające z faktur wystawionych w pierwszym

miesiącach roku następnego tj. dostawy niefakturowane. Zgodnie z zasadą memoriału jednostka ujmuje w księgach rachunkowych wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty. W bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2016r. kwota dostaw niefakturowanych tj. 65.648,32 zł była wykazana w pozycji B.IV.2. pasywów „Inne rozliczenia międzyokresowe - krótkoterminowe”. W bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2017r. kwota dostaw niefakturowanych tj. 84.482,94 zł jest wykazana w pozycji B.III.3 pasywów „Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy”,

c) zobowiązań z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od umów zleceń i dzieło na przełomie roku - W bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2016r. kwoty wynagrodzeń z tytułu umów cywilnoprawnych tj. 33.190,36 zł oraz kwoty składek ZUS od umów cywilnoprawnych tj. 2.967,81 zł były wykazane w pozycji B.IV.2. pasywów „Inne rozliczenia międzyokresowe - krótkoterminowe”. W bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2017r. kwoty wynagrodzeń z tytułu umów cywilnoprawnych tj. 39.330,54 zł oraz składek ZUS od umów cywilnoprawnych tj. 3.897,10 zł są wykazywane w pozycji B.III.3. pasywów „Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń oraz zobowiązań z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych...”,

d) zobowiązań z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych i składek ZUS od wynagrodzeń dotyczących roku za który jest sporządzane sprawozdanie finansowe, a wypłacanych w roku następnym. W bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2016r. kwota podatku dochodowego od osób fizycznych oraz składek ZUS w części finansowanej przez pracownika od nagród za 2016 r. tj. 24.760,05 zł była wykazywana w bilansie pozycji B.III.3. pasywów „Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń ”. W bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2017r. kwota podatku dochodowego od osób fizycznych oraz składek ZUS w części finansowanej przez pracownika od nagród za 2017 r. tj. 21.371,09 zł została wykazana w bilansie pozycji

B.III.3. pasywów „Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych...”.

10) Nie sporządza się rachunku przepływów pieniężnych.

Wejherowo, dn. 30.03.2018r.

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Krystyna Formela

Zatwierdził:

DYREKTOR
mgr Jolanta Rożyńska

Wejherowskie Centrum Kultury ul. Sobieskiego 255 84-200 Wejherowo NIP: 588-10-06-352 REGON: 000281217			BILANS sporządzony na dzień 31.12.2017r.			Adresat: Gmina Miasto Wejherowo	
poz. z uor.	AKTYWA	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016	poz. z uor.	PASYWA	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
A.	Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)	316 737,78	391 129,01	A.	Fundusz / kapitał własny	353 002,09	165 584,43
I	Wartości niematerialne i prawne	3 324,24	5 318,78	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	165 584,43	529 630,01
1.	Koszt zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwowy)	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	3 324,24	5 318,78	III	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV	Pozostałe fundusze rezerwowe	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	313 413,54	385 810,23	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	313 413,54	385 810,23	VI	Zysk (strata) netto	187 417,66	-364 045,58
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	626 044,57	571 370,58
b)	budynki i budowle	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	8 000,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	17 579,45	11 806,85	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d)	środki transportu	63 114,75	84 754,09	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	232 719,34	289 249,29	*	długoterminowa	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	*	krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	8 000,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	662 308,88	345 826,00	*	długoterminowe	0,00	0,00
I	Zapasy	17 960,33	18 204,52	*	krótkoterminowe	8 000,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
4.	Towary	17 960,33	18 204,52	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	212 289,24	120 824,13	III	Zobowiązania krótkoterminowe	565 125,05	408 436,08
3.	Należności od pozostałych jednostek	212 289,24	120 824,13	3.	Wobec pozostałych jednostek	548 324,05	385 609,99
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	40 519,66	31 897,13	a)	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	171 351,97	88 710,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
c)	inne	417,61	217,00	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	306 312,92	235 499,25
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	*	do 12 miesięcy	306 312,92	235 499,25
III	Inwestycje krótkoterminowe	416 266,75	206 797,35	*	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	416 266,75	206 797,35	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	121 065,32	55 245,19
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	416 266,75	206 797,35	h)	z tytułu wynagrodzeń	88 433,50	81 667,70
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	416 266,75	206 797,35	i)	inne	32 512,31	13 197,85
*	inne środki pieniężne	0,00	0,00	4.	Fundusze specjalne	16 801,00	22 826,09
*	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	52 919,52	162 934,50
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	52 919,52	162 934,50
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15 792,56	0,00	*	długoterminowe	52 919,52	69 449,52
				*	krótkoterminowe	0,00	93 484,98
	Suma aktywów	979 046,66	736 955,01		Suma pasywów	979 046,66	736 955,01

Sporządził:

Wejherowo 30.03.2018r.

