

MUZEUM IM. O. EMILA DROBNEGO W  
RYBNIKU.....

(dane jednostki)

**BILANS**

sporządzony na dzień: ..... 31.12.2025 .....

jednostka obliczeniowa: .... zł .....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024			rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	2 005 555,40	2 071 180,80	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	2 193 864,39	2 134 146,10
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	1 896 211,92	1 881 674,92
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	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				
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	2 005 555,40	2 071 180,80				
1	Środki trwałe	2 005 555,40	2 071 180,80				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	533 296,56	598 146,20	<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	68 895,03	88 289,79		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	252 471,18	101 247,75
e)	inne środki trwałe	1 403 363,81	1 384 744,81		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
f)					– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
g)							
h)							
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00				

SIĄSKZY KSIĘGOWY

mgr Anna Matys

1	Nieruchomości	0,00	0,00				
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	45 181,29	151 223,43
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	306 376,15	331 768,61
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	494 685,14	394 733,91	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
I	Zapasy	22 215,13	13 766,79	e)	inne	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	61 474,10	46 260,16
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary	22 215,13	13 766,79	b)	inne	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	52 676,55	44 945,16		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	61 474,10	46 260,16
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	59 849,37	44 182,83
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	59 849,37	44 182,83
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	52 676,55	44 945,16	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 379,66	2 077,33
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	14 311,72	12 764,65	h)	z tytułu wynagrodzeń	245,07	0,00
	– do 12 miesięcy	14 311,72	12 764,65	i)	inne	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	38 072,89	30 212,01	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	244 902,05	285 508,45
c)	inne	291,94	1 968,50	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia	244 902,05	285 508,45
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	419 793,46	336 021,96		– długoterminowe	228 087,54	244 902,05
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	419 793,46	336 021,96		– krótkoterminowe	16 814,51	40 606,40
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– 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	419 793,46	336 021,96				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	419 445,26	335 451,96				
	– inne środki pieniężne	348,20	570,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00				
	– w tym:						
C	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	0,00	0,00				
D	<b>Udziały (akcje) własne</b>	0,00	0,00				
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>2 500 240,54</b>	<b>2 465 914,71</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>2 500 240,54</b>	<b>2 465 914,71</b>

STARSZY KSIĘGOWY

mgr Anna Matys

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Centrum Usług Wspólnych  
w Rybniku

mgr Grażyna Zdrzałek

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych  
w Rybniku

mgr Ksymena Zimny

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

MUZEUM IM. O. EMILA  
DROBNEGO W RYBNIKU...

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	4 429 914,43	3 921 307,09
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 390 948,75	3 903 504,29
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
	– w tym:		
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	38 965,68	17 802,80
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	4 406 469,10	3 920 125,35
	– w tym:		
I	Amortyzacja	126 427,30	136 959,76
II	Zużycie materiałów i energii	561 187,79	446 766,99
	– w tym:		
III	Usługi obce	879 554,02	778 355,98
IV	Podatki i opłaty, w tym:	133 988,03	119 341,55
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	2 233 798,32	1 996 171,17
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	443 809,30	410 619,33
	– emerytalne	196 934,33	180 535,92
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 895,04	15 013,50
VIII	Wartość sprzedanych towarów	21 809,30	16 897,07
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	23 445,33	1 181,74
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	156 277,01	219 006,54
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	19 456,12	32 030,60
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	136 820,89	186 975,94
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	134 541,05	68 964,85
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	134 541,05	68 964,85
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	45 181,29	151 223,43
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	0,00	0,13
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:	0,00	0,13
	– 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
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,13
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,13
	– 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	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	45 181,29	151 223,43
	– w tym:		
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
	– w tym:		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	45 181,29	151 223,43
	– w tym:		

STARSZY KSIĘGOWY

mgr Anna Matys

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Centrum Usług Wspólnych  
w Rybniku  
mgr Grażyna Zdrzałek

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych  
w Rybniku

mgr Ksymena Zimny

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
MUZEUM IM. O. EMILA DROBNEGO W RYBNIKU ZA 2025 ROK**

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

**1. Informacje o jednostce**

1.1. Nazwa jednostki

Muzeum im. o. Emila Drobneho w Rybniku

1.2. Siedziba jednostki

Wojewódzwo: śląskie

Powiat: m.Rybnik

Gmina: Rybnik

Adres: 44-200 Rybnik, Rynek 18

1.3. Dane z rejestru instytucji kultury

Organ prowadzacy rejestr : Urząd Miasta Rybnika, ul. Bolesława Chrobrego 2, 44-200 Rybnik

