

**BILANS**

sporządzony na dzień: ..... 31.12.2024 .....

jednostka obliczeniowa: ..... zł...

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023			rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	<b>Aktywa trwałe</b>	2 071 180,80	2 107 407,83	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	2 134 146,10	1 963 782,67
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	10 250,00	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	✓ 1 881 674,92	1 862 534,92
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	<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	10 250,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	2 071 180,80	2 097 157,83				
1	Środki trwałe	2 071 180,80	2 097 157,83				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	✓ 598 146,20	662 995,84	III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	✓ 88 289,79	85 674,30		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	✓ 101 247,75	0,00
e)	inne środki trwałe	✓ 1 384 744,81	1 348 487,69		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
f)					– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	– w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	V	<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				
IV	<b>Investycje długoterminowe</b>	0,00	0,00				

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	151 223,43	101 247,75
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	331 768,61	370 494,75
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	1 168,33
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	1 168,33
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	1 168,33
	– 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	394 733,91	226 869,59	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
I	Zapasy	13 766,79	32 714,76	e)	inne	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	46 260,16	47 104,23
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	13 766,79	24 874,76	b)	inne	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	7 840,00	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	44 945,16	57 389,50		– 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	46 260,16	47 104,23
	– 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:	44 182,83	47 065,23
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	✓ 44 182,83	47 065,23
	– 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	44 945,16	57 389,50	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	✓ 2 077,33	39,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	✓ 12 764,65	13 356,22	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	12 764,65	13 356,22	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	✓ 30 212,01	41 438,00	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	✓ 285 508,45	322 222,19
c)	inne	✓ 1 968,50	2 595,28	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia	285 508,45	322 222,19
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	336 021,96	128 189,94		– długoterminowe	244 902,05	270 130,48
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	336 021,96	128 189,94		– krótkoterminowe	40 606,40	52 091,71
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	336 021,96	128 189,94				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	✓ 335 451,96	126 246,30				
	– inne środki pieniężne	✓ 570,00	1 943,64				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	8 575,39				
	– 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>	2 465 914,71	2 334 277,42		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	2 465 914,71	2 334 277,42

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 ..... 01.01.2024 - 31.12.2024 .....

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

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł. ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	✓ 3 921 307,09	3 449 236,01
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	✓ 3 903 504,29	3 436 477,86
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	✓ 17 802,80	12 758,15
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	3 920 125,35	3 423 625,06
	– w tym:		
I	Amortyzacja	136 959,76	✓ 118 097,94
II	Zużycie materiałów i energii	446 766,99	✓ 427 949,17
	– w tym:		
III	Usługi obce	778 355,98	✓ 840 764,53
IV	Podatki i opłaty, w tym:	119 341,55	✓ 125 592,23
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 996 171,17	✓ 1 567 746,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	410 619,33	✓ 319 670,77
	– emerytalne	180 535,92	✓ 141 930,55
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	15 013,50	✓ 13 817,39
VIII	Wartość sprzedanych towarów	16 897,07	✓ 9 987,03
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	1 181,74	25 610,95
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	✓ 219 006,54	125 263,39
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	32 030,60	37 155,60
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	186 975,94	88 107,79
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	✓ 68 964,85	49 462,53
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	68 964,85	49 462,53
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	151 223,43	101 411,81
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	0,13	267,94
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:	0,13	✓ 267,94
	– 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>	0,13	393,00
I	Odsetki, w tym:	0,13	✓ 393,00
	– 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	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	151 223,43	101 286,75
	– w tym:		
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	39,00
	– 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>	151 223,43	101 247,75
	– w tym:		

STARSZY KSIĘGOWY

mgr Anna Matys

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Centrum Usług Wspólnych  
w Rybniku

mgr Grażyna Zarzątek

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych  
w Rybniku

mgr Ksymena Zimny

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
MUZEUM IM. O. EMILA DROBNEGO W RYBNIKU ZA 2024 ROK**

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

**1. Informacje o jednostce**

1.1. Nazwa jednostki

Muzeum im. o. Emila Drobnego w Rybniku

1.2. Siedziba jednostki

Województwo: śląskie

Powiat: m.Rybnik

Gmina: Rybnik

Adres: 44-200 Rybnik, Rynek 18

1.3. Dane z rejestru instytucji kultury

Organ prowadzący 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 Drobnego 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 Drobnego 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 Drobnego 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 2024 roku do 31 grudnia 2024 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.

STARSZY KSIĘGOWY

*mgr Anna Matys*

#### 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 2024 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 ujmują 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.II 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 Budynki, 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	527 307,67	0,00	49 532,04	0,00	49 532,04	0,00	0,00	0,00	0,00	576 839,71
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	1 634 033,23	0,00	51 200,69	0,00	51 200,69	0,00	0,00	0,00	0,00	1 685 233,92

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)
							13	14
24 157,56	0,00	10 250,00	0,00	10 250,00	0,00	34 407,56	10 250,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 894 909,68	0,00	64 849,64	0,00	64 849,64	0,00	1 959 759,32	662 995,84	598 146,20
441 633,37	0,00	46 916,55	0,00	46 916,55	0,00	488 549,92	85 674,30	88 289,79
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
285 545,54	0,00	14 943,57	0,00	14 943,57	0,00	300 489,11	1 348 487,69	1 384 744,81

