

Muzeum im. o. Emila Drobrego
w Rybniku

Rynek 18 44-200 Rybnik

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2020	rok poprzedni 31.12.2019			rok bieżący 31.12.2020	rok poprzedni 31.12.2019
A	Aktywa trwałe	2 019 243,72	2 058 237,24	A	Kapitał (fundusz) własny	1 888 617,18	1 903 892,07
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 926 733,07	1 916 296,50
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
1a	Rzeczowe aktywa trwałe	2 019 243,72	2 058 237,24	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	2 019 243,72	2 058 237,24		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	739 225,62	800 393,05	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	73 707,73	88 228,75	VI	Zysk (strata) netto	-38 115,89	-12 404,43
d)	środki transportu	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	1 206 310,37	1 169 615,44	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	316 141,27	274 165,87
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
I	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	87 709,57	28 157,57
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	87 709,57	28 157,57
B	Aktywa obrotowe	185 514,73	119 820,70	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9 981,67	9 692,87
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	9 981,67	9 692,87
4	Towary	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	6 863,72	10 151,01	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	77 727,90	566,70
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	0,00	17 898,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	228 431,70	246 008,30
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	228 431,70	246 008,30
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	210 831,72	228 431,71
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– krótkoterminowe	17 599,98	17 576,59
b)	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	6 863,72	10 151,01				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 863,72	7 000,61				
	– do 12 miesięcy	6 863,72	7 000,61				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	8,57				
c)	inne	0,00	3 141,83				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	178 651,01	109 669,69				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	178 651,01	109 669,69				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	178 651,01	109 669,69				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	178 651,01	109 669,69				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	2 204 758,45	2 178 057,94				
					PASYWA razem (suma poz. A i B)	2 204 758,45	2 178 057,94

III KASIERKA
GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO
CUW w Rybniku
mgr Aleksandra Kuśka

2021-03-17

Z up. Dyrektora CUW w Rybniku
KIEROWNIK
DZIAŁU ADMINISTRACYJNEGO
mgr Dorota Żurawska

SPECIALISTA
mgr Anna Matus

Muzeum im. o. Emila
Drobneho w Rybniku
ul. Rynek 18
44-200 Rybnik

(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2020-31.12.2020

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 656 195,17	1 860 790,71
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 656 195,17	1 860 790,71
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 774 130,22	1 923 647,48
I	Amortyzacja	78 442,52	80 037,29
II	Zużycie materiałów i energii	126 513,65	173 094,03
III	Usługi obce	331 045,17	357 143,11
IV	Podatki i opłaty, w tym:	5 775,40	307,65
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 031 425,06	1 087 456,61
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	196 976,08	217 298,44
	– emerytalne	85 352,45	95 356,37
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 952,34	8 310,35
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-117 935,05	-62 856,77
D	Pozostałe przychody operacyjne	101 684,35	50 413,88
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	101 684,35	50 413,88
E	Pozostałe koszty operacyjne	21 918,84	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	21 918,84	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-38 169,54	-12 442,89
G	Przychody finansowe	890,79	38,46
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	890,79	38,46
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	837,14	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	837,14	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-38 115,89	-12 404,43
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-38 115,89	-12 404,43

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
MUZEUM im. o. EMILA DROBNEGO W RYBNIKU ZA 2020 ROK**