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Krystyna Formela

DYREKTOR

mgr Jolanta Rożyńska

Wejherowskie Centrum Kultury ul. Sobieskiego 255 84-200 Wejherowo NIP: 588-10-06-352 REGON: 000281217		Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2017r.	Adresat: Gmina Miasto Wejherowo
Poz.	Nazwa pozycji	dane za bieżący rok obrotowy 2017	dane za poprzedni rok obrotowy 2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	7 144 282,55	6 721 569,18
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 684 282,55	2 621 069,18
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Dotacje podmiotowe organizatora	4 460 000,00	4 100 500,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	6 961 201,77	7 138 632,33
I	Amortyzacja	86 879,21	87 389,24
II	Zużycie materiałów i energii	548 110,73	679 863,55
III	Usługi obce	3 383 505,45	3 610 973,16
IV	Podatki i opłaty	421 335,74	448 398,90
V	Wynagrodzenia	2 109 519,55	1 983 720,26
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	334 456,99	266 428,39
*	w tym emerytalne	155 503,34	136 242,36
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	77 222,36	60 495,10
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	171,74	1 363,73
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	183 080,78	-417 063,15
D	Pozostałe przychody operacyjne	41 404,17	54 265,03
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	3 000,00	0,00
II	Dotacje	5 000,00	0,00
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	33 404,17	54 265,03
E	Pozostałe koszty operacyjne	36 231,88	1 247,46
I	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	36 231,88	1 247,46
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	188 253,07	-364 045,58
G	Przychody finansowe	1 565,94	0,00
II	Odsetki	1 565,94	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	1 578,35	0,00
I	Odsetki	1 578,35	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	188 240,66	-364 045,58
J	Podatek dochodowy	823,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	187 417,66	-364 045,58

sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Krystyna Formela

Wejherowo 30.03.2018r.

zatwierdził:

DYREKTOR

mgr Jolanta Rożyńska

Wejherowskie Centrum Kultury
ul. Sobieskiego 255
84-200 Wejherowo
NIP: 588-10-06-352 REGON: 000281217

Zestawienie zmian w
kapitale (funduszu)
własnym na dzień
31.12.2017r.

Adresat: Gmina Miasto
Wejherowo

poz.	Nazwa pozycji	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
I.	Fundusz własny na początek okresu (BO)	529 630,01	767 225,37
	Zmiany przyjętych zasad rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach	529 630,01	767 225,37
1.	Fundusz instytucji na początek okresu	529 630,01	767 225,37
1.1.	Zmiany funduszu instytucji	-364 045,58	-237 595,36
a.	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	dotacji na zakup muzealiów, guntów, dzieł sztuki od:	0,00	0,00
-	inne zwiększenia	0,00	0,00
b.	zmniejszenie (z tytułu)	364 045,58	237 595,36
-	przekazania majątku na podstawie decyzji organizatora	0,00	0,00
-	pokrycia straty przekraczającej wielkość funduszu rezerwowego	364 045,58	237 595,36
-	inne zmniejszenia	0,00	0,00
1.2	Fundusz instytucji na koniec okresu	165 584,43	529 630,01
2.	Fundusz rezerwowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1	Zmiany funduszu rezerwowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku	0,00	0,00
-	rozliczenia zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pkrycia straty	0,00	0,00
-	pokrycia straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
2.2	Stan funduszu rezerwowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1.	Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		0,00	0,00
-		0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		0,00	0,00
.....		0,00	0,00
3.2.	Stan funduszu z aktualizacji na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
-	zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
-		0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
-	zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00

a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
-		0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	187 417,66	-364 045,58
a)	zysk netto	187 417,66	0,00
b)	strata netto	0,00	-364 045,58
II.	Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	353 002,09	165 584,43
III.	Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	353 002,09	165 584,43

Sporządził:

Wejherowo, dn. 30.03.2018r.

Zatwierdził:

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Krystyna Formela

DYREKTOR
mgr Jolanta Rożyńska

Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego Wejherowskiego Centrum Kultury
za okres od 01.01.2017r. do 31.12.2017r.

I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń zawierają zał. nr 1 i nr 2.
- 1.2. Środki trwałe w budowie - nie dotyczy.
- 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 3.
- 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 4.
- 1.6. Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego zawiera zał. nr 5.
- 1.7. Dane dotyczące zmian funduszu z aktualizacji wyceny – nie dotyczy.
- 1.8. Propozycja podziału zysku za rok 2017 zawiera zał. nr 6.
- 1.9. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym zawiera zał. nr 7.
- 1.10. Podział zobowiązań na krótko i długoterminowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty zawiera zał. nr 8.
- 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 9.
- 1.13. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów: zawiera zał. nr 10.
- 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 11.
- 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 12.
- 2.5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie - nie dotyczy.
- 2.6. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska – nie dotyczy.
- 2.7. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie zawiera zał. nr 13

