

Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego wojewódzkich instytucji kultury w I półroczu 2026 roku

Katowice, lipiec 2026

Spis treści

ZESTAWIENIE ZBIORCZE WOJEWÓDZKICH INSTYTUCJI KULTURY	3
1. TEATR ŚLĄSKI IM. ST. WYSPIAŃSKIEGO W KATOWICACH.....	4
2. TEATR ROZRYWKI W CHORZOWIE	10
3. OPERA ŚLĄSKA W BYTOMIU	14
4. FILHARMONIA ŚLĄSKA IM. H. M. GÓRECKIEGO W KATOWICACH	17
5. REGIONALNY OŚRODEK KULTURY W BIELSKU-BIAŁEJ.....	24
6. REGIONALNY OŚRODEK KULTURY W CZĘSTOCHOWIE.....	28
7. INSTYTUCJA KULTURY ARS CAMERALIS SILESIAE SUPERIORIS – GÓRNOŚLĄSKI FESTIWAL SZTUKI KAMERALNEJ W KATOWICACH	31
8. REGIONALNY INSTYTUT KULTURY IM. W. KORFANTEGO.....	35
9. INSTYTUCJA FILMOWA „SILESIA-FILM” W KATOWICACH	40
10. „PANTEON GÓRNOŚLĄSKI W KATOWICACH”	45
11. ŚLĄSKIE CENTRUM WOLNOŚCI I SOLIDARNOŚCI W KATOWICACH	48
12. ZESPÓŁ PIEŚNI I TAŃCA „ŚLĄSK” IM. ST. HADYNY W KOSZĘCINIE	52
13. BIBLIOTEKA ŚLĄSKA W KATOWICACH	55
14. MUZEUM ŚLĄSKIE W KATOWICACH.....	60
15. MUZEUM GÓRNOŚLĄSKIE W BYTOMIU	65
16. MUZEUM „GÓRNOŚLĄSKI PARK ETNOGRAFICZNY W CHORZOWIE”	69
17. MUZEUM ZAMKOWE W PSZCZYNIE	73
18. MUZEUM HISTORYCZNE W BIELSKU-BIAŁEJ	76
19. MUZEUM GÓRNICTWA WĘGLOWEGO W ZABRZU	79

ZESTAWIENIE ZBIORCZE WOJEWÓDZKICH INSTYTUCJI KULTURY ZA I PÓŁROCZE 2026

(grupa podmiotów)

Lp.	Nazwa podmiotu	Przychody		Koszty		Wynik finansowy			Zobowiązania	w tym wymagalne		Należności
		Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06	Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06	Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1.	Teatr Śląski im. St. Wyspiańskiego w Katowicach	31 221 115,00	16 287 106,94	33 271 715,00	16 130 314,94	-2 058 100,00	149 899,00	17 702 079,81	8 856,00		1 703 492,22	
2.	Teatr Rozrywki w Chorzowie	31 852 000,00	15 534 805,00	34 260 000,00	15 161 582,00	-2 410 000,00	373 223,00	23 789 926,00	0,00		264 171,00	
3.	Opera Śląska w Bytomiu	38 430 781,00	19 496 936,70	46 763 473,00	19 144 750,49	-8 332 692,00	352 186,21	69 273 432,42	0,00		316 467,83	
4.	Filharmonia Śląska im. H.M. Góreckiego w Katowicach	36 271 948,00	17 516 789,13	38 294 948,00	16 352 304,30	-2 025 000,00	1 163 787,83	29 629 162,78	0,00		550 954,51	
5.	Regionalny Ośrodek Kultury w Bielsku-Białej	7 482 987,00	2 938 125,23	8 360 698,00	2 443 790,13	-877 711,00	494 335,10	556 370,67	0,00		82 139,48	
6.	Regionalny Ośrodek Kultury w Częstochowie	5 910 400,00	2 610 430,51	5 910 000,00	2 406 066,86	400,00	204 363,65	349 767,42	0,00		88,00	
7.	Instytucja Kultury Ars Cameralis Silesiae Superioris - Górnośląski Festiwal Sztuki Kameralnej w Katowicach	6 773 000,00	3 739 562,29	6 773 000,00	3 134 256,19	0,00	605 306,10	374 823,91	0,00		2 429,78	
8.	Regionalny Instytut Kultury im. W. Korfantego	10 430 519,87	4 462 248,21	10 430 519,87	5 183 693,93	0,00	-721 445,72	294 689,21	0,00		69 078,41	
9.	Instytucja Filmowa "Silesia-Film" w Katowicach	16 789 587,00	8 502 759,00	19 675 400,00	8 426 520,00	-2 885 813,00	76 239,00	11 648 059,72	0,00		436 365,65	
10.	"Panteon Górnośląski w Katowicach"	3 573 000,00	2 187 465,00	4 495 000,00	2 144 794,00	922 000,00	42 672,00	8 138,04	0,00		37,89	
11.	Śląskie Centrum Wolności i Solidarności	6 250 278,00	3 539 785,35	6 260 275,00	2 680 158,50	9 997,00	859 626,85	1 227 428,15	0,00		1 852 705,43	
12.	Zespół Pieśni i Tańca "Śląsk" im. St. Hadyny w Koszęcinie	60 095 000,00	29 718 317,33	60 095 000,00	30 998 169,17	0,00	-1 279 851,84	21 671 121,05	0,00		518 408,54	
13.	Biblioteka Śląska w Katowicach	44 217 539,46	22 978 801,55	50 532 018,46	22 071 762,97	-6 314 479,00	907 038,58	52 243 964,66	0,00		1 050 960,57	
14.	Muzeum Śląskie w Katowicach	82 865 983,00	42 682 077,00	82 865 983,00	33 609 915,00	0,00	9 072 162,00	210 133 001,00	0,00		16 221 134,00	
15.	Muzeum Górnośląskie w Bytomiu	11 440 849,97	6 125 813,07	11 582 790,97	5 595 492,03	-141 941,00	530 321,04	7 301 401,06	0,00		251 043,96	
16.	Muzeum "Górnośląski Park Etnograficzny w Chorzowie"	12 011 562,50	5 031 556,93	12 331 000,00	4 437 483,17	-319 937,50	593 845,76	10 108 968,74	0,00		85 070,76	
17.	Muzeum Zamkowe w Pszczynie	18 668 956,00	10 036 384,00	18 922 000,00	8 808 304,00	-259 044,00	1 227 965,00	33 792 914,00	0,00		383 851,00	
18.	Muzeum Historyczne w Bielsku-Białej	11 700 000,00	5 787 720,65	13 213 747,00	5 622 674,12	-1 513 747,00	165 046,53	11 669 217,75	0,00		26 311,04	
19.	Muzeum Górnictwa Węglowego w Zabrze	87 814 219,00	38 462 316,48	91 340 137,00	36 642 412,12	-3 650 918,00	1 789 354,36	2 124 912,56	0,00		1 935 745,87	

.....

(Dyrektor wydziału nadzorującego)

.....
 (instytucja kultury)

**Informacja
 o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury (w zł)**

Lp.	Wyszczególnienie	2026... rok		
		Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06	%
1	2	3	4	5
I	PRZYCHODY OGÓŁEM	31 221 115,00 zł	16 287 106,94 zł	52,17%
1.	Przychody ze sprzedaży usług własnych	6 286 000,00 zł	3 266 346,92 zł	51,96%
1.1.	w tym: za bilety	2 920 000,00 zł	1 741 979,06 zł	59,66%
2.	Dotacja podmiotowa z budżetu	21 458 375,00 zł	11 906 959,00 zł	55,49%
2.1.	w tym: na remonty			
3.	Pozostałe przychody	3 476 740,00 zł	1 113 801,02 zł	32,04%
II	KOSZTY	33 271 715,00 zł	16 130 314,94 zł	48,48%
4.	Amortyzacja	820 000,00 zł	305 931,30 zł	37,31%
5.	Wynagrodzenia	18 889 350,00 zł	9 168 824,45 zł	48,54%
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 789 600,00 zł	2 071 321,04 zł	54,66%
7.	Pozostałe koszty	9 772 765,00 zł	4 584 238,15 zł	46,91%
III	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (+, - zyski i straty nadzwyczajne)	- zł	- zł	
IV	WYNIK FINANSOWY BRUTTO (poz. I - poz. II +/- poz. III) *)	- 2 050 600,00 zł	156 792,00 zł	-7,65%
V	OBOWIAZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO			
	Podatek dochodowy od osób prawnych	7 500,00 zł	6 893,00 zł	91,91%
VI	WYNIK FINANSOWY NETTO (poz. IV - poz. V) **)	- 2 058 100,00 zł	149 899,00 zł	-7,28%
WARTOŚĆ ZAKUPIONYCH MUZEALIÓW (wypełniają tylko muzea)				
INWESTYCJE I ZAKUPY INWESTYCYJNE OGÓŁEM w tym:		920 000,00 zł	353 714,22 zł	38,45%
- finansowane z dotacji budżetowej				
- finansowane ze środków UE				

*) dodatni wynik finansowy należy zaznaczyć znakiem "+", a ujemny wynik finansowy znakiem "-"

**) wynik finansowy nie uwzględnia zmiany stanu produktów wynikającej z rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych w wysokości 266.313,94 zł. Po uwzględnieniu zmiany stanu produktów - wynik finansowy netto na dzień 30.06.2026 wynosi + 416.212,94 zł

Główny Księgowy
 Malgorzata Juszczyk-Pręczyk

Zastępca Dyrektora
 Bogusław Jasiok

4

Należności instytucji kultury wg stanu na 30.06.2026 roku

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	w tym: należności wymagalne
Należności ogółem	1 703 492,22 zł	15 994,22 zł
I Należności długoterminowe	18 204,00 zł	
II Należności krótkoterminowe, w tym:	1 685 288,22 zł	15 994,22 zł
z tytułu dostaw i usług	693 402,09 zł	15 994,22 zł
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych oraz innych świadczeń	851 487,58 zł	
inne	140 398,55 zł	
III Należności sporne		

Zobowiązania instytucji kultury wg stanu na 30.06.2026 roku

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	w tym: zobowiązania wymagalne
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem	17 702 079,81 zł	
I Rezerwy na zobowiązania	3 167 690,84 zł	
II Zobowiązania długoterminowe, w tym:		
kredyty i pożyczki		
Inne		
III Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	2 466 515,02 zł	8 856,00 zł
kredyty i pożyczki		
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
z tytułu dostaw i usług	753 247,27 zł	8 856,00 zł
zaliczki otrzymane na dostawy		
zobowiązania wekslowe		
zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń, z tego:	805 561,38 zł	
a) podatek od nieruchomości,	40 068,00 zł	
b) PFRON	785,00 zł	
c) ubezpieczenia społeczne (ZUS)	635 196,31 zł	
d) urząd skarbowy,	129 512,07 zł	
e) inne		
z tytułu wynagrodzeń	249 202,04 zł	
inne	41 124,17 zł	
fundusze specjalne	617 380,16 zł	
IV Rozliczenia międzyokresowe	12 067 873,95 zł	

Główny Księgowy

..... Małgorzata Jureczek-Przytyk
(Główny Księgowy)

Zastępca Dyrektora

..... Bogusław Łasiek
(Dyrektor Instytucji)

Część opisowa do informacji o przebiegu wykonania planu finansowego za pierwsze półrocze 2026 roku

1. Wyszczególnienie wykonanych przychodów ze sprzedaży usług własnych w rozbiu na poszczególne tytuły przychodów (poz. 1 sprawozdania):

Przychody ze sprzedaży usług własnych w tym:	Kwota:
bilety	1 741 979,06 zł
usługi	1 482 866,51 zł
wydawnictwa, programy, ulotki	2 894,28 zł
inne pozostałe przychody ze sprzedaży (licencje, refaktury za czynsze, media, tantiemy)	38 607,07 zł
Suma:	3 266 346,92 zł

2. Wyszczególnienie pozycji składających się na Pozostałe przychody w rozbiu na poszczególne tytuły przychodów (poz. 3 sprawozdania):

Pozostałe przychody w tym:	Kwota:
przychody finansowe	2 625,97 zł
pozostałe przychody operacyjne	770 369,64 zł
sprzedaż materiałów	13 065,41 zł
środki otrzymane od pozostałych jednostek sektora finansów publicznych	327 740,00 zł
Suma:	1 113 801,02 zł

3. Wyszczególnienie kosztów pokrytych z dotacji podmiotowej na działalność z budżetu Województwa Śląskiego (część II sprawozdania)

		wykonanie na 30.06.2026	w tym sfinansowane dotacją podmiotową na działalność z budżetu Województwa Śląskiego
II	KOSZTY	16 130 314,94 zł	11 856 959,00 zł
4.	Amortyzacja	305 931,30 zł	
5.	Wynagrodzenia	9 168 824,45 zł	7 621 266,24 zł
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 071 321,04 zł	1 742 190,70 zł
7.	Pozostałe koszty w tym:	4 584 238,15 zł	2 493 502,06 zł
	materiały i energia	1 261 055,10 zł	706 828,71 zł
	usługi obce	2 454 190,70 zł	1 504 716,55 zł
	podatki i opłaty	212 695,24 zł	42 776,25 zł
	pozostałe koszty rodzajowe	418 011,96 zł	239 180,55 zł
	koszty finansowe	2 427,54 zł	
	pozostałe koszty operacyjne	235 857,61 zł	

4. Źródła pokrycia planowanej straty.

Planowana strata nie ma pokrycia w funduszu. W celu pokrycia straty istnieje konieczność zwiększenia dotacji podmiotowej dla Teatru.

5. Analiza realizacji przychodów i kosztów oraz należności i zobowiązań w odniesieniu do planu finansowego instytucji na rok 2026 złożonego w Urzędzie.

Przychody ze sprzedaży usług własnych za I-sze półrocze stanowią 51,96% poziomu założonego w planie finansowym na rok 2026 (w tym: przychody ze sprzedaży biletów stanowią 59,66 % planu).

Z uwagi na zmniejszenie dofinansowania projektów złożonych do Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego dokonano korekty zaplanowanych z tego tytułu przychodów in minus o 426.560 zł. W I-szym półroczu 2026 otrzymano środki od pozostałych jednostek sektora finansów publicznych (MKiDN) w kwocie 210.000,00 na zadanie pn. "9. Międzynarodowy Festiwal Open the door" oraz na projekt Teatr Polska w wys. 117.740,00 z Instytutu Raszewskiego. Ponadto na podstawie wniosków złożonych przez Teatr - MKiDN przyznało Teatrowi dofinansowanie następujących projektów: Teatr mój widzę otwarty druga edycja : 51.000 zł. Teatr posiada również promesę z Polskiego Instytutu Sztuki Filmowej na dofinansowanie filmu "Godej do mie" w wys. 1.800.000,00 zł - w dalszym ciągu umowa nie została podpisana.

