

ZABYTKOWA KOPALNIA IGNACY
W RYBNIKU

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwałe	927 038,11	874 605,15	A	Kapitał (fundusz) własny	630 731,75	325 675,28
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	✓ 75 054,55	✓ 75 054,55
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				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	927 038,11	874 605,15	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	927 038,11	874 605,15		– 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:	✓ 250 620,73	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	✓ 812 511,49	↓ 794 102,19		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	✓ 53 696,62	✓ 20 675,50		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00				
e)	inne środki trwałe	✓ 60 830,00	✓ 59 827,46				
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				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	✓ 305 056,47	250 620,73
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

STARSZY KSIĘGOWY
mgr Małgorzata Karwot

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	902 495,63	889 035,41
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	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	0,00	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	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
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	✓ 59 274,04	53 513,36
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	606 189,27	340 105,54		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	34 666,21	28 372,31		– 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	✓ 34 666,21	28 372,31		– 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	47 661,59	26 800,33	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	✓ 59 274,04	✓ 53 513,36
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:	59 274,04	52 998,02
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	✓ 59 274,04	✓ 52 998,02

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, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	✓ 515,34
3	Należności od pozostałych jednostek	47 661,59	26 800,33	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	✓ 683,59	✓ 1 099,33	i)	inne	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	683,59	1 099,33	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	843 221,59	835 522,05
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	✓ 46 978,00	✓ 25 701,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	✓ 843 221,59	✓ 835 522,05
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	797 669,09	794 847,60
III	Inwestycje krótkoterminowe	498 201,49	268 084,75		– krótkoterminowe	45 552,50	40 674,45
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	498 201,49	268 084,75				
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	498 201,49	268 084,75				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	✓ 495 613,69	✓ 267 450,75				
	– inne środki pieniężne	✓ 2 587,80	✓ 634,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	✓ 25 659,98	✓ 16 848,15				
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)	1 533 227,38	1 214 710,69		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 533 227,38	1 214 710,69

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Ksymena Zimny

2024 -03- 1 3

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Arkadiusz Marcol

STARSZY KSIĘGOWY
mgr Małgorzata Karwot

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

ZABYTKOWA KOPALNIA
IGNACY W. RYBNIKU
(dane jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ..zł..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 271 944,33	2 992 596,62
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	✓ 3 225 489,51	2 964 365,86
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	46 454,82	28 230,76
B	Koszty działalności operacyjnej	3 051 780,75	2 998 425,27
I	Amortyzacja	✓ 88 305,21	65 437,62
II	Zużycie materiałów i energii	✓ 624 886,98	844 262,67
III	Usługi obce	✓ 765 786,86	1 003 272,56
IV	Podatki i opłaty, w tym:	✓ 112 386,10	53 740,12
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	✓ 1 189 867,56	840 903,25
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	✓ 228 240,94	165 510,79
	– emerytalne	103 805,82	75 028,43
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	✓ 10 839,81	8 114,27
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	✓ 31 467,29	17 183,99
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	220 163,58	-5 828,65
D	Pozostałe przychody operacyjne	84 905,88	299 331,64
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	✓ 8 304,94	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	76 600,94	299 331,64
E	Pozostałe koszty operacyjne	6,38	41 745,36
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	4 762,97
III	Inne koszty operacyjne	✓ 6,38	36 982,39
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	305 063,08	251 757,63
G	Przychody finansowe	68,26	115,33
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:	✓ 68,26	115,33
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	74,87	1 252,23
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	✓ 0,00	1 092,57
IV	Inne	✓ 74,87	159,66
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	305 056,47	250 620,73
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)	305 056,47	250 620,73

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku
mgr Ksymena Zimny
2024 -03- 13
STARSZY KSIĘGOWY
mgr Małgorzata Karwoł