Pozycja rejestru: 3/92

Data wpisu: 15.06.1992

**2. Przedmiot działania**

Muzeum im.o.Emila Drobneho w Rybniku jest samorządową instytucją kultury utworzoną na mocy Zarządzenia Nr 3/1980 Prezydenta Miasta Rybnika z dnia 9 kwietnia 1980 r. 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 ustawy z dnia 21 listopada 1996 r. o muzeach, ustawy z dnia 23 lipca 2003 r. o ochronie zabytków i opiece nad zabytkami oraz Statutu będącego załącznikiem do Uchwały Nr 430/XXXI/2013 Rady Miasta Rybnika z dnia 23.01.2013 r. z późn. zm.

Celem Muzeum im. o. Emila Drobneho 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.

Szczegółowy zakres działalności Muzeum określa statut.

Przy Muzeum działa Rada Muzeum, której członków powołuje i odwołuje Rada Miasta Rybnika. Rada Muzeum składa się z 9 osób. 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.

Zbiory Muzeum im. o. Emila Drobneho w Rybniku gromadzone są według zakresów: archeologii, historii i historii gospodarczej, etnografii sztuki, rzemiosła wiejskiego, cechowego i wędrownego oraz historii medycyny i farmacji.

**3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**

Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym i obejmuje okres od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku. Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym. Zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie podlega obowiązkowi badania.

Sprawozdanie finansowe składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

#### 4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym. W księgach rachunkowych za 2025 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.

##### 4.1 Metody wyceny aktywów i pasywów

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.

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.

Materiały, towary – według cen nabycia. W momencie przyjęcia towarów lub materiałów na magazyn przyjmowane są w cenie zakupu netto plus niepodlegający odliczeniu VAT

Należności – w kwocie wymaganej zapłaty.

Zobowiązania – w kwocie do zapłaty.

Zobowiązania i należności wyrażone w walucie obcej – według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - wg wartości nominalnej.

##### 4.2. Ewidencja środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz drobnego sprzętu i wyposażenia

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 10000,00 zł oraz składniki majątku trwałego, których wartość początkowa nie przekroczyła kwoty 10000,00 zł w przypadku gdy zostały zakupione, przyjęte do użytkowania i rozpoczęto odpisy amortyzacyjne przed przystąpieniem do wspólnej obsługi lub został zakupiony ze środków własnych instytucji a decyzję co do metody amortyzacji podejmuje kierownik jednostki.

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 używania.

Środki trwałe, których jednostkowa wartość nie przekracza 3499,99 zł są zaliczane do drobnego sprzętu i wyposażenia jednorazowo odpisywane w koszty, objęte ewidencją pozaksięgową - ilościową prowadzoną w siedzibie jednostki.

Wartości niematerialne i prawne to licencje programów komputerowych o wartości równej lub przekraczającej wartość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych 10000,00 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 używania.

Zbiory biblioteczne bez względu na wartość, jako niskocenne środki trwałe podlegają amortyzacji i umorzeniu jednorazowo w pełnej wartości w miesiącu ich nabycia.

Zakupione w trakcie roku towary objęte są ewidencją ilościowo - wartościową.

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.

##### 4.3. Uproszczenia

Na kontach dotyczących rozliczeń międzyokresowych kosztów nie ujmuje się (do momentu nie przekroczenia poziomu istotności) kosztów prenumeraty rocznej prasy, przedpłat (zaliczek) na imprezy dotyczące przyszłych okresów.

Materiały przekazywane są do użytkowania bezpośrednio z zakupu, ujmowane w kosztach, z pominięciem ewidencji magazynowej.

#### 4.4. Odpisy aktualizujące należności

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.

#### 4.5. Inne informacje

Od dnia 1 czerwca 2020 roku prowadzona jest wspólna obsługa przez Centrum Usług Wspólnych w Rybniku na podstawie podpisanego przez Dyrektora porozumienia z dnia 25 maja 2020r. 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.