Przychody finansowe za I-sze półrocze 2026 r stanowią 37,51 % poziomu założonego w planie na rok 2026. Ich niski poziom wynika z braku własnych środków finansowych zgromadzonych na koncie oszczędnościowym "OKO".

Wykonanie pozostałych przychodów wynosi 28,53% planu na 2026 rok. Niższy poziom realizacji spowodowany jest nieotrzymaniem wszystkich dotacji z MKiDN przewidzianych w planie finansowym, sporządzonym na podstawie złożonych wniosków o dofinansowanie.

Wykonanie kosztów za I-sze półrocze (bez uwzględnienia rozliczeń międzyokresowych kosztów) stanowi 48,08% poziomu założonego w planie na rok 2026

Koszty amortyzacji stanowią 37,31 % poziomu założonego w planie. Ta pozycja kosztów została zaplanowana w oparciu o plan amortyzacji przyjęty na rok 2026 z uwzględnieniem planowanych zakupów inwestycyjnych w 2026 roku, które jednak z uwagi na brak środków finansowych nie doszły do skutku.

Koszty zakupu materiałów i energii za I-sze półrocze 2026 stanowią 66,09% tej pozycji kosztów w planie finansowym. Koszt samej energii stanowi 45,48 % poziomu założonego w planie. Natomiast koszt zużycia materiałów wynosi 79,07% w stosunku do planu. Wysoki poziom tej pozycji wykonania planu wynika z realizacji w I pół. 2026 dwóch dużych premier na Dużej Scenie. Z uwagi na stan finansów Teatru kolejną premierę na Dużej Scenie, która miała mieć miejsce w II pół. 2026 roku przesunięto na IV 2027 . Przewidywane są jednak zakupy do premiery na Scenie w Malarni zaplanowanej na II 2027. Konieczność korekty w tej pozycji planu będzie wynikała z budżetu jej produkcji.

Koszty podatków i opłat za I-sze półrocze 2026r. stanowią 54,96% poziomu założonego w planie finansowym. Wykonanie na tym poziomie wynika głównie z wyższych kosztów w pozostałych pozycjach wykonania planu -rozliczanych fakturami, z których podatek VAT odliczany jest wskaźnikiem struktury. Konieczność korekty planu w tej pozycji będzie uzależniona od struktury zakupów w II pół. 2026r.

Wykonanie kosztów wynagrodzeń (48,81%) mieści się w planie finansowym. Poziom wykonania wynika z udzielonych pracownikom w 2025 roku podwyżek oraz zmian przepisów dotyczących wyliczania stażu pracy. Wysoki poziom kosztów ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń (54,66%) wynika ze wzrostu odpisu na ZFŚS, jak również z udzielonych w 2025 roku pracownikom podwyżek. Konieczność korekty planu w tych pozycjach będzie przede wszystkim uzależniona od kosztów wynikających z zawieranych umów cywilno – prawnych z twórcami.

Wykonanie pozostałych kosztów rodzajowych stanowi 33,31% poziomu założonego w planie.

Pozostałe koszty finansowe i operacyjne mieszczą się w granicach przyjętych w planie. Niski poziom kosztów finansowych na dzień 30.06.2026 wynika z regulowania zobowiązań w walucie w II połowie roku 2026 (terminy płatności za prezentacje spektakli w ramach "Open the door" zostały w umowach wydłużone do 20-28 dni).

Należności na dzień 30.06.2026 r wynoszą 1.703.492,22 zł, co stanowi 189,28% planu. Należności wymagalne zgodnie ze sprawozdaniem RBN za II kw 2026 r. wynoszą 27.808,79 zł. W sprawozdaniu z wykonania planu za I półrocze 2026 r. wykazano kwotę należności wymagalnych w wys. 15.994,22 zł - uwzględniającą odsetki oraz pomniejszoną o utworzone odpisy aktualizujące w wysokości 13.097,95 zł (zgodnie z ustawą o rachunkowości).

Zobowiązania na dzień 30.06.2026 r. wynoszą 2.466.515,02 zł (w tym fundusze specjalne – 617.380,16 zł). Poziom wykonania zobowiązań krótkoterminowych wynosi 189,73% analogicznej pozycji z planu. Wysoki poziom zobowiązań wynika z faktu ujęcia faktur dotyczących festiwalu Open the Door w m-cu VI 2026 r. - płatności za te faktury będą realizowane w VII 2026 r.

Tabela „dane uzupełniające” do planu finansowego nie przewidywała rozliczeń międzyokresowych i rezerw na zobowiązania. Rozliczenia międzyokresowe przychodów wynoszą 12.067.873,95 zł, rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne wynosi 3.167.690,84 zł.

Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego nie zawiera pozycji „zmiany stanu produktów” wynikającej z rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych, które na 30.06.2026r stanowią kwotę 266.313,94 zł. Wynik finansowy netto na dzień 30.06.2026 r po uwzględnieniu zmiany stanu produktów wynosi + 416.212,94 zł. Należy jednak mieć na uwadze, że dodani wynik finansowy za I półrocze 2026 jest efektem przesunięcia dotacji podmiotowej z II półrocza 2026 w wys. 1.100.000,00 zł. Brak zwiększenia dotacji podmiotowej na rok 2026 przy jednoczesnym utrzymaniu poziomu kosztów grozi utratą płynności finansowej Teatru w II półroczu 2026r.

6. Dotacje na wydatki bieżące od współorganizatorów (jeśli dotyczy)

	dotacja podmiotowa: wykonanie na 30.06.2026	dotacja celowa: wykonanie na 30.06.2026
Współorganizator:		
Suma:		

7. Dotacje celowe spoza budżetu Województwa Śląskiego

Instytucja	Kwota (wykonanie na 30.06.2026):
RPO WSL	
PoliŚ	
WFOŚiGW	
NFOŚiGW	
MKiDN	327 740,00 zł
pozostałe (wymienić)	
Suma:	327 740,00 zł

8. Wskazanie przyczyn niskiego wykonania poszczególnych pozycji planu.

Z budżetu Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego nie zostały przyznane środki finansowe dla Teatru na planowane projekty w wysokości zaplanowanej we wnioskach. Na środki w wysokości 51.000,00,- zł na realizację projektu pn. "Teatr mój widzę otwarty" nie została podpisana jeszcze umowa. Nie została podpisana również umowa z Polskim Instytutem Sztuki Filmowej na dofinansowanie produkcji filmu "Godej do mie" w wys. 1.800.000,00 zł. Niski poziom kosztów finansowych wynika z braku w I pół. 2026 różnic kursowych, które wystąpią w II pół. 2026 roku na skutek przelewów walutowych z tyt. realizacji płatności dotyczących festiwalu "Open the door".

9. Wyszczególnienie oraz wskazanie przyczyn powstania należności i zobowiązań wymagalnych.

Teatr na dzień 30.06.2026 r. posiadał zobowiązanie wymagalne w wys. 8.856,00 zł. (Faktura nr 2026-3/8 z firmy Editorium). Z powodu braku kompletu dokumentów płatność faktury została wstrzymana do czasu uzupełnienia wszystkich braków formalnych. Po otrzymaniu wymaganych dokumentów faktura została opłacona w dniu 08.07.2026r.

Należności wymagalne zgodnie ze sprawozdaniem RBN za II kw 2026 r. wynoszą 27.808,79 zł. W sprawozdaniu z wykonania planu za I półrocze 2026 r. wykazano kwotę należności wymagalnych w wys. 15.994,22 zł uwzględniającą odsetki oraz pomniejszoną o utworzone odpisy aktualizujące w wysokości 13.097,45 zł (zgodnie z ustawą o rachunkowości). Należności wymagalne 29.092,17 zł - odpisy 13.097,95 zł = 15.994,22 zł. Na pozycję tę składają się należności: należności z tyt. najmu pomieszczeń teatralnych w kwocie 9.577,36 zł; odsetki w wysokości 430,74 zł; należność z tytułu noty księgowej - 1.046,86 zł; czesne w Szkole Aktorskiej 2.960,00 zł (do dnia 14.07.2026 r. zapłacono kwotę 1.480,00 zł); należności z tytułu zajęć w Kole Naukowym Młodych Aktorów (zajęcia w Szkole Aktorskiej) - 1 160,00 zł; kwota 1.250,00 zł z tyt. zajęć w Szkole Pisania Sztuk (do dnia 14.07.2026 r. zapłacono kwotę 250,00 zł); należność z tytułu kary umownej od osoby fizycznej w wysokości 7.581,31 zł, na którą składają się: należność główna 5.2025,25 zł, zasądzone koszty 1.737,00 zł i odsetki 639,06 zł; należność od spółki Paradam Sp z o.o. - kwota 4.872,32 zł należność główna + odsetki w kwocie 213,58 zł (dłużnik w upadłości, należność zgłoszona do masy upadłościowej).

sporządził: 16.07.2026

Główny Księgowy
Małgorzata Juszczyk-Prączek

Główny Księgowy

Małgorzata Juszczyk-Prączek

Główny Księgowy

Zastępca Dyrektora

Łukasz Jasiek
Dyrektor

TEATR ROZRYWKI W CHORZOWIE
UL. KONOPNICKIEJ 1
41-500 CHORZÓW

Załącznik 2 do uchwały
 Nr V/39/13/2017
 Sejmiku Województwa Śląskiego
 z dnia 19.06.2017r.

.....
 (instytucja kultury)

Informacja
o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	2026		
		Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06	%
1	2	3	4	5
I	PRZYCHODY OGÓŁEM	31 852 000	15 534 805	49%
1.	Przychody ze sprzedaży usług własnych	8 996 000	5 171 613	57%
1.1.	w tym: za bilety	6 950 000	4 424 424	64%
2.	Dotacja podmiotowa z budżetu	21 550 000	9 745 834	45%
2.1.	w tym: na remonty/celowa	0	0	#DZIEL/0!
3.	Pozostałe przychody	1 306 000	617 358	47%
II	KOSZTY	34 260 000	15 161 582	44%
4.	Amortyzacja	1 850 000	914 365	49%
5.	Wynagrodzenia	22 530 000	9 660 564	43%
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 530 000	2 259 783	50%
7.	Pozostałe koszty	5 350 000	2 326 870	43%
III	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (+, - zyski i straty nadzwyczajne)		0	
IV	WYNIK FINANSOWY BRUTTO (poz. I - poz. II +/- poz.III) *)	-2 408 000	373 223	-15%
V	OBOWIAZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO		0	
	Podatek dochodowy od osób prawnych	2 000	0	0%
VI	WYNIK FINANSOWY NETTO (poz. IV - poz. V) *)	-2 410 000	373 223	-15%
WARTOŚĆ ZAKUPIONYCH MUZEALIÓW (wypełniają tylko muzea)				
INWESTYCJE I ZAKUPY INWESTYCYJNE OGÓŁEM				
w tym:		1 130 000	197 838	18%
- finansowane z dotacji budżetowej		270 000		
- finansowane ze środków UE		0		

*) dodatni wynik finansowy należy zaznaczyć znakiem "+", a ujemny wynik finansowy znakiem "-"

Sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie dokumentów i ksiąg wg stanu na dzień 14.07.2026

15

Należności instytucji kultury wg stanu na 30.06.2026 roku

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	w tym: należności wymagalne
Należności ogółem	264 171	14 952
I Należności długoterminowe		
II Należności krótkoterminowe, w tym:	249 913	
z tytułu dostaw i usług	24 709	510
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych oraz innych świadczeń	139 824	
inne	85 380	184
III Należności sporne	14 258	14 258

Zobowiązania instytucji kultury wg stanu na 30.06 2026 roku

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	w tym: zobowiązania wymagalne
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem	23 789 926	
I Rezerwy na zobowiązania	0	
II Zobowiązania długoterminowe, w tym:		
kredyty i pożyczki		
Inne		
III Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	4 167 088	
kredyty i pożyczki		
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
z tytułu dostaw i usług	133 187	
zaliczki otrzymane na dostawy	917 823	
zobowiązania wekslowe		
zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń, z tego:	1 432 350	
a) podatek od nieruchomości,	a) 60 713	
b) PFRON,	b) 23 362	
c) ubezpieczenia społeczne (ZUS),	c) 1 077 890	
d) urząd skarbowy,	d) 193 549	
e) inne	e) 76 836	
z tytułu wynagrodzeń	924 387	
inne	99 063	
fundusze specjalne	660 278	
IV Rozliczenia międzyokresowe	19 622 838	

Sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie dokumentów i ksiąg wg stanu na dzień 14.07.2026r.

Dorota Borowy

(Główny Księgowy)

Aleksandra Gajewska

(Dyrektor Instytucji)

Część opisowa do informacji o przebiegu wykonania planu finansowego za pierwsze półrocze 2024 roku

1. Wyszczególnienie wykonanych przychodów ze sprzedaży usług własnych w rozbiciu na poszczególne tytuły przychodów (poz. 1 sprawozdania):

Przychody ze sprzedaży usług własnych w tym:	Kwota:
przychody ze sprzedaży biletów	4 424 424
przychody z pozostałej sprzedaży	747 189
Suma:	5 171 613

2. Wyszczególnienie pozycji składających się na Pozostałe przychody w rozbiciu na poszczególne tytuły przychodów (poz. 3 sprawozdania):

Pozostałe przychody w tym:	Kwota:
pozostałe przychody operacyjne	605 791
przychody finansowe	11 567
Suma:	617 358

3. Wyszczególnienie kosztów pokrytych z dotacji podmiotowej na działalność z budżetu Województwa Śląskiego (część II sprawozdania)

		wykonanie na 30.06.2026	w tym sfinansowane dotacją podmiotową na działalność z budżetu Województwa Śląskiego
II	KOSZTY	15 161 582	8 126 233,00
4.	Amortyzacja	914 365	0,00
5.	Wynagrodzenia	9 660 564	5 840 594,00
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 259 783	1 360 413,00
7.	Pozostałe koszty w tym:	2 326 870	925 226,00
	Zobowiązania 2025	1 619 601	1 619 601,00
			9 745 834,00

4. Źródła pokrycia planowanej straty.

Na 30.06.2026r. Teatr nie generuje staty.

5. Analiza realizacji przychodów i kosztów oraz należności i zobowiązań w odniesieniu do planu finansowego instytucji na rok 2026 złożonego w Urzędzie.