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 14
- 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 - nie dotyczy
- 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:
- a) Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej. Od 01.01.2017r. nastąpiła zmiana wariantu sporządzania rachunku zysków i strat z wersji kalkulacyjnej na porównawczą. Zmiana ta nie miała wpływu na wysokość wyniku finansowego. Powodem zmiany wariantu sporządzania rachunku zysków i strat jest prezentacja danych finansowych w sposób bardziej odzwierciedlający specyfikę prowadzonej działalności. W porównawczym rachunku zysków i strat prezentuje się koszty według rodzajów z uwzględnieniem zmiany stanu produktów i kosztów wytworzenia produktów na własną potrzeby. W kalkulacyjnym rachunku zysków i strat ujmuje się koszty wytworzenia sprzedanych produktów, towarów i materiałów oraz oddzielnie koszty sprzedaży i koszty ogólnego zarządu. Pozostałe pozycje w tych dwóch wariantach rachunku zysków i strat są takie same. Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2017r. zapewnia porównywalność danych sprawozdania finansowego za 2016r.
- b) czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów – jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych w zakresie kosztów, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. W bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2016r. kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów tj. 8.321,51 zł była wykazana w pozycji B.IV.2. pasywów „Inne rozliczenia międzyokresowe - krótkoterminowe”. W bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2017r. kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów tj. 15.792,56 zł jest wykazana w pozycji B.IV aktywów „Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe”,

c) zobowiązań z tytułu zakupu usług i towarów na przełomie roku – w jednostce występują koszty dotyczące roku za który sporządzane jest sprawozdanie finansowe, wynikające z faktur wystawionych w pierwszych miesiącach roku następnego tj. dostawy niefakturowane. Zgodnie z zasadą memoriału jednostka ujmuje w księgach rachunkowych wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty. W bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2016r. kwota dostaw niefakturowanych tj. 65.648,32 zł była wykazana w pozycji B.IV.2. pasywów „Inne rozliczenia międzyokresowe - krótkoterminowe”. W bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2017r. kwota dostaw niefakturowanych tj. 84.482,94 zł jest wykazana w pozycji B.III.3 pasywów „Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy”,

d) zobowiązań z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od umów zleceń i dzieło na przełomie roku - W bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2016r. kwoty wynagrodzeń z tytułu umów cywilnoprawnych tj. 33.190,36 zł oraz kwoty składek ZUS od umów cywilnoprawnych tj. 2.967,81 zł były wykazane w pozycji B.IV.2. pasywów „Inne rozliczenia międzyokresowe - krótkoterminowe”. W bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2017r. kwoty wynagrodzeń z tytułu umów cywilnoprawnych tj. 39.330,54 zł oraz składek ZUS od umów cywilnoprawnych tj. 3.897,10 zł są wykazywane w pozycji B.III.3. pasywów „Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń oraz zobowiązań z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych...”,

e) zobowiązań z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych i składek ZUS od wynagrodzeń dotyczących roku za który jest sporządzane sprawozdanie finansowe, a wypłacanych w roku następnym. W bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2016r. kwota podatku dochodowego od osób fizycznych oraz składek ZUS w części finansowanej przez pracownika od nagród za 2016 r. tj. 24.760,05 zł była wykazywana w bilansie pozycji B.III.3. pasywów „Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń”. W bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2017r. kwota podatku dochodowego od osób fizycznych oraz składek ZUS w części finansowanej przez pracownika od nagród za 2017 r. tj. 21.371,09 zł została wykazana w bilansie

pozycji B.III.3. pasywów „Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych...”.

- 6.4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy zawiera załącznik 15 oraz załącznik 16.

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

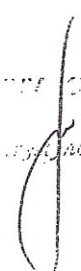
VIII. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło - nie dotyczy.

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.

Wejherowo, 30.03.2018r.

Sporządził:


GRZEGORZ FORMELA

mgr Grzegorz Formela

Zatwierdził:


DYREKTOR

mgr Jolanta Rożyńska



Wejherowskie Centrum Kultury
ul. Sobieskiego 255
84-200 Wejherowo
NIP: 588-10-352 Regon: 00281217

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego
za okres
od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

Wartość początkowa aktywów trwałych

Załącznik nr 1

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2017r.	PRZYCHODY			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2017r.
		z dotacji	środków własnych	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	35 755,15	0,00	4 460,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 215,39
V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	0,00	0,00	8 027,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 027,74
VII	160 543,85	0,00	0,00	0,00	0,00	36 300,00	0,00	0,00	124 243,85
VIII	548 820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	548 820,00
Razem środki trwałe	745 119,00	0,00	12 487,98	0,00	0,00	36 300,00	0,00	0,00	721 306,98
Środki trwałe na koncie 013	445 177,07	0,00	19 153,61	1 199,00	0,00	0,00	0,00	1 199,00	464 330,68
Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
muzea i muzealia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
niematerialne i prawne	56 822,66	0,00	4 076,98	0,00	56,45	0,00	0,00	0,00	60 843,19
Ogółem aktywa trwałe	1 247 118,73	0,00	35 718,57	1 199,00	56,45	36 300,00	0,00	1 199,00	1 246 480,85

zawierający:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Krystyna Formela

DYREKTOR

mgr Ingrida D...



