

ZABYTKOWA KOPALNIA IGNACY 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
A	Aktywa trwałe	1 351 990,22	1 039 812,21	A	Kapitał (fundusz) własny	928 847,15	705 063,53
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	1 351 990,22	1 039 812,21				
1	Środki trwałe	1 277 392,00	1 039 812,21				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 164 806,50	916 979,22	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	60 122,52	67 331,53		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	630 008,98	555 677,20
e)	inne środki trwałe	52 462,98	55 501,46		– 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	74 598,22	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	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	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				

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	223 783,62	74 331,78
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	1 146 016,29	983 416,34
	– 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	722 873,22	648 667,66	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
I	Zapasy	31 885,29	34 888,79	e)	inne	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	59 500,45	85 406,89
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	31 885,29	34 888,79	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	28 044,72	23 450,03		– 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	59 500,45	85 406,89
	– 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:	52 270,38	73 390,68
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	52 270,38	73 390,68
	– 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	28 044,72	23 450,03	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 010,07	10 869,41
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	184,50	622,01	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	184,50	622,01	i)	inne	1 220,00	1 146,80
	– 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	26 192,22	21 752,94	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 086 515,84	898 009,45
c)	inne	1 668,00	1 075,08	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia	1 086 515,84	898 009,45
III	Inwestycje krótkoterminowe	636 400,60	573 755,84		– długoterminowe	1 006 907,05	842 422,91
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	636 400,60	573 755,84		– krótkoterminowe	79 608,79	55 586,54
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	636 400,60	573 755,84				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	636 400,60	573 755,84				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	26 542,61	16 573,00				
	– w tym:						
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)	2 074 863,44	1 688 479,87		PASYWA razem (suma poz. A i B)	2 074 863,44	1 688 479,87

Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Grażyna Zdrzałak

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.18.3.0, druku: 990.5295.4.0

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Ksymena Zimny

STAROSTA KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Karwot

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

ZABYTKOWA KOPALNIA
IGNACY W. RYBNIKU
(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 610 076,92	4 025 058,61
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 537 322,22	3 960 872,42
	– 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	72 754,70	64 186,19
B	Koszty działalności operacyjnej	4 484 509,49	4 069 609,11
	– w tym:		
I	Amortyzacja	100 180,36	72 051,37
II	Zużycie materiałów i energii	759 281,40	692 374,12
	– w tym:		
III	Usługi obce	1 219 874,36	1 196 113,65
IV	Podatki i opłaty, w tym:	242 696,05	209 348,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 748 499,54	1 550 195,82
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	354 596,93	294 482,69
	– emerytalne	156 012,60	130 648,79
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	18 556,77	21 173,75
VIII	Wartość sprzedanych towarów	40 824,08	33 869,71
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	125 567,43	-44 550,50
D	Pozostałe przychody operacyjne	98 482,96	127 488,97
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	22 810,53	12 776,49
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	75 672,43	114 712,48
E	Pozostałe koszty operacyjne	254,91	7 724,79
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	254,91	7 724,79
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	223 795,48	75 213,68
G	Przychody finansowe	30,32	58,26
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:	30,32	58,26
	– 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	42,18	940,16
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	0,00
IV	Inne	42,18	940,16
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	223 783,62	74 331,78
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	223 783,62	74 331,78
	– w tym:		

STARSZY KSIĘGOWY
mgr Małgorzata Kenwet

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku
mgr Grażyna Zdrzałok

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku
mgr Ksymena Zimny

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZABYTKOWEJ KOPALNI IGNACY W RYBNIKU ZA 2025 ROK**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacje o jednostce

1.1. Nazwa jednostki

Zabytkowa Kopalnia Ignacy w Rybniku

1.2. Siedziba jednostki

Województwo: śląskie

Powiat: m.Rybnik

Gmina: Rybnik

Adres: 44-273 Rybnik, ul. Ignacego Mościckiego 3

1.3. Dane z rejestru instytucji kultury

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

Pozycja rejestru: 8/99

Data wpisu: 02.12.1999

2. 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., 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 oraz Statutu będącego załącznikiem do Uchwały Nr 1265/LXXII/2023 Rady Miasta Rybnika z dnia 21 grudnia 2023r. oraz Uchwały nr VI/66/11/2024 Sejmiku Województwa Śląskiego z dnia 19 lutego 2024r. Na podstawie umowy z dnia 7 marca 2024 r. Zabytkowa Kopalnia Ingacy w Rybniku jest prowadzona jako wspólna instytucja kultury Miasta Rybnika i Województwa Śląskiego.

