

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

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2021	rok poprzedni 31.12.2020			rok bieżący 31.12.2021	rok poprzedni 31.12.2020
A	Aktywa trwałe	1 979 701,01	2 019 243,72	A	Kapitał (fundusz) własny	1 878 118,10	1 888 617,18
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 909 347,18	1 926 733,07
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				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 979 701,01	2 019 243,72		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
1	Środki trwałe	1 979 701,01	2 019 243,72	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	678 057,12	739 225,62		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	65 012,23	73 707,73				
d)	środki transportu	0,00	0,00				
e)	inne środki trwałe	1 236 631,66	1 206 310,37				
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-31 229,08	-38 115,89
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	348 141,87	316 141,27
1	Nieruchomości	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00

SPECJALISTA

mqr Anna Matys

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	137 286,75	87 709,57
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	246 558,96	185 514,73	b)	inne	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	137 286,75	87 709,57
II	Należności krótkoterminowe	7 460,41	6 863,72	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 252,28	9 981,67
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	12 252,28	9 981,67
b)	inne	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
				f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	125 034,47	77 727,90
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	7 460,41	6 863,72	IV	Rozliczenia międzyokresowe	210 855,12	228 431,70
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 460,41	6 863,72	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	7 460,41	6 863,72	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	210 855,12	228 431,70
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	193 278,54	210 831,72

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	- krótkoterminowe	17 576,58	17 599,98
c)	inne	0,00	0,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III	Inwestycje krótkoterminowe	239 098,55	178 651,01			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	239 098,55	178 651,01			
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	239 098,55	178 651,01			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	239 098,55	178 651,01			
	- 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)	2 226 259,97	2 204 758,45	PASYWA razem (suma poz. A i B)	2 226 259,97	2 204 758,45

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku
mgr Ksymena Ziłny
2022-03-15

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku
mgr Arkadiusz Marcol

SPECJALISTA
mgr Anna Matys

Muzeum im. o. Emila
Drobnego w Rybniku
Rynek 18
44-200 Rybnik
(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021-31.12.2021

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 691 526,40	1 656 195,17
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 691 526,40	1 656 195,17
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	1 743 525,45	1 774 130,22
I	Amortyzacja	78 628,71	78 442,52
II	Zużycie materiałów i energii	135 155,56	126 513,65
III	Usługi obce	402 498,75	331 045,17
IV	Podatki i opłaty, w tym:	5 703,20	5 775,40
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	928 528,35	1 031 425,06
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	187 659,32	196 976,08
	– emerytalne	82 288,71	85 352,45
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 351,56	3 952,34
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-51 999,05	-117 935,05
D	Pozostałe przychody operacyjne	57 626,29	101 684,35
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	57 626,29	101 684,35
E	Pozostałe koszty operacyjne	36 891,63	21 918,84
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	36 891,63	21 918,84
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-31 264,39	-38 169,54
G	Przychody finansowe	215,80	890,79
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:	211,98	890,79
	– 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	3,82	0,00
H	Koszty finansowe	180,49	837,14
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	180,49	837,14
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-31 229,08	-38 115,89
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)	-31 229,08	-38 115,89

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

SPECJALIS mgr Ksymena Zimny

2022-03-15

mgr Małgorzata Małysz

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Arkadiusz Marcol

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
MUZEUM im. o. EMILA DROBNEGO W RYBNIKU ZA 2021 ROK**

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	NAZWA JEDNOSTKI Muzeum im. o. Emila Drobnego w Rybniku
2.	SIEDZIBA JEDNOSTKI Województwo: śląskie Powiat: Rybnik Gmina: Rybnik Dzielnica: Śródmieście 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 Drobnego 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 , 748/XLV/2021 (zmiana - data wejścia w życie 11.XII.2021 r.) Od dnia 1 czerwca 2020 roku prowadzona jest wspólna obsługa przez Centrum Usług Wspólnych w Rybniku na podstawie podpisanego przez Dyrektora Muzeum im. o. Emila Drobnego w Rybniku porozumienia z dnia 25 maja 2020 roku. 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. Do dnia 06.11.2021 roku funkcję Dyrektora pełnił Pan Bogdan Kloch, od 07.11.2021 do 31.12.2021 zostało powierzone mu pełnienie obowiązków Dyrektora Muzeum im. o. Emila Drobnego w Rybniku.