Wejherowskie Centrum Kultury
ul. Sobieskiego 255
84-200 Wejherowo
NIP: 588-10-352 Regon: 00281217

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego
za okres
od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

Umorzenie aktywów trwałych

Załącznik nr 2

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2017 r.	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2017 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	23 948,30	6 380,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 329,19
VI	0,00	334,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII	75 789,76	21 639,34	0,00	0,00	0,00	36 300,00	0,00	0,00	334,49
VIII	259 570,71	56 529,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 129,10
Razem	359 308,77	84 884,67	0,00	0,00	0,00	36 300,00	0,00	0,00	316 100,66
Pozostałe środki trwałe amortyzowane	445 177,07	19 153,61	0,00	1 199,00	0,00	0,00	0,00	1 199,00	407 893,44
Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	464 330,68
Wartości niematerialne i prawne	51 503,88	6 071,52	0,00	0,00	56,45	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem	855 989,72	110 109,80	0,00	1 199,00	56,45	36 300,00	0,00	1 199,00	57 518,95
									929 743,07

sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Krystyna Formela

zatwierdził:

DYREKTOR

mgr Jolanta Rożyńska



Wejherowskie Centrum Kultury
ul. Sobieskiego 255
84-200 Wejherowo
NIP: 588-10-352 Regon: 00281217

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego
za okres
od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

Środki trwałe nie amortyzowane w 2017 roku **Załącznik nr 3**

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
1. Środki trwałe, w tym:	53 853 373,82	0,00	0,00	53 853 373,82
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki , lokale i obiekty inżynierii	52 977 626,70			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	0,00	384 936,20
2. Wyposażenie	961 471,36	0,00	0,00	961 471,36
Razem	54 814 845,18	0,00	0,00	54 814 845,18

sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Krystyna Formela

zatwierdził:

DYREKTOR

mgr Jolanta Rożyńska



Wejherowskie Centrum Kultury
ul. Sobieskiego 255
84-200 Wejherowo
NIP: 588-10-352 Regon: 00281217

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego
za okres
od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

Odpisy aktualizujące należności w 2017 roku

Załącznik nr 4

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	6 343,76	3 718,61	0,00	6 738,50	3 323,87
x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	6 343,76	3 718,61	0,00	6 738,50	3 323,87

sporządził:

KLASYFIKACJA

mgr Krystyna Formela

zatwierdził:

DYREKTOR

mgr Jolanta Rożyńska



Wejherowskie Centrum Kultury
ul. Sobieskiego 255
84-200 Wejherowo
NIP: 588-10-352 Regon: 00281217

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego
za okres
od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

Zmiany funduszy w 2017

Załącznik nr 5

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwow	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	529 630,01	0,00	529 630,01
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
- podział zysku	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	364 045,58	0,00	364 045,58
- pokrycie straty	364 045,58	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego	165 584,43	0,00	165 584,43

sporządził

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Formela

zatwierdził:

DYREKTOR

mgr Jolanta Rożyńska



Wejherowskie Centrum Kultury
ul. Sobieskiego 255
84-200 Wejherowo
NIP: 588-10-352 Regon: 00281217

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego
za okres
od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

Propozycja podziału zysku za 2017 rok

Załącznik nr 6

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony zysk z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędów)	0,00
2. Zysk netto za rok obrotowy	187 417,66
3. Razem zysk do podziału (1+2)	187 417,66
4. Proponowany podział zysku	187 417,66
-pokrycie straty z lat ubiegłych	
-zwiększenie funduszu/kapitału rezerwowego	187 417,66
5. Niepodzielony zysk (3-4)	0,00

sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Krystyna Formela

zatwierdził:

DYREKTOR

mgr Jolanta Rożyńska



Wejherowskie Centrum Kultury
ul. Sobieskiego 255
84-200 Wejherowo
NIP: 588-10-352 Regon: 00281217

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego
za okres
od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

Specyfikacja tytułów rezerw oraz ich zwiększeń i zmniejszeń w 2017 roku

Załącznik nr 7

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-6)
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	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	0,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000,00
- na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na pozostałe koszty	0,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000,00
Razem	0,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000,00

Sporządził:

GLÓWNY KOSZTOWY

mgr Katarzyna Formela

Zatwierdził:

DYREKTOR

mgr Jolanta Rożyńska



Wejherowskie Centrum Kultury
ul. Sobieskiego 255
84-200 Wejherowo
NIP: 588-10-352 Regon: 00281217

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego
za okres
od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

Specyfikacja wszystkich zobowiązań w podziale na okres wymaganej spłaty na 31.12.2017 roku **Zał. nr 8**

Wyszczególnienie	Okres wymagalności										Razem długoterminowe		
	do 1 roku krótkoterminowe			powyżej 1 roku długotermin do 3 lat			powyżej 3 lat do 5 lat długotermin			powyżej 5 lat długotermin			
				Stan na									
	BO	BZ	3	BO	BZ	4	BO	BZ	6	BO	BZ	BO	BZ
1	2											(4+6+8)	(5+7+9)
1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	385 609,99	548 324,05		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	0,00
1b. Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1c. Z tytułu dostaw i usług	235 499,25	306 312,92		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	0,00
1e. Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00		0,00	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	55 245,19	121 065,32		0,00	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
1g. Z tytułu wynagrodzeń	81 667,70	88 433,50		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1h. Inne	13 197,85	32 512,31		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Krystyna Formela

Zatwierdził:

DYREKTOR

mgr Jolanta Rożnińska



Wejherowskie Centrum Kultury
ul. Sobieskiego 255
84-200 Wejherowo
NIP: 588-10-352 Regon: 00281217

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego
za okres
od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

Specyfikacja czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów na 31.12.2017 r **Załącznik nr 9**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, z tego:	8 321,51	15 792,56	8 321,51	15 792,56
preumeraty	50,00	2 685,24	50,00	2 685,24
ubezpieczenia majątkowe	8 271,51	9 893,45	8 271,51	9 893,45
pozostałe	0,00	3 213,87	0,00	3 213,87

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Krystyna Formela

Zatwierdził:

DYREKTOR

mgr Jolanta Rożyńska



Wejherowskie Centrum Kultury
ul. Sobieskiego 255
84-200 Wejherowo
NIP: 588-10-352 Regon: 00281217

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego
za okres
od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

Załącznik Nr 10

Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2017 r.