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	NAZWA JEDNOSTKI Muzeum im. o.Emila Drobneho w Rybniku
2.	SIEDZIBA JEDNOSTKI Województwo: śląskie Powiat: Rybnik Gmina: Rybnik Dzielnica: Adres: Rynek 18 44-200 Rybnik Regon: 000841018
3.	ORGAN PROWADZĄCY REJESTR Nazwa: Urząd Miasta Rybnika Adres: ul. Bolesława Chrobrego 2 44-200 Rybnik
4.	WPIS DO KSIĘGI REJESTRU INSTYTUCJI KULTURY Pozycja rejestru: 3/92 Data wpisu: 15.06.1992
5.	URZĄD PROWADZĄCY REJESTR PODATKOWY Nazwa: Urząd Skarbowy w Rybniku Adres: Plac Armii Krajowej 3 44-200 Rybnik
6.	PRZEDMIOT DZIAŁANIA Muzeum w Rybniku jest samorządową instytucją kultury utworzoną na mocy Zarządzenia Nr 3/1980 Prezydenta Miasta Rybnika z dnia 9 kwietnia 1980 r. Uchwałą Nr 365/XXI/2020 Rady Miasta Rybnika z dnia 23 kwietnia 2020 r. w sprawie zmiany uchwały Rady Miasta Nr 430/XXXI/2013 w sprawie nadania statutu Muzeum w Rybniku zmieniono nazwę na "Muzeum im. o. Emila Drobneho w Rybniku". Z dniem 15.06.1992 r. zostało wpisane do księgi rejestru Instytucji Kultury Miasta Rybnika nr 3/92, uzyskując osobowość prawną. Na podstawie pisma 805/1/R/75 z dnia 18.01.1975 r. Wydział Kultury i Sztuki Urzędu Wojewódzkiego, Wojewódzki Konserwator Zabytków uznał budynek ratusza, w którym mieści się Muzeum za obiekt zabytkowy i wpisał go do rejestru zabytków decyzją 549/66. Muzeum działa według obowiązujących na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej przepisów prawnych, a w szczególności na podstawie: ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2018 r. poz. 1983 oraz z 2019 r. poz. 115, 730, 1696 i 2020); ustawy z dnia 21 listopada 1996 r. o muzeach (Dz.U. z 2019 r. poz. 917 i 1726); ustawy z dnia 23 lipca 2003 r. o ochronie zabytków i opiece nad zabytkami (Dz.U. z 2018 r. poz 2067 i 2245 oraz z 2019 r. poz. 730 i 1696) oraz Statutu będącego załącznikiem do Uchwały Nr 365/XXI/2020 Rady Miasta Rybnika. W dniu 25 maja 2020 roku Dyrektor Muzeum im. o. Emila Drobneho w Rybniku podpisał porozumienie w sprawie przystąpienia do wspólnej obsługi od dnia 1 czerwca 2020 roku prowadzonej przez Centrum Usług Wspólnych w Rybniku. Wspólna obsługa prowadzona przez jednostkę obsługującą obejmuje prowadzenie spraw jednostki w zakresie rachunkowości i sprawozdawczości, obsługi systemu wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych, wraz z pochodnymi, obsługi finansowej realizacji płatności gotówkowych i bezgotówkowych, dokonywanie kontroli formalno-rachunkowej dokumentacji księgowej. Działalnością Muzeum kieruje Dyrektor, który reprezentuje go na zewnątrz, odpowiada za jego działalność, dobór pracowników oraz powierzone składniki rzeczowe, Dyrektora powołuje i odwołuje Prezydent Miasta.