Zabytkowa Kopalnia Ignacy w Rybniku realizuje cele i zadania w dziedzinie wychowania przez sztukę, edukacji kulturalnej, upowszechniania kultury, sztuki i dziedzictwa kulturowego Górnego Śląska.

Szczegółowy zakres działalności Zabytkowej Kopalni Ignacy w Rybniku określa statut.

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.

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

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 stycznia 2022 roku prowadzona jest wspólna obsługa przez Centrum Usług Wspólnych w Rybniku na podstawie podpisanego przez Dyrektora porozumienia z dnia 29 października 2021r. 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.

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	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			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)
	układu		początkowej				zbycie	likwidacja	inne		
	w bilansie		aktualizacja	Przychody	przemieszczenie						
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	1 459 950,18 ✓	0,00	301 976,07 ✓	0,00	301 976,07 ✓	0,00	0,00	0,00	0,00	1 761 926,25 ✓
4.	A.II.1c Urządzenia techniczne i maszyny	107 347,50 ✓	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107 347,50 ✓
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	223 700,24 ✓	0,00	35 784,08 ✓	0,00	35 784,08 ✓	0,00	0,00	11 706,00 ✓	11 706,00 ✓	247 778,32 ✓
RAZEM		1 800 837,92 ✓	0,00	337 760,15 ✓	0,00	337 760,15 ✓	0,00	0,00	11 706,00 ✓	11 706,00 ✓	2 126 892,07 ✓

Umorzenie	Zwiększenia w ciągu			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie	Wartość netto	
	roku obrotowego						– stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	składników aktywów
– stan na początek roku obrotowego	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
542 970,96 ✓	0,00	54 148,79 ✓	0,00	54 148,79 ✓	0,00	597 119,75 ✓	916 979,22 ✓	1 164 806,50 ✓
40 015,97 ✓	0,00	7 209,01 ✓	0,00	7 209,01 ✓	0,00	47 224,98 ✓	67 331,53 ✓	60 122,52 ✓
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
168 198,78 ✓	0,00	38 822,56 ✓	0,00	38 822,56 ✓	11 706,00 ✓	195 315,34 ✓	55 501,46 ✓	52 462,98 ✓
761 025,71 ✓	0,00	100 180,36 ✓	0,00	100 180,36 ✓	11 706,00 ✓	849 500,07 ✓	1 039 812,21 ✓	1 277 392,00 ✓

Zwiększenie aktywów trwałych wyniosło:

337 760,15 ✓

w tym:

a) wartości niematerialne i prawne

0,00

b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej

301 976,07

- zabezpieczenie dachu oraz umocowań obudów konstrukcji taśmociągu w budynku dawnej kotłowni

45 835,31 ✓

- opracowanie inwentaryzacji architektoniczno-budowlanej i przyrodniczej w celu adaptacji budynku dawnej kotłowni

256 140,76 ✓

c) urządzenia techniczne i maszyny

0,00

d) środki transportu

0,00

e) inne środki trwałe

35 784,08

- Totem Lamina

17 828,44 ✓

- Telefon Apple

6 729,34 ✓

- Laptop 14"

5 227,75 ✓

- Laptop 15"

5 998,55 ✓

Zwiększenie aktywów trwałych nastąpiło poprzez zakup.

Zmniejszenie aktywów trwałych wyniosło:

11 706,00 ✓

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

11 706,00

- Zestaw mebli

5 850,00 ✓

- Zestaw oświetleniowy

5 856,00 ✓

Zmniejszenie aktywów trwałych nastąpiło poprzez nieodpłatne przekazanie do innych jednostek.

1.2. Środki trwałe w budowie

17828,44 zł - Totem Lamina zakup i przyjęcie do użytkowania

45835,31 zł - Zabezpieczenie dachu oraz umocowań obudów konstrukcji taśmociągu budynku dawnej kotłowni zakup i przyjęcie do użytkowania

256140,76 zł - Opracowanie inwentaryzacji architektoniczno-budowlanej i przyrodniczej w celu adaptacji budynku dawnej kotłowni zakup i przyjęcie do użytkowania

74598,22 zł - Platforma dla niepełnosprawnych - inwestycja rozpoczęta niezakończona

1.3. Wartość gruntów użytkowanych w całości

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 położonej w Rybniku przy ulicy Ignacego Mościckiego.