Nr konta	Tytuł	stan na b.o.	Zwiększenia	zmniejszenia (amortyzacja)	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku 2017	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe	Pow. 1 - 3 lat	pow. 4 - 5 lat	pow. 5 lat
845-1	PISF - Kameralna sala kinowa 2012r.	18 828,05	0,00	5 543,09	0,00	13 284,96	0,00	13 284,96	13 284,96	0,00	0,00
845-2	GMW - Kameralna sala kinowa 2012r.	35 321,47	0,00	5 886,91	0,00	29 434,56	0,00	29 434,56	0,00	29 434,56	0,00
845-3	PISF - Modernizacja kin 2015r.	15 300,00	0,00	3 400,00	1 700,00	10 200,00	0,00	10 200,00	10 200,00	0,00	0,00
Razem:		69 449,52	0,00	14 830,00	1 700,00	52 919,52	0,00	52 919,52	23 484,96	29 434,56	0,00

Sporządził:

mgr Krystyna Formela

mgr Krystyna Formela

Zatwierdził:

DYREKTOR

mgr Jolanta Rożyńska



Wejherowskie Centrum Kultury
ul. Sobieskiego 255
84-200 Wejherowo
NIP: 588-10-352 Regon: 00281217

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego
za okres
od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

Kierunki i rodzaje sprzedaży **Zał. nr 11**

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:	2 619 329,33	2 681 654,85	0,00	0,00
kółka zainteresowań	205 649,78	182 716,45	0,00	0,00
imprezy kulturalne - bilety	2 140 617,05	2 330 167,57	0,00	0,00
współorganizacja imprez	7 865,00	6 000,00	0,00	0,00
działalność usługowa	265 197,50	162 770,83	0,00	0,00
2. Towary i materiały	1 739,85	2 570,55	0,00	0,00
Razem	2 621 069,18	2 684 225,40	0,00	0,00

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Krystyna Formela

Zatwierdził:

DYREKTOR

mgr Jolanta Rożyńska



Wejherowskie Centrum Kultury
ul. Sobieskiego 255
84-200 Wejherowo
NIP: 588-10-352 Regon: 00281217

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego
za okres
od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

Załącznik 12

**ROZLICZENIE PODATKOWE
WEJHEROWSKIEGO CENTRUM KULTURY ZA 2017 ROK**

A.		podatkowe	bilansowe
1.	Przychody bilansowe niżej wymienione	7 187 252,66	7 187 252,66
	1) Przychody ze sprzedaży działalności kulturalnej	2 684 282,55	
	2) Przychody ze sprzedaży pozostałych usług		
	3) Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
	4) Dotacje od organizatora oraz inne dotacje krajowe na działalność bieżącą	4 460 000,00	
	5) Dotacje z UE otrzymane na działalność bieżącą		
	6) Pozostałe przychody operacyjne	41 404,17	
	7) Przychody finansowe	1 565,94	
2.	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 pdop	24 436,41	
	1) naliczone odsetki od należności (ust.4 pkt. 2)	1 167,91	
	2) zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty na PFRON (ust.4 pkt. 6b)		
	3) rozwiązanie odpisów wyłączonych uprzednio z kosztów uzyskania przychodów	6 738,50	
	4) rozwiązanie wszelkiego rodzaju rezerw tworzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości a nie zaliczonych w poprzednich okresach do KUP		
	5) kwoty naliczonych odsetek od lokat lecz nie zrealizowanych na dzień bilansowy		
	6) dodatnia korekta podatku VAT za 2017 rok ujęta w deklaracji VAT za I/2018 ale zaksięgowana na pozostałe przychody operacyjne w księgach 2017 roku		
	7) Naliczone kary umowne, odszkodowania ale nie zapłacone		
	8) Przychody z amortyzacji od środków sfinansowanych dotacjami w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	16 530,00	
	9) dodatnie różnice kursowe nie zrealizowane		
3.	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku	0,00	
	1) otrzymane odsetki od należności zaksięgowane jako przychód bilansowy w latach ubiegłych		
	2) otrzymane odsetki od lokat, zarachowane memoriałowo w okresie ubiegłym na przychody finansowe		
	3) dodatnia korekta VAT za 2016 r. ujęta w deklaracji VAT za I/17, zaksięgowana w 2016 roku na pozostałe przychody operacyjne		
	4) różnice kursowe dodatnie zrealizowane zaksięgowane memoriałowo jako przychód w okresie ubiegłym		
	5) Darowizny środków trwałych i wartości niematerialne i prawne otrzymane od osób fizycznych lub prawnych (Art. 12 ust. 2) księgowane w 2017 na rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych		
	6) Otrzymane dotacje celowe na inwestycje (budowę, zakup środków trwałych art. 17 pkt 21) księgowane w 2017 na rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych		
	7) Otrzymane w 2017 r. dotacje z UE na działalność inwestycyjną Art. 17 pkt 53		