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku
mgr Arkadiusz Marcol

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZABYTKOWEJ KOPALNI IGNACY W RYBNIKU ZA 2023 ROK**

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	NAZWA JEDNOSTKI Zabytkowa Kopalnia Ignacy w Rybniku
2.	SIEDZIBA JEDNOSTKI Województwo: śląskie Powiat: Rybnik Gmina: Rybnik Dzielnica: Niewiadom Adres: ul. Ignacego Mościckiego 3, 44-273 Rybnik Regon: 276702248
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: 8/99 Data wpisu: 02.12.1999
5.	URZĄD PROWADZĄCY REJESTR PODATKOWY Nazwa: Urząd Skarbowy w Rybniku Adres: Plac Armii Krajowej 3 44-200 Rybnik
6.	PRZEDMIOT DZIAŁANIA Zabytkowa Kopalnia Ignacy w Rybniku jest samorządową instytucją kultury utworzoną na mocy Uchwały Nr 301/XIII/99 Rady Miasta Rybnika z dnia 29 listopada 1999r. Z dniem 02.12.1999 r. została wpisana do księgi rejestru Instytucji Kultury Miasta Rybnika nr 8/99, uzyskując osobowość prawną. Na mocy Uchwały Nr 603/XXXVI/2021 Rady Miasta Rybnika z dnia 8 kwietnia 2021 roku z dniem 15 kwietnia 2021 roku zmianie uległa nazwa instytucji kultury "Industrialne Centrum Kultury w Rybniku-Niewiadomiu" na "Zabytkowa Kopalnia Ignacy w Rybniku". Z dniem 15 kwietnia 2021 roku na mocy Uchwały 601/XXXVI/2021 Rady Miasta Rybnika z dnia 8 kwietnia 2021 roku przeprowadzono podział instytucji kultury poprzez wyłączenie działającego w jej strukturze organizacyjnej Domu Kultury w Rybniku-Niewiadomiu. Zabytkowa Kopalnia Ignacy w Rybniku działa według obowiązujących na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej przepisów prawnych, a w szczególności na podstawie Ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. 1991 nr 114 poz. 493 z późn. zm.) oraz Statutu będącego załącznikiem do Uchwały Nr 603/XXXVI/2021 Rady Miasta Rybnika. W dniu 29 października 2021 roku Dyrektor Zabytkowej Kopalni Ignacy w Rybniku podpisał porozumienie w sprawie przystąpienia do wspólnej obsługi od dnia 1 stycznia 2022 roku prowadzonej przez Centrum Usług Wspólnych w Rybniku. Wspólna obsługa prowadzona przez jednostkę obsługującą obejmuje prowadzenie spraw jednostki w zakresie rachunkowości i sprawozdawczości, obsługi systemu wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych, wraz z pochodnymi, obsługi finansowej realizacji płatności gotówkowych i bezgotówkowych, dokonywanie kontroli formalno-rachunkowej dokumentacji księgowej. Działalnością Zabytkowej Kopalni Ignacy w Rybniku kieruje Dyrektor, który reprezentuje go na zewnątrz, odpowiada za jego działalność, dobór pracowników oraz powierzone składniki rzeczowe, Dyrektora powołuje i odwołuje Prezydent Miasta.

STARSZY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Karwot

	Zabytkowa Kopalnia Ignacy w Rybniku realizuje cele i zadania w dziedzinie wychowania przez sztukę, edukacji kulturalnej, upowszechniania kultury, sztuki i dziedzictwa kulturowego Górnego Śląska. Do podstawowych zadań Zabytkowej Kopalni Ignacy w Rybniku należy: - edukacja kulturalna i wychowanie przez sztukę, - rozpoznawanie, rozbudzanie, i zaspakajanie potrzeb kulturalnych, - organizowanie wystaw, konkursów, koncertów, imprez plenerowych, przeglądów, festiwali oraz innych cyklicznych imprez artystycznych, ze szczególnym uwzględnieniem tradycji kultury lokalnej, w tym górniczej, - prowadzenie zajęć rekreacyjno ruchowych, - współpraca, w tym również międzynarodowa, z placówkami oświatowymi, instytucjami i stowarzyszeniami kulturalnymi oraz organizacjami pozarządowymi w dziedzinie kultury i sztuki, - konserwacja i ochrona zabytkowej substancji dawnej Kopalni Ignacy oraz gromadzenie eksponatów, - podejmowanie działań związanych z zachowaniem i rewitalizacją obiektów oraz obszarów poprzemysłowych, - zapewnienie właściwych warunków zwiedzania i korzystania z zabytków i zbiorów, - prowadzenie badań i dokumentowanie dziedzictwa przemysłowego na potrzeby turystyki kulturowej, - zakupy, przyjmowanie darowizn, zapisów dóbr kultury, przyjmowanie depozytów, a także pozyskiwania zbiorów drogą badań terenowych, - prowadzenie działalności informacyjnej i wydawniczej w dziedzinie kultury, sztuki i ochrony dziedzictwa kulturowego, - gromadzenie i udzielanie informacji dotyczących atrakcji turystycznych, kulturalnych, społecznych oraz wydarzeń i ciekawostek z życia Rybnika, - prowadzenie działalności gospodarczej z zastrzeżeniem § 12 statutu.
7.	OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM 01.01.2023 - 31.12.2023
8.	ZAKRES SPRAWOZDANIA Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym, nie podlega obowiązkowi badania.
9.	ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności kulturalnej przez Zabytkową Kopalnię Ignacy w Rybniku w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
10.	INFORMACJA O PRYZNANEJ DOTACJI OD ORGANIZATORA W roku obrotowym Zabytkowa Kopalnia Ignacy w Rybniku otrzymała dotację podmiotową w kwocie 2 705 700,00zł.
II.	Przyjęte zasady polityki rachunkowości
	Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 1994 Nr 121 poz. 591 z późn. zm.). Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym. W księgach rachunkowych za 2023 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.
1.	METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia (powiększonych o ewentualne ulepszenia) lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości.