KOSZTY OGÓŁEM	%	Analiza
Amortyzacja	51%	Na zaplanowanym poziomie
Wynagrodzenia	46%	Zmniejszenie kosztów w związku z wprowadzeniem oszczędności aby ograniczyć wstępnie planowaną stratę na wyniku finansowym
Ubezpieczenia społeczne i inne	53%	Na zaplanowanym poziomie
Pozostałe koszty	45%	Ogólne zmniejszenie kosztów w związku z wprowadzeniem oszczędności aby ograniczyć wstępnie planowaną stratę na wyniku finansowym
PRZYCHODY OGÓŁEM	%	Analiza
Przychody ze sprzedaży usług własnych	57%	Na zaplanowanym poziomie
w tym: za bilety	64%	Na zaplanowanym poziomie
Dotacja podmiotowa z budżetu	53%	Na zaplanowanym poziomie
Pozostałe przychody	47%	Na zaplanowanym poziomie

Zobowiązania Teatru na dzień 30.06.2026r. wynoszą 4 167 088 zł i nie przekraczają zobowiązań zaplanowanych. Rozliczenia międzyokresowe wynoszą 19 622 838 zł

Należności Teatru na dzień 30.06.2026 r. wynoszą 264 171 zł w tym wymagalne 14 952 zł. Należności w kwocie 14 852 zł objęte są odpisem aktualizacyjnym. Należności nie przekraczają należności zaplanowanych na 2026r. w związku z posiadanymi przez Teatr należnościami z tytułu podatku VAT w wysokości 139 824zł.

6. Dotacje na wydatki bieżące od współorganizatorów (jeśli dotyczy)

Współorganizator:	dotacja podmiotowa: wykonanie na 30.06.2026	dotacja celowa: wykonanie na 30.06.2026
Suma:		

NIE DOTYCZY

7. Dotacje celowe spoza budżetu Województwa Śląskiego

Instytucja	Kwota (wykonanie na 30.06.2026):
RPO WSL	
POIiŚ	
WFOŚiGW	
NFOŚiGW	
MKiDN	
Suma:	

8. Wskazanie przyczyn niskiego wykonania poszczególnych pozycji planu.

KOSZTY	%	Analiza
Amortyzacja	49%	Na zaplanowanym poziomie
Wynagrodzenia	43%	Zmniejszenie kosztów w związku z wprowadzeniem oszczędności aby ograniczyć wstępnie planowaną stratę na wyniku finansowym
Ubezpieczenia społeczne i inne	50%	Na zaplanowanym poziomie
Pozostałe koszty	43%	Ogólne zmniejszenie kosztów w związku z wprowadzeniem oszczędności aby ograniczyć wstępnie planowaną stratę na wyniku finansowym
PRZYCHODY OGÓŁEM	%	Analiza
Przychody ze sprzedaży usług	57%	Na zaplanowanym poziomie
w tym: za bilety	64%	Na zaplanowanym poziomie
Dotacja podmiotowa z budżetu	45%	Na zaplanowanym poziomie
Pozostałe przychody	47%	Na zaplanowanym poziomie

9. Wyszczególnienie oraz wskazanie przyczyn powstania należności i zobowiązań wymagalnych.

Zobowiązania Teatru na dzień 30.06.2026r. wynoszą 4 167 088 zł i nie przekraczają zobowiązań zaplanowanych. Rozliczenia międzyokresowe wynoszą 19 622 838 zł. Teatr nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Należności Teatru na dzień 30.06.2026 r. wynoszą 264 171 zł w tym wymagalne 14 952 zł. Należności w kwocie 14 852 zł objęte są odpisem aktualizacyjnym. Kwoty należności związane są ze sprzedażą usług, rozliczeniem podatku VAT oraz pozostałych rozrachunków. Należności nie przekraczają należności zaplanowanych na 2026r. w związku z posiadanymi przez Teatr należnościami z tytułu podatku VAT w wysokości 139 824 zł. W stosunku do powstałych należności wymagalnych podejmowane są działania w zakresie ich dochodzenia, w tym na drodze sądowej.

OPERA ŚLĄSKA
41-902 Bytom, ul. Moniuszki 21-23
NIP: 626-034-10-20, tel. 32 3966856

(instytucja kultury)

**Informacja
o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury (w zł)**

Lp.	Wyszczególnienie	2026 rok		
		Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06	%
1	2	3	4	5
I	PRZYCHODY OGÓŁEM	38 430 781,00	19 496 936,70	50,73%
1.	Przychody ze sprzedaży usług własnych	4 347 900,00	2 925 271,56	67,28%
1.1.	w tym: za bilety	4 099 000,00	2 726 087,57	66,51%
2.	Dotacja podmiotowa z budżetu	31 240 000,00	15 619 996,00	50,00%
2.1.	w tym: dotacja celowa	0,00	0,00	
3.	Pozostałe przychody	2 842 881,00	951 669,14	33,48%
II	KOSZTY	46 763 473,00	19 144 750,49	40,94%
4.	Amortyzacja	1 775 000,00	873 615,72	49,22%
5.	Wynagrodzenia	30 470 300,00	12 749 798,32	41,84%
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 481 000,00	2 799 258,33	43,19%
7.	Pozostałe koszty	8 037 173,00	2 722 078,12	33,87%
III	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (+, - zyski i straty nadzwyczajne)	0,00	0,00	0,00%
IV	WYNIK FINANSOWY BRUTTO (poz. I - poz. II +/- poz. III) *)	-8 332 692,00	352 186,21	-4,23%
V	OBOWIAZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	0,00	0,00	
	Podatek dochodowy od osób prawnych		0,00	
VI	WYNIK FINANSOWY NETTO (poz. IV - poz. V) *)	-8 332 692,00	352 186,21	-4,23%
WARTOŚĆ ZAKUPIONYCH MUZEALIÓW (wypełniają tylko muzea)				
INWESTYCJE I ZAKUPY INWESTYCYJNE OGÓŁEM				
w tym:		443 034,00	13 636,49	3,08%
- finansowane z dotacji budżetowej		93 034,00	0,00	0,00%
- finansowane ze środków UE		0,00	0,00	0,00%

*) dodatni wynik finansowy należy zaznaczyć znakiem "+", a ujemny wynik finansowy znakiem "-"

Należności instytucji kultury wg stanu na 30.06.2026 roku

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	w tym: należności wymagalne
Należności ogółem	316 467,83	0,00
I Należności długoterminowe	2 676,96	0,00
II Należności krótkoterminowe, w tym:	313 790,87	0,00
z tytułu dostaw i usług	133 936,91	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych oraz innych świadczeń	69 659,98	0,00
inne	110 193,98	0,00
III Należności sporne	0,00	0,00

Zobowiązania instytucji kultury wg stanu na 30.06.2026 roku

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	w tym: zobowiązania wymagalne
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem	69 273 432,42	0,00
I Rezerwy na zobowiązania	38 925,24	0,00
II Zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
III Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	4 569 958,60	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług	196 895,58	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń, z tego:	1 791 481,69	0,00
a) podatek od nieruchomości,	7 544,00	0,00
b) PFRON,	37 718,00	0,00
c) ubezpieczenia społeczne (ZUS),	1 493 970,13	0,00
d) urząd skarbowy,	190 792,00	0,00
e) inne	61 457,56	0,00
z tytułu wynagrodzeń	1 483 865,64	0,00
inne	34 119,31	0,00
fundusze specjalne	1 063 596,38	0,00
IV Rozliczenia międzyokresowe	64 664 548,58	0,00

(Główny Księgowy)

OPERA ŚLĄSKA
Główny Księgowy
Beata Paruzel

(Dyrektor Instytucji)

OPERA ŚLĄSKA
DYREKTOR
Lukasz Goik

15

Część opisowa do informacji o przebiegu wykonania planu finansowego za pierwsze półrocze 2026 roku

1. Wyszczególnienie wykonanych przychodów ze sprzedaży usług własnych w rozbiu na poszczególne tytuły przychodów (poz. 1 sprawozdania):

Przychody ze sprzedaży usług własnych w tym:	Kwota:
z działalności podstawowej	2 885 767,32
z działalności dodatkowej	0,00
z działalności bytowej	28 301,43
ze sprzedaży materiałów i towarów	11 202,81
Suma:	2 925 271,56

2. Wyszczególnienie pozycji składających się na Pozostałe przychody w rozbiu na poszczególne tytuły przychodów (poz. 3 sprawozdania):

Pozostałe przychody w tym:	Kwota:
z tytułu dotacji na środki trwałe	808 912,38
pozostałe przychody	142 756,76
Suma:	951 669,14

3. Wyszczególnienie kosztów pokrytych z dotacji podmiotowej na działalność z budżetu Województwa Śląskiego (część II sprawozdania)

		wykonanie na 30.06.2026	w tym sfinansowane dotacją podmiotową na działalność z budżetu Województwa Śląskiego
II	KOSZTY	19 144 750,49	15 619 996,00
4.	Amortyzacja	873 615,72	0,00
5.	Wynagrodzenia	12 749 798,32	12 445 191,47
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 799 258,33	2 036 690,77
7.	Pozostałe koszty w tym:	2 722 078,12	1 138 113,76
	zużycie materiałów i energii	913 893,87	220 948,35
	usługi obce	948 998,18	126 198,36
	podatki i opłaty	247 417,93	184 519,00
	pozostałe koszty	611 768,14	606 448,05

4. Źródła pokrycia planowanej straty. Planowana strata zostanie pokryta z funduszu rezerwowego oraz z funduszu instytucji

5. Analiza realizacji przychodów i kosztów oraz należności i zobowiązań w odniesieniu do planu finansowego instytucji na rok 2026 złożonego w Urzędzie.
Przychody zrealizowano na poziomie 50,73% zakładanego planu, z kolei koszty na poziomie 40,94% tego planu.

6. Dotacje na wydatki bieżące od współorganizatorów (jeśli dotyczy)

Współorganizator:	dotacja podmiotowa: wykonanie na 30.06.2026	dotacja celowa: wykonanie na 30.06.2026
Suma:		

7. Dotacje celowe spoza budżetu Województwa Śląskiego

Instytucja	Kwota (wykonanie na 30.06.2026):
RPO WSL	
POLiŚ	
WFOŚiGW	
NFOŚiGW	
MKiDN	0,00
pozostałe (wymienić)	
Urząd Pracy	55 223,00
Suma:	55 223,00

8. Wskazanie przyczyn niskiego wykonania poszczególnych pozycji planu. Nie dotyczy

9. Wyszczególnienie oraz wskazanie przyczyn powstania należności i zobowiązań wymagalnych. Nie dotyczy

sporządził: Beata Paruzel

OPERA ŚLĄSKA
Główny Księgowy

Beata Paruzel
Główny Księgowy
OPERA ŚLĄSKA
DYREKTOR
Dyrektor
Łukasz Goik

16

Filharmonia Śląska im. Henryka Mikołaja Góreckiego
40-084 Katowice ul. Sokolska 2
(instytucja kultury)

Informacja
o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	2026rok		
		Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06.	% 4:3
1	2	3	4	5
I	PRZYCHODY OGÓŁEM	36 271 948,00	17 516 789,13	48,29%
1.	Przychody ze sprzedaży usług własnych	6 200 000,00	2 536 744,55	40,92%
1.1.	w tym: za bilety	2 700 000,00	1 483 286,20	54,94%
2.	Dotacja podmiotowa z budżetu	27 800 000,00	13 908 334,00	50,03%
2.1.	w tym: na remonty	0,00	0,00	0,00%
2.1.1	w tym: dotacja celowa	0,00	0,00	0,00%
3.	Pozostałe przychody	2 271 948,00	1 071 710,58	47,17%
II	KOSZTY	38 294 948,00	16 352 304,30	42,70%
4.	Amortyzacja	1 680 000,00	806 646,19	48,01%
5.	Wynagrodzenia	25 107 900,00	11 146 604,19	44,39%
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 200 000,00	2 274 714,57	43,74%
7.	Pozostałe koszty	6 307 048,00	2 124 339,35	33,68%
III	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (+, - zyski i straty nadzwyczajne)	0,00	0,00	0,00%
IV	WYNIK FINANSOWY BRUTTO (poz. I - poz. II +/- poz.III) *)	-2 023 000,00	1 164 484,83	-57,56%
V	OBOWIAZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	0,00	0,00	0,00%
	Podatek dochodowy od osób prawnych	2 000,00	697,00	34,85%
VI	WYNIK FINANSOWY NETTO (poz. IV - poz. V) *)	-2 025 000,00	1 163 787,83	-57,47%
	WARTOŚĆ ZAKUPIONYCH MUZEALIÓW (wypełniają tylko muzea)	0,00	0,00	0,00%
	INWESTYCJE I ZAKUPY INWESTYCYJNE OGÓŁEM			
	w tym:	866 195,00	0,00	0,00%
	- finansowane z dotacji budżetowej	0,00	0,00	0,00%
	finansowane ze środków MKiDN	610 000,00	0,00	0,00%

*) dodatni wynik finansowy należy zaznaczyć znakiem "+", a ujemny wynik finansowy znakiem "-"
uwaga:

Należności instytucji kultury wg stanu na 30.06.2026 roku

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	w tym: należności wymagalne
Należności ogółem	550 954,51	1 360,00
I Należności długoterminowe	0,00	
II Należności krótkoterminowe, w tym:	550 954,51	1 360,00
z tytułu dostaw i usług	333 946,82	1 360,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych oraz innych świadczeń	189 297,69	
inne	27 710,00	
III Należności sporne	0,00	

Zobowiązania instytucji kultury wg stanu na 30.06.2026 roku

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	w tym: zobowiązania wymagalne
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem	29 629 162,78	
I Rezerwy na zobowiązania		
II Zobowiązania długoterminowe, w tym:		
kredyty i pożyczki		
Inne		
III Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	1 238 283,18	
kredyty i pożyczki		
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
z tytułu dostaw i usług	217 549,59	
zaliczki otrzymane na dostawy		
zobowiązania wekslowe		
zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń, z tego:	791 032,83	
a) podatek od nieruchomości	0,00	
b) PFRON	12 323,00	
c) ubezpieczenie społeczne (ZUS)	657 185,83	
d) urząd skarbowy	121 524,00	
e) inne	0,00	
z tytułu wynagrodzeń		
inne		
fundusze specjalne	229 700,76	
IV Rozliczenia międzyokresowe	28 390 879,60	

Justyna Rusecka
(Główny Księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Rusecka
Justyna Rusecka

Yaroslav Shemet
(Z- ca Dyrektora Instytucji)

ZASTĘPCA DYREKTORA
DYREKTOR ARTYSTYCZNY
Filharmonii Śląskiej im. H.M. Góreckiego
Yaroslav Shemet

Część opisowa do informacji o przebiegu wykonania planu finansowego za pierwsze półrocze 2026 roku

1. Wyszczególnienie wykonanych przychodów ze sprzedaży usług własnych w rozbiu na poszczególne tytuły przychodów (poz. 1 sprawozdania):

Przychody ze sprzedaży usług własnych w tym:	Kwota:
Bilety	1 483 286,20
Usługi (koncerty w kraju i zagranicą, nagrania, wpłaty uczestników)	755 800,00
Inne (przychody z wynajmu pomieszczeń, reklamy, wypożyczenia instrumentów, licencje, refundacja kosztów, sprzedaż płyt, itp.)	297 658,35
Suma:	2 536 744,55

2. Wyszczególnienie pozycji składających się na Pozostałe przychody w rozbiu na poszczególne tytuły przychodów (poz. 3 sprawozdania):

Pozostałe przychody w tym:	Kwota:
Przychody finansowe	30 126,55
Przychody z tytułu rozliczeń międzyokresowych środków trwałych	785 565,18
Pozostałe przychody (środki otrzymane od jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz spoza sektora finansów publicznych, różnice groszowe, sprzedaż środka trwałego, itp.)	256 018,85
Suma:	1 071 710,58

3. Wyszczególnienie kosztów pokrytych z dotacji podmiotowej na działalność z budżetu Województwa Śląskiego (część II sprawozdania)

		wykonanie na 30.06.2026	w tym sfinansowane dotacją podmiotową na działalność z budżetu Województwa Śląskiego	Koszty 2025 roku opłacone dotacją 2026 roku
II	KOSZTY	16 352 304,30	13 145 043,33	148 744,83
4.	Amortyzacja	806 646,19	0,00	0,00
5.	Wynagrodzenia	11 146 604,19	10 103 887,52	0,00
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 274 714,57	1 884 877,53	0,00
7.	Pozostałe koszty w tym:	2 124 339,35	1 156 278,28	148 744,83
	materiały i energia	368 013,64	312 751,57	61 868,99
	usługi obce	981 533,21	353 568,64	34 010,10
	podatki i opłaty	197 418,18	76 177,90	26 981,00
	pozostałe koszty rodzajowe	573 274,78	413 780,17	25 884,74
	koszty finansowe	1 336,91	0,00	0,00
	koszty operacyjne	2 762,63	0,00	0,00

Koszty pokryte dotacją za I półrocze 2026 wynoszą 13 293 788,16 zł (koszty 2026 roku opłacone dotacją podmiotową na działalność w 2026 roku wynoszą: 13 145 043,33 zł, a koszty 2025 roku opłacone dotacją 2026 roku wynoszą 148 744,83 zł).