	8) otrzymane w 2017 roku kasowo odszkodowania zaksięgowane na przychody w latach ubiegłych		
4.	Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1-2+3) – poz. 35 i 39 CIT-8	7 162 816,25	7 187 252,66
B.	KOSZTY PODATKOWE		
I.	Koszty bilansowe (koszty rodzajowe skorygowane o zmianę stanu produktów i obroty wewnętrzne, koszt zakupu sprzedanych materiałów i towarów, koszty operacyjne, koszty finansowe)	6 999 012,00	6 999 012,00
	1) nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku	4 542 079,99	
	a) amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63)	14 830,00	
	b) naliczone wynagrodzenia osobowe za 2017 rok ale nie wypłacone w terminach wynikających z regulaminu pracy, kodeksu pracy lub UZP art. 15 ust 4g i art. 16 pkt 57		
	c) niewypłacone w 2017 roku wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia, o dzieło itp. np. za XI lub grudzień 2017 obciążające koszty 2017 roku (art. 16 ust. 1 pkt 57)	39 330,54	
	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 2017 roku, składki ZUS od wynagrodzeń XI/2017 wypłaconych w XII/2017 i za XII/17 wypłaconych w I/2018 - opłacone w styczniu lub lutym 2018 do ZUS		
	e) wierzytelności odpisane jako przedawnione (art. 16 ust. 1 pkt. 20)	10 722,84	
	f) odpisy tworzone na pokrycie wierzytelności, których ściągальność nie została uprawdopodobniona lub udowodniona (art. 16 ust. 1 pkt. 25, 26)	3 718,61	
	g) naliczone lecz nie zapłacone lub umorzone odsetki od zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 11)		
	h) nie przelana na rachunek bankowy wartość naliczonego odpisu na ZFŚS (art. 16 ust. 1 pkt. 9b)		
	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)	4 460 000,00	
	j) wpłaty na PFRON zaliczone w koszty lecz nie zapłacone w roku podatkowym		
	k) odsetki budżetowe naliczone memoriałowo, lecz nie zapłacone		
	l) ujemne różnice kursowe niezrealizowane		
	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.),		
	m) tworzone rezerwy na toczące się sprawy sporne w sądzie zgodnie z ustawą o rachunkowości obciążające koszty	8 000,00	
	n) wszelkie inne rezerwy tworzone na podstawie ustawy o rachunkowości w ciężar kosztów (np. na odsetki zwłoki od dostawców naliczane memoriałowo)		
	o) wszelkiego typu odpisy aktualizacyjne majątku obrotowego dokonywane w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych (np. aktualizujące wartość zapasów),		
	p) ujemna korekta VAT dotycząca 2017 r.- zaksięgowana w 2017 roku w pozostałe koszty operacyjne	5 478,00	

r)	Koszty reprezentacji (pkt 28)		
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		
2)	koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku	5 478,17	
a)	koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 17) - komornik		
b)	grzywny, kary pieniężne orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym oraz odsetki od tych kar (art. 16 ust. 1 pkt. 17)		
c)	odsetki zwłoki od nieterminowych wpłat do budżetu, ZUS, PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 21)		
d)	kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu niewykonania nakazów organów dot. BHP (art. 16 ust. 1 pkt. 19b)		
e)	wpłaty na PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 36) Od I 2017 do XI 2017 sfinansowane ze środków własnych	5 471,00	
f)	podatek należny z wyjątkiem należnego od importu, albo od przekazania na potrzeby reprezentacji czy reklamy	7,17	
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		
j)	straty w wyniku utraty zapłaconych przedpłat i zaliczek na poczet zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 56)		
3)	koszty podatkowe powodujące obowiązek zapłaty podatku, a nie ujęte w wyniku finansowym	0,00	
a)	zapłacony w 2017 r. PFRON ujęty w kosztach okresu poprzedniego (np. XII/16) finansowany ze środków własnych		
b)	zapłacone odsetki budżetowe w 2017 r. ujęte w kosztach poprzedniego okresu (od podatków, ZUS, PFRON, itp.)		
4)	Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku finansowym	33 431,36	
1)	zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów finansowych lat ubiegłych		
2)	wypłacone wynagrodzenia osobowe, umowy zlecenia i umowy o dzieło oraz opłacone składki ZUS zaliczone w koszty okresu ubiegłego i nie będące KUP	33 190,36	
3)	ujemna korekta VAT za 2016 r. zaksięgowana w 2016 roku a zadeklarow w I 2017		
4)	wyrównanie – przelew odpisu na ZFŚS z roku ubiegłego	241,00	
5)	różnice kursowe ujemne - zrealizowane		
	Koszty uzyskania przychodów poz. 40 i 45 CIT 8 tj. (B1-B1-B2+B4)	2 484 885,20	
	Koszty bilansowe		6 999 012,00
C.	WYNIK PODATKOWY (A-B)	4 677 931,05	
	– dochód poz. 45 i 49 CIT-8 lub		
	strata poz. 47 i 50 CIT-8		
D.	WYNIK BILANSOWY brutto		188 240,66
E.	Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 55 i 66 CIT-8)	5 478,00	
F.	Stawka podatku 19% lub dla małych podatników 15% poz. 68 CIT-8	15%	
G.	Podatek należny E x F poz. 69 i 71 CIT-8)	823,00	

