

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020			rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Aktywa trwałe	831 949,71	936 448,11	A	Kapitał (fundusz) własny	75 054,55	108 239,65
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	77 805,13	77 805,13
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	831 949,71	936 448,11	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	30 434,52	30 776,23
1	Środki trwałe	831 949,71	936 448,11		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00		– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	826 297,64	897 966,52	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 000,71	11 413,01	VI	Zysk (strata) netto	-33 185,10	-341,71
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	4 651,36	27 068,58	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	856 862,05	925 482,36
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	20 306,65	24 961,99
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	20 306,65	24 961,99
B	Aktywa obrotowe	99 966,89	97 273,90	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	13 188,46	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	20 306,65	24 961,99
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	20 306,65	24 961,99
4	Towary	0,00	13 188,46		– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	6 606,14	6 220,94	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	836 555,40	900 520,37
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	836 555,40	900 520,37
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	796 037,39	858 922,25
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	40 518,01	41 598,12
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	6 606,14	6 220,94				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne	6 606,14	6 220,94			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	93 360,75	77 864,50			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	93 360,75	77 864,50			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	93 360,75	77 864,50			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	93 360,75	77 864,50			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	931 916,60	1 033 722,01		PASYWA razem (suma poz. A i B)	931 916,60 1 033 722,01

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Ksymena Zimny

2022 -03- 15

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Arkadiusz Marcol

Zabytkowa Kopalnia Ignacy w
Rybniku
ul. Mościckiego 3
44-273 Rybnik
NIP 642-26-53-242
(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 2021

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 425 845,49	1 682 977,32
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 410 460,19	1 663 429,82
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	15 385,30	19 547,50
B	Koszty działalności operacyjnej	1 469 927,27	1 814 810,80
I	Amortyzacja	61 134,72	54 681,13
II	Zużycie materiałów i energii	294 785,73	221 698,49
III	Usługi obce	382 680,14	418 570,19
IV	Podatki i opłaty, w tym:	7 425,00	13 928,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	587 667,27	901 938,40
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	120 481,41	187 326,07
	– emerytalne	53 815,70	81 196,50
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 564,54	3 483,27
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	13 188,46	13 185,25
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-44 081,78	-131 833,48
D	Pozostałe przychody operacyjne	75 952,92	136 335,35
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	75 952,92	136 335,35
E	Pozostałe koszty operacyjne	65 053,74	4 870,80
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	65 053,74	4 870,80
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-33 182,60	-368,93
G	Przychody finansowe	13,00	27,22
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	13,00	27,22
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	15,50	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	15,50	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-33 185,10	-341,71
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-33 185,10	-341,71

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Ksymbena Zińczyk

2022-03-15

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Arkadiusz Marcol

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nazwa jednostki: **ZABYTKOWA KOPALNIA IGNACY W RYBNIKU**
Siedziba: **RYBNIK ul. I. MOŚCICKIEGO 3**
Podstawowy przedmiot działalności: **Działalność kulturalna**

Jednostka z dniem 02.12.1999 r. została wpisana do księgi rejestru instytucji kultury Miasta Rybnika pod Nr 8/99 uzyskując tym samym osobowość prawną. Z dniem 15.04.2021 r. dokonano podziału instytucji kultury (Uchwała nr 601/XXXVI/2021 Rady Miasta Rybnika) oraz zmieniono nazwę instytucji „Industrialne Centrum Kultury w Rybniku – Niewiadomiu”, na „Zabytkowa Kopalnia Ignacy w Rybniku” (Uchwała nr 603/XXXVI/2021), która została odnotowana w księdze rejestru instytucji kultury Miasta Rybnika.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok, dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Dotacja podmiotowa na 2021 rok wyniosła **1 339 300,00**.

Sprawozdanie finansowe, na które zgodnie z ustawą o rachunkowości (art.45 ust.2) składa się:

- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia

obejmuje okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym co spowodowane jest sposobem ewidencji kosztów działalności tylko w układzie rodzajowym.

W księgach rachunkowych na 2021 rok ujęto wszelkie przychody i obciążające koszty dotyczące danego roku obrotowego niezależnie od terminu zapłaty.