	<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 - historii medycyny i farmacji
	<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 01.01.2021 - 31.12.2021</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 1 802 205,00 zł (wykorzystano 1 677 170,53 zł; zwrócono 125 034,47 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 2021 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</p> <ol style="list-style-type: none"> 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. 2. Środki trwałe 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>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 lub został zakupiony ze środków własnych IK, decyzję co do metody amortyzacji podejmuje kierownik IK.</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 umarzone i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.</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 pozaksiegową - 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 umarzone i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.</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>brak</p>
III.	<p>Dodatkowe informacje i objaśnienia</p>
1.	<p>AKTYWA TRWAŁE</p> <p>Stan na koniec roku 2020 wartość netto: 2 019 243,72 zł.</p> <p>Stan na koniec roku 2021 wartość netto: 1 979 701,01 zł.</p>

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.I Wartości niematerialne i prawne	3 657,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 657,56
2.	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
3.	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
4.	A.II.1c Urządzenia techniczne i maszyny	441 036,69	0,00	5 749,00	0,00	5 749,00	0,00	3 550,00	0,00	3 550,00	443 235,69
5.	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
6.	A.II.1e Inne środki trwałe	1 443 028,26	0,00	36 898,20	0,00	36 898,20	0,00	0,00	0,00	0,00	1 479 926,46

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)
3 657,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 657,56	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 707 098,46	0,00	61 168,50	0,00	61 168,50	0,00	1 768 266,96	739 225,62	678 057,12
367 328,96	0,00	14 444,50	0,00	14 444,50	3 550,00	378 223,46	73 707,73	65 012,23
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
236 717,89	0,00	3 015,71	3 561,20	6 576,91	0,00	243 294,80	1 206 310,37	1 236 631,66

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

Zwiększenie środków trwałych wyniosło: **42 647,20**

w tym:

- a) budynki i budowle **0,00**
- b) kotły i maszyny energetyczne **0,00**
- c) urządzenia techniczne i maszyny **5 749,00**
- laptop/ Notebook HP ProBook **5 749,00**
- d) środki transportu **0,00**
- e) inne środki trwałe **36 898,20**

- muzealia zakup	12 607,00
- muzealia dary	20 730,00
- zbiory biblioteczne zakup	1 602,20
- zbiory biblioteczne dary	1 959,00

Zmniejszenie Rzeczowych Środków Trwałych nastąpiło na podstawie likwidacji.

Zmniejszenie środków trwałych wyniosło: **3550,00**

w tym:

a) budynki i budowle	0,00
b) kotły i maszyny energetyczne	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	3550,00
- komputer DELL	3550,00
d) środki transportu	0,00
e) inne środki trwałe	0,00

2. 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	7 460,41
2. Podatków, ceł, dotacji	0,00
3. Wynagrodzeń	0,00
4. Ubezpieczeń społecznych	0,00
5. Inne	4 105,70
Razem	11 566,11

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 Należności od pozostałych jednostek	3 925,21	180,49	0,00	0,00	4 105,70

W przedmiotowym okresie wartość aktualizująca należności wyniosła 4105,70 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	239 098,55
środki w kasie	0,00
RAZEM	239 098,55

3.

