

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	Aktywa trwałe	1 039 812,21	927 038,11	A	Kapitał (fundusz) własny	705 063,53	630 731,75
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	1 039 812,21	927 038,11				
1	Środki trwałe	1 039 812,21	927 038,11				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	916 979,22	812 511,49	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	67 331,53	53 696,62		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	555 677,20	250 620,73
e)	inne środki trwałe	55 501,46	60 830,00		– 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	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	74 331,78	305 056,47
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	983 416,34	902 495,63
	– 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	648 667,66	606 189,27	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
I	Zapasy	34 888,79	34 666,21	e)	inne	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	85 406,89	59 274,04
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	34 888,79	34 666,21	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	23 450,03	47 661,59		– 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	85 406,89	59 274,04
	– 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:	✓ 73 390,68	59 274,04
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	73 390,68	59 274,04
	– 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	✓ 23 450,03	47 661,59	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	✓ 10 869,41	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	✓ 622,01	683,59	h)	z tytułu wynagrodzeń	✓ 1 146,80	0,00
	– do 12 miesięcy	622,01	683,59	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	✓ 21 752,94	46 978,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	✓ 898 009,45	843 221,59
c)	inne	✓ 1 075,08	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia	898 009,45	843 221,59
III	Inwestycje krótkoterminowe	573 755,84	498 201,49		– długoterminowe	842 422,91	797 669,09
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	573 755,84	498 201,49		– krótkoterminowe	55 586,54	45 552,50
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	573 755,84	498 201,49				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	✓ 573 755,84	495 613,69				
	– inne środki pieniężne	0,00	2 587,80				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	✓ 16 573,00	25 659,98				
	– 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)	1 688 479,87	1 533 227,38		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 688 479,87	1 533 227,38

STARSZY KSIĘGOWY
mgr Małgorzata Karwot

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku
mgr Grażyna Zdrzałek

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku
mgr Ksymbena Zimny

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres

01.01.2024 - 31.12.2024

ZABYTKOWA KOPALNIA

IGNACY W. RYBNIKU

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 025 058,61	3 271 944,33
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	✓ 3 960 872,42	3 225 489,51
	– 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	✓ 64 186,19	46 454,82
B	Koszty działalności operacyjnej	4 069 609,11	3 051 780,75
	– w tym:		
I	Amortyzacja	✓ 72 051,37	88 305,21
II	Zużycie materiałów i energii	✓ 692 374,12	624 886,98
	– w tym:		
III	Usługi obce	✓ 1 196 113,65	765 786,86
IV	Podatki i opłaty, w tym:	✓ 209 348,00	112 386,10
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	✓ 1 550 195,82	1 189 867,56
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	✓ 294 482,69	228 240,94
	– emerytalne	✓ 130 648,79	103 805,82
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	✓ 21 173,75	10 839,81
VIII	Wartość sprzedanych towarów	✓ 33 869,71	31 467,29
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-44 550,50	220 163,58
D	Pozostałe przychody operacyjne	✓ 127 488,97	✓ 84 905,88
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	12 776,49	8 304,94
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	114 712,48	76 600,94
E	Pozostałe koszty operacyjne	✓ 7 724,79	6,38
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	7 724,79	6,38
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	75 213,68	305 063,08
G	Przychody finansowe	58,26	68,26
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:	58,26	✓ 68,26
	– 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	940,16	74,87
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	940,16	✓ 74,87
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	74 331,78	305 056,47
	– 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)	✓ 74 331,78	305 056,47
	– w tym:		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Grażyna Jędrzałek

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Ksymena Zimny

STARSZY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Karwot

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZABYTKOWEJ KOPALNI IGNACY W RYBNIKU ZA 2024 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 Ignacy 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 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.

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.

STARSZY KSIEGOWY


mgr Małgorzata Karwot

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 umarzane 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 pozaksiegową - 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 umarzane 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 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	1 318 184,00	0,00	141 766,18	0,00	141 766,18	0,00	0,00	0,00	0,00	1 459 950,18
4.	A.II.1c Urządzenia techniczne i maszyny	88 282,94	0,00	19 064,56	0,00	19 064,56	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	156 777,37	0,00	135 722,97	0,00	135 722,97	0,00	68 800,10	0,00	68 800,10	223 700,24

STARSZY KSIĘGOWY

Małgorzata Karwot
mgr Małgorzata Karwot

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
505 672,51	0,00	37 298,45	0,00	37 298,45	0,00	542 970,96	812 511,49	916 979,22
34 586,32	0,00	5 429,65	0,00	5 429,65	0,00	40 015,97	53 696,62	67 331,53
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
95 947,37	0,00	29 323,27	111 728,24	141 051,51	68 800,10	168 198,78	60 830,00	55 501,46

Zwiększenie aktywów trwałych wyniosło:

296 553,71

w tym:

a) wartości niematerialne i prawne	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	141 766,18
- prace zabezpieczające dach budynku dawnej kotłowni	141 766,18
c) urządzenia techniczne i maszyny	19 064,56
- kosiarka samobieżna	19 064,56
d) środki transportu	0,00
e) inne środki trwałe	135 722,97
- Okotowanie sceny	29 089,50
- Okotowanie widowni	34 710,60
- Ekspres Jura X8	11 968,54
- Urządzenie wielofunkcyjne	8 979,00
- Patelnia elektryczna	5 000,00
- Kolumna aktywna 2szt	7 998,00
- Konsola mikerska	4 200,00
- Zestaw nagłośnieniowy 2szt	12 066,72
- Projektor przenośny	4 550,00
- Zestaw oświetleniowy	5 856,00
- Zestaw mebli biurowych	5 850,00
- Laptop	5 454,61

Zwiększenie aktywów trwałych nastąpiło poprzez zakup oraz nieodpłatne nabycie od innej jednostki.