	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. 3. Materiały, towary – według cen nabycia. W momencie przyjęcia towarów lub materiałów na magazyn przyjmowane są w cenie zakupu netto plus niepodlegający odliczeniu VAT. 4. Należności – w kwocie wymaganej zapłaty. 5. Zobowiązania – w kwocie do zapłaty. 6. Zobowiązania i należności wyrażone w walucie obcej – według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień. 7. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - wg wartości nominalnej.
2.	EWIDENCJA ŚRODKÓW TRWAŁYCH, POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ORAZ DROBNEGO SPRZĘTU I WYPOSAŻENIA 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 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 IK a decyzję co do metody amortyzacji podejmuje kierownik IK. 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 umarzane i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania. 3. Środki trwałe, których jednostkowa wartość nie przekracza 3499,99 zł są zaliczane do drobnego sprzętu i wyposażenia jednorazowo odpisywane w koszty, objęte ewidencją pozaksiegową - ilościową prowadzoną w siedzibie IK. 4. 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 umarzane i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania. 5. Zakupione w trakcie roku towary objęte są ewidencją ilościową-wartościową.
3.	UPROSZCZENIA 1. 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. 2. Materiały przekazywane są do użytkowania bezpośrednio z zakupu, ujmowane w kosztach, z pominięciem ewidencji magazynowej.
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.
5.	INNE INFORMACJE brak

III. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Stan na koniec roku 2022 wartość netto: 874 605,15 zł.

Stan na koniec roku 2023 wartość netto: 927 038,11 zł.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	A.I Wartości niematerialne i prawne	✓ 9 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	✓ 9 840,00
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	✓ 1 267 154,00	0,00	51 030,00	0,00	51 030,00	0,00	0,00	0,00	0,00	✓ 1 318 184,00
4.	A.II.1c Urządzenia techniczne i maszyny	✓ 52 565,98	0,00	35 716,96	0,00	35 716,96	0,00	0,00	0,00	0,00	✓ 88 282,94
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	✓ 102 786,16	0,00	✓ 53 991,21	0,00	53 991,21	0,00	0,00	0,00	0,00	✓ 156 777,37

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
✓ 9 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 840,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
✓ 473 051,81	0,00	✓ 32 620,70	0,00	32 620,70	0,00	✓ 505 672,51	794 102,19	812 511,49
✓ 31 890,48	0,00	✓ 2 695,84	0,00	2 695,84	0,00	✓ 34 586,32	20 675,50	53 696,62
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
✓ 42 958,70	0,00	✓ 52 988,67	0,00	52 988,67	0,00	✓ 95 947,37	59 827,46	60 830,00

Zwiększenie Rzeczowych Środków Trwałych nastąpiło na podstawie ich zakupu oraz otrzymanego PT.

Zwiększenie środków trwałych wyniosło:

140 738,17 ✓

w tym:

a) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej

51 030,00

- wymiana okien na Kościuszk

51 030,00

b) urządzenia techniczne i maszyny

35 716,96

- Kompensatory (2szt)

35 716,96

c) inne środki trwałe

53 991,21

- Szafa biurowa

14 450,00

- UPS zasilacz awaryjny

4 007,02

- Komputer

6 018,39

- Namioty rozkładany (2szt)

19 015,80

- Regał

3 500,00

- Tokarka

7 000,00

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	683,59 ✓
2. Podatków, ceł, dotacji	46 978,00 ✓
3. Wynagrodzeń	0,00
4. Ubezpieczeń społecznych	0,00
5. Inne	5 561,63 ✓
Razem	53 223,22

2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 25 659,98 zł

Podatek VAT dotyczący przyszłych okresów, tj. styczeń 2024 roku - 9 235,20 zł

Koszty reklamy dotyczące 2024 roku - 14 669,28 zł

Koszty odnowienia subskrypcji dotyczące 2024 roku - 1 755,50 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	5 561,63	0,00	0,00	0,00	5 561,63

W przedmiotowym okresie wartość aktualizująca należności wyniosła 5561,63 zł w tym:

5561,63 zł - należności w związku z naliczeniem różnicy pomiędzy ceną energii elektrycznej dostarczanej przez EcoErgia a ceną sprzedawcy rezerwowego Tauron

4. Środki pieniężne Zabytkowej Kopalni Ignacy w Rybniku

Obsługę rachunków Zabytkowej Kopalni Ignacy w Rybniku prowadzi bank PKO BP SA.