Pozostała część przekazanej dotacji za I półrocze 2026 zostanie przeznaczona na zobowiązania z tytułu ZUS-u, podatków, zobowiązań z tytułu usług dotyczących miesiąca czerwca.

4. Źródła pokrycia planowanej straty.

Filharmonia Śląska w okresie sprawozdawczym I półrocza 2026 roku uzyskała dodatni wynik finansowy w wysokości +1 163 787,83 zł netto, tj. nadwyżkę przychodów w stosunku do poniesionych kosztów. Planowana strata wykazana w planie finansowym 2026 zostanie pokryta z funduszu rezerwowego instytucji, który na dzień 30.06.2026 wynosi 4 031 734,95 zł. Dążymy, aby zminimalizować wysokość planowanej rocznej straty poprzez zwiększenie wpływów własnych i ostry reżim finansowy wydatków, co prezentuje uzyskany dodatni wynik finansowy I półrocza bieżącego roku.

5. Analiza realizacji przychodów i kosztów oraz należności i zobowiązań w odniesieniu do planu finansowego instytucji na rok 2026 złożonego w Urzędzie.

5.1. Wykonane przychody I półrocza 2026 roku osiągnęły kwotę 17 516 789,13 zł i stanowią 48,29% zmienionego planu finansowego przychodów wynoszącego 36 271 948,00 zł a 48,17% do planu pierwotnego złożonego w styczniu 2026 w Urzędzie i zachowują stosowną proporcję do planowanej kwoty przychodów w skali całego roku. Przychody zawierają:

- **przychody ze sprzedaży usług własnych:** 40,92 % planu i obejmują przychody ze sprzedaży biletów i abonamentów, koncertów w kraju i zagranicą , wynajmów pomieszczeń, reklam, itp.
- **dotację podmiotową z budżetu:** 50,21% planu i obejmuje dotację podmiotową na działalność
- **środki otrzymane od pozostałych jednostek sektora finansów publicznych** na realizację zadań bieżących w łącznej kwocie 764 048,00 zł wykazanej w planie złożonym w Urzędzie, a w planie po zmianach na kwotę w wysokości 571 948,00 zł
- **przychody finansowe** – oprocentowanie na rachunkach bankowych, w pozycji tej mieszczą się też dodatnie różnice kursowe
- **pozostałe przychody-** 56,59% planu i obejmują przychody operacyjne z tytułu rozliczeń międzyokresowych przychodów środków trwałych, rozliczenia wskaźnika VAT, różnic groszowych, sprzedaży środków trwałych, środków pochodzących od jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych,

Zestawienie tabelaryczne poszczególnych pozycji przychodów

Lp.	Wyszczególnienie	2026 plan złożony do UM	2026 plan po zmianach	wykonanie na 30.06.2026	% wykonania rubr.5:3	Różnica rubr.4-3
1	2	3	4	5	6	7
I	Przychody ogółem	36 364 048,00	36 271 948,00	17 516 789,13	48,17%	-92 100,00
1.	Przychody ze sprzedaży usług własnych	6 200 000,00	6 200 000,00	2 536 744,55	40,92%	0,00
1.1.1	w tym: bilety	2 700 000,00	2 700 000,00	1 483 286,20	54,94%	0,00
2.	Dotacja podmiotowa z budżetu	27 700 000,00	27 800 000,00	13 908 334,00	50,21%	100 000,00
2.1	w tym: dotacja celowa	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
3.	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących: MKiDN, NCK, NIMiT	764 048,00	571 948,00	96 528,00	12,63%	-192 100,00
4.	Przychody z prywatyzacji	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
5.	Przychody finansowe	30 000,00	30 000,00	30 126,55	100,42%	0,00
5.1.	dywidendy i udziały w zysku	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
5.2	odsetki	0,00	0,00	49,30	0,00%	0,00
5.3.	inne	30 000,00	30 000,00	30 077,25	100,26%	0,00
6.	Pozostałe przychody	1 670 000,00	1 670 000,00	945 056,03	56,59%	0,00

Łączna korekta pierwotnego planu finansowego przychodów w stosunku do planu po zmianach została zmniejszona o -92 100,00 zł i wynika ze zwiększenia: dotacji podmiotowej na działalność o 100 000,00 zł oraz zmniejszenie: przychodów ze dotacji od jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących o kwotę 192 100,00 zł.

5.2. Wykonanie kosztów planu finansowego I półrocza 2026 wynosi 16 352 304,30 zł, t.j. 42,70% planu finansowego po zmianach, którego wartość to 38 294 948,00 zł, a w stosunku do planu pierwotnego złożonego do Urzędu 42,60 %. Pozycje kosztów kształtują się na poziomie niższym niż 50% do pierwotnego planu finansowego i wynoszą:

- **amortyzacja** – stanowi 48,01% planu pierwotnego i obejmuje amortyzację środków trwałych pierwszego wyposażenia oraz instrumentów muzycznych zakupionych w ramach projektu unijnego Rozbudowa Filharmonii Śląskiej, a także amortyzowane w ramach programów operacyjnych MKiDN „Infrastruktura Kultury” i planowana amortyzacja dla zakupów bieżących;
- **materiały i energia:** 32,00% planu pierwotnego złożonego do UM, to koszty oleju opałowego, paliwa do samochodów służbowych, zużycie energii, wody; to również zakup materiałów biurowych, gospodarczych, elektrycznych;
- **usługi obce** – stanowią 34,44% w stosunku do pierwotnego planu finansowego; obejmują przede wszystkim koszty serwisowania urządzeń i konserwacji instrumentów, poligrafii, reklamy, oświetlenia, nagłośnienia oraz usług z zakresu ochrony mienia, usług informatycznych, opłat za korzystanie usług telekomunikacyjnych, pocztowych;
- **wynagrodzenia** – stanowią 44,23% planu i zawierają wynagrodzenia osobowe i honoraria, a ich wysokość uzależniona jest od poziomu honorariów angażowanych artystów;

2

- **składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy i inne świadczenia** – stanowią 43,74 % pierwotnego planu i są pochodną wypłaconych wynagrodzeń pracownikom własnym oraz naliczeniem obligatoryjnym odpisu na ZFŚS na rzecz pracowników i dobrowolne składki do PPK,
 - **podatki i opłaty** – stanowią 32,90% w stosunku do planu pierwotnego i zawierają koszty opłat na rzecz PFRON oraz nieodliczony podatek VAT,
 - **pozostałe koszty rodzajowe** – stanowią 38,22% planu finansowego i obejmują opłaty tantiemowe na rzecz ZAiKS-u, koszty agencji artystycznych za udział dyrygentów i solistów obcych biorących udział w filharmonicznych koncertach, ekwiwalenty za własne instrumenty muzyków i akcesoria muzyczne, ubezpieczenie majątku Filharmonii, koszty związane z wypożyczeniem materiałów nutowych,
 - **koszty finansowe** – obejmują ujemne różnice kursowe,
 - **pozostałe koszty** – zawierają koszty operacyjne wynikające z metody rozliczenia podatku naliczonego VAT i możliwości korzystania z jego rozliczenia na podstawie przepisów ustawy o VAT (wysokość wykonanego wskaźnika proporcji wynosi 72%, zaś pozostała część 28% obciąża koszty rodzajowe w pozycji opłaty i podatki)
- Kwota korekty pierwotnego planu finansowego kosztów w stosunku do planu po zmianach wyniosła - 92 100,00 zł i wynika ze zmniejszenia kosztów: wynagrodzenie pozostałe o -92 100,00 zł.

Zestawienie tabelaryczne poszczególnych pozycji kosztów zamieszczono niżej:

Lp.	Wyszczególnienie	2026 plan złożony do UM	plan po zmianach 2026	wykonanie planu na 30.06.2026	% wykonania rubr.5:3	Różnica rubr.4-3
1	2	3	4	5	6	7
II	Koszty	38 387 048,00	38 294 948,00	16 352 304,30	42,60%	-92 100,00
7.	Koszty wg rodzaju	38 180 000,00	38 087 900,00	16 348 204,76	42,82%	-92 100,00
7.1	Amortyzacja	1 680 000,00	1 680 000,00	806 646,19	48,01%	0,00
7.2	Materiały i energia	1 150 000,00	1 150 000,00	368 013,64	32,00%	0,00
7.3	Usługi obce	2 850 000,00	2 850 000,00	981 533,21	34,44%	0,00
7.3.1	remonty	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
7.3.2	pozostałe	2 850 000,00	2 850 000,00	981 533,21	34,44%	0,00
7.4	Podatki i opłaty	600 000,00	600 000,00	197 418,18	32,90%	0,00
7.5	Wynagrodzenie	25 200 000,00	25 107 900,00	11 146 604,19	44,23%	-92 100,00
7.5.1	osobowe	21 600 000,00	21 600 000,00	10 042 256,60	46,49%	0,00
7.5.2	pozostałe	3 600 000,00	3 507 900,00	1 104 347,59	30,68%	-92 100,00
7.6	Ubezpieczenia społeczne i inne	5 200 000,00	5 200 000,00	2 274 714,57	43,74%	0,00
7.6.1	składki na ubezpieczenia społeczne	3 800 000,00	3 800 000,00	1 686 521,51	44,38%	0,00
7.6.2	składki na Fundusz Pracy	450 000,00	450 000,00	193 086,84	42,91%	0,00
7.6.3	inne	950 000,00	950 000,00	395 106,22	41,59%	0,00
7.7	Pozostałe	1 500 000,00	1 500 000,00	573 274,78	38,22%	0,00
8.	Koszty finansowe	50 000,00	50 000,00	1 336,91	2,67%	0,00
8.1	obsługa długu	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
8.2	inne	50 000,00	50 000,00	1 336,91	2,67%	0,00
9.	Pozostałe koszty	157 048,00	157 048,00	2 762,63	1,76%	0,00

5.3 Zobowiązania i należności

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2026	Wykonanie I półrocze 2026	Różnica rubr (4-3)	Uwagi
1	2	3	4	5	6
1.	Należności ogółem	400 000,00	550 954,51	150 954,51	
	z tego:				
1.1.	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m-cy	239 500,00	333 946,82	94 446,82	należności z tytułu świadczonych usług
1.2.	z tytułu podatków, dotacji, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	150 000,00	189 297,69	39 297,69	należności z w/w tytułu zawierają zwrot naliczonego podatku VAT wg wykonanego wskaźnika proporcji za wynoszącego 72%
1.3.	inne	10 500,00	27 710,00	17 210,00	należności z tytułu udzielonych mieszkaniowych z ZFŚS
2.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	500 000,00	1 238 283,18	738 283,18	
2.1	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m-cy	100 000,00	217 549,59	117 549,59	Zobowiązania związane z działalnością instytucji (kosztów utrzymania instytucji związanych z zachowaniem gwarancji rozbudowanego obiektu oraz koszty promocji i reklamy), koszty agencji artystycznych, wypożyczenia materiałów nutowych,

2.2	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	300 000,00	791 032,83	491 032,83	zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych naliczone od osobowego funduszu płac i umów cywilno- prawnych, składki na ubezpieczenia społeczne , a także opłata na PFRON , których płatności przypadają na 15 i 20 lipca br.
2.3	fundusze specjalne	100 000,00	229 700,76	129 700,76	Fundusz socjalny naliczony wg obligato ryjnych przepisów ZFŚS. Na dzień 31.05 2026 naliczenie zgodnie z przepisami ustawy o ZFŚS wynosi 75% ogólnej kwoty naliczenia Funduszu .
3.	Rozliczenia międzyokresowe		28 390 879,60		Dane uzupełniające do planu na rok 2026 nie zawierały w/w pozycji, zatem nie zaplanowano tej kwoty. W zestawieniu podano wykonanie na 30.06.2026
	Razem zobowiązania + rozliczenie międzyokresowe	500 000,00	29 629 162,78	738 283,18	

6. Dotacje na wydatki bieżące od współorganizatorów (NIE dotyczy)

7. Dotacje celowe spoza budżetu Województwa Śląskiego

Institucja otrzymała dofinansowanie łącznie na kwotę **571 948,00 zł** na następujące programy operacyjne z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego, IMiTu :

1. XIII, XIV, XV Międzynarodowe Dni Muzyki Henryka Mikołaja Góreckiego na kwotę 190 450,00 zł
 2. Miłosz Bembinow-Concerto grosso na dwa flety, klawesyn i orkiestrę smyczkową na kwotę 16 320,00 zł
 3. Multimedialne koncerty symfoniczne z hologramem na kwotę 65 120,00 zł
 4. XII Międzynarodowy Konkurs Dyrygentów im. G. Fitelberga-preeliminacje i przygotowania na kwotę 100 000,00 zł
 5. Nieodkryte dzieła polskiej muzyki operowej przełomu XIX i XX wydanie płytowe na kwotę 16 800,00 zł
 6. Marcel Chyżyński - Symfonia nr 3 Coniunctio magna na wielką orkiestrę symfoniczną, chór mieszany i elektronikę na kwotę 9 000,00 zł
 7. Szymanowski i Kilar - wydanie płytowe na kwotę 31 408,00 zł
 8. V Międzynarodowy Kurs Dyrygencki im. Grzegorza Fitelberga na kwotę 74 000,00 zł
 9. Tomasz Jakub Opałka Blurr- The Ways of Hearing- instrumentalny utwór na orkiestrę symfoniczną na kwotę 9 000,00zł
 10. Zygmunt Krauze-Try to Praise the Mutilated World utwór symfoniczny na sopran solo i orkiestrę na kwotę 59 850,00 zł
- Filharmonia Śląska im. H. M. Góreckiego otrzymała również z MKiDN z programu Infrastruktura Kultury kwotę 610 000,00 zł na projekt „ Bezpieczna Filharmonia-zakup systemów bezpieczeństwa cyfrowego oraz instrumentów muzycznych" Filharmonii Śląskiej'.

