

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2010 ROK**

I. Wprowadzenie do sprawozdania.

Nazwa : Wejherowskie Centrum Kultury
Siedziba: ul. Sobieskiego 255, 84-200 Wejherowo
Rodzaj działalności: działalność kulturalna
Organ prowadzący rejestr: Urząd Miejski Wejherowo
Nazwa rejestru: Rejestr instytucji kultury

- 1) WCK prezentuje sprawozdania finansowe za rok obrotowy 2010, czyli za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2010r.
- 2) W 2010 roku w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne.
- 3) Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmiennym zakresie.
- 4) Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane 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, a więc metodą liniową.

II. Informacje liczbowe do bilansu.

A) Aktywa

Wyszczególnienie	31.12.2009	31.12.2010
Aktywa trwałe- brutto	296.735,74	303.661,02
Wartości niematerialne i prawne	19.002,33	16.235,43
Urządzenia techniczne i maszyny	36.883,54	37.295,85
Środki transportu	16.047,14	53.547,14
Pozostałe środki trwałe	224.802,73	196.582,60
Aktywa obrotowe	162.772,41	260.737,97
Towary	17.228,95	17.185,68
Należności z tytułu dostaw	6.291,80	5.056,86
Należności z tytułu podatków	0,00	7.073,00
Pozostałe należności	17.000,00	0,00
Środki pieniężne na rachunkach i kasie	119.502,91	231.422,43
Rozliczenia międzyokresowe	2.748,75	0,00

Wyszczególnienie	31.12.2009	31.12.2010
Wartość ewidencyjna wyposażenia	248.902,41	259.463,91

B) Pasywa

Wyszczególnienie	31.12.2009	31.12.2010
Fundusz jednostki	131.398,03	175.413,19
Zysk netto	70.939,86	118.623,53
Zobowiązania	132.079,50	167.585,28

C) Umożnienie środków trwałych i WNiP

Wyszczególnienie	31.12.2009	31.12.2010
Umożnienie	98.712,15	95.029,23
Wartości niematerialne i prawne	17.773,40	16.235,43
Urządzenia techniczne i maszyny	16.777,55	20.205,94

Środki transportu	3.369,90	5.616,54
Pozostałe środki trwałe	60.791,30	52.971,32

7) Zysk netto z 2009 roku zwiększył fundusz jednostki i odpowiednio zysk roku 2010 zwiększył fundusz podstawowy jednostki.

8) Dokonywano aktualizacji należności przeterminowanych z tytułu odsetek ustawowych, nie tworzone rezerw.

III. Informacje i objaśnienia do rachunków zysków i strat

1) struktura rzeczowa przychodów netto:

Wyszczególnienie	31.12.2009	31.12.2010
Przychody ogółem	2.535.719,33	2.020.150,99
Sprzedaż usług	207.567,55	119.455,61
Odsetki bankowe	182,39	245,70
Przychody ze zbycia składników majątku	0,00	1.041,39
Pozostałe przychody	98.669,39	135.808,29
Dotacje	2.229.300,00	1.763.600,00

2) struktura rzeczowa kosztów

Wyszczególnienie	31.12.2009	31.12.2010
Koszty ogółem	2.464.779,47	1.901.527,46
Amortyzacja	28.378,87	26.924,70
Zużycie materiałów i energii	243.186,43	127.035,29
Usługi obce	939.966,19	709.950,90
Wynagrodzenia, w tym umowy zlecenia i o dzieło	969.182,96	854.490,64
Świadczenia na rzecz pracowników	13.848,16	13.923,48
Ubezpieczenia społeczne	116.643,78	112.222,36
Pozostałe koszty	153.573,08	56.980,04

IV. Dane placowo kadrowe

Rok	Pracownicy	Ilość osób	Średnia etatu	Wynagrodzenia
2009	merytoryczni	7	7,5	366.947,61
	niemerytoryczni	8	6,0	263.980,36
2010	merytoryczni	7	6,0	387.215,23
	niemerytoryczni	6	6,0	243.806,19

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 Ronke
mgr Barbara Ronke

DYREKTOR
Joanna Kozłowska
mgr Joanna Kozłowska

Wejherowo, dnia 29 marca 2011 roku.