Zwiększenie aktywów trwałych wyniosło: 100 732,73

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 49 532,04
  - kompensator mocy biernej 15 559,50
  - serwer DELL 33 972,54
- d) środki transportu 0,00
- e) inne środki trwałe 51 200,69
  - muzealia (zakup - 17 117,12 zł; dary - 19 140,00 zł) 36 257,12
  - zbiory biblioteczne 2 366,22
  - pozostałe środki trwałe (zestaw nagłośnieniowy 5.313,01 zł; prototyp stroju 7.264,34 zł) 12 577,35

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

33.972,54 zł - zakup oraz przyjęcie na stan środków trwałych serwera DELL

## 1.3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

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	12 764,65
2. Podatków, ceł, dotacji	30 212,01
3. Wynagrodzeń	0,00
4. Ubezpieczeń społecznych	0,00
5. Inne	5 579,19
Razem	48 555,85

### 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 31.12.2024 roku

334 737,46 zł

Środki w kasie jednostki na dzień 31.12.2024 roku

714,50 zł

Środki pieniężne w drodze na dzień 31.12.2024 rok

570,00 zł

Razem

336 021,96 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	1 862 534,92	0,00	19 140,00	1 881 674,92
2. Fundusz rezerwowy	0,00	0,00	101 247,75	101 247,75

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

W roku 2024 Muzeum im. o. Emila Drobneho w Rybniku osiągnęło zysk w wysokości 151 223,43 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	44 182,83
2. Podatków, ceł, dotacji	2 077,33
3. Wynagrodzeń	0,00
4. Ubezpieczeń społecznych	0,00
5. Inne	0,00
Razem	46 260,16

#### 3.4. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		Zmniejszenia	Zwiększenia	
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	322 222,19	3 681 299,24	3 644 585,50	285 508,45
Pozostałe rezerwy na zobowiązania	1 168,33	1 168,33	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>323 390,52</b>	<b>3 682 467,57</b>	<b>3 644 585,50</b>	<b>285 508,45</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 2024 rok.

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

#### 1. Przychody

Muzeum im. o. Emila Drobneho w Rybniku uzyskało w roku 2024 przychody z następujących źródeł:

Przychody z kalendarza imprez	33 796,27
Przychody z działalności statutowej pozostałej (wynajem sal, usługi ksero, bilety wstępu, pozostałe usługi statutowe)	240 682,02
Przychody ze sprzedaży towarów	17 802,80

Dotacja z budżetu gminy	3 629 026,00
podmiotowa	3 629 026,00
celowa	0,00
Inne dotacje	0,00
Przychody finansowe (odsetki)	0,13
Pozostałe przychody operacyjne (równowartość odpisów amortyzacyjnych, refundacje z Urzędu Pracy, odszkodowanie za zalanie, refundacja mediów)	219 006,54
<b>RAZEM PRZYCHODY</b>	<b>4 140 313,76</b>
<b>2. Koszty</b>	
Koszty poniesione przez Muzeum im. o. Emila Drobrego w Rybniku w roku 2024:	
Koszty działalności operacyjnej:	3 920 125,35
Amortyzacja	136 959,76
Zużycie materiałów i energii, w tym:	446 766,99
materiały	71 527,03
energia	375 239,96
Usługi obce	778 355,98
Podatki i opłaty	119 341,55
Wynagrodzenia, w tym:	1 996 171,17
osobowe etatowe	1 761 805,19
osobowe pozaetatowe (nagrody jubileuszowe, odprawa emerytalna)	75 091,90
nagrody roczne	111 205,98
bezosobowe (umowy zlecenia i o dzieło)	48 068,10
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	410 619,33
w tym emerytalne	180 535,92
Pozostałe koszty rodzajowe	15 013,50
Wartość sprzedanych towarów w cenie zakupu	16 897,07
Pozostałe koszty operacyjne (rozliczenia groszowe, roczna korekta Vat, różnice kursowe, odszkodowanie, refundacja mediów, protokoły zniszczenia)	68 964,85
Koszty finansowe (odsetki)	0,13
<b>RAZEM KOSZTY</b>	<b>3 989 090,33</b>

### 3. Wynik finansowy

Wynik finansowy w 2024 roku wyniósł 151 223,43 i jest wartością dodatnią.

### 4. Podatek dochodowy

Podatek dochodowy za rok 2024 wynosi 0,00 zł.

#### IV. Informacje dotyczące zatrudnienia

Wyszczególnienie	Zatrudnienie w etatach na dzień 31.12.2024
Pracownicy merytoryczni	14
Pracownicy administracji	2,00
Pracownicy obsługi	4,63

Średnioroczne zatrudnienie w roku 2024 wyniosło 19,52 etaty

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

100 964,64 zł przychody - odszkodowanie za zalanie pomieszczeń budynku

13 801,72 zł koszty - kosztorys budowlany remontu zalanych pomieszczeń, osuszanie

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Centrum Usług Wspólnych  
w Rybniku

mgr Grażyna Zdrzałek

.....  
główny księgowy

27-03-2025

.....  
data

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych  
w Rybniku

mgr Kaymena Zimny

.....  
kierownik jednostki