Przeprowadzono wycenę aktywów i pasywów zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Składniki aktywów i pasywów wykazane są w bilansie według rzeczywistego stanu z ostatniego dnia roku obrotowego wynikającego z ewidencji księgowej uzgodnionej z wynikami inwentaryzacji.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

- od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000,00 oraz spełniających kryteria zaliczenia do rzeczowych aktywów trwałych dokonuje się od ich wartości początkowej miesięcznych odpisów amortyzacyjnych metodą liniową począwszy od następnego miesiąca po miesiącu oddania do używania (według stawek wynikających z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych),
- od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych wartości od 3 500,00 do 10 000,00 oraz spełniających kryteria zaliczenia do aktywów trwałych dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych do wysokości 100 % wartości początkowej danego składnika majątku w miesiącu oddania do używania,
- niskowartościowe składniki majątku obciążają bezpośrednio koszty zużycia materiałów (ujmowane są w ewidencji ilościowej),
- zakupione materiały wydawane są bezpośrednio do zużycia i księgowane w ciężar zużycia materiałów,
- towary handlowe objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO .

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

ZMIANY W AKTYWACH TRWAŁYCH W OKRESIE OBROTOWYM

WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA POCZĄTEK ROKU	ZMIANY W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO		STAN NA KONIEC ROKU
		ZWIĘKSZENIE	ZMNIEJSZENIE	
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE				
a) wartość początkowa	0,00	9 840,00	0,00	9 840,00
b) dotychczasowe umorzenie	0,00	9 840,00	0,00	9 840,00
c) wartość netto	0,00	0,00	0,00	0,00
BUDYNKI,LOKALE I OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ				
a) wartość początkowa	1 582 180,40	-----	315 026,40	1 267 154,00
b) dotychczasowe umorzenie	684 213,88	34 820,69	278 178,21	440 856,36
c) wartość netto	897 966,52	243 357,52	315 026,40	826 297,64
URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZYNY				
a) wartość początkowa	170 643,81	18 299,83	156 775,43	32 168,21
b) dotychczasowe umorzenie	159 230,80	20 485,01	148 548,31	31 167,50
c) wartość netto	11 413,01	128 063,30	138 475,60	1 000,71
INNE ŚRODKI TRWAŁE				
a) wartość początkowa	162 800,17	-----	147 709,30	15 090,87
b) dotychczasowe umorzenie	135 731,59	4 006,74	129 298,82	10 439,51
c) wartość netto	27 068,58	125 292,08	147 709,30	4 651,36
RAZEM RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE				
a) wartość początkowa	1 915 624,38	18 299,83	619 511,13	1 314 413,08
b) dotychczasowe umorzenie	979 176,27	59 312,44	556 025,34	482 463,37
c) wartość netto	936 448,11	496 712,90	601 211,30	831 949,71

Zwiększenie Rzeczowych Środków Trwałych: **18 299,83**
w tym:

a) urządzenia techniczne i maszyny **18 299,83**
- serwer **5 599,00**
- zestaw nagłośnieniowy (przeniesienie między grupami) **8 017,72**
- odkurzacz **4 683,11**

Zmniejszenie Rzeczowych Środków Trwałych: **619 511,13**
w tym:

a) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej **315 026,40**
- budynek DK –przekazanie DK Niewiadom **315 026,40**
b) urządzenia techniczne i maszyny **156 775,43**
- zestawy komputerowe- protokół likwidacji **3 637,00**
- zestawy komputerowe- przekazanie DK Niewiadom **37 533,51**
- patelnia, kolumny, zestawy nagłośnieniowe ,projektor , konsola ,zestaw oświetleniowy- przekazanie DK **39 670,72**
pulpit, system alarmowy oświetlenie sceny, nastawa – protokół likwidacji **75 934,20**
c) inne środki trwałe **147 709,30**
- lada – przekazanie TZR **5 422,18**
- namioty, okotowanie, meble – przekazanie DK **88 665,90**
- zestaw nagłośnieniowy (przeniesienie między grupami) **8 017,72**
- wzmacniacz ,napęd sceny – protokół likwidacji **45 603,50**

W roku 2021 nie dokonywano tak jak w roku ubiegłym odpisów na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych z uwagi na zatrudnienie poniżej 20 osób w przeliczeniu na pełne etaty. Wypłacono pracownikom świadczenia urlopowe zgodnie z art.3 ust.4-6 ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.

