

MUZEUM IM. O. EMILA
DROBNEGO W RYBNIKU

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa:zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Aktywa trwałe	2 200 526,77	1 979 701,01	A	Kapitał (fundusz) własny	1 854 133,92	1 878 118,10
I	Wartości niematerialne i prawne	25 625,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 965 591,07	1 909 347,18
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	25 625,00	0,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 174 901,77	1 979 701,01	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	2 163 431,77	1 979 701,01		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	714 425,48	678 057,12		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	113 297,60	65 012,23		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00				
e)	inne środki trwałe	1 335 708,69	1 236 631,66				
2	Środki trwałe w budowie	11 470,00	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				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-111 457,15	-31 229,08
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	418 620,07	348 141,87
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	322,98	0,00
á)	w jednostkach powiązanych	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	322,98	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	322,98	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
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	38 858,19	137 286,75
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	72 227,22	246 558,96		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	26 978,42	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	26 978,42	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	22 067,92	7 460,41	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	38 858,19	137 286,75
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	38 618,85	12 252,28
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	38 618,85	12 252,28

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	239,34	125 034,47
3	Należności od pozostałych jednostek	22 067,92	7 460,41	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 198,12	7 460,41	i)	inne	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	10 198,12	7 460,41	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	379 438,90	210 855,12
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	11 761,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	108,80	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	379 438,90	210 855,12
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	322 222,54	193 278,54
III	Inwestycje krótkoterminowe	20 139,09	239 098,55		– krótkoterminowe	57 216,36	17 576,58
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	20 139,09	239 098,55				
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	20 139,09	239 098,55				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	20 095,49	239 098,55				
	– inne środki pieniężne	43,60	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 041,79	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)	2 272 753,99	2 226 259,97		PASYWA razem (suma poz. A i B)	2 272 753,99	2 226 259,97

GLÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Ksymina Ziwny
2023-03-14

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Arkadiusz Marcol

SPECJALISTA

mgr Anna Matys

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

MUZEUM IM. O. EMILA
DROBNEGO W RYBNIKU
(dane jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 163 055,55	1 691 526,40
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 154 280,63	1 691 526,40
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	8 774,92	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	3 338 102,81	1 743 525,45
I	Amortyzacja	129 156,52	78 628,71
II	Zużycie materiałów i energii	527 663,52	135 155,56
III	Usługi obce	990 559,30	402 498,75
IV	Podatki i opłaty, w tym:	25 233,72	5 703,20
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 383 096,56	928 528,35
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	265 524,78	187 659,32
	– emerytalne	115 714,63	82 288,71
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	9 721,50	5 351,56
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 146,91	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-175 047,26	-51 999,05
D	Pozostałe przychody operacyjne	104 056,59	57 626,29
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	41 307,18	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	62 749,41	57 626,29
E	Pozostałe koszty operacyjne	40 417,15	36 891,63
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	40 417,15	36 891,63
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-111 407,82	-31 264,39
G	Przychody finansowe	11,67	215,80
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:	11,67	211,98
	– 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	3,82
H	Koszty finansowe	61,00	180,49
I	Odsetki, w tym:	61,00	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	0,00	180,49
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-111 457,15	-31 229,08
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)	-111 457,15	-31 229,08

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Ksymbena Zimny

2023-03-14

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Arkadiusz Marcol

SPRACZYSTWA

mgr Anna Matys

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
MUZEUM im. o. EMILA DROBNEGO W RYBNIKU ZA 2022 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: 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 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. 1991 poz. 114 poz. 493 z póź. zmianami); 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 Drobneho 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 Drobneho w Rybniku, którą funkcje sprawował do 28.02.2022. Od 01.03.2022 - 31.10.2022 pełnienie obowiązków Dyrektora zostało powierzone Panu Wojciechowi Dominiakowi. Z dniem 01.11.2022 r. został on powołany na Dyrektora Muzeum im. o. Emila Drobneho w Rybniku.

