

ZABYTKOWA KOPALNIA IGNACY
W RYBNIKU

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Aktywa trwałe	874 605,15	831 949,71	A	Kapitał (fundusz) własny	325 675,28	75 054,55
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	75 054,55	77 805,13
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	874 605,15	831 949,71	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	874 605,15	831 949,71		– 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:	0,00	30 434,52
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	794 102,19	826 297,64		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	20 675,50	1 000,71		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00				
e)	inne środki trwałe	59 827,46	4 651,36				
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	250 620,73	-33 185,10
I	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

SPECJALISTA

mgr Małgorzata Krawiec

72

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	889 035,41	856 862,05
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	53 513,36	20 306,65
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	340 105,54	99 966,89		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	28 372,31	0,00		– 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	28 372,31	0,00		– 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	26 800,33	6 606,14	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	53 513,36	20 306,65
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:	52 998,02	20 306,65
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	52 998,02	20 306,65

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	515,34	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	26 800,33	6 606,14	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 099,33	0,00	i)	inne	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	1 099,33	0,00	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	835 522,05	836 555,40
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	25 701,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	0,00	6 606,14	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	835 522,05	836 555,40
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	794 847,60	796 037,39
III	Inwestycje krótkoterminowe	268 084,75	93 360,75		– krótkoterminowe	40 674,45	40 518,01
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	268 084,75	93 360,75				
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	268 084,75	93 360,75				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	267 450,75	93 360,75				
	– inne środki pieniężne	634,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16 848,15	0,00				
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)	1 214 710,69	931 916,60		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 214 710,69	931 916,60

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Ksymbena Żimny

2023 -03- 14

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Arkadiusz Marcol

SPECJALISTA

mgr Malgorzata Jarwoł

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

ZABYTKOWA KOPALNIA
IGNACY W RYBNIKU

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 992 596,62	1 425 845,49
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 964 365,86	1 410 460,19
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	28 230,76	15 385,30
B	Koszty działalności operacyjnej	2 998 425,27	1 469 927,27
I	Amortyzacja	65 437,62	61 134,72
II	Zużycie materiałów i energii	844 262,67	294 785,73
III	Usługi obce	1 003 272,56	382 680,14
IV	Podatki i opłaty, w tym:	53 740,12	7 425,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	840 903,25	587 667,27
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	165 510,79	120 481,41
	– emerytalne	75 028,43	53 815,70
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	8 114,27	2 564,54
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17 183,99	13 188,46
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-5 828,65	-44 081,78
D	Pozostałe przychody operacyjne	299 331,64	75 952,92
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	299 331,64	75 952,92
E	Pozostałe koszty operacyjne	41 745,36	65 053,74
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	4 762,97	0,00
III	Inne koszty operacyjne	36 982,39	65 053,74
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	251 757,63	-33 182,60
G	Przychody finansowe	115,33	13,00
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:	115,33	13,00
	– 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	1 252,23	15,50
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	1 092,57	0,00
IV	Inne	159,66	15,50
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	250 620,73	-33 185,10
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)	250 620,73	-33 185,10

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Ksymbena Żimny

2023-03-14

SPECJALISTA

mgr Małgorzata

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Arkadiusz Marcol

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZABYTKOWEJ KOPALNI IGNACY W RYBNIKU ZA 2022 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 1999 r. 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 ulega 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. Dom Kultury 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 (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 2022 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.

[Podpis]
mgr inż. Andrzej Krawczyk

[Podpis]