## II. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

### 1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń

#### 1.1 Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe

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	✓ 34 407,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	✓ 34 407,56
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 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	✓ 2 557 905,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	✓ 2 557 905,52
4.	A.II.1c Urządzenia techniczne i maszyny	✓ 576 839,71	0,00	✓ 31 137,16	0,00	31 137,16	0,00	0,00	0,00	0,00	✓ 607 976,87
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	✓ 1 685 233,92	0,00	✓ 29 664,74	0,00	29 664,74	0,00	0,00	0,00	0,00	✓ 1 714 898,66
<b>RAZEM:</b>		4 854 386,71	0,00	60 801,90	0,00	60 801,90	0,00	0,00	0,00	0,00	4 915 188,61

STARSZY KSIĘGOWY

mgr Anna Matys

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)
34 407,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 407,56	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 959 759,32	0,00	64 849,64	0,00	64 849,64	0,00	2 024 608,96	598 146,20	533 296,56
488 549,92	0,00	50 531,92	0,00	50 531,92	0,00	539 081,84	88 289,79	68 895,03
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
300 489,11	0,00	11 045,74	0,00	11 045,74	0,00	311 534,85	1 384 744,81	1 403 363,81
2 783 205,91	0,00	126 427,30	0,00	126 427,30	0,00	2 909 633,21	2 071 180,80	2 005 555,40

Zwiększenie aktywów trwałych wyniosło:

60 801,90 ✓

w tym:

a) wartości niematerialne i prawne

0,00

b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej

0,00

c) urządzenia techniczne i maszyny

31 137,16 ✓

- aparat fotograficzny Canon z osprzętem

13 092,51

- urządzenie wielofunkcyjne RICOH

18 044,65

d) środki transportu

0,00

e) inne środki trwałe

29 664,74 ✓

- muzealia (zakup - 4 082,00 zł; dary - 14 537,00 zł)

18 619,00 ✓

- zbiory biblioteczne

3 148,23 ✓

- pozostałe środki trwałe (telefon Apple iPhone 3.727,96 zł;

7 897,51 ✓

Deskop Lenovo 4.169,55 zł)

Zwiększenie aktywów trwałych nastąpiło poprzez zakup, nieodpłatne nabycie, otrzymane dary

Zmniejszenie aktywów trwałych wyniosło:

0,00

w tym:

a) wartości niematerialne i prawne

0,00

b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej

0,00

c) urządzenia techniczne i maszyny

0,00

d) środki transportu

0,00

e) inne środki trwałe

0,00

## 1.2. Środki trwałe w budowie

31.137,16 zł - zakup oraz przyjęcie na stan środków trwałych aparatu fotograficznego Canon z osprzętem oraz urządzenia wielofunkcyjnego RICOH

## 1.3. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

nie dotyczy

## 1.4. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Umowa dzierżawy z Miastem Rybnik części nieruchomości zabudowanej przy ulicy Klasztornej - 15 283 732,00 zł na podstawie danych otrzymanych z Urzędu Miasta Rybnika.

## 2. Aktywa obrotowe

### 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

nie dotyczy

### 2.2. Należności

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

Należności z tytułu:	Wartość
1. Dostaw i usług	14 311,72
2. Podatków, ceł, dotacji	38 043,59
3. Wynagrodzeń	0,00
4. Ubezpieczeń społecznych	29,30
5. Inne	3 902,63
Razem	56 287,24

### 2.3. Odpisy aktualizujące 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	3 610,69	0,00	0,00	0,00	<b>3 610,69</b>

W przedmiotowym okresie wartość aktualizująca należności wyniosła 3 610,69 zł w tym:

3 610,69 zł – należności w związku z naliczeniem różnicy pomiędzy ceną energii elektrycznej dostarczanej przez EcoErgia a ceną sprzedawcy rezerwowego Tauron

### 2.4. Środki pieniężne

Obsługa rachunków bankowych prowadzona jest przez bank PKO BP SA

Środki na rachunkach bankowych jednostki na dzień 31.12.2025 roku

418 709,16 zł

Środki w kasie jednostki na dzień 31.12.2025 roku

736,10 zł

Środki pieniężne w drodze na dzień 31.12.2025 rok

348,20 zł

Razem

419 793,46 zł

### 2.5. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów

nie dotyczy

STARSZY KSIĘGOWY  
mgr Anna Matys

### 3. Pasywa

#### 3.1. Zmiany w kapitale własnym

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		Zmniejszenia	Zwiększenia	
1. Fundusz Instytucji Kultury	✓ 1 881 674,92	0,00	✓ 14 537,00	/ 1 896 211,92
2. Fundusz rezerwowy	✓ 101 247,75	0,00	✓ 151 223,43	✓ 252 471,18

#### 3.2. Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty

W roku 2025 Muzeum im. o. Emila Drobneho w Rybniku osiągnęło zysk w wysokości 45 181,29 zł. Zysk zostanie przeznaczony na fundusz rezerwowy instytucji kultury.