	<p>Przy Muzeum działa Rada Muzeum, której członków powołuje i odwołuje Rada Miasta Rybnika. Rada Muzeum składa się z 9 osób.</p> <p>Biblioteka muzealna ma charakter biblioteki naukowej i służy do użytku wewnętrznego pracowników Muzeum. Zbiory biblioteczne udostępnia się także osobom spoza Muzeum do korzystania na miejscu.</p> <p>Celem Muzeum im. o. Emila Drobrego w Rybniku jest działalność określona w art. 1 ustawy o muzeach, a w szczególności gromadzenie i trwała ochrona dóbr naturalnego i kulturalnego dziedzictwa Rybnika, Ziemi Rybnickiej i województwa śląskiego o charakterze materialnym i niematerialnym, upowszechnianie i informowanie o wartościach i treściach gromadzonych zbiorów oraz umożliwienie korzystania ze zgromadzonych zbiorów w zakresie dziejów Rybnika, Ziemi Rybnickiej i województwa śląskiego.</p> <p>Zbiory Muzeum im. o. Emila Drobrego w Rybniku gromadzone są według zakresów:</p> <ul style="list-style-type: none"> - archeologii; - historii i historii gospodarczej; - etnografii sztuki; - rzemiosła wiejskiego, cechowego i wędrownego
	<p>Podstawowe cele Muzeum im. o. Emila Drobrego w Rybniku:</p> <ul style="list-style-type: none"> - gromadzenie dóbr kultury w statutowo określonym zakresie, - katalogowanie i naukowe opracowanie zgromadzonych muzealiów, - przechowywanie zgromadzonych dóbr kultury w warunkach zapewniających im właściwy stan zabezpieczenia i bezpieczeństwo oraz magazynowanie ich w sposób dostępny do celów naukowych - zabezpieczenie i konserwacja muzealiów oraz w miarę możliwości zabezpieczenie stanowisk archeologicznych oraz innych nieruchomości obiektów kultury materialnej i przyrody, - urządzenie wystaw, - organizowanie i prowadzenie badań, ekspedycji naukowych oraz prac wykopaliskowych, - prowadzenie działalności edukacyjnej, - udostępnianie zbiorów do celów naukowych i edukacyjnych, - zapewnienie właściwych warunków zwiedzania i korzystania ze zbiorów, - prowadzenie działalności wydawniczej, opracowanie i publikowanie katalogów i przewodników po wystawach, - prowadzenie działalności gospodarczej z zastrzeżeniem § 16 statutu.
7.	<p>OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM 01.01.2020 - 31.12.2020</p>
8.	<p>ZAKRES SPRAWOZDANIA Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym, nie podlega obowiązkowi badania.</p>
9.	<p>ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności kulturalnej przez Muzeum im. o. Emila Drobrego w Rybniku w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.</p>
10.	<p>INFORMACJA O PRYZNANEJ DOTACJI OD ORGANIZATORA W roku obrotowym Muzeum im. o. Emila Drobrego w Rybniku otrzymało dotację podmiotową w kwocie 1 728 935,00 zł (wykorzystano 1 651 207,10 zł; zwrócono 77 727,90 zł)</p>
II	Przyjęte zasady polityki rachunkowości
	<p>Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 poz. 217). Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym. W księgach rachunkowych za 2020 rok ujęto wszelkie przychody i obciążające koszty dotyczące danego roku obrotowego niezależnie od terminu płatności. Składniki aktywów i pasywów wykazano w bilansie według rzeczywistego stanu z ostatniego dnia roku obrotowego wynikającego z ewidencji księgowej uzgodnionej z wynikami inwentaryzacji.</p>
1.	<p>METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia (powiększonych o ewentualne ulepszenia) lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości.</p>