Institucja	Kwota (wykonanie na 30.06.2026):
RPO WSL	0,00
POliŚ	0,00
WFOŚiGW	0,00
NFOŚiGW	0,00
MKiDN	10 750,05
NCK	0,00
NIMIT	70 276,14
Suma:	81 026,19

8. Wskazanie przyczyn niskiego wykonania poszczególnych pozycji planu.

Wykonanie poszczególnych pozycji przychodów i kosztów mieści się w planie finansowym Filharmonii na rok 2026. Przychody w stosunku do założonego planu miały tendencję wzrostową, do pierwszego półrocza 2026 roku. Natomiast koszty rodzajowe w większości nie przekroczyły 50% zaplanowanego poziomu kosztów i kształtują się proporcjonalnie do zaplanowanych kwot planu finansowego pierwszego półrocza 2026 roku.

9. Wyszczególnienie oraz wskazanie przyczyn powstania należności i zobowiązań wymagalnych.

W I półroczu 2026 roku nie wystąpiły zobowiązania wymagalne. Należności wymagalne krótkoterminowe na dzień 30.06.2026 wynosiły 1 360,00 zł. Należności te wynikają z nieterminowych zapłat faktur przez kontrahentów, które zostały uregulowane do dnia sporządzenia sprawozdania.

sporządził: Justyna Rusecka

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Rusecka
Justyna Rusecka

Główny Księgowy Justyna Rusecka
Główny Księgowy

ZASTĘPCA DYREKTORA
DYREKTOR ARTYSTYCZNY
Filharmonii Śląskiej im. H.M. Góreckiego

Yaroslav Shemet

Yaroslav Shemet
z-ca Dyrektora Instytucji

Regionalny Ośrodek Kultury ul. 1 Maja 8, 43-300 Bielsko-Biała
(instytucja kultury)

Informacja
o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	2026 rok		
		Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06	%
1	2	3	4	5
I	PRZYCHODY OGÓŁEM	7 482 987,00	2 938 125,23	0,39
1.	Przychody ze sprzedaży usług własnych	253 016,00	88 188,38	0,35
1.1.	w tym: za bilety	0,00	0,00	0,00
2.	Dotacja podmiotowa z budżetu	6 354 000,00	2 622 000,00	0,41
2.1.	w tym: na remonty	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe przychody	875 971,00	227 936,85	0,26
II	KOSZTY	8 360 698,00	2 443 790,13	
4.	Amortyzacja	160 000,00	66 727,28	0,42
5.	Wynagrodzenia	3 313 148,00	1 316 512,92	0,40
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	670 000,00	297 119,32	0,44
7.	Pozostałe koszty	4 217 550,00	763 430,61	0,18
III	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (+, - zyski i straty nadzwyczajne)	0,00	0,00	0,00
IV	WYNIK FINANSOWY BRUTTO (poz. I - poz. II +/- poz. III) *)	"-" 877 711,00	"+" 494 335,10	-0,58
V	OBOWIAZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	0,00	0,00	0,00
	Podatek dochodowy od osób prawnych	0,00	0,00	0,00
VI	WYNIK FINANSOWY NETTO (poz. IV - poz. V) *)	"-" 877 711,00	"+" 494 335,10	-0,58
WARTOŚĆ ZAKUPIONYCH MUZEALIOW (wypełniają tylko muzea)				
INWESTYCJE I ZAKUPY INWESTYCYJNE OGÓŁEM				
w tym:		0,00	0,00	0,00
- finansowane z dotacji budżetowej		0,00	0,00	0,00
- finansowane ze środków UE		0,00	0,00	0,00

*) dodatni wynik finansowy należy zaznaczyć znakiem "+", a ujemny wynik finansowy znakiem "-"

17. 07. 2026

Główny Księgowy
sołtyś
Agnieszka Sołtyś

Z up. Dyrektora
Regionalnego Ośrodka Kultury
Monika Kasperk
Monika Kasperk, Zaczyn
KIEROWNIK
Działu Administracyjno-Kadrowego

25

Należności instytucji kultury wg stanu na 30.06. 2026 roku

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	w tym: należności wymagalne
Należności ogółem	82 139,48	0,00
I Należności długoterminowe		
II Należności krótkoterminowe, w tym:	82 139,48	
z tytułu dostaw i usług	77 913,24	
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych oraz innych świadczeń		
inne	4 226,24	
III Należności sporne		

Zobowiązania instytucji kultury wg stanu na 30.06.2026 roku

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	w tym: zobowiązania wymagalne
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem	556 370,67	0,00
I Rezerwy na zobowiązania		
II Zobowiązania długoterminowe, w tym:	13 842,84	
kredyty i pożyczki		
Inne	13 842,84	
III Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	147 297,83	
kredyty i pożyczki		
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
z tytułu dostaw i usług	51 352,84	
zaliczki otrzymane na dostawy		
zobowiązania wekslowe		
zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń, z tego:		
a) podatek od nieruchomości,		
b) PFRON,		
c) ubezpieczenia społeczne (ZUS),		
d) urząd skarbowy,		
e) inne	16 566,93	
z tytułu wynagrodzeń		
inne		
fundusze specjalne	79 378,06	
IV Rozliczenia międzyokresowe	395 230,00	

17. 07. 2026

Główny Księgowy
Agnieszka Sołtysik
Agnieszka Sołtysik

(Główny Księgowy)

Z up. Dyrektora
Regionalnego Ośrodka Kultury
Monika Kasperek-Zacny
Monika Kasperek-Zacny
KIEROWNIK
Działu Administracyjno-Kadrowego
(Dyrektor Instytucji)

Część opisowa do informacji o przebiegu wykonania planu finansowego za pierwsze półrocze 2026 roku

1. Wyszczególnienie wykonanych przychodów ze sprzedaży usług własnych w rozbiu na poszczególne tytuły przychodów (poz. 1 sprawozdania):

Przychody ze sprzedaży usług własnych w tym:	Kwota:
Żywieckie Gody	10 000,00
Beskidzka Szkoła Folkloru	2 340,00
Usługi reklamowe Tygodnia Kultury Beskidzkiej	60 000,00
Relacje-Interpretacje	13 008,14
Pozostałe	2 840,24
Suma:	88 188,38

2. Wyszczególnienie pozycji składających się na Pozostałe przychody w rozbiu na poszczególne tytuły przychodów (poz. 3 sprawozdania):

Pozostałe przychody w tym:	Kwota:
Czynsze	36 177,77
Energia	11 269,69
Za odprowadzanie ścieków	248,43
Pozostałe	45 815,81
Przychody finansowe	425,15
Suma:	93 936,85

3. Wyszczególnienie kosztów pokrytych z dotacji podmiotowej na działalność z budżetu Województwa Śląskiego (część II sprawozdania)

		wykonanie na 30.06.2026	w tym sfinansowane dotacją podmiotową na działalność z budżetu Województwa Śląskiego
II	KOSZTY	2 443 790,13	2 189 373,37
4.	Amortyzacja	66 727,28	0,00
5.	Wynagrodzenia	1 316 512,92	1 270 932,92
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	297 119,32	296 306,68
7.	Pozostałe koszty w tym:	763 430,61	622 133,77
	Materiały i Energia	98 430,66	86 939,93
	Usługi obce	515 447,70	462 350,01
	Podatki i opłaty	7 209,49	1 849,25
	Pozostałe koszty	142 342,76	70 994,58

4. Źródła pokrycia planowanej straty.

Strata zostanie pokryta z funduszu instytucji kultury

5. Analiza realizacji przychodów i kosztów oraz należności i zobowiązań w odniesieniu do planu finansowego instytucji na rok 2026 złożonego w Urzędzie.

Plan przychodów został zwiększony w stosunku do planu z dnia 29 stycznia 2026 roku o kwotę 1 963 173,00 zł , co wynika:

ze zwiększenia:

- dotacji od organizatora o 1 697 000,00 zł , z przeznaczeniem na zwiększenie dotacji podmiotowej
- przyznanej dotacji z MKiDN na TKB o kwotę 200 000,00 zł
- przyznanej dotacji z NIKiDW o kwotę 40 000,00 zł
- zwiększenia dotacji od Starostwa Powiatowego w Bielsku-Białej o kwotę 1 000,00 zł
- zwiększenia pozostałych przychodów o kwotę 36 173,00zł

na ze zmniejszenia:

- przyznanej dotacji z MKiDN na Przegląd Zespołów Koledniczych i Obrzędowych Żywieckie Gody o kwotę 11 000,00 zł

Plan kosztów został zwiększony o kwotę 399 500,00 zł , zgodnie z przeznaczeniem zwiększonej dotacji.

6. Dotacje na wydatki bieżące od współorganizatorów (jeśli dotyczy)

Współorganizator:	dotacja podmiotowa: wykonanie na 30.06.2026	dotacja celowa: wykonanie na 30.06.2026
Suma:		

7. Dotacje celowe spoza budżetu Województwa Śląskiego

Instytucja	Kwota (wykonanie na 30.06.2026):
RPO WSL	
POLiŚ	
WFOŚiGW	
NFOŚiGW	
MKiDN	134 000,00
pozostałe (wymienić)	
Suma:	134 000,00

8. Wskazanie przyczyn niskiego wykonania poszczególnych pozycji planu.

Nizki poziom wykonania pozycji planu wynika z tego, że największa impreza Tydzień Kultury Beskidzkiej odbywa się w II połowie roku

9. Wyszczególnienie oraz wskazanie przyczyn powstania należności i zobowiązań wymagalnych.

Na dzień 30.06.2026 r. nie wystąpiły należności i zobowiązania wymagalne.

sporządził: Agnieszka Sołtysik

17. 07. 2026

Główny Księgowy

Agnieszka Sołtysik
Agnieszka Sołtysik

Zm. Dyrektora
Regionalnego Ośrodka Kultury

Monika Kasperek-Zacny
Monika Kasperek-Zacny

KIEROWNIK
Działu Administracyjno-Kadrowego

Dyrektor

(27)

REGIONALNY OŚRODEK KULTURY W
CZĘSTOCHOWIE
UL. OGIŃSKIEGO 13A
42-200 CZĘSTOCHOWA
(instytucja kultury)

**Informacja
o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury (w zł)**

Lp.	Wyszczególnienie	2026 rok		
		Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06	%
1	2	3	4	5
I	PRZYCHODY OGÓŁEM	5 910 400	2 610 430,51	
1.	Przychody ze sprzedaży usług własnych	110 000	77 360,00	
1.1.	w tym: za bilety			
2.	Dotacja podmiotowa z budżetu	5 770 000	2 520 000,00	
2.1.	w tym: na remonty			
3.	Pozostałe przychody	30 400	13 070,51	
II	KOSZTY	5 910 000	2 406 066,86	
4.	Amortyzacja	48 000	14 851,91	
5.	Wynagrodzenia	3 185 000	1 668 593,10	
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	529 000	281 298,74	
7.	Pozostałe koszty	2 148 000	441 323,11	
III	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (+, - zyski i straty nadzwyczajne)			
IV	WYNIK FINANSOWY BRUTTO (poz. I - poz. II +/- poz. III) *)	+ 400	+ 204363,65	
V	OBOWIAZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO			
	Podatek dochodowy od osób prawnych			
VI	WYNIK FINANSOWY NETTO (poz. IV - poz. V) *)	+ 400	+ 204363,65	
	WARTOŚĆ ZAKUPIONYCH MUZEALIÓW (wypełniają tylko muzea)			
	INWESTYCJE I ZAKUPY INWESTYCYJNE OGÓŁEM w tym:			
	- finansowane z dotacji budżetowej			
	- finansowane ze środków UE			

*) dodatni wynik finansowy należy zaznaczyć znakiem "+", a ujemny wynik finansowy znakiem "-"

Główny Księgowy

Maria Pałecznińska

DYREKTOR

Małgorzata Majer-Sętowska

Należności instytucji kultury wg stanu na 30.06.2026 roku

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	w tym: należności wymagalne
Należności ogółem	88	0
I Należności długoterminowe		
II Należności krótkoterminowe, w tym:	88	
z tytułu dostaw i usług	88	
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych oraz innych świadczeń		
inne		
III Należności sporne		

Zobowiązania instytucji kultury wg stanu na 30.06.2026 roku

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	w tym: zobowiązania wymagalne
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem	349 767,42	
I Rezerwy na zobowiązania	252 444,99	
II Zobowiązania długoterminowe, w tym:		
kredyty i pożyczki		
Inne		
III Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	2 188,69	
kredyty i pożyczki		
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
z tytułu dostaw i usług	2 188,69	
zaliczki otrzymane na dostawy		
zobowiązania wekslowe		
zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń, z tego:		
a) podatek od nieruchomości,		
b) PFRON,		
c) ubezpieczenia społeczne (ZUS),		
d) urząd skarbowy,		
e) inne		
z tytułu wynagrodzeń		
inne		
fundusze specjalne		
IV Rozliczenia międzyokresowe	95 133,74	

Główny Księgowy

Maria Palczewska

(Główny Księgowy)

DYREKTOR

Małgorzata Małach Setowska
(Dyrektor Instytucji)

Część opisowa do informacji o przebiegu wykonania planu finansowego za pierwsze półrocze 2026 roku

1. Wyszczególnienie wykonanych przychodów ze sprzedaży usług własnych w rozbiu na poszczególne tytuły przychodów (poz. 1 sprawozdania):

Przychody ze sprzedaży usług własnych w tym:	Kwota:
Działalność statutowa	77 360,00
Suma:	77 360,00

2. Wyszczególnienie pozycji składających się na Pozostałe przychody w rozbiu na poszczególne tytuły przychodów (poz. 3 sprawozdania):

Pozostałe przychody w tym:	Kwota:
Pozostałe przychody	13 070,51
Suma:	13 070,51

3. Wyszczególnienie kosztów pokrytych z dotacji podmiotowej na działalność z budżetu Województwa Śląskiego (część II sprawozdania)

		wykonanie na 30.06.2026	w tym sfinansowane dotacją podmiotową na działalność z budżetu Województwa Śląskiego
II	KOSZTY	2 406 066,86	2 403 878,17
4.	Amortyzacja	14 851,91	14 851,91
5.	Wynagrodzenia	1 668 593,10	1 668 593,10
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	281 298,74	281 298,74
7.	Pozostałe koszty w tym:	441 323,11	439 134,42
7.1	materiały i energia	52 419,99	52 419,99
7.2	usługi obce	333 019,34	330 830,65
7.3	podatki i opłaty	19 846,60	19 846,60
7.4	Pozostałe koszty	36 037,18	36 037,18

4. Źródła pokrycia planowanej straty.