#### 3.3. Zobowiązania

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

Zobowiązania z tytułu:	Wartość
1. Dostaw i usług	✓ 59 849,37
2. Podatków, ceł, dotacji	✓ 1 379,66
3. Wynagrodzeń	✓ 245,07
4. Ubezpieczeń społecznych	0,00
5. Inne	0,00
Razem	✓ 61 474,10

#### 3.4. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		Zmniejszenia	Zwiększenia	
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	✓ 285 508,45	4 042 138,60	4 001 532,20	244 902,05
Pozostałe rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>285 508,45</b>	<b>4 042 138,60</b>	<b>4 001 532,20</b>	<b>244 902,05</b>

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują kwotę dotyczącą 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 2025 rok.

## III. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

### 1. Przychody

Muzeum im. o. Emila Drobneho w Rybniku uzyskało w roku 2025 przychody z następujących źródeł:

Przychody z kalendarza imprez	123 390,90
Przychody z działalności statutowej pozostałej (wynajem sal, usługi ksero, bilety wstępu, pozostałe usługi statutowe)	261 129,16

Przychody ze sprzedaży towarów	38 704,94
Dotacja z budżetu gminy	4 020 795,93
podmiotowa	4 001 532,20
celowa	19 263,73
Inne dotacje	0,00
Przychody finansowe	0,00
Pozostałe przychody operacyjne (równowartość odpisów amortyzacyjnych, refundacje z Urzędu Pracy, odszkodowanie za zalanie, refundacja mediów, inne)	142 170,51
<b>RAZEM PRZYCHODY</b>	<b>4 586 191,44</b>

## 2. Koszty

Koszty poniesione przez Muzeum im. o. Emila Drobneho w Rybniku w roku 2025:

Koszty działalności operacyjnej:	4 406 469,10
Amortyzacja	126 427,30
Zużycie materiałów i energii, w tym:	561 187,79
materiały	119 876,24
energia	441 311,55
Usługi obce	879 554,02
Podatki i opłaty	133 988,03
Wynagrodzenia, w tym:	2 233 798,32
osobowe etatowe	1 896 100,42
osobowe pozaetatowe (nagrody jubileuszowe, odprawa emerytalna)	123 101,78
nagrody roczne	122 681,62
bezosobowe (umowy zlecenia i o dzieło)	91 914,50
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	443 809,30
w tym emerytalne	196 934,33
Pozostałe koszty rodzajowe	5 895,04
Wartość sprzedanych towarów w cenie zakupu	21 809,30
Pozostałe koszty operacyjne (rozliczenia groszowe, roczna korekta Vat, odszkodowanie, refundacja mediów, inne)	134 541,05
Koszty finansowe	0,00
<b>RAZEM KOSZTY</b>	<b>4 541 010,15</b>

## 3. Wynik finansowy

Wynik finansowy w 2025 roku wyniósł 45 181,29 zł i jest wartością dodatnią.

## 4. Podatek dochodowy

Podatek dochodowy za rok 2025 wynosi 0,00 zł.

#### IV. Informacje dotyczące zatrudnienia

Wyszczególnienie	Zatrudnienie w etatach na dzień 31.12.2025
Pracownicy merytoryczni	15
Pracownicy administracji	2,00
Pracownicy obsługi	4,75

Średnioroczne zatrudnienie w roku 2025 wyniosło 19,85 etaty

#### V. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

29 498,39 zł przychody - odszkodowanie za zalanie pomieszczeń budynku

82 468,38 zł koszty zostały poniesione w 2025 roku z otrzymanego odszkodowania w roku 2024.

1 600,00 zł darowizna pieniężna

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Centrum Usług Wspólnych  
w Rybniku

*mgr Grażyna Zdrzałek*

.....  
główny księgowy

2026-03-17

.....  
data

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych  
w Rybniku

*mgr Ksymena Zimny*

.....  
kierownik jednostki

STARSZY KSIĘGOWY  
*mgr Anna Matys*