Działalność Zabytkowej Kopalni Ignacy w Rybniku w roku obrotowym zamknęła się stratą w wysokości: **33 185,10** . O wielkość wykazanej straty proponujemy zmniejszyć fundusz rezerwowy o 30 434,52 oraz fundusz instytucji kultury 2 750,58.

Zobowiązania wykazane w bilansie są zobowiązaniami krótkoterminowymi-okres ich spłaty jest krótszy niż rok od dnia bilansowego.

ZESTAWIENIE ZOBOWIĄZAŃ	KWOTA
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług w tym:	
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	15 500,33
Zobowiązania wynikające z faktur otrzymanych po 01.01.2022 r. dotyczące kosztów roku 2021	4 806,32
RAZEM ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	20 306,65

ZMIANY W FUNDUSZU REZERWOWYM W OKRESIE OBROTOWYM

WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA POCZĄTEK ROKU	ZMIANY W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO		STAN NA KONIEC ROKU
		ZWIĘKSZENIE	ZMNIEJSZENIE	
	1	2	3	(1+2-3)
Fundusz rezerwowy	30 776,23	-----	341,71	30 434,52

Zmniejszenia:

- wynik finansowy za 2020 rok (strata bilansowa) kwota: 341,71.

Zgodnie z art.29 ust.3 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej fundusz rezerwowy zmniejsza się o stratę za poprzedni rok obrotowy.

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN –KWOTA NA	
	POCZĄTEK ROKU	KONIEC ROKU
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	900 520,37	836 555,40

Rozliczenia międzyokresowe wykazane są w bilansie w podziale na długoterminowe i krótkoterminowe.

Na rozliczenia międzyokresowe przychodów krótkoterminowe w wysokości 40 518,01 składają się następujące kwoty:

- dofinansowanie Orlen w ramach programu „Moje miejsce na Ziemi” w kwocie 7 742,00, którego zakończenie nastąpi w 2022 r.
- kwota w wysokości 32 776,01 która zwiększy pozostałe przychody operacyjne równolegle do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych w roku 2022,

Rozliczenia długoterminowe w kwocie 796 037,39 jest to część przychodów, która zostanie zwiększy pozostałe przychody operacyjne równolegle do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych w latach następnych.

ZATRUDNIENIE

WYSZCZEGÓLNIENIE	ZATRUDNIENIE W PRZELICZENIU NA ETATY	
	na dzień 31.12.2020	na dzień 31.12.2021
Pracownicy merytoryczni	8,50	3,00
Pracownicy administracji	3,75	1,75
Pracownicy obsługi	2,75	1,125
RAZEM STAN ZATRUDNIENIA	15,00	5.875

KOSZTY

WYSZCZEGÓLNIENIE	W ROKU POPRZEDNIM	W ROKU BIEŻĄCYM
Koszty według rodzaju	1 801 625,55	1 456 738,81
Koszt własny sprzedanych towarów	13 185,25	13 188,46
Koszty finansowe	0	15.50
Pozostałe koszty operacyjne	4 870,80	65 053,74
RAZEM KOSZTY	1 819 681,60	1 534 996,51

PRZYCHODY

WYSZCZEGÓLNIENIE	W ROKU POPRZEDNIM	W ROKU BIEŻĄCYM
Przychody z działalności kulturalnej (imprez kulturalnych, pozostałe usługi kulturalne)	68 115,82	33 893,00
Przychody z działalności pozostałej (wynajem sali, usługi ksero, pozostałe usługi)	15 014,00	37 267,19
Przychody ze sprzedaży towarów	19 547,50	15 385,30
Dotacja podmiotowa	1 580 300,00	1 339 300,00
Orlen (dofinansowanie)	0,00	2 258,00
Przychody finansowe (odsetki)	27,22	13,00
Pozostałe przychody operacyjne (darowizny, odszkodowania, równoległe odpisy amortyzacyjne)	136 335,35	73 694,92
RAZEM PRZYCHODY	1 819 339,89	1 501 811,41

Zabytkowa Kopalnia Ignacy w Rybniku korzysta ze zwolnienia od podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art.17 ust.1 pkt.4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku
mgr Arkadiusz Marcol

GŁÓWNY KSIEGOWY
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku
mgr Ksymena Zimny