STARSZY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Karwot

Zmniejszenie aktywów trwałych wyniosło:	68 800,10
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	68 800,10
- Okotowanie sceny	29 089,50
- Okotowanie widowni	34 710,60
- Patelnia elektryczna	5 000,00

Zmniejszenie aktywów trwałych nastąpiło poprzez nieodpłatne przekazanie do innej jednostki.

1.2. Środki trwałe w budowie

11968,54 zł - Ekspres do kawy zakup i przyjęcie do użytkowania

19064,56 zł - Kosiarka samobieżna zakup i przyjęcie do użytkowania

141766,18 zł - Zabezpieczenie dachu budynku dawnej kotłowni zakup i przyjęcie do użytkowania

1.3. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

nie dotyczy

1.4. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
Umowa dzierżawy z Miastem Rybnik części nieruchomości położonej w Rybniku przy ulicy Ignacego Mościckiego - brak danych o wartości nieruchomości.

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	622,01
2. Podatków, ceł, dotacji	21 752,94
3. Wynagrodzeń	0,00
4. Ubezpieczeń społecznych	0,00
5. Inne	6 636,71
Razem	29 011,66

STARSZY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Karwot

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 31.12.2024 roku 573 755,84 zł

Środki w kasie jednostki na dzień 31.12.2024 roku 0,00 zł

Razem 573 755,84 zł

2.5. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów

Na dzień bilansowy krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów wynoszą 16573,00zł i dotyczą kosztów reklamy w 2025 roku w kwocie 15719,88 zł oraz prenumeraty w 2025 roku w kwocie 853,12 zł.

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 rezerwowy	250 620,73	0,00	305 056,47	555 677,20

3.2. Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty

W roku 2024 Zabytkowa Kopalnia Ignacy w Rybniku osiągnęła zysk w wysokości 74331,78 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	73 390,68
2. Podatków, ceł, dotacji	10 869,41
3. Wynagrodzeń	0,00
4. Ubezpieczeń społecznych	0,00
5. Inne	1 146,80
Razem	85 406,89

STARSZY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Karwot

3.4. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		Zmniejszenia	Zwiększenia	
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	843 221,59	3 438 166,91	3 492 954,77	898 009,45
Pozostałe rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	843 221,59	3 438 166,91	3 492 954,77	898 009,45

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 2024 rok.

III. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

1. Przychody

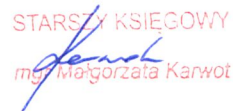
Zabytkowa Kopalnia Ignacy w Rybniku uzyskała w roku 2024 przychody z następujących źródeł:

Przychody z kalendarza imprez i kół zainteresowań	225 116,02
Przychody z działalności statutowej pozostałej (wynajem ponieszczeń, pozostałe usługi statutowe, bilety wstępu za zwiedzanie)	276 436,40
Przychody ze sprzedaży towarów	64 186,19
Dotacja z budżetu gminy	2 389 320,00
podmiotowa	2 389 320,00
celowa	0,00
Inne dotacje	1 070 000,00
podmiotowa z Urzędu Marszałkowskiego	1 000 000,00
celowa z Urzędu Marszałkowskiego	50 000,00
celowa z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego	20 000,00
Przychody finansowe (odsetki)	58,26
Pozostałe przychody operacyjne (równowartość odpisów amortyzacyjnych, refundacje z Urzędu Pracy, roczna korekta podatku VAT, darowizny, różnice groszowe z rozliczenia VAT, pozostałe przychody)	127 488,97
RAZEM PRZYCHODY	4 152 605,84

2. Koszty

Koszty poniesione przez Zabytkową Kopalnię Ignacy w Rybniku w roku 2024:

Koszty działalności operacyjnej:	4 069 609,11
Amortyzacja	72 051,37

STARSZY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Karwot

Zużycie materiałów i energii, w tym:	692 374,12
materiały	212 438,87
energia	479 935,25
Usługi obce	1 196 113,65
Podatki i opłaty	209 348,00
Wynagrodzenia, w tym:	1 550 195,82
osobowe etatowe	1 015 253,86
osobowe pozaetatowe (nagroda jubileuszowa)	19 200,00
nagrody roczne	70 653,56
bezosobowe (umowy zlecenia i o dzieło)	445 088,40
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	294 482,69
w tym emerytalne	130 648,79
Pozostałe koszty rodzajowe	21 173,75
Wartość sprzedanych towarów	33 869,71
Pozostałe koszty operacyjne (roczna korekta podatku VAT, różnice groszowe z rozliczenia VAT)	7 724,79
Koszty finansowe (różnice kursowe)	940,16
RAZEM KOSZTY	4 078 274,06

3. Wynik finansowy

Wynik finansowy w 2024 roku wyniósł 74331,78 zł 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	7
Pracownicy administracji	2,75
Pracownicy obsługi	3,375

Średnioroczne zatrudnienie w roku 2024 wyniosło 12,53 etatów.

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

100,00 zł darowizna pieniężna
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Grażyna Zdrzałek
główny księgowy

2025 -03- 27

data

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Krysiana Zimny
kierownik jednostki

STARSZY KSIĘGOWY
mgr Małgorzata Karwot