	<p>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.</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, - urządzanie 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 01.01.2022 - 31.12.2022</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 3 043 114,00 zł (w tym budżet obywatelski 7 959,00 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 2023 poz. 120). Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym. W księgach rachunkowych za 2022 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> <p>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 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>

	<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 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 pozaksięgową - 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 objęte są ewidencją ilościowo - wartościową.</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 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.	Dodatkowe informacje i objaśnienia
1.	<p>AKTYWA TRWAŁE</p> <p>Stan na koniec roku 2021 wartość netto: 1 979 701,01 zł.</p> <p>Stan na koniec roku 2022 wartość netto: 2 200 526,77 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.	A.I Wartości niematerialne i prawne	3 657,56	0,00	30 750,00	0,00	30 750,00	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 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 446 324,08	0,00	99 381,44	0,00	99 381,44	0,00	0,00	0,00	0,00	2 545 705,52
4.	A.II.1c Urządzenia techniczne i maszyny	443 235,69	0,00	72 601,98	0,00	72 601,98	0,00	0,00	0,00	0,00	515 837,67
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	1 479 926,46	0,00	139 701,19	0,00	139 701,19	0,00	0,00	0,00	0,00	1 619 627,65

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	5 125,00	0,00	5 125,00	0,00	8 782,56	0,00	25 625,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 768 266,96	0,00	63 013,08	0,00	63 013,08	0,00	1 831 280,04	678 057,12	714 425,48
378 223,46	0,00	24 316,61	0,00	24 316,61	0,00	402 540,07	65 012,23	113 297,60
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
243 294,80	0,00	36 701,83	3 922,33	40 624,16	0,00	283 918,96	1 236 631,66	1 335 708,69

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

Zwiększenie środków trwałych wyniosło: **311 684,61**

w tym:

a) budynki i budowle **99 381,44**

– PT 6 z Urzędu Miasta -dostosowanie budynku do wymagań bezpieczeństwa pożarowego 99 381,44

b) kotły i maszyny energetyczne **0,00**

c) urządzenia techniczne i maszyny **72 601,98**

- serwer 29 028,00

- urządzenie wielofunkcyjne RICOH 17 461,08

- zestawy komputerowe do sprzedaży biletów 26 112,90

d) środki transportu	0,00
e) inne środki trwałe	139 701,19
- muzealia zakup	12 316,00
- muzealia dary	87 472,97
- zbiory biblioteczne zakup	2 455,05
- zbiory biblioteczne dary	1 467,28
- pozostałe środki trwałe:	35 989,89
* laptopy	27 189,89
* zestaw mebli kuchennych	5 200,00
* lada recepcyjna	3 600,00
Zmniejszenie środków trwałych wyniosło:	0,00
Środki trwałe w budowie	11 470,00

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	✓ 10 198,12
2. Podatków, ceł, dotacji	11 761,00
3. Wynagrodzeń	0,00
4. Ubezpieczeń społecznych	0,00
5. Inne	✓ 3 719,49
Razem	25 678,61

2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 3041,79 zł

Podatek Vat dotyczący przyszłych okresów tj. styczeń 2023 - 3035,84 zł oraz luty 2023 - 5,95 zł

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	4 105,70	0,00	495,01	0,00	3 610,69

W przedmiotowym okresie wartość aktualizująca należności wyniosła 3 610,69 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 rachunkach bankowych jednostki	20 095,49
środki w kasie	0,00
środki pieniężne w drodze	43,60
RAZEM	20 139,09

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	1 909 347,18	31 229,08	87 472,97	1 965 591,07
2. Fundusz rezerwow	0,00	0,00	0,00	0,00

Zwiększenie Funduszu dotyczy otrzymanych w 2022 roku darów (muzealia)

Zmniejszenie Funduszu związane jest z prześięgowaniem straty za 2021 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	38 618,85
2. Podatków, ceł, dotacji	239,34
3. Wynagrodzeń	0,00
4. Ubezpieczeń społecznych	0,00
5. Inne	0,00
Razem	38 858,19

3. Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		Zmniejszenia	Zwiększenia	
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	210 855,12	3 103 861,16	3 272 444,94	379 438,90
Pozostałe rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	322,98	322,98
Razem	210 855,12	3 103 861,16	3 272 767,92	379 761,88

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 2022 rok. Ponadto rozliczenia międzyokresowe obejmują rezerwy na zobowiązania związane z podatkiem Vat dotyczącym przyszłych okresów (263,98 zł) tj. styczeń 2023, oraz korekty rocznej podatku Vat (59,00 zł) - rozliczonej do 27.02.2023r.