5. Analiza realizacji przychodów i kosztów oraz należności i zobowiązań w odniesieniu do planu finansowego instytucji na rok 2026 złożonego w Urzędzie.

6. Dotacje na wydatki bieżące od współorganizatorów (jeśli dotyczy)

Współorganizator:	dotacja podmiotowa: wykonanie na 30.06.2026	dotacja celowa: wykonanie na 30.06.2026
Suma:		

7. Dotacje celowe spoza budżetu Województwa Śląskiego

Instytucja	Kwota (wykonanie na 30.06.2026):
RPO WSL	
POIiŚ	
WFOŚiGW	
NFOŚiGW	
MKiDN	
pozostałe (wymienić)	
Suma:	

8. Wskazanie przyczyn niskiego wykonania poszczególnych pozycji planu.

9. Wyszczególnienie oraz wskazanie przyczyn powstania należności i zobowiązań wymagalnych.

sporządził: Alina Drozd

Główny Księgowy

Maria Palczyńska

Główny Księgowy
DYREKTOR

Małgorzata Majer-Setowska
Dyrektor

30

Institucja Kultury Ars Camerallis Silesiae Superioris
Górnośląski Festiwal Sztuki Kameralnej

(instytucja kultury)

Informacja
o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	2026 rok		
		Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06	%
1	2	3	4	5
I	PRZYCHODY OGÓŁEM	6 773 000	3 739 562,29	55,2
1.	Przychody ze sprzedaży usług własnych	85 000	6 087,16	7,2
1.1.	w tym: za bilety	70 000	0,00	0,0
2.	Dotacja podmiotowa z budżetu	6 520 000	3 652 238,13	56,0
2.1.	w tym: na remonty	0	0,00	0,0
3.	Pozostałe przychody	168 000	81 237,00	48,4
II	KOSZTY	6 773 000	3 134 256,19	46,3
4.	Amortyzacja	165 000	79 152,00	48,0
5.	Wynagrodzenia	1 850 000	790 793,28	42,7
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	325 000	157 320,98	48,4
7.	Pozostałe koszty	4 433 000	2 106 989,93	47,5
III	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (+, - zyski i straty nadzwyczajne)	0	0,00	0,0
IV	WYNIK FINANSOWY BRUTTO (poz. I - poz. II +/- poz. III *)	0	605 306,10	x
V	OBOWIAZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	0	0,00	0,0
	Podatek dochodowy od osób prawnych	0	0,00	0,0
VI	WYNIK FINANSOWY NETTO (poz. IV - poz. V *)	0	605 306,10	x
	WARTOŚĆ ZAKUPIONYCH MUZEALIÓW (wypełniają tylko muzea)	0	0,00	0,0
	INWESTYCJE I ZAKUPY INWESTYCYJNE OGÓŁEM w tym:	6 700	0,00	0,0
	- finansowane z dotacji budżetowej	0	0,00	0,0
	- finansowane ze środków UE	0	0,00	0,0

*) dodatni wynik finansowy należy zaznaczyć znakiem "+", a ujemny wynik finansowy znakiem "-"

31
 A

Należności instytucji kultury wg stanu na 30.06.2026 roku

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	w tym: należności wymagalne
Należności ogółem	2 429,78	0
I Należności długoterminowe	0,00	0
II Należności krótkoterminowe, w tym:	2 429,78	0
z tytułu dostaw i usług	61,50	0
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych oraz innych świadczeń	0,00	0
inne	2 368,28	0
III Należności sporne	0,00	0

Zobowiązania instytucji kultury wg stanu na 30.06.2025 roku

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	w tym: zobowiązania wymagalne
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem	374 823,91	0
I Rezerwy na zobowiązania	0,00	0
II Zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0
kredyty i pożyczki	0,00	0
Inne	0,00	0
III Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	374 823,91	0
kredyty i pożyczki	0,00	0
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0
z tytułu dostaw i usług	295 614,91	0
zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0
zobowiązania wekslowe	0,00	0
zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń, z tego:	79 209,00	0
a) podatek od nieruchomości,		
b) PFRON,		
c) ubezpieczenia społeczne (ZUS),		
d) urząd skarbowy,		
e) inne		
z tytułu wynagrodzeń	0,00	0
inne	0,00	0
fundusze specjalne	0,00	0
IV Rozliczenia międzyokresowe przychodów	772 648,00	0

w poz. III z kwoty 79 209,00 przypada na:

ZUS – 58 359,00 urząd skarbowy –20 850,00

Anna Mrozek
(Główny Księgowy)

Anna Mrozek

Główny Księgowy Instytucji Kultury
Ars Cameralis Silesiae Superioris

Marek Zieliński
(Dyrektor Instytucji)

Marek Zieliński

Dyrektor Instytucji Kultury
Ars Cameralis Silesiae Superioris

INSTYTUCJA KULTURY
Ars Cameralis Silesiae Superioris
Górnośląski Festiwal Sztuki Kameralnej
Ligonia 7, 40-036 Katowice
NIP 954 11 88 037

Część opisowa do informacji o przebiegu wykonania planu finansowego za pierwsze półrocze 2026 roku

1. Wyszczególnienie wykonanych przychodów ze sprzedaży usług własnych w rozbiciu na poszczególne tytuły przychodów (poz. 1 sprawozdania):

Przychody ze sprzedaży usług własnych w tym:	Kwota:
sprzedaż publikacji	6 087,16
Suma:	6 087,16

2. Wyszczególnienie pozycji składających się na Pozostałe przychody w rozbiciu na poszczególne tytuły przychodów (poz. 3 sprawozdania):

Pozostałe przychody w tym:	Kwota:
odpisy amortyzacyjne środków trwałych zakupionych z dotacji	79 152,00
pozostałe przychody operacyjne, w tym: wynagrodzenie dla płatnika pdof (211,-), różnice groszowe (1,04)	212,04
pozostałe przychody finansowe (odsetki bankowe)	1 872,96
Suma:	81 237,00

3. Wyszczególnienie kosztów pokrytych z dotacji podmiotowej na działalność z budżetu Województwa Śląskiego (część II sprawozdania)

		wykonanie na 30.06.2026	w tym sfinansowane dotacją podmiotową na działalność z budżetu Województwa Śląskiego
II	KOSZTY	3 134 256,19	2 889 533,06
4.	Amortyzacja	79 152,00	0,00
5.	Wynagrodzenia	790 793,28	790 793,28
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	157 320,98	157 320,98
7.	Pozostałe koszty w tym:	2 106 989,93	1 941 418,80
	materiały	9 447,76	9 447,76
	usługi obce	2 049 846,66	1 884 275,53
	podatki i opłaty	17 569,60	17 569,60
	podróże służbowe	27 599,72	27 599,72
	pozostałe koszty operacyjne i finansowe	2 526,19	2 526,19

4. Źródła pokrycia planowanej straty.

Instytucja za I półrocze 2026r osiągnęła zysk w wysokości 605 306,10 złotych.

5. Analiza realizacji przychodów i kosztów oraz należności i zobowiązań w odniesieniu do planu finansowego instytucji na rok 2026 złożonego w Urzędzie.

(33) *fu*

Przychody za I półrocze zrealizowano w 55,2%, dotacja przekazana została w 56,0%, pozostałe przychody wykonano w 48,4%, natomiast przychody ze sprzedaży usług własnych wyniosły zaledwie 7,2% planu rocznego. Wykonanie kosztów kształtuje się poniżej 50 % (46,3%). Znaczna część zadań realizowana i rozliczona zostanie dopiero w II półroczu. Plan dotacji podmiotowej z budżetu w ciągu I półrocza zwiększył się w porównaniu do pierwotnej wersji o 20 000 zł i na 30.06.2025 r. wynosił 5 620 000 zł. Instytucji przyznano również dotacje celowe na zadania bieżące, łącznie na kwotę 900 000 zł (2 zadania), z czego w I półroczu rozliczono i przekazano Ars Cameralis 165 571,13 złotych. Największą pozycję kosztów w wykonanym budżecie za I półrocze stanowią koszty usług obcych, głównie niematerialnych.

6. Dotacje na wydatki bieżące od współorganizatorów (jeśli dotyczy)

Współorganizator:	dotacja podmiotowa: wykonanie na 30.06.2026	dotacja celowa: wykonanie na 30.06.2026
Suma:	0	0

7. Dotacje celowe spoza budżetu Województwa Śląskiego

Instytucja	Kwota (wykonanie na 30.06.2026):
RPO WSL	
POLiŚ	
WFOŚiGW	
NFOŚiGW	
MKiDN	
pozostałe (wymienić)	
Suma:	0

8. Wskazanie przyczyn niskiego wykonania poszczególnych pozycji planu.

Niski poziom wykonania poszczególnych pozycji planu wynika z nierównomiernego rozłożenia w ciągu roku realizowanych przez Instytucję zadań. Większość kosztów dotyczy II półrocza.

9. Wyszczególnienie oraz wskazanie przyczyn powstania należności i zobowiązań wymagalnych.

Należności i zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Anna Mrozek
sporządził:



Anna Mrozek
Główny Księgowy Instytucji Kultury
Ars Cameralis Silesiae Superioris

Główny Księgowy

Marek Zieliński
Dyrektor Instytucji Kultury
Ars Cameralis Silesiae Superioris

Dyrektor

Regionalny Instytut Kultury
im. Wojciecha Korfańskiego
ul. Teatralna 4, 40-003 Katowice
tel. 32-251-75-63
NIP 6342885350 REGON 364603340

.....
(instytucja kultury)

Informacja
o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	30.06.2026 rok		
		Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06	%
1	2	3	4	5
I	PRZYCHODY OGÓŁEM	10 430 519,87	4 462 248,21	42,8%
1.	Przychody ze sprzedaży usług własnych	75 000,00	17 220,80	23,0%
1.1.	w tym: za bilety	0,00	720,00	
2.	Dotacja podmiotowa z budżetu	8 110 000,00	4 210 000,00	51,9%
2.1.	w tym: na remonty	0,00	0,00	
3.	Pozostałe przychody	2 245 519,87	235 027,41	10,5%
II	KOSZTY	10 430 519,87	5 183 693,93	49,7%
4.	Amortyzacja	197 000,00	98 335,92	49,9%
5.	Wynagrodzenia	4 714 500,00	1 958 187,28	41,5%
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 173 859,87	449 497,55	38,3%
7.	Pozostałe koszty	4 345 160,00	2 677 673,18	61,6%
III	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (+, - zyski i straty nadzwyczajne)	0,00	0,00	
IV	WYNIK FINANSOWY BRUTTO (poz. I - poz. II +/- poz. III) *)	0,00	-721 445,72	
V	OBOWIAZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	0,00	0,00	
	Podatek dochodowy od osób prawnych	0,00	0,00	
VI	WYNIK FINANSOWY NETTO (poz. IV - poz. V) *)	0,00	-721 445,72	
	WARTOŚĆ ZAKUPIONYCH MUZEALIÓW (wypełniają tylko muzea)	0,00	0,00	
	INWESTYCJE I ZAKUPY INWESTYCYJNE OGÓŁEM	0,00	0,00	
	w tym:	0,00	0,00	
	- finansowane z dotacji budżetowej	0,00	0,00	
	- finansowane ze środków UE	0,00	0,00	

*) dodatni wynik finansowy należy zaznaczyć znakiem "+", a ujemny wynik finansowy znakiem "-"

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Regionalnego Instytutu Kultury
im. Wojciecha Korfańskiego

Iwona Błakala

DYREKTOR
Regionalnego Instytutu Kultury
im. Wojciecha Korfańskiego

Dorota Pociask-Frącek

35

Należności instytucji kultury wg stanu na 30.06.2026 roku

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	w tym: należności wymagalne
Należności ogółem	69 078,41	4 172,93
I Należności długoterminowe		
II Należności krótkoterminowe, w tym:	64 905,48	
z tytułu dostaw i usług	62 260,00	
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych oraz innych świadczeń		
inne	2 645,48	
III Należności sporne	4 172,93	4 172,93

Zobowiązania instytucji kultury wg stanu na 30.06.2026 roku

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	w tym: zobowiązania wymagalne
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem	294 689,21	0,00
I Rezerwy na zobowiązania		
II Zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
kredyty i pożyczki		
Inne		
III Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	284 026,12	0,00
kredyty i pożyczki		
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
z tytułu dostaw i usług	145 428,78	
zaliczki otrzymane na dostawy		
zobowiązania wekslowe		
zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń, z tego:		
a) podatek od nieruchomości,		
b) PFRON,		
c) ubezpieczenia społeczne (ZUS),		
d) urząd skarbowy,		
e) inne	138 587,54	
z tytułu wynagrodzeń	0,00	
inne	9,80	
fundusze specjalne		
IV Rozliczenia międzyokresowe	10 663,09	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Regionalnego Instytutu Kultury
im. Wojciecha Korfańskiego

Luona Blakała
(Główny Księgowy)

DYREKTOR
Regionalnego Instytutu Kultury
im. Wojciecha Korfańskiego
Dorota Podgórsk-Piękacz
(Dyrektor Instytucji)

Część opisowa do informacji o przebiegu wykonania planu finansowego za pierwsze półrocze 2026 roku

1. Wyszczególnienie wykonanych przychodów ze sprzedaży usług własnych w rozbiu na poszczególne tytuły przychodów (poz. 1 sprawozdania):

Przychody ze sprzedaży usług własnych w tym:	Kwota:
sprzedaż usług: szkolenia, warsztaty	14 162,10
sprzedaż publikacji	2 338,70
sprzedaż biletów	720,00
Suma:	17 220,80

2. Wyszczególnienie pozycji składających się na Pozostałe przychody w rozbiu na poszczególne tytuły przychodów (poz. 3 sprawozdania):

Pozostałe przychody w tym:	Kwota:
Bardzo Młoda Kultura 2026-2028 zadanie współfinansowane ze środków Narodowego Centrum Kultury	1 679,15
Krajobraz Kulturowy Żywiecczyzny 2025-2026 zadanie współfinansowane ze środków Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego	3 621,71
dotacja programu ERAZMUS+ 2024	68 006,89
pozostałe przychody (promocja, sprzedaż środków trwałych, opłaty przesyłki pocztowe)	64 282,30
kwota przychodu wynikająca z rozliczeń międzyokresowych kosztów - amortyzacja środków	97 437,36
Suma:	235 027,41

3. Wyszczególnienie kosztów pokrytych z dotacji podmiotowej na działalność z budżetu Województwa Śląskiego (część II sprawozdania)

		wykonanie na 30.06.2026	w tym sfinansowane dotacją podmiotową na działalność z budżetu Województwa Śląskiego
II	KOSZTY	5 183 693,93	3 338 055,33
4.	Amortyzacja	98 335,92	
5.	Wynagrodzenia	1 958 187,28	1 937 187,28
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	449 497,55	382 954,51
7.	Pozostałe koszty w tym:	2 677 673,18	1 017 913,54
7.1	materiały i energia	301 184,68	158 203,17
7.2	usługi obce	2 330 245,09	824 195,90
7.3	podatki i opłaty	840,40	840,40
7.4	koszty finansowe	154,54	154,54
7.5	pozostałe koszty	45 248,47	34 519,53

4. Źródła pokrycia planowanej straty. Nie dotyczy

5. Analiza realizacji przychodów i kosztów oraz należności i zobowiązań w odniesieniu do planu finansowego instytucji na rok 2025 złożonego w Urzędzie.