Bilans

sporządzony na dzień 31.12.2010 roku

(wersja pełna)

AKTYWA	Stan na 31.12.2009 r.	Stan na 31.12.2010 r.	PASYWA	Stan na 31.12.2009 r.	Stan na 31.12.2010 r.
A. Aktywa trwałe	198 023,59	208 631,79	A. Kapitał (fundusz) własny	202 337,89	294 036,72
I. Wartości niematerialne i prawne	1 228,93	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	131 398,03	175 413,19
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	1 228,93	0,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	196 794,66	208 631,79	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	196 794,66	208 631,79	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	70 939,86	118 623,53
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	20 105,99	17 089,91	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	158 458,11	175 333,04
d) środki transportu	12 677,24	47 930,60	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	164 011,43	143 611,28	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	132 079,50	167 585,28
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	129 743,40	165 991,78
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	162 772,41	260 737,97	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	51 384,62	79 265,85
I. Zapasy	17 228,95	17 185,68	- do 12 miesięcy	51 384,62	79 265,85
1. Materiały			- powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary	17 228,95	17 185,68	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	46 244,93	51 363,20
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń	31 041,02	35 362,73
II. Należności krótkoterminowe	23 291,80	12 129,86	i) inne	1 072,83	
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	2 336,10	1 593,50

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	26 378,61	7 747,76
- do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	26 378,61	7 747,76
b) inne			- długoterminowe		
2. Należności od pozostałych jednostek	23 291,80	12 129,86	- krótkoterminowe	26 378,61	7 747,76
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 291,80	5 056,86			
- do 12 miesięcy	6 291,80	5 056,86			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		7 073,00			
c) inne	17 000,00				
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	119 502,91	231 422,43			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	119 502,91	231 422,43			
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	119 502,91	231 422,43			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	119 502,91	231 422,43			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 748,75				
Aktywa razem	360 796,00	469 369,76	Pasywa razem	360 796,00	469 369,76

Sporządzono: Wejherowo, dnia 29 marca 2011 roku

Sporządził:

Główny Księgowy
mgr Barbara Ponka

Zatwierdził:

Dyrektor
mgr Jolanta Kozłowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Wejherowskie Centrum Kultury ul. Sobieskiego 255 84-200 Wejherowo Numer identyfikacyjny REGON: 000281217		Rachunek zysków i start (wariant kalkulacyjny) sporządzony na dzień 31 grudnia 2010 roku		Adresat: Urząd Miejski Wejherowo	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto za sprzedaży produktów i materiałów, w tym:			207 567,55	119 455,61
	- od jednostek powiązanych				
I.	Przychody netto za sprzedaży produktów				
II.	Przychody netto za sprzedaży towarów i materiałów			207 567,55	119 455,61
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:			32,26	32,26
	- jednostkom powiązanym				
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów				
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			32,26	32,26
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)			207 535,29	119 423,35
D.	Koszty sprzedaży			2 371 018,27	1 896 964,42
E.	Koszty ogólnego zarządu				
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)			-2 163 482,98	-1 777 541,07
G.	Przychody operacyjne			2 327 969,39	1 900 449,68
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				1 041,39
II.	Dotacje			2 229 300,00	1 763 600,00
III.	Inne przychody operacyjne			98 669,39	135 808,29
H.	Pozostałe koszty operacyjne			93 728,94	4 530,78
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne			93 728,94	4 530,78
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)			70 757,47	118 377,83
J.	Przychody finansowe			182,39	245,70
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
	- od jednostek powiązanych				
II.	Odsetki, w tym:			182,39	245,70
	- 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)			70 939,86	118 623,53
M.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II)			0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne				
II.	Straty nadzwyczajne				
N.	Zysk (strata) brutto (L+M)			70 939,86	118 623,53
O.	Podatek dochodowy				
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych				
R.	Zysk (strata) netto (I+/-J)			70 939,86	118 623,53

Miejscowość: Wejherowo, dnia 29 marca 2011 roku

Sporządził:

[Podpis]
mgr Barbara Ponińska

Zatwierdził:

[Podpis]
DYREKTOR
mgr Jolanta Rożyńska

**ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU INSTYTUCJI KULTURY
SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31.12.2010**

		stan na koniec roku 2009	stan na koniec roku 2010
I	Fundusz jednostki na początek okresu		
1	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	45 948,17	131 398,03
1.1	Zysk bilansowy za rok ubiegły	113 828,73	70 939,86
1.2	Zrealizowane wydatki budżetowe	113 828,73	70 939,86
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	28 378,87	26 924,70
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		
2.6	Aktualizacja środków trwałych	28 378,87	26 924,70
2.7	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji		
2.8	Inne zmniejszenia		
3	Wynik netto	70 939,86	118 623,53
a	Zysk netto	70 939,86	118 623,53
b	Strata netto		
c	Odpisy z zysku		
II	Fundusz jednostki na koniec okresu	131 398,03	175 413,19
III	Fundusz jednostki, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty) i nadwyżki środków obrotowych	202 337,89	294 036,72

sporządzono dnia 29 marca 2011r.

Główny Księgowy

Dyrektor

[Podpis]
Główny Księgowy
mgr Barbara Pank

[Podpis]
Dyrektor
mgr Jolanta Kozłowska