	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 pozyskiwanie 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 01.01.2022 - 31.12.2022
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 2 630 420,00zł (w tym budżet obywatelski 13 220,00 zł).
II	Przyjęte zasady polityki rachunkowości
	Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 poz. 120). Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym. W księgach rachunkowych za 2022 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 przypadku ich wystąpienia przyjmowane są na magazyn w cenie zakupu 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 3500,00 zł są zaliczane do drobnego sprzętu i wyposażenia jednorazowo odpisywane w koszty, objęte ewidencją pozaskiegową - ilościową prowadzoną w siedzibie IK. 4. Wartości niematerialne i prawne to licencje programów komputerowych o wartości 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 Z chwilą przejścia do wspólnej obsługi prowadzonej przez Centrum Usług Wspólnych w Rybniku, kierownik jednostki obsługującej przejął całość obowiązków z zakresu rachunkowości, w tym ustalenie zasad (polityki) rachunkowości dla jednostki. Określone w zasadach (polityce) rachunkowości przyjęte zasady klasyfikacji i grupowania zdarzeń gospodarczych, metody wyceny aktywów i pasywów oraz metody ustalania wyniku finansowego są tożsame z zasadami (polityką) rachunkowości obowiązującą dotychczas w jednostce. Przekazanie prowadzenia ksiąg rachunkowych do CUW nie wpłynęło na ciągłość prowadzenia ksiąg a przyjęte zasady stosowane są w sposób zorganizowany, dokonując jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, ustalania wyniku finansowego, co umożliwia porównywalność danych w sprawozdaniach finansowych za kolejne lata. Z początkiem roku zmianie uległ plan kont, zmiana w planie kont polegała na zmianie symboli kont księgowych, która nie powoduje zmiany zakresu (tj. treści) sald wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, ani nie przyczynia się do zmiany zasad wyceny, czy zmiany sposobu przedstawienia wyniku finansowego jednostki.

III. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Stan na koniec roku 2021 wartość netto: 831 949,71zł.

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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem związ-szenie wartości począt-kowej (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 Budynek, lokale i obiekty inżynierii	1 267 154,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 267 154,00
4.	A.II.1c Urządzenia techniczne i maszyny	32 168,21	0,00	20 397,77	0,00	20 397,77	0,00	0,00	0,00	0,00	52 565,98
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	15 090,87	0,00	87 695,29	0,00	87 695,29	0,00	0,00	0,00	0,00	102 786,16

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
440 856,36	0,00	32 195,45	0,00	32 195,45	0,00	473 051,81	826 297,64	794 102,19
31 167,50	0,00	722,98	0,00	722,98	0,00	31 890,48	1 000,71	20 675,50
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 439,51	0,00	32 519,19	0,00	32 519,19	0,00	42 958,70	4 651,36	59 827,46

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

Zwiększenie środków trwałych wyniosło: **108 093,06**

w tym:

a) urządzenia techniczne i maszyny **20 397,77**

- Zestaw projektorów 20 397,77

b) inne środki trwałe **87 695,29**

- Namiot STRONG 4x8 m (2szt) 20 664,00

- Oprawy oświetleniowe wraz z montażem 39 492,20

- Projektor 6 838,80

- Namiot SUPERIOR 3x3 m 6 755,16

- Defibrylator Lifepak 1000 9 849,60

- Laptop 4 095,53

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	√ 1 099,33
2. Podatków, ceł, dotacji	√ 25 701,00
3. Wynagrodzeń	0,00
4. Ubezpieczeń społecznych	0,00
5. Inne	√ 5 561,63
Razem	32 361,96

2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 16848,15 zł

Podatek VAT dotyczący przyszłych okresów, tj. styczeń 2023 roku - 4211,79 zł oraz luty 2023 roku - 9,17 zł

Koszty reklamy dotyczące 2023 roku - 12627,19 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	0,00	5 855,54	293,91	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

SPEWISTA

 SPEWISTA



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	267 450,75
Środki w kasie	0,00
Środki pieniężne w drodze	634,00
RAZEM	268 084,75

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	77 805,13	2 750,58	0,00	75 054,55
2. Fundusz rezerwowy	30 434,52	30 434,52	0,00	0,00

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	52 998,02
2. Podatków, ceł, dotacji	515,34
3. Wynagrodzeń	0,00
4. Ubezpieczeń społecznych	0,00
Razem	53 513,36

3. Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		Zmniejszenia	Zwiększenia	
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	836 555,40	2 671 453,35	2 670 420,00	835 522,05
Pozostałe rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	836 555,40	2 671 453,35	2 670 420,00	835 522,05

Na rozliczenia międzyokresowe w bilansie składa się 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 2022 rok.

4.

ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIE**1. Zatrudnienie w Zabytkowej Kopalni Ignacy w Rybniku w roku 2022**

Wyszczególnienie	Zatrudnienie w etatach na dzień 31.12.2021	Zatrudnienie w etatach na dzień 31.12.2022
Pracownicy merytoryczni	3,00	6,50
Pracownicy administracji	1,75	2,25
Pracownicy obsługi	1,125	2,375

2. Wynagrodzenia

SKŁADNIKI	Koszty roku 2021	Koszty roku 2022
Wynagrodzenia osobowe	440 822,77	558 434,79
Wypłaty jednorazowe	12 307,50	4 088,00
Nagrody roczne	0,00	33 352,96
Umowy zlecenia i o dzieło	134 537,00	245 027,50
Honoraria i tantiemy	0,00	0,00
Razem	587 667,27	840 903,25

5.

INFORMACJE DOTYCZĄCE RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**1. Przychody**

Zabytkowa Kopalnia Ignacy w Rybniku uzyskała w roku 2022 przychody z następujących źródeł:

Przychody z działalności kulturalnej (wpływy z imprez kulturalnych, usługi kulturalne)	306 785,99
Przychody z działalności pozostałej (wynajem sali, pozostałe usługi)	19 417,87
Przychody ze sprzedaży towarów	28 230,76
Dotacja z budżetu gminy	2 630 420,00
Inne dotacje (Orlen)	7 742,00
Przychody finansowe	115,33
Pozostałe przychody operacyjne (darowizny, równowartość odpisów amortyzacyjnych, odszkodowania, roczna korekta VAT, różnice groszowe z rozliczenia VAT, otrzymanie PT z UM)	299 331,64
Razem przychody	3 292 043,59

2. Koszty

Koszty poniesione przez Zabytkową Kopalnię Ignacy w roku 2022

Koszty działalności operacyjnej (koszty według rodzaju) **2 981 241,28**

Wartość sprzedanych towarów w cenie zakupu **17 183,99**

Pozostałe koszty operacyjne (aktualizacja należności, koszty związane z otrzymanymi odszkodowaniami, rozliczenie różnic groszowych z podatku VAT) **41 745,36**

Koszty finansowe (aktualizacja odsetek, różnice kursowe) **1 252,23**

Razem koszty 3 041 422,86

3. Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym sporządzony na dzień 31.12.2022 r.

A I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 992 596,62
B	Koszty działalności operacyjnej	2 998 425,27
I	Amortyzacja	65 437,62
II	Zużycie materiałów i energii	844 262,67
III	Usługi obce	1 003 272,56
IV	Podatki i opłaty	53 740,12
V	Wynagrodzenia	840 903,25
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	165 510,79
	- emerytalne	75 028,43
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	8 114,27
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17 183,99
D	Pozostałe przychody operacyjne	299 331,64
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II	Dotacje	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	299 331,64
E	Pozostałe koszty operacyjne	41 745,36
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	4 762,97
III	Inne koszty operacyjne	36 982,39
G	Przychody finansowe	115,33
II	Odsetki	115,33
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00
H	Koszty finansowe	1 252,23
I	Odsetki	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1 092,57
IV	Inne	159,66

Rok obrotowy 2022 Zabytkowej Kopalni Ignacy w Rybniku zamknął się zyskiem w wysokości 250620,73 zł.

Wskazany zysk w wysokości 250620,73 zł proponuję przeznaczyć na fundusz rezerwowy instytucji kultury.

Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
odszkodowania	36980,00 zł - z PGG za szkody wyrządzone ruchem zakładu górniczego
koszty związane z naprawą, remontem szkód górniczych	36980,00 zł - wykonanie robót remontowych
darowizny pieniężne i rzeczowe	3 570,20 zł
Istotne koszty i przychody, które wystąpiły w czasie pandemii COVID-19	
dodatkowe koszty działalności spowodowane przez COVID-19:	0,00 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Ksymbena Zimny

(główny księgowy)

2023 -03- 1 4

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Arkadiusz Marcol

(kierownik jednostki)

SPECJALISTA

mgr Jolanta Zimna