5.1 Przychody ze sprzedaży usług własnych w planie finansowym w 2025 roku wynoszą 75 000 zł. Na dzień 30 czerwca 2026 r. osiągnięto przychody w wysokości 17 220,80 zł, co stanowi 23,0 % wykonania planu.

37

5.2 Dotacja podmiotowa z budżetu na 2026 rok to kwota 8 110 000,00 zł. Kwota ta uwzględnia zwiększenia dotacji w odniesieniu do pierwotnego planu finansowego Instytutu o kwotę

- 310 000,00 zł - zgodnie z uchwałą Zarządu Województwa Śląskiego nr 822/161/VII/2026 z 30 kwietnia 2026 r. A38

5.3 W pozycji "Pozostałe przychody" w planie finansowym wykazano kwotę 2 245 519,87 zł.

W kwocie "Pozostałe przychody" ujęto między innymi dotacje inwestycyjne w wysokości 194 874,65 zł w części stanowiącej równowartość odpisów amortyzacyjnych środków trwałych przypadających na 2026 rok.

W odniesieniu do pierwotnego planu pozycję "Pozostałe przychody" zwiększono o kwotę 1 905 560,00 zł w tym:

- 1 687 300,00 zł - dotacja celowa „Organizacja wydarzeń i koordynacja Święta Szlaku Zabytków Techniki – INDUSTRIADY 2026” zgodnie z umową CRU WSL 1746/DK/2026 z dnia 24 kwietnia 2026 r.

- 150 000,00 zł – zgodnie z umową nr 7/2026/NCK/BMK z dnia 18 maja 2026 r. program „Bardzo młoda kultura 2026-2028”- Narodowe Centrum Kultury

- 6 000,00 zł – zgodnie z umową nr 124712/26/FPK/NCK z dnia 10 czerwca 2026 r. „Korfanty 360 2.0 – rozwój systemu wystawienniczego Instytutu im. Wojciecha Korfanteo”- MKiDN

- 62 260,00 zł - zgodnie z umową nr NZP.074.19.2026 z dnia 10 czerwca 2026 r dotycząca współpracy w ramach 17 edycji święta Szlaku Zabytków Techniki - festiwalu INDUSTRIADA 2026

W pozycji "Pozostałe przychody" na dzień 30 czerwca 2026 osiągnięto przychody w kwocie 235 027,41 zł. co stanowi 10,5% wykonania planu.

Istotną kwestią mającą ogromny wpływ na niskie wykonanie planu w pozycji "Pozostałe przychody" jest wpływ dotacji celowej " Organizacja wydarzeń i koordynacja święta Szlaku Zabytków Techniki – INDUSTRIADY 2026" generującej w pierwszym półroczu 2026 r. jedynie koszty. Przychody dotacji zostaną ujęte po jej rozliczeniu. Czynności związane z niniejszą dotacją, której realizacja jest w trakcie, przekładają się bezpośrednio na wykazaną stratę w pozycji VI - WYNIK FINANSOWY NETTO.

Przychody ogółem uzyskane na dzień 30 czerwca 2026 r. wynoszą 4 462 248,21 zł. i stanowią 42,8% wykonania planu.

6. Dotacje na wydatki bieżące od współorganizatorów (jeśli dotyczy)

Współorganizator:	dotacja podmiotowa: wykonanie na 30.06.2026	dotacja celowa: wykonanie na 30.06.2026
Suma:		

7. Dotacje celowe spoza budżetu Województwa Śląskiego

Instytucja	Kwota (wykonanie na 30.06.2026):
RPO WSL	
PoliŚ	
WFOŚiGW	
NFOŚiGW	
MKiDN	1 679,15

NCK	3 621,71
pozostałe:	68 006,89
dotacja programu ERAZMUS+ 2024	68 006,89
Suma:	73 307,75

8. Wskazanie przyczyn niskiego wykonania poszczególnych pozycji planu:

Uwagi dot. niskiego wykonania poszczególnych pozycji planu w obszarze wynagrodzenia :długotrwałe L4 oraz w obszarze działalność merytoryczna: większość wydarzeń zakontraktowanych na II poł. 2026 roku, w tym: organizacja imprez, konkursów oraz druk publikacji.

9. Wyszczególnienie oraz wskazanie przyczyn powstania należności i zobowiązań wymagalnych.

Należności instytucji kultury wymagalne wykazane w wysokości 4 172,94 wynikają ze spraw prowadzonych na drodze postępowania sądowego.

sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Regionalnego Instytutu Kultury
im. Wojciecha Korfanteo

Iwona Błakala

Główny Księgowy

DYREKTOR
Regionalnego Instytutu Kultury
im. Wojciecha Korfanteo

Dorota Pociask-Frącek

Regionalny Instytut Kultury
im. Wojciecha Korfanteo
ul. Teatralna 4, 40-003 Katowice
tel. 32-251-75-63
NIP 6342865350 REGON 364603340

Instytucja Filmowa
„Silesia-Film”
40-008 Katowice, ul. Górnicza 5
tel. 032 206-88-61 do 63; fax 032 2598-388
NIP 634-012-57-90 REGON 276654897
(2)

.....
(instytucja kultury)

**Informacja
o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury (w zł)**

Lp.	Wyszczególnienie	2026 rok		
		Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06	%
I	2	3	4	5
I	PRZYCHODY OGÓŁEM	16 789 587	8 502 759	50,64%
1.	Przychody ze sprzedaży usług własnych	5 914 000	2 883 667	48,76%
1.1.	w tym: za bilety	5 100 000	2 513 213	49,28%
2.	Dotacja podmiotowa z budżetu	9 200 000	4 750 002	51,63%
2.1.	w tym: na remonty			
3.	Pozostałe przychody	1 675 587	869 091	51,87%
II	KOSZTY	19 675 400	8 426 520	42,83%
4.	Amortyzacja	1 250 000	652 450	52,20%
5.	Wynagrodzenia	9 350 636	3 904 410	41,76%
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 976 064	853 844	43,21%
7.	Pozostałe koszty	7 098 700	3 015 816	42,48%
III	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (+, - zyski i straty nadzwyczajne)			
IV	WYNIK FINANSOWY BRUTTO (poz. I - poz. II +/- poz.III) *)	-2 885 813	76 239	-2,64%
V	OBOWIAZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO			
	Podatek dochodowy od osób prawnych			
VI	WYNIK FINANSOWY NETTO (poz. IV - poz. V) *)	-2 885 813	76 239	-2,64%
WARTOŚĆ ZAKUPIONYCH MUZEALIOW (wypełniają tylko muzea)				
INWESTYCJE I ZAKUPY INWESTYCYJNE OGÓŁEM				
w tym:		5 570 490	130 183	2,34%
- finansowane z dotacji budżetowej		2 260 000	96 000	4,25%
- finansowane ze środków UE				

*) dodatni wynik finansowy należy zaznaczyć znakiem "+", a ujemny wynik finansowy znakiem "-"

DYREKTOR

Ewa Sadłowska
Ewa Sadłowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Grzegorz Marcol
Grzegorz Marcol

(40)

Część opisowa do informacji o przebiegu wykonania planu finansowego za pierwsze półrocze 2026 roku

1. Wyszczególnienie wykonanych przychodów ze sprzedaży usług własnych w rozbiu na poszczególne tytuły przychodów (poz. 1 sprawozdania):

Przychody ze sprzedaży usług własnych w tym:	Kwota:
Przychody biletowe	2 513 213,24
Wynajmy sali	142 844,31
Usługi reklamowe	58 406,91
Refaktury usług	22 924,97
Dzierżawa	60 446,65
Wynajem kopii i dystrybucja filmów	1 800,00
Działalność bytowa	18 716,44
Pozostałe przychody	65 314,04
Suma:	2 883 666,56

2. Wyszczególnienie pozycji składających się na Pozostałe przychody w rozbiu na poszczególne tytuły przychodów (poz. 3 sprawozdania):

Pozostałe przychody w tym:	Kwota:
Przychody z amortyzacji	328 775,21
Otrzymane dofinansowania (Europa Cinemas i inne)	48 391,66
Przychody mieszkanie Brzeg	5 011,64
Przychody ze sprzedaży towarów	274 431,76
Przychody finansowe	163 166,75
Inne	49 313,78
Suma:	869 090,80

3. Wyszczególnienie kosztów pokrytych z dotacji podmiotowej na działalność z budżetu Województwa Śląskiego (część II sprawozdania)

		wykonanie na 30.06.2026	w tym sfinansowane dotacją podmiotową na działalność z budżetu Województwa Śląskiego
II	KOSZTY		
4.	Amortyzacja	652 449,99	0,00
5.	Wynagrodzenia	3 904 410,16	4 355 925,33
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	853 843,71	822 540,28
7.	Pozostałe koszty w tym:	3 015 816,28	445 664,54
	materiały i energia	591 437,34	220 243,54
	usługi obce	889 759,47	131 157,63
	podatki i opłaty	1 232 393,50	93 510,26
	pozostałe koszty	302 225,97	753,11
	Razem	8 426 520,14	5 624 130,15

4. Źródła pokrycia planowanej straty.

Strata pokryta zostanie z funduszu rezerwowego i funduszu instytucji

51

5. Analiza realizacji przychodów i kosztów oraz należności i zobowiązań w odniesieniu do planu finansowego instytucji na rok 2026 złożonego w tut. Urzędzie.

W trakcie pierwszego półrocza plan przychodów został zwiększony o kwotę 342 750 zł. Łączna wartość planowanych przychodów różni się od wykonania jedynie o 0,64%.

Największą pozycję przychodów stanowi dotacja podmiotowa, której wysokość w 2026 roku wyniesie 9 200 000 zł. W pierwszym półroczu z tego tytułu do Instytucji wpłynęła kwota 4 750 002 zł.

Kolejną istotną pozycję przychodów stanowią wpływy ze sprzedaży biletów. Na 2026 rok założono, że osiągną one poziom 5 100 000 zł. Do końca pierwszego półrocza wpływy ze sprzedaży biletów wyniosły 2 513 213,24 zł, co stanowi 49,28% planu.

Niższe od planowanych okazały się natomiast przychody finansowe. Niskie wykonanie tej pozycji wynika przede wszystkim z niskiego oprocentowania lokat oraz środków zgromadzonych na rachunkach bankowych.

Faktyczne wykonanie kosztów Instytucji w stosunku do planu na koniec pierwszego półrocza wyniosło 42,84%. W analizowanym okresie plan kosztów został zwiększony o kwotę 300 000 zł.

Na koniec pierwszego półrocza wykonanie kosztów w niemal wszystkich pozycjach nie przekroczyło 50% planu i przebiega zgodnie z jego założeniami. Jedyną pozycją, w której wykonanie nieznacznie przekroczyło poziom 50%, są koszty amortyzacji.

Należności:

Planowany na dzień 31.12.2026 r. stan należności wynosił 500 000 zł. Faktyczny stan należności na dzień 30.06.2026 r. wyniósł 436 365,65zł (wartość niższa od planowanej o kwotę 63 634,35 zł).

Zobowiązania:

Planowany na dzień 31.12.2026 r. stan zobowiązań wynosił 900 000 zł. Faktyczny stan zobowiązań na dzień 30.06.2026 r. wyniósł 824 398,39 zł (wartość niższa od planowanej o kwotę 75 601,61 zł).

6. Dotacje na wydatki bieżące od współorganizatorów (jeśli dotyczy)

Współorganizator	dotacja podmiotowa: wykonanie na 30.06.2026	dotacja celowa: wykonanie na 30.06.2026

7. Dotacje celowe spoza budżetu Województwa Śląskiego

Instytucja	Kwota (wykonane do 30.06.2026):
RPO WSL	
POLIŚ	
WFOŚiGW	
NFOŚiGW	
MKiDN	13 000,00 zł
Pozostałe (wymienić)	
PISF	20 000,00 zł
Suma:	33 000,00 zł

8. Wskazanie przyczyn niskiego wykonania poszczególnych pozycji planu.

Zarówno po stronie przychodów, jak i kosztów sumaryczne wykonanie różni się od planu o mniej niż 8%. Niski poziom wykonania poszczególnych pozycji planu wynika głównie z nierównomiernego rozłożenia w ciągu roku realizowanych zadań.



9. Wyszczególnienie oraz wskazanie przyczyn powstania należności i zobowiązań wymagalnych.

Powstanie należności wymagalnych wynika z niewywiązywania się kontrahentów z terminowej zapłaty swoich zobowiązań. Należności Instytucji są stale monitorowane i w razie konieczności egzekwowane na drodze prawnej. Stan należności na dzień 30.06.2026 r. wynosi 436 365,65 zł z czego należności wymagalne wynoszą 72 734,44 zł. Na część należności nieściąglanych utworzono odpis w wysokości 36 021,96 zł

Na dzień 30.06.2026 r. w Instytucji nie wystąpiły następujące zobowiązania wymagalne.

sporządził: Grzegorz Marcol

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Grzegorz Marcol

Główny Księgowy
DYREKTOR


Ewa Szulc
Dyrektor

Należności instytucji kultury wg stanu na 30.06.2026 roku

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	w tym: należności wymagalne
Należności ogółem	436 365,65	72 734,44
I Należności długoterminowe		
II Należności krótkoterminowe, w tym:	436 365,65	72 734,44
z tytułu dostaw i usług	297 204,29	72 734,44
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych oraz innych świadczeń	119 354,48	
inne	19 806,88	
III Należności sporne		

Zobowiązania instytucji kultury wg stanu na 30.06.2026 roku

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	w tym: zobowiązania wymagalne
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem	11 648 059,72	
I Rezerwy na zobowiązania	857 021,12	
II Zobowiązania długoterminowe, w tym:		
kredyty i pożyczki		
Inne		
III Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	3 845 558,67	
kredyty i pożyczki	0,00	
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
z tytułu dostaw i usług	365 898,03	
zaliczki otrzymane na dostawy		
zobowiązania wekslowe		
zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń, z tego:	287 913,35	
a) podatek od nieruchomości,		
b) PFRON,	15 045,00	
c) ubezpieczenia społeczne (ZUS),	221 731,36	
d) urząd skarbowy,	42 364,00	
e) inne		
z tytułu wynagrodzeń		
inne	186 300,72	
fundusze specjalne	3 005 446,57	
IV Rozliczenia międzyokresowe	6 945 479,93	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(Główny Księgowy)

DYREKTOR

(Dyrektor Instytucji)

55

PANTEON GÓRNOŚLĄSKI W KATOWICACH

40-041 Katowice, ul. Plebiscytowa 49a

Nip 9542816760 Regon 386409224

Załącznik 2 do uchwały

Nr V/39/13/2017

Sejmiku Województwa Śląskiego

z dnia 19.06.2017r.