	<p>2. Środki trwale w budowie (inwestycje) - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem (w tym niepodlegający odliczeniu podatek VAT), pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>3. Materiały, towary – według cen nabycia. W przypadku ich wystąpienia przyjmowane są na magazyn w cenie zakupu plus niepodlegający odliczeniu VAT.</p> <p>4. Należności – w kwocie wymaganej zapłaty.</p> <p>5. Zobowiązania – w kwocie do zapłaty.</p> <p>6. Zobowiązania i należności wyrażone w walucie obcej – według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.</p> <p>7. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - wg wartości nominalnej.</p>
2.	<p>EWIDENCJA ŚRODKÓW TRWAŁYCH, POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, ZBIORÓW BIBLIOTECZNYCH, MUZEALIÓW, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ORAZ DROBNEGO SPRZĘTU I WYPOSAŻENIA</p> <p>1. Dla potrzeb ujmowania w księgach składników majątku przyjęto następujące ustalenia: do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych zalicza się składniki majątku o wartości początkowej od 10 000,00 zł oraz składniki majątku trwałego, których wartość początkowa nie przekroczyła kwoty 10 000 zł w przypadku gdy zostały zakupione, przyjęte do użytkowania i rozpoczęto odpisy amortyzacyjne przed przystąpieniem do wspólnej obsługi.</p> <p>2. Pozostałe środki trwałe, których wartość nie przekracza wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i nie jest mniejsza od 3500,00 zł do 9999,99 zł są całkowicie umarżane i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>3. Środki trwałe, których jednostkowa wartość nie przekracza 3500 zł są zaliczane do drobnego sprzętu i wyposażenia jednorazowo odpisywane w koszty ,objęte ewidencją pozaskiegową - ilościową prowadzoną w siedzibie IK.</p> <p>4. Wartości niematerialne i prawne to licencje programów komputerowych o wartości przekraczającej wartość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych 10 000,00 zł. Wartości niematerialne i prawne są ewidencjonowane w księdze głównej na kontach analitycznych wg wartości, a także w księdze pomocniczej analitycznie wg poszczególnych licencji- zasady amortyzacji jak dla środków trwałych. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 3500,00 do 9999,99 zł są całkowicie umarżane i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>5. Zbiory biblioteczne bez względu na wartość, jako niskocenne środki trwałe podlegają amortyzacji i umorzeniu jednorazowo w pełnej wartości w miesiącu ich nabycia.</p> <p>6. Zakupione w trakcie roku towary (wydawnictwa zakupione celem odsprzedaży lub bezpłatnego rozdawnictwa) odnoszone są bezpośrednio w koszty i objęte są ewidencją ilościową.</p> <p>7. Dobra kultury bez względu na wartość nie podlegają amortyzacji, zakupione ujmuje się w ewidencji w cenie nabycia, natomiast wartość otrzymanych nieodpłatnie lub ujawnionych nadwyżek ustala się na podstawie przeprowadzonej przez jednostkę wyceny.</p>
3.	<p>UPROSZCZENIA</p> <p>1. Na kontach dotyczących rozliczeń międzyokresowych kosztów nie ujmuje się (do momentu nie przekroczenia poziomu istotności)</p> <ul style="list-style-type: none"> - kosztów prenumeraty rocznej prasy, - przedpłat (zaliczek) na imprezy dotyczące przyszłych okresów. <p>2. Materiały i towary przekazywane są do użytkowania bezpośrednio z zakupu, ujmowane w kosztach, z pominięciem ewidencji magazynowej.</p>
4.	<p>ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI</p> <p>Odpisu aktualizującego należności dokonuje się indywidualnie dla poszczególnych należności na podstawie przeprowadzonej analizy dokumentów i sytuacji poszczególnych kontrahentów. Odpisy aktualizujące należności obejmują zarówno należności główne, jak i odsetkowe - związane ze zwłoką w zapłacie należności głównych. Wysokość odpisu aktualizacyjnego należności dla poszczególnych kontrahentów wylicza się procentowym współczynnikiem nieściągalności. Współczynnik ustalony jest w wysokości 100% i dla należności głównych i odsetek. Odpis aktualizujący pozostaje tak długo w księgach jak długo istnieje szansa na odzyskanie należności, jeżeli uprzednio dokonane odpisy okazują się zbędne to nie później niż na dzień bilansowy należy je odpowiednio skorygować, doprowadzając stan należności do ich realnej wartości.</p>
5.	<p>INNE INFORMACJE</p> <p>Z chwilą przejścia do wspólnej obsługi prowadzonej przez Centrum Usług Wspólnych w Rybniku obowiązywać zaczęły zasady (polityka) rachunkowości obowiązujące w CUW dla instytucji kultury. Nowo zakupione pozostałe środki trwałe o wartości od 3500,00 zł do 9999,99 zł są ujmowane na koncie 013 i podlegają umorzeniu jednorazowo w pełnej wartości w miesiącu wydania ich do użytkowania. Zbiory biblioteczne bez względu na wartość ujmuje się na koncie 014 i umarża jednorazowo w pełnej wartości w miesiącu wydania ich do użytkowania. Dobra kultury bez względu na wartość ujmuje się na koncie 016, nie podlegają odpisom amortyzacyjnym.</p>

III. Dodatkowe informacje i objaśnienia											
1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE											
		wartość brutto	umorzenie	wartość netto							
	wartość na początek roku	3 657,56	3 657,56	0,00							
	zwiększenia	0,00	0,00	0,00							
	zmniejszenia	0,00	0,00	0,00							
	wartość na koniec roku	3 657,56	3 657,56	0,00							
2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE											
Stan na koniec roku 2019 wartość netto: 2 058 237,24 zł.											
Stan na koniec roku 2020 wartość netto: 2 019 243,72 zł.											
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	A.II.1a grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	A.II.1b Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 446 324,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 446 324,08
3.	A.II.1c Urządzenia techniczne i maszyny	441 036,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	441 036,69
4.	A.II.1d Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	A.II.1e Inne środki trwałe	1 401 043,40	0,00	41 984,86	0,00	41 984,86	0,00	0,00	0,00	0,00	1 443 028,26
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów				
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)			
13	14	15	16	17	18	19	20	21			
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
1 645 931,03	0,00	61 167,43	0,00	61 167,43	0,00	1 707 098,46	800 393,05	739 225,62			
352 807,94	0,00	14 521,02	0,00	14 521,02	0,00	367 328,96	88 228,75	73 707,73			
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
231 427,96	0,00	5 289,93	0,00	5 289,93	0,00	236 717,89	1 169 615,44	1 206 310,37			

Zwiększenie Rzeczowych Środków Trwałych nastąpiło na podstawie ich zakupu oraz nieodpłatnego otrzymania.