4.

ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIE**1. Zatrudnienie w Muzeum w Rybniku w roku 2022**

Wyszczególnienie	Zatrudnienie w etatach na dzień 31.12.2021	Zatrudnienie w etatach na dzień 31.12.2022
Pracownicy merytoryczni	10,00	11,00
Pracownicy administracji	2,00	2,00
Pracownicy obsługi	3,00	4,00

2. Wynagrodzenia

SKŁADNIKI	Koszty roku 2021	Koszty roku 2022
Wynagrodzenia osobowe	809 816,43	1 084 479,38
Wypłaty jednorazowe	17 966,40	112 204,07
Nagrody roczne	54 015,52	59 162,46
Umowy zlecenia i o dzieło	46 730,00	127 250,65
Honoraria i tantiemy	0,00	0,00
Razem	928 528,35	1 383 096,56

5. INFORMACJE DOTYCZĄCE RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Przychody

Muzeum w Rybniku uzyskało w roku 2022 przychody z następujących źródeł:

Przychody z działalności kulturalnej (wpływy z imprez kulturalnych, usługi kulturalne)	99 282,16 ✓
Przychody z działalności pozostałej (wynajem sali, czynsz, usługi xero, pozostałe usługi)	11 884,47 ✓
Przychody ze sprzedaży towarów	8 774,92 ✓
Dotacja z budżetu gminy	3 043 114,00 ✓
Przychody finansowe	11,67 ✓
Pozostałe przychody operacyjne (darowizny, równowartość odpisów amortyzacyjnych)	104 056,59 ✓
Razem przychody	3 267 123,81

2. Koszty

Koszty poniesione przez Muzeum w Rybniku w roku 2022

Koszty działalności operacyjnej (koszty według rodzaju)	3 330 955,90 ✓
Wartość sprzedanych towarów w cenie zakupu	7 146,91 ✓
Pozostałe koszty operacyjne	40 417,15 ✓
Koszty finansowe (odsetki, różnice kursowe, aktualizacja odsetek)	61,00 ✓
Razem koszty	3 378 580,96

3. Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym sporządzony na dzień 31.12.2022 r.

A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 163 055,55
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 154 280,63
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	8 774,92
B	Koszty działalności operacyjnej	3 338 102,81
I	Amortyzacja	129 156,52
II	Zużycie materiałów i energii	527 663,52
III	Usługi obce	990 559,30
IV	Podatki i opłaty	25 233,72

V	Wynagrodzenia	1 383 096,56
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	265 524,78
	- emerytalne	115 714,63
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	9 721,50
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 146,91
D	Pozostałe przychody operacyjne	104 056,59
II	Dotacja	41 307,18
IV	Inne przychody operacyjne	62 749,41
E	Pozostałe koszty operacyjne	40 417,15
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
III	Inne koszty operacyjne	40 417,15
G	Przychody finansowe	11,67
II	Odsetki	11,67
IV	Aktualizacja aktywów finansowych	0,00
V	Inne	0,00
H	Koszty finansowe	61,00
I	Odsetki	61,00
III	Aktualizacja aktywów finansowych	0,00
IV	Inne	0,00

Działalność Muzeum im. o. Emila Drobrego w Rybniku w roku obrotowym 2022 zamknęła się stratą w wysokości 111 457,15 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 2022 wyniosła 129 156,52 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).
- wzrost kosztów stałych związanych z otwarciem Edukatorium Juliusz

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 30,00 zł

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

koszty działalności spowodowane przez COVID-19: 0,00 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Ksymbena Zimny

(główny księgowy)

2023-03-14

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Arkadiusz Marcol

(kierownik jednostki)

SPECJALISTA

mgr Anna Matys