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	1 926 733,07	38 115,89	20 730,00	1 909 347,18
2. Fundusz rezerwowy	0,00	0,00	0,00	0,00

Zwiększenie Funduszu dotyczy otrzymanych w 2021 roku darów (muzealia)

Zmniejszenie Funduszu związane jest z przesięgowaniem straty za 2020 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	12 252,28
2. Podatków, ceł, dotacji	125 034,47
3. Wynagrodzeń	0,00
4. Ubezpieczeń społecznych	0,00
5. Rezerwy na zobowiązania	0,00
Razem	137 286,75

3. Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		Zmniejszenia	Zwiększenia	
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	228 431,70	1 694 747,11	1 677 170,53	210 855,12
Razem	228 431,70	1 694 747,11	1 677 170,53	210 855,12

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 2021 rok.

4.

ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIE**1. Zatrudnienie w Muzeum w Rybniku w roku 2021**

Wyszczególnienie	Zatrudnienie w etatach na dzień 31.12.2020	Zatrudnienie w etatach na dzień 31.12.2021
Pracownicy merytoryczni	10,00	10,00
Pracownicy administracji	2,00	2,00
Pracownicy obsługi	3,00	3,00

2. Wynagrodzenia

SKŁADNIKI	Koszty roku 2020	Koszty roku 2021
Wynagrodzenia osobowe	795 622,24	809 816,43
Wyплаты jednorazowe	81 478,29	17 966,40
Nagrody roczne	94 850,56	54 015,52
Umowy zlecenia i o dzieło	58 820,00	46 730,00
Honoraria i tantiemy	653,97	0,00
Razem	1 031 425,06	928 528,35

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

1. Przychody

Muzeum w Rybniku uzyskało w roku 2021 przychody z następujących źródeł:

Przychody z działalności kulturalnej (wpływy z imprez kulturalnych, usługi kulturalne) **14 106,07**

Przychody z działalności pozostałej (wynajem sali, czynsz, usługi xero, pozostałe usługi) **249,80**

Dotacja z budżetu gminy **1 677 170,53**

Przychody finansowe **215,80**

Pozostałe przychody operacyjne (darowizny, równowartość odpisów amortyzacyjnych) **57 626,29**

Razem przychody 1 749 368,49

2. Koszty

Koszty poniesione przez Muzeum w Rybniku w roku 2021

Koszty działalności operacyjnej (koszty według rodzaju) **1 743 525,45**

Pozostałe koszty operacyjne **36 891,63**

Koszty finansowe (odsetki, różnice kursowe, aktualizacja odsetek) **180,49**

Razem koszty 1 780 597,57

3. Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym sporządzony na dzień 31.12.2021 r.

A I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 691 526,40
B	Koszty działalności operacyjnej	1 743 525,45
I	Amortyzacja	78 628,71
II	Zużycie materiałów i energii	135 155,56
III	Usługi obce	402 498,75
IV	Podatki i opłaty	5 703,20
V	Wynagrodzenia	928 528,35
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	187 659,32
	- emerytalne	82 288,71
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 351,56
D	Pozostałe przychody operacyjne	57 626,29
II	Dotacja	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	57 626,29

E	Pozostałe koszty operacyjne	36 891,63
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
III	Inne koszty operacyjne	36 891,63
G	Przychody finansowe	215,80
II	Odsetki	211,98
IV	Aktualizacja aktywów finansowych	0,00
V	Inne	3,82
H	Koszty finansowe	180,49
I	Odsetki	0,00
III	Aktualizacja aktywów finansowych	180,49
IV	Inne	0,00

Działalność Muzeum im. o. Emila Drobrego w Rybniku w roku obrotowym 2021 zamknęła się stratą w wysokości 31 229,08 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 2021 wyniosła 78 628,71 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).
- przełom roku 2020/2021 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.

6. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

darowizny pieniężne **400,00 zł**

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

koszty działalności spowodowane przez COVID-19: **826,79 zł**

– zakup środków ochrony osobistej, dezynfekcja pomieszczeń **826,79 zł**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Ksymbena Zimny

(główny księgowy)

2022-03-23

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Arkadiusz Marcol

(kierownik jednostki)

SPECJALISTA

mgr Anna Matys