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	184,50 ✓
2. Podatków, ceł, dotacji	26 192,22 ✓
3. Wynagrodzeń	0,00
4. Ubezpieczeń społecznych	0,00
5. Inne	7 229,63 ✓
Razem	33 606,35 ✓

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	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

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

636 400,60 zł ✓

Środki w kasie jednostki na dzień 31.12.2025 roku

0,00 zł

Razem

636 400,60 zł ✓

STARSZY KSIĘGOWY


mgr Małgorzata Karwot

2.5. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów

Na dzień bilansowy krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów wynoszą 26542,61zł i dotyczą kosztów reklamy w kwocie 19201,60 zł oraz rocznej opłaty Microsoft w kwocie 7341,01 zł w 2026 roku.

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	75 054,55 ✓	0,00	0,00	75 054,55 ✓
2. Fundusz rezerwow	555 677,20 ✓	0,00	74 331,78 ✓	630 008,98 ✓

3.2. Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty

W roku 2025 Zabytkowa Kopalnia Ignacy w Rybniku osiągnęła zysk w wysokości 223783,62 zł . Zysk zostanie przeznaczony na fundusz rezerwow 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	52 270,38 ✓
2. Podatków, ceł, dotacji	6 010,07 ✓
3. Wynagrodzeń	0,00
4. Ubezpieczeń społecznych	0,00
5. Inne	1 220,00 ✓
Razem	59 500,45 ✓

3.4. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		Zmniejszenia	Zwiększenia	
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	898 009,45 ✓	3 694 551,81 ✓	3 883 058,20 ✓	1 086 515,84 ✓
Pozostałe rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	898 009,45	3 694 551,81	3 883 058,20	1 086 515,84 ✓

Rozliczenia międzyokresowe obejmuje 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 2025 rok.

III. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

1. Przychody

Zabytkowa Kopalnia Ignacy w Rybniku uzyskała w roku 2025 przychody z następujących źródeł:

Przychody z kalendarza imprez i kół zainteresowań	187 099,23
Przychody z działalności statutowej pozostałej (wynajem ponieszczeń, pozostałe usługi statutowe, bilety wstępu za zwiedzanie)	356 957,79
Przychody ze sprzedaży towarów	72 754,70
Dotacja z budżetu gminy	2 546 058,20
podmiotowa	2 546 058,20
celowa	0,00
Inne dotacje	1 447 207,00
podmiotowa z Urzędu Marszałkowskiego	1 087 000,00
celowa z Urzędu Marszałkowskiego	360 207,00
Przychody finansowe (odsetki)	30,32
Pozostałe przychody operacyjne (równowartość odpisów amortyzacyjnych, refundacje z Urzędu Pracy, roczna korekta podatku VAT, darowizny, różnice groszowe z rozliczenia VAT, pozostałe przychody)	98 482,96
RAZEM PRZYCHODY	4 708 590,20

2. Koszty

Koszty poniesione przez Zabytkową Kopalnię Ignacy w Rybniku w roku 2025:

Koszty działalności operacyjnej:	4 484 509,49
Amortyzacja	100 180,36
Zużycie materiałów i energii, w tym:	759 281,40
materiały	255 849,48
energia	503 431,92
Usługi obce	1 219 874,36
Podatki i opłaty	242 696,05
Wynagrodzenia, w tym:	1 748 499,54
osobowe etatowe	1 244 041,77
osobowe pozaetatowe (nagroda jubileuszowa, ekwiwalent za urlop)	26 243,84
nagrody roczne	71 840,43
bezosobowe (umowy zlecenia i o dzieło)	406 373,50
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	354 596,93
w tym emerytalne	156 012,60
Pozostałe koszty rodzajowe	18 556,77
Wartość sprzedanych towarów	40 824,08
Pozostałe koszty operacyjne (roczna korekta podatku VAT, różnice groszowe z rozliczenia VAT)	254,91
Koszty finansowe (różnice kursowe)	42,18
RAZEM KOSZTY	4 484 806,58

STARSZY KSIĘGOWY


mgr Małgorzata Karwot

3. Wynik finansowy

Wynik finansowy w 2025 roku wyniósł 223783,62 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	6,25
Pracownicy administracji	3,75
Pracownicy obsługi	3,375

Średnioroczne zatrudnienie w roku 2025 wyniosło 13,55 etatów.

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

GLÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Grażyna Zdrzałek

.....
główny księgowy

2026-03-17

.....
data

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Ksymena Żimny

.....
kierownik jednostki

STARSZY KSIĘGOWY
mgr Małgorzata Karwot

dy