Rozliczenie dochodu podatkowego w CIT-8/O	4 683 931,05
--	---------------------

1.	Otrzymane dotacje podmiotowe i celowe finansujące koszty działalności - B 1 CIT 8/O poz. 25	4 460 000,00
2.	Dotacje otrzymane na działalność inwestycyjną - B1 poz. 17	0,00
3.	Dotacje z UE otrzymane na działalność bieżącą albo inwestycyjną - B1 poz. 28 lub 29	0,00
4.	Odliczenie straty podatkowej z lat ubiegłych do 50% - B2 poz. 61, wpisać do poz. 52 CIT-8	218 931,05
5.	Dochody wolne przeznaczone na dział statutową B1 poz. 11	5 000,00
6.	Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 55 i 66 CIT-8)	0,00
7.	Należny podatek za 2017 rok poz. 63 i 65 CIT-8 dla dużych podatników	0,00
8.	Należny podatek za 2017 rok poz. 63 i 65 CIT-8 dla małych podatników	0,00
9.	Gdy jest podatek należny za 2017 wypełniamy cz. G dot zaliczek	
10.	Jeśli wynik podatkowy jest stratą nie wypełniamy CIT-8/O	
11.	Od wydatków niestatutowych z poz. B2 i B3 liczymy odrębne zobowiąz. podatkowe w części J CIT-8	5 478,00
12.	W ciągu roku wydatki niestatutowe wykazujemy w części J i należny od nich podatek,	

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jolanta Formela

Zatwierdził:

DYREKTOR

mgr Jolanta Rożyńska



Wejherowskie Centrum Kultury
ul. Sobieskiego 255
84-200 Wejherowo
NIP: 588-10-352 Regon: 00281217

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego
za okres
od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

**Specyfikacja przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości
lub które wystąpiły incydentalnie**

Zał. 13

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
1. Przychody		9 343,76
- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	9 343,76
sprzedaż samochodu Mercedes Benz	0,00	3 000,00
rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	0,00	6 343,76
2. Koszty	0,00	26 801,97
- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	26 801,97
uzgodnienie sald kont rozrachunkowych	0,00	8 473,87
rezerwa na toczące się postępowanie sądowe	0,00	8 000,00
wyksięgowanie przedawnionych należności	0,00	10 328,10

Sporządził:

GŁÓWNY KASJEROWY

mgr Krystyna Formela

Zatwierdził:

DYREKTOR

mgr Jolanta Rożyńska



Wejherowskie Centrum Kultury
ul. Sobieskiego 255
84-200 Wejherowo
NIP: 588-10-352 Regon: 00281217

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego
za okres
od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym do ubiegłego

Załącznik 14

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	22,500	22,125
Pracownicy obsługi	3,000	3,000
Razem	25,500	25,125

Sporządził:

GLÓWNY KASJER
mgr Krystyna Formela

Zatwierdził:

DYREKTOR
mgr Jolanta Rożyńska



Wejherowskie Centrum Kultury
ul. Sobieskiego 255
84-200 Wejherowo
NIP: 588-10-352 Regon: 00281217

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego
za okres
od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

**Zmiana rachunku zysków i strat z wariantu kalkulacyjnego na
porównawczy**

Zał. 15

Poz.	Nazwa pozycji rachunku zysków i strat - wariant porównawczy	dane za bieżący rok obrotowy 2017	dane za poprzedni rok obrotowy 2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	7 144 282,55	6 721 569,18
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 684 282,55	2 621 069,18
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Dotacje podmiotowe organizatora	4 460 000,00	4 100 500,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	6 961 201,77	7 138 632,33
I	Amortyzacja	86 879,21	87 389,24
II	Zużycie materiałów i energii	548 110,73	679 863,55
III	Usługi obce	3 383 505,45	3 610 973,16
IV	Podatki i opłaty	421 335,74	448 398,90
V	Wynagrodzenia	2 109 519,55	1 983 720,26
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	334 456,99	266 428,39
*	w tym emerytalne	155 503,34	136 242,36
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	77 222,36	60 495,10
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	171,74	1 363,73
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	183 080,78	-417 063,15

Poz.	Nazwa pozycji rachunku zysków i strat - wariant kalkulacyjny	dane za bieżący rok obrotowy 2017	dane za poprzedni rok obrotowy 2016
A	Przychody netto ze sprzedaży, produktów, towarów i materiałów, w tym:	7 144 282,55	6 721 569,18
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 144 282,55	6 721 569,18
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	171,74	1 363,73
I	Koszty wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	171,74	1 363,73
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	7 144 110,81	6 720 205,45
D	Koszty sprzedaży	6 961 030,03	7 137 268,60
E	Koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	183 080,78	-417 063,15

