

## I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa :	Wejherowskie Centrum Kultury
Siedziba:	ul. Sobieskiego 255, 84-200 Wejherowo
Rodzaj działalności:	działalność kulturalna
Organ prowadzący rejestr:	Gmina Miasto Wejherowo
Nr i nazwa rejestru:	nr 1 w Rejestrze instytucji kultury Gminy Miasta Wejherowa

- 1) WCK prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2011, czyli za okres od 01 stycznia 2011r. do 31 grudnia 2011r.
- 2) W 2011 roku w skład instytucji nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne.
- 3) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
- 4) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości oraz ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.
- 5) Jednostka sporządza bilans w wersji rozszerzonej, rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej, zestawienie zmian w funduszu instytucji kultury. W sprawozdaniu finansowym WCK wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.  
Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
- 6) W WCK stosuje się wycenę aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów według cen nabycia, kosztów wytworzenia a środki trwałe wykazuje się pomniejszone o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Odpisy umorzeniowe dokonuje się zgodnie z postanowieniami ustawy o rachunkowości według ustalonego przez jednostkę planu amortyzacji określającego roczne stawki odpisów od poszczególnych środków trwałych z zastosowaniem podziału na okresy roczne na zasadzie systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego na przewidziany okres jego eksploatacji, metodą liniową.

## II. Informacje liczbowe do bilansu.

### A) Aktywa

Wyszczególnienie	31.12.2010	31.12.2011
<b>Aktywa trwałe- brutto</b>	<b>303.661,02</b>	<b>303.020,62</b>
Wartości niematerialne i prawne	16.235,43	16.795,03
Urządzenia techniczne i maszyny	37.295,85	37.295,85
Środki transportu	53.547,14	52.347,14
Inne środki trwałe	196.582,60	196.582,60
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>260.737,97</b>	<b>260.737,97</b>
Towary	17.185,68	17.185,68
Należności z tytułu dostaw i usług	5.056,86	5.440,71
Należności z tytułu podatków, dotacji i ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	7.073,00	8.473,00
Inne należności	0,00	0,00
Środki pieniężne w kasie i na Rachunkach bankowych	231.422,43	146.119,18
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Wyszczególnienie	31.12.2010	31.12.2011
Wartość ewidencyjna wyposażenia	259.463,91	259.749,22

### B) Pasywa

Wyszczególnienie	31.12.2010	31.12.2011
Fundusz jednostki	175.413,19	294.036,72
Zysk(+)/Strata (-) netto	118.623,53	-79.339,14
Zobowiązania	167.585,28	122.785,57

### C) Umożnienie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	31.12.2010	31.12.2011
<b>Umożnienie</b>	<b>95.029,23</b>	<b>131.786,90</b>
Wartości niematerialne i prawne	16.235,43	16.795,03



Urządzenia techniczne i maszyny	20.205,94	23.541,27
Środki transportu	5.616,54	17.977,64
Inne środki trwałe	52.971,32	73.472,96

- 7) Zysk netto z 2010 roku zwiększył fundusz jednostki i odpowiednio zysk roku 2011 zwiększył fundusz podstawowy instytucji.
- 8) Dokonywano aktualizacji należności przeterminowanych z tytułu odsetek ustawowych, nie tworzone rezerw.

### III. Informacje i objaśnienia do rachunków zysków i strat

- 1) struktura przychodów netto:

Wyszczególnienie	31.12.2010	31.12.2011
<b>Przychody ogółem</b>	<b>2.020.150,99</b>	<b>1.690.164,46</b>
Sprzedaż usług	119.455,61	129.583,04
Odsetki bankowe	245,70	225,93
Przychody ze zbycia składników majątku	1.041,39	0,00
Pozostałe przychody	135.808,29	11.801,49
Dotacje	1.763.600,00	1.548.554,00