Środki na rachunkach bankowych jednostki	495 613,69
Środki w kasie	0,00
Środki pieniężne w drodze	2 587,80
RAZEM	498 201,49

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	75 054,55	0,00	0,00	75 054,55
2. Fundusz rezerwowy	0,00	0,00	250 620,73	250 620,73

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	59 274,04
2. Podatków, ceł, dotacji	0,00
3. Wynagrodzeń	0,00
4. Ubezpieczeń społecznych	0,00
Razem	59 274,04

3. Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		Zmniejszenia	Zwiększenia	
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	835 522,05	2 758 000,46	2 765 700,00	843 221,59
Pozostałe rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	835 522,05	2 758 000,46	2 765 700,00	843 221,59

Zwiększenia rozliczeń międzyokresowych dotyczą otrzymanej dotacji podmiotowej oraz dotacji celowej a zmniejszenia dotyczą przeksięgowania na przychody otrzymanej dotacji podmiotowej i dokonanych odpisów równoległych do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub zakupionych z dotacji celowych.

4. **ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIE**
1. Zatrudnienie w Zabytkowej Kopalni Ignacy w Rybniku w roku 2023

Wyszczególnienie	Zatrudnienie w etatach na dzień 31.12.2022	Zatrudnienie w etatach na dzień 31.12.2023
Pracownicy merytoryczni	6,50	7,00
Pracownicy administracji	2,25	2,75
Pracownicy obsługi	2,375	3,375

2. Wynagrodzenia

SKŁADNIKI	Koszty roku 2022	Koszty roku 2023
Wynagrodzenia osobowe	558 434,79	801 326,91
Wypłaty jednorazowe	4 088,00	33 924,00
Nagrody roczne	33 352,96	50 770,00
Umowy zlecenia i o dzieło	245 027,50	303 846,65
Honoraria i tantiemy	0,00	0,00
Razem	840 903,25	1 189 867,56

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

1. Przychody

Zabytkowa Kopalnia Ignacy w Rybniku uzyskała w roku 2023 przychody z następujących źródeł:

Przychody z działalności kulturalnej (wpływy z imprez kulturalnych, usługi kulturalne)	✓ 475 301,71
Przychody z działalności pozostałej (wynajem sali, pozostałe usługi)	✓ 44 487,80
Przychody ze sprzedaży towarów	✓ 46 454,82
Dotacja z budżetu gminy	✓ 2 705 700,00
Przychody finansowe	✓ 68,26
Pozostałe przychody operacyjne (darowizny, równowartość odpisów amortyzacyjnych, roczna korekta VAT, różnice groszowe z rozliczenia VAT, otrzymanie PT z DKW, zwrot nadpłaty podatku od nieruchomości)	✓ 84 905,88
Razem przychody	3 356 918,47 ✓

2. Koszty

Koszty poniesione przez Zabytkową Kopalnię Ignacy w roku 2023:

Koszty działalności operacyjnej (koszty według rodzaju)	3 020 313,46 ✓
Wartość sprzedanych towarów w cenie zakupu	31 467,29 ✓
Pozostałe koszty operacyjne (rozliczenie różnic groszowych z podatku VAT)	✓ 6,38
Koszty finansowe (różnice kursowe)	✓ 74,87
Razem koszty	3 051 862,00 ✓

3. Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym sporządzony na dzień 31.12.2023 r.

A I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 271 944,33
B	Koszty działalności operacyjnej	3 051 780,75
I	Amortyzacja	88 305,21
II	Zużycie materiałów i energii	624 886,98
III	Usługi obce	765 786,86
IV	Podatki i opłaty	112 386,10
V	Wynagrodzenia	1 189 867,56
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	228 240,94
	- emerytalne	103 805,82
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	10 839,81
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	31 467,29
D	Pozostałe przychody operacyjne	84 905,88
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II	Dotacje	8 304,94
IV	Inne przychody operacyjne	76 600,94
E	Pozostałe koszty operacyjne	6,38
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
III	Inne koszty operacyjne	6,38
G	Przychody finansowe	68,26
II	Odsetki	68,26
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00
H	Koszty finansowe	74,87
I	Odsetki	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00
IV	Inne	74,87

Rok obrotowy 2023 Zabytkowej Kopalni Ignacy w Rybniku zamknął się zyskiem w wysokości 305 056,47 zł.

Wskazany zysk w wysokości 305 056,47 zł proponuję przeznaczyć na fundusz rezerwowy instytucji kultury.

Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

darowizny pieniężne 7 432,69 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Ksymba Zimny

(główny księgowy)

2024 -03- 13

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Arkadiusz Marcol

(kierownik jednostki)