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Krystyna Formela

Zatwierdził:

DYREKTOR

mgr Jolanta Rożyńska



Wejherowskie Centrum Kultury
ul. Sobieskiego 255
84-200 Wejherowo
NIP: 588-10-352 Regon: 00281217

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego
za okres
od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

Przekształcenie bilansu za rok 2016 dla zapewnienia porównywalności z bilansem za rok 2017

Załącznik 16

poz. z uor.	AKTYWA	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016 (przekształcone dane porównawcze)	Stan na 31.12.2016 (dane porównawcze)	poz. z uor.	PASYWA	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016 (przekształcone dane porównawcze)	Stan na 31.12.2016 (dane porównawcze)
A.	Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)	316 737,78	391 129,01	391 129,01	A.	Fundusz / kapitał własny	353 002,09	165 584,43	165 584,43
I	Wartości niematerialne i prawne	3 324,24	5 318,78	5 318,78	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucyj)	165 584,43	529 630,01	529 630,01
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	II	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwow)	0,00	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	3 324,24	5 318,78	5 318,78	III	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	IV	Pozostałe fundusze rezerwowe	0,00	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	313 413,54	385 810,23	385 810,23	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	313 413,54	385 810,23	385 810,23	VI	Zysk (strata) netto	187 417,66	-364 045,58	-364 045,58
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania	0,00	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	626 044,57	579 692,09	571 370,58
b)	budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	8 000,00	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	17 579,45	11 806,85	11 806,85	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
d)	środki transportu	63 114,75	84 754,09	84 754,09	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	232 719,34	289 249,29	289 249,29	*	długoterminowa	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	*	krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	8 000,00	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	662 308,88	354 147,51	345 826,00	*	długoterminowe	0,00	0,00	0,00
I	Zapasy	17 960,33	18 204,52	18 204,52	*	krótkoterminowe	8 000,00	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	17 960,33	18 204,52	18 204,52	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	212 289,24	120 824,13	120 824,13	III	Zobowiązania krótkoterminowe	565 125,05	510 242,57	408 436,08
3.	Należności od pozostałych jednostek	212 289,24	120 824,13	120 824,13	3.	Wobec pozostałych jednostek	548 324,05	487 416,48	385 609,99

a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	40 519,66	31 897,13	31 897,13 a)	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	171 351,97	88 710,00	88 710,00 c)	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
c)	inne	417,61	217,00	217,00 d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	306 312,92	301 147,57	235 499,25
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00 *	do 12 miesięcy	306 312,92	301 147,57	235 499,25
III	Inwestycje krótkoterminowe	416 266,75	206 797,35	206 797,35 *	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	416 266,75	206 797,35	206 797,35 e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00 f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00 g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	121 065,32	82 973,05	55 245,19
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	416 266,75	206 797,35	206 797,35 h)	z tytułu wynagrodzeń	88 433,50	90 098,01	81 667,70
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	416 266,75	206 797,35	206 797,35 i)	inne	32 512,31	13 197,85	13 197,85
*	inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00 4.	Fundusze specjalne	16 801,00	22 826,09	22 826,09
*	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00 IV	Rozliczenia międzyokresowe	52 919,52	69 449,52	162 934,50
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00 2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	52 919,52	69 449,52	162 934,50
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15 792,56	8 321,51	0,00 *	długoterminowe	52 919,52	69 449,52	69 449,52
				*	krótkoterminowe	0,00	0,00	93 484,98
	Suma aktywów	979 046,66	745 276,52	736 955,01	Suma pasywów	979 046,66	745 276,52	736 955,01

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Krystyna Formela

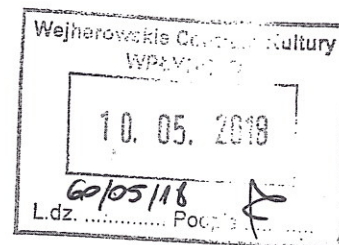
Województwo 30.03.2018r.

Zatwierdził:

DYREKTOR

mgr Jolanta Rożyńska

**Zarządzenie Nr 96 /2018
Prezydenta Miasta Wejherowa
z dnia 7 maja 2018 roku**



w sprawie zatwierdzenia rocznych sprawozdań finansowych samorządowych instytucji kultury za rok 2017

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity: Dz.U. z 2017 r. poz. 862 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.)

Zarządza się co następuje :

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej w Wejherowie za rok 2017, na które składają się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 48 430,16 zł,
3. rachunek zysków i strat sporządzony za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. z wynikiem - zysk netto w wysokości 11 682,37 zł,
4. dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Wejherowskiego Centrum Kultury za rok 2017, na które składają się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2017 r.,
2. bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 979 046,66 zł,
3. rachunek zysków i strat sporządzony za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. z wynikiem - zysk netto w wysokości 187 417,66 zł,
4. zestawienie zmian w kapitale własnym,
5. dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Z up. Prezydenta Miasta Wejherowa

Z-ca Prezydenta Miasta Wejherowa
mgr Arkadiusz Kraszkiewicz