- 2) struktura kosztów

Wyszczególnienie	31.12.2010	31.12.2011
<b>Koszty ogółem</b>	<b>1.901.559,72</b>	<b>1.769.503,60</b>
Amortyzacja	26.924,70	36.198,07
Zużycie materiałów i energii	127.035,29	92.609,84
Usługi obce	709.950,90	564.169,04
Podatki opłaty	18.130,77	20.578,05
Wynagrodzenia, w tym umowy zlecenia i o dzieło	854.490,64	902.105,79
Świadczenia na rzecz pracowników	13.923,48	15.184,09
Ubezpieczenia społeczne	112.222,36	112.987,05
Pozostałe koszty	38.849,27	25.671,67
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	32,26	0,00

#### IV. Dane płacowo kadrowe

Rok	Pracownicy	Ilość osób	Średnia etatu	Wynagrodzenia
2010	merytoryczni	7	6,0	387.215,23
	niemerytoryczni	6	6,0	243.806,19
2011	merytoryczni	8	6,53	372.938,98
	niemerytoryczni	8	6,45	251.137,19

W 2011r. utworzono stanowisko pracy dla jednego pracownika niemerytorycznego w wymiarze  $\frac{1}{2}$  etatu, jeden pracownik był na długotrwałym zwolnieniu lekarskim i urlopie macierzyńskim, a na jego stanowisko pracy przyjęto pracownika na czas określony.

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

DYREKTOR  
*Jolanta Kozłowska*  
mgr Jolanta Kozłowska

Wejherowo, dnia 27 marca 2012 roku.



## Bilans

sporządzony na dzień 31.12.2011 roku

(wersja pełna)

AKTYWA				PASYWA			
		Stan na 31.12.2010 r.	Stan na 31.12.2011 r.			Stan na 31.12.2010 r.	Stan na 31.12.2011 r.
A.	Aktywa trwałe	208 631,79	171 233,72	A.	Kapitał (fundusz) własny	294 036,72	214 697,58
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	175 413,19	294 036,72
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2.	Wartość firmy			III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	208 631,79	171 233,72	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1.	Środki trwałe	208 631,79	171 233,72	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)			VIII.	Zysk (strata) netto	118 623,53	-79 339,14
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	17 089,91	13 754,58	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	175 333,04	133 754,71
d)	środki transportu	47 930,60	34 369,50	I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	143 611,28	123 109,64	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowa		
1.	Od jednostek powiązanych			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowe		
1.	Nieruchomości			II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne			1.	Wobec jednostek powiązanych		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki			d)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			III.	Zobowiązania krótkoterminowe	167 585,28	126 057,68



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	165 991,78	122 785,57
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	260 737,97	177 218,57	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	79 265,85	36 790,87
I.	Zapasy	17 185,68	17 185,68		- do 12 miesięcy	79 265,85	36 790,87
1.	Materiały				- powyżej 12 miesięcy		
2.	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3.	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4.	Towary	17 185,68	17 185,68	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	51 363,20	40 998,50
5.	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	35 362,73	44 996,20
II.	Należności krótkoterminowe	12 129,86	13 913,71	i)	inne		
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3.	Fundusze specjalne	1 593,50	3 272,11
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	7 747,76	7 697,03
	- do 12 miesięcy			1.	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	7 747,76	7 697,03
b)	inne				- długoterminowe		
2.	Należności od pozostałych jednostek	12 129,86	13 913,71		- krótkoterminowe	7 747,76	7 697,03
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 056,86	5 440,71				
	- do 12 miesięcy	5 056,86	5 440,71				
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	7 073,00	8 473,00				
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	231 422,43	146 119,18				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	231 422,43	146 119,18				
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	231 422,43	146 119,18			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	231 422,43	146 119,18			
	- inne środki pieniężne					
	- inne aktywa pieniężne					
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
	Aktywa razem	469 369,76	348 452,29		Pasywa razem	469 369,76 348 452,29

Sporządzono: Wejherowo , dnia 27 marca 2011 roku

Sporządził:

Zatwierdził:

*Barbara Fonta*  
mgr Barbara Fonta

*Jolanta Rezyńska*  
DYREKTOR  
mgr Jolanta Rezyńska

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe na 2011 rok

PREZYDENT MIASTA  
WEJHEROWA  
*Krzysztof Hildebrandt*  
mgr Krzysztof Hildebrandt



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 2011 roku	
		Gmina Miasto  Wejherowo	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto za sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	119 455,61	129 583,04
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto za sprzedaży produktów		
II.	Przychody netto za sprzedaży towarów i materiałów	119 455,61	129 583,04
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	32,26	0,00
	- jednostkom powiązanym		
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	32,26	
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	119 423,35	129 583,04
D.	Koszty sprzedaży	1 896 964,42	1 767 836,83
E.	Koszty ogólnego zarządu		
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-1 777 541,07	-1 638 253,79
G.	Pozostałe przychody operacyjne	1 900 449,68	1 560 355,49
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 041,39	
II.	Dotacje	1 763 600,00	1 548 554,00
III.	Inne przychody operacyjne	135 808,29	11 801,49
H.	Pozostałe koszty operacyjne	4 530,78	1 666,77
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	4 530,78	1 666,77
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	118 377,83	-79 565,07
J.	Przychody finansowe	245,70	225,93
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	245,70	225,93
	- 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)	118 623,53	-79 339,14
M.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
N.	Zysk (strata) brutto (L+M)	118 623,53	-79 339,14
O.	Podatek dochodowy		
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R.	Zysk (strata) netto (N-O-P)	118 623,53	-79 339,14

Miejscowość: Wejherowo, dnia 27 marca 2012 roku

Sporządził:

Główny Księgowy  
*Barbara Ponka*  
mgr Barbara Ponka

Zatwierdził:

DYREKTOR  
*Jolanta Kotyńska*  
mgr Jolanta Kotyńska



**WEJHEROWSKIE CENTRUM KULTURY**

ul. Sobieskiego 255

**84-200 WEJHEROWO**

REGON: 000281217

Nr 1 w Rejestrze Instytucji Kultury Gminy Miasta Wejherowa

<b>ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM</b>		<b>SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31.12.2011 ROKU</b>	
		<b>stan na koniec roku 2010</b>	<b>stan na koniec roku 2011</b>
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>		
<b>1</b>	<b>Zwiększenia funduszu (z tytułu)</b>	<b>131 398,03</b>	<b>175 413,19</b>
1.1	Zysk bilansowy za rok ubiegły	70 939,86	118 623,53
1.2	Zrealizowane wydatki budżetowe	70 939,86	118 623,53
1.3	Dotacje i środki na inwestycje		
1.4	Aktualizacja Środków trwałych		
1.5	Nieodpłatnie otrzymane Środki trwałe i inwestycje		
1.6	Inne zwiększenia		
<b>2</b>	<b>Zmniejszenia funduszu jednostki</b>	<b>26 924,70</b>	<b>0,00</b>
2.1	Strata za rok ubiegły		
2.2	Zrealizowane dochody budżetowe		
2.3	Rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły		
2.4	Dotacje i środki na inwestycje		
2.5	Pokrycie amortyzacji	26 924,70	
2.6	Aktualizacja środków trwałych		
2.7	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji		
2.8	Inne zmniejszenia		
<b>3</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>118 623,53</b>	<b>-79 339,14</b>
a	Zysk netto	118 623,53	
b	Strata netto		79 339,14
c	Odpisy z zysku		
<b>II</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu</b>	<b>175 413,19</b>	<b>294 036,72</b>
<b>III</b>	<b>Fundusz jednostki, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty) i nadwyżki środków obrotowych</b>	<b>294 036,72</b>	<b>214 697,58</b>

Sporządzono: Wejherowo, dnia 27 marca 2012r.

Główny Księgowy

*[Podpis]*  
H. Onk<sup>a</sup>

Dyrektor

*[Podpis]*  
Dyrektor