Zwiększenie środków trwałych wyniosło:	41 984,86
w tym:	
a) budynki i budowle	0,00
b) kotły i maszyny energetyczne	0,00
c) inne środki trwałe	41 984,86
– muzealia zakup	16 608,00
– muzealia dary	22 841,00
- zbiory biblioteczne zakup	890,86
- zbiory biblioteczne dary	1 645,00

3. **AKTYWA OBROTOWE**

1. Należności

Wszystkie należności znajdujące się w księgach na dzień bilansowy są należnościami krótkoterminowymi o okresie spłaty do 12 miesięcy.

Należności z tytułu:	Wartość
1. Dostaw i usług	10 788,93
2. Podatków, ceł, dotacji	0,00
3. Wynagrodzeń	0,00
4. Ubezpieczeń społecznych	0,00
Razem	10 788,93

2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

nie dotyczy

3. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Grupa należności Wg układu w bilansie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	B.II.3 a z tytułu dostaw i usług	0,00	3 925,21	0,00	0,00	3 925,21

W przedmiotowym okresie wartość aktualizująca należności wyniosła 3925,21 zł i dotyczy należności w związku z naliczeniem różnicy pomiędzy ceną energii elektrycznej dostarczanej przez EcoErgia a ceną sprzedawcy rezerwowego Tauron

4. Środki pieniężne Muzeum w Rybniku

Obsługę rachunków Muzeum im. o. Emila Drobrego w Rybniku prowadzi bank PKO BP SA.

Środki na rachunku bieżącym jednostki	178 651,01
środki w kasie	0,00
RAZEM	178 651,01

4. **PASYWA**

1. Zmiana w kapitale własnym

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		Zmniejszenia	Zwiększenia	
1. Fundusz Instytucji Kultury	1 916 296,50	12 404,43	22 841,00	1 926 733,07
2. Fundusz rezerwow	0,00	0,00	0,00	0,00

Zwiększenie Funduszu dotyczy otrzymanych w 2020 roku darów (muzealia)

Zmniejszenie Funduszu związane jest z przesięgowaniem straty za 2019 rok na Fundusz Instytucji

2. Zobowiązania

Wszystkie zobowiązania znajdujące się w księgach na dzień bilansowy są zobowiązaniami krótkoterminowymi o okresie zapłaty do 12 miesięcy.

Zobowiązania z tytułu:	Wartość
1. Dostaw i usług	9 981,67
2. Podatków, ceł, dotacji	77 727,90
3. Wynagrodzeń	0,00
4. Ubezpieczeń społecznych	0,00
5. Rezerwy na zobowiązania	0,00
Razem	87 709,57

3. Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		Zmniejszenia	Zwiększenia	
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	246 008,30	1 668 783,70	1 651 207,10	228 431,70
Razem	246 008,30	1 668 783,70	1 651 207,10	228 431,70

Na rozliczenia międzyokresowe w bilansie składa się kwota dotycząca wartości odpowiadającej niezamortyzowanej części wartości początkowej podlegających amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub zakupionych z dotacji celowych, pomniejszona o dokonane odpisy równoległe do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych za 2020 rok.

5. ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIE

1. Zatrudnienie w Muzeum w Rybniku w roku 2020

Wyszczególnienie	Zatrudnienie w etatach na dzień 31.12.2019	Zatrudnienie w etatach na dzień 31.12.2020
Pracownicy merytoryczni	12,00	10,00
Pracownicy administracji	3,00	2,00
Pracownicy obsługi	3,00	3,00

2. Wynagrodzenia

SKŁADNIKI	Koszty roku 2019	Koszty roku 2020
Wynagrodzenia osobowe	890 840,37	795 622,24
Wypłaty jednorazowe	22 113,18	81 478,29
Nagrody roczne	97 952,47	94 850,56
Umowy zlecenia i o dzieło	76 550,59	58 820,00
Honoraria i tantiemy	0,00	653,97
Razem	1 087 456,61	1 031 425,06

6. **INFORMACJE DOTYCZĄCE RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**

1. Przychody

Muzeum w Rybniku uzyskało w roku 2020 przychody z następujących źródeł:

Przychody z działalności kulturalnej (wpływy z imprez kulturalnych, usługi kulturalne)	4 861,47
Przychody z działalności pozostałej (wynajem sali, czynsz, usługi xero, pozostałe usługi)	126,60
Dotacja z budżetu gminy	1 651 207,10
Przychody finansowe (odsetki bankowe, odsetki od należności)	890,79
Pozostałe przychody operacyjne (darowizny, równowartość odpisów amortyzacyjnych, aktualizacja należności, umorzenia składek ZUS)	101 684,35
Razem przychody	1 758 770,31

2. Koszty

Koszty poniesione przez Muzeum w Rybniku w roku 2020

Koszty działalności operacyjnej (koszty według rodzaju)	1 774 130,22
Pozostałe koszty operacyjne	21 918,84
Koszty finansowe (odsetki, różnice kursowe, aktualizacja odsetek)	837,14
Razem koszty	1 796 886,20

3. Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym sporządzony na dzień 31.12.2020 r.

A I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 656 195,17
B	Koszty działalności operacyjnej	1 774 130,22
I	Amortyzacja	78 442,52
II	Zużycie materiałów i energii	126 513,65
III	Usługi obce	331 045,17
IV	Podatki i opłaty	5 775,40
V	Wynagrodzenia	1 031 425,06
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	196 976,08
	- emerytalne	85 352,45
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 952,34
D	Pozostałe przychody operacyjne	101 684,35

II	Dotacja	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	101 684,35
E	Pozostałe koszty operacyjne	21 918,84
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
III	Inne koszty operacyjne	21 918,84
G	Przychody finansowe	890,79
II	Odsetki	890,79
IV	Aktualizacja aktywów finansowych	0,00
H	Koszty finansowe	837,14
I	Odsetki	0,00
III	Aktualizacja aktywów finansowych	837,14
IV	Inne	0,00

Działalność Muzeum im. o. Emila Drobrego w Rybniku w roku obrotowym 2020 zamknęła się stratą w wysokości 38 115,89 zł.

Stratę spowodowały:

- odpisy amortyzacyjne rzeczowych środków trwałych zakupionych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie w latach poprzednich (przed 2000 rokiem), amortyzowanych zgodnie z planem amortyzacji, które nie miały pokrycia w dotacji na wydatki bieżące. Wysokość amortyzacji w roku 2020 wyniosła 78 442,52 zł;
- zakupione muzealia, które zgodnie z ustawą o rachunkowości i ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych księgowane są z pominięciem kosztów (zwiększają wartość muzealiów, zmniejszając jednocześnie środki pieniężne).
- początek roku 2020 przyniósł rozprzestrzenianie się wirusa COVID - 19. Sytuacja ta negatywnie wpłynęła na gospodarkę, na zmniejszenie przychodów w związku z czasowym zamknięciem obiektu przy konieczności ponoszenia kosztów stałych.

Stratę proponuję pokryć z Funduszu Instytucji Kultury.

Istotne koszty i przychody, które wystąpiły w czasie pandemii COVID-19

umorzenie części zobowiązań publicznoprawnych -

50% składek ZUS w ramach tzw. Tarczy **49 389,76 zł**

antwkrzvsowej
dodatkowe koszty działalności spowodowane przez
COVID-19: **3 206,35 zł**

- zakup środków ochrony osobistej, dezynfekcja
pomieszczeń **3 206,35 zł**

Ksymena
Zimny; CUW

Elektronicznie podpisany
przez Ksymena Zimny; CUW
Data: 2021.04.12 12:08:42
+02'00'

(główny księgowy)

2021-04-07

(rok, miesiąc, dzień)

Arkadiusz
Marcol

Elektronicznie podpisany
przez Arkadiusz Marcol
Data: 2021.04.12
14:13:10 +02'00'

(kierownik jednostki)