PANTEON GÓRNOŚLĄSKI W KATOWICACH

(instytucja kultury)

Informacja
o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	2026 rok		
		Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06	%
1	2	3	4	5
I	PRZYCHODY OGÓŁEM	3 573 000	2 187 465	61%
1.	Przychody ze sprzedaży usług własnych	260 000	79 464	31%
1.1.	w tym: za bilety	180 000	57 767	32%
2.	Dotacja podmiotowa z budżetu	1 000 000	502 000	50%
2.1.	w tym: na remonty	-	-	
3.	Pozostałe przychody	2 313 000	1 606 001	69%
II	KOSZTY	4 495 000	2 144 794	48%
4.	Amortyzacja	1 213 000	535 899	44%
5.	Wynagrodzenia	1 890 000	939 132	50%
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	380 000	195 384	51%
7.	Pozostałe koszty	1 012 000	474 379	47%
III	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (+, - zyski i straty nadzwyczajne)	-	-	
IV	WYNIK FINANSOWY BRUTTO (poz. I - poz. II +/- poz. III *)	- 922 000	42 672	-5%
V	OBOWIAZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	-	-	0%
	Podatek dochodowy od osób prawnych	-	-	0%
VI	WYNIK FINANSOWY NETTO (poz. IV - poz. V *)	- 922 000	42 672	-5%
	WARTOŚĆ ZAKUPIONYCH MUZEALIÓW (wypełniają tylko muzea)	-	-	0%
	INWESTYCJE I ZAKUPY INWESTYCYJNE OGÓŁEM	-	-	0%
	w tym:	-	-	0%
	- finansowane z dotacji budżetowej	-	-	0%
	- finansowane ze środków UE	-	-	0%

*) dodatni wynik finansowy należy zaznaczyć znakiem "+", a ujemny wynik finansowy znakiem "-"

Należności instytucji kultury wg stanu na 30.06.2026 roku

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	w tym: należności wymagalne
Należności ogółem	37,89 zł	- zł
I Należności długoterminowe	- zł	- zł
II Należności krótkoterminowe, w tym:	37,89 zł	- zł
z tytułu dostaw i usług	- zł	- zł
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych oraz innych świadczeń	- zł	- zł
inne	37,89 zł	- zł
III Należności sporne	- zł	- zł

Zobowiązania instytucji kultury wg stanu na 30.06.2026 roku

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	w tym: zobowiązania wymagalne
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem	8 138,04 zł	
I Rezerwy na zobowiązania	- zł	- zł
II Zobowiązania długoterminowe, w tym:	- zł	- zł
kredyty i pożyczki	- zł	- zł
Inne	- zł	- zł
III Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	8 051,04 zł	- zł
kredyty i pożyczki	- zł	- zł
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł
z tytułu dostaw i usług	6 226,55 zł	- zł
zaliczki otrzymane na dostawy	- zł	- zł
zobowiązania weksłowe	- zł	- zł
zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń, z tego:		
a) podatek od nieruchomości,		
b) PFRON,		
c) ubezpieczenia społeczne (ZUS),		
d) urząd skarbowy,		
e) inne	770,85 zł	- zł
z tytułu wynagrodzeń	1 053,64 zł	- zł
inne	- zł	- zł
fundusze specjalne	- zł	- zł
IV Rozliczenia międzyokresowe	87,00 zł	- zł

Anteonu Górnośląskiego w Katowicach

Agnieszka Seemann

(Główny Księgowy)

p.o. DYREKTORA
PANTEONU GÓRNOŚLĄSKIEGO
w Katowicach
Dziękuję

(Dyrektor Instytucji)

Część opisowa do informacji o przebiegu wykonania planu finansowego za pierwsze półrocze 2026 roku

1. Wyszczególnienie wykonanych przychodów ze sprzedaży usług własnych w rozbiu na poszczególne tytuły przychodów (poz. 1 sprawozdania):

Przychody ze sprzedaży usług własnych w tym:	Kwota:
ze sprzedaży biletów	57 767,00 zł
kawiamia	18 829,50 zł
wydawnictwa	1 187,98 zł
gadżety	1 679,80 zł
Suma:	79 464,28 zł

2. Wyszczególnienie pozycji składających się na Pozostałe przychody w rozbiu na poszczególne tytuły przychodów (poz. 3 sprawozdania):

Pozostałe przychody w tym:	Kwota:
Urząd Miasta Katowice	1 000 000,00 zł
Archidiecezja Katowicka	70 000,00 zł
Suma:	1 070 000,00 zł

3. Wyszczególnienie kosztów pokrytych z dotacji podmiotowej na działalność z budżetu Województwa Śląskiego (część

		wykonanie na 30.06.2026	w tym sfinansowane dotacją podmiotową na działalność z budżetu Województwa Śląskiego
II	KOSZTY	2 144 793,99 zł	504 613,35 zł
7.	Koszty według rodzaju	2 144 262,72 zł	504 613,35 zł
7.1	- amortyzacja	535 899,37 zł	- zł
7.2	- materiały i energia	297 692,81 zł	66 631,80 zł
7.2.1	- materiały	17 161,95 zł	746,61 zł
7.2.2	- energia	280 530,86 zł	65 885,19 zł
7.3	- usługi obce	131 040,75 zł	33 424,87 zł
7.3.1	- remonty	- zł	- zł
7.3.2	- pozostałe	131 040,75 zł	33 424,87 zł
7.4	- podatki i opłaty	46,21 zł	- zł
7.5	- wynagrodzenia	939 131,57 zł	285 623,07 zł
7.5.1	- z tyt. umów o pracę	925 142,05 zł	284 466,20 zł
7.5.2	- bezosobowe	13 989,52 zł	1 156,87 zł
7.6	- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	195 383,56 zł	77 128,48 zł
7.6.1	- składki na ubezpieczenie społeczne	170 543,21 zł	69 971,62 zł
7.6.2	- składki na Fundusz Pracy	19 169,23 zł	5 375,85 zł
7.6.3	- inne	5 671,12 zł	1 781,01 zł
7.7	- pozostałe	45 068,45 zł	41 805,13 zł
8.	Koszty finansowe	531,27 zł	- zł
8.1	- obsługa długu	- zł	- zł
8.2	- inne	531,27 zł	- zł
9.	Pozostałe koszty	- zł	- zł

4. Źródła pokrycia planowanej straty.

5. Analiza realizacji przychodów i kosztów oraz należności i zobowiązań w odniesieniu do planu finansowego instytucji na

6. Dotacje na wydatki bieżące od współorganizatorów (jeśli dotyczy)

	dotacja podmiotowa: wykonanie na 30.06.2026	dotacja celowa: wykonanie na 30.06.2026
Współorganizator:		
Archidiecezja Katowicka	70 000,00	-
Urząd Miasta Katowice	100 000,00	-
Suma:	170 000,00	-

7. Dotacje celowe spoza budżetu Województwa Śląskiego

Instytucja	Kwota (wykonanie na 30.06.2026):
RPO WSL	-
POIiS	-
WFOŚiGW	-
NFOŚiGW	-
MKIDN	-
pozostałe (wymienić)	-
Suma:	-

8. Wskazanie przyczyn niskiego wykonania poszczególnych pozycji planu.

9. Wyszczególnienie oraz wskazanie przyczyn powstania należności i zobowiązań wymagalnych.

Z-C A GŁÓWNEJ KSIĘGOWEJ
Panteonu Górnośląskiego w Katowicach

Agnieszka Seemann

sprządził: Agnieszka Seemann

W zastępstwie Głównego Księgowego
p.o. DYREKTORA
PANTEONU GÓRNOŚLĄSKIEGO
w Katowicach
Piotr Komenda
p.o. Dyrektora

14

**Śląskie Centrum Wolności i Solidarności im.
 Dziewięciu Górników z "Wujka"**

.....
 (instytucja kultury)

**Informacja
 o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury (w zł)**

Lp.	Wyszczególnienie	2026 rok		
		Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06	%
1	2	3	4	5
I	PRZYCHODY OGÓŁEM	6 250 278	3 539 785,35	56,6
1.	Przychody ze sprzedaży usług własnych	133 000	76 557,16	57,6
1.1.	w tym: za bilety	80 000	33 221,00	41,5
2.	Dotacja podmiotowa z budżetu	2 520 000	1 570 834,00	62,3
2.1.	w tym: na remonty	-	-	
3.	Pozostałe przychody	3 597 278	1 892 394,19	52,6
II	KOSZTY	6 260 275	2 680 158,50	42,8
4.	Amortyzacja	1 057 173	286 440,60	27,1
5.	Wynagrodzenia	3 342 112	1 472 903,36	44,1
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	675 000	258 360,34	38,3
7.	Pozostałe koszty	1 185 990	662 454,20	55,9
III	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (+, - zyski i straty nadzwyczajne)			
IV	WYNIK FINANSOWY BRUTTO (poz. I - poz. II +/- poz. III *)	- 9 997	859 626,85	
V	OBOWIAZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO			
	Podatek dochodowy od osób prawnych		-	
VI	WYNIK FINANSOWY NETTO (poz. IV - poz. V *)	- 9 997	859 626,85	
	WARTOŚĆ ZAKUPIONYCH MUZEALIÓW (wypełniają tylko muzea)			
	INWESTYCJE I ZAKUPY INWESTYCYJNE OGÓŁEM w tym:	2 466 797	28 101,58	
	- finansowane z dotacji budżetowej	1 630 137	23 331,64	
	- finansowane ze środków UE	836 660	-	

*) dodatni wynik finansowy należy zaznaczyć znakiem "+", a ujemny wynik finansowy znakiem "-"

ŚLĄSKIE CENTRUM WOLNOŚCI I SOLIDARNOŚCI
Im. Dziewięciu Górników z "Wujka"

DYREKTOR

Robert Ciupa

ŚLĄSKIE CENTRUM WOLNOŚCI I SOLIDARNOŚCI
Im. Dziewięciu Górników z "Wujka"

Główny księgowy

Danuta Uzdowska

48

Należności instytucji kultury wg stanu na 30.06.2026 roku

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	w tym: należności wymagalne
Należności ogółem	1 852 705,43	0
I Należności długoterminowe	-	0
II Należności krótkoterminowe, w tym:	1 852 705,43	0
z tytułu dostaw i usług	138,32	0
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych oraz innych świadczeń	-	
inne	1 852 567,11	
III Należności sporne	-	0

Zobowiązania instytucji kultury wg stanu na 30.06.2026 roku

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	w tym: zobowiązania wymagalne
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem	1 227 428,15	
I Rezerwy na zobowiązania	-	
II Zobowiązania długoterminowe, w tym:	-	
kredyty i pożyczki		
Inne		
III Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	1 227 428,15	
kredyty i pożyczki		
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
z tytułu dostaw i usług	32 416,92	
zaliczki otrzymane na dostawy	-	
zobowiązania wekslowe	-	
zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń, z tego:	115 250,47	
a) podatek od nieruchomości,	a) 0,00	
b) PFRON,	b) 0,00,	
c) ubezpieczenia społeczne (ZUS),	c) 89 599,52	
d) urząd skarbowy,	d) 23 295,00	
e) inne	e) 2 355,95	
z tytułu wynagrodzeń	-	
inne	1 079 760,76	
fundusze specjalne		
IV Rozliczenia międzyokresowe		

ŚLĄSKIE CENTRUM WOLNOŚCI I SOLIDARNOŚCI
 im. Dziewięciu Górników z "Wujka"
 Główny księgowy

.....
 (Główny Księgowy)

ŚLĄSKIE CENTRUM WOLNOŚCI I SOLIDARNOŚCI
 im. Dziewięciu Górników z "Wujka"
 DYREKTOR

.....
 (Dyrektor Instytucji)

Część opisowa do informacji o przebiegu wykonania planu finansowego za pierwsze półrocze 2026 roku

1. Wyszczególnienie wykonanych przychodów ze sprzedaży usług własnych w rozbiu na poszczególne tytuły przychodów (poz. 1 sprawozdania):

Przychody ze sprzedaży usług własnych w tym:	Kwota:
Bilety	33 221,00
Reklama	16 522,50
Wynajem	4 500,00
Sprzedaż produktów (wydawnictw)	10 984,20
Sprzedaż towarów (pamiątek)	8 685,90
Inne kulturalne	2 460,00
Inne	183,56
Suma:	76 557,16

2. Wyszczególnienie pozycji składających się na Pozostałe przychody w rozbiu na poszczególne tytuły przychodów (poz. 3 sprawozdania):

Pozostałe przychody w tym:	Kwota:
Przychody p. okresów	281 442,07
refaktury na zużycie wody	414,83
Dotacja miasta Katowice	1 184 902,00
Dotacja na koszty pośrednie	278 095,18
Pozostałe dotacje	135 600,00
Inne	806,99
Zmiana stanu produktu	- 8 293,03
Oszkodowania za uszkodzenia	19 426,15
Suma:	1 892 394,19

3. Wyszczególnienie kosztów pokrytych z dotacji podmiotowej na działalność z budżetu Województwa Śląskiego (część II sprawozdania)

		wykonanie na 30.06.2026	w tym sfinansowane dotacją podmiotową na działalność z budżetu Województwa Śląskiego
II	KOSZTY	2 680 158,50	872 461,10
4.	Amortyzacja	286 440,60	-
5.	Wynagrodzenia	1 472 903,36	558 632,31
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	258 360,34	107 034,70
7.	Pozostałe koszty w tym:	662 454,20	206 794,09
	Materiały i energia	256 874,02	81 947,73
	Usługi obce	369 662,99	109 928,22
	Podatki i opłaty	12 886,32	3 657,72
	Pozostałe koszty	15 808,82	11 260,42
	Wartość sprzedanych produktów	5 496,58	-
	Koszty finansowe	1 023,39	-
	Pozostałe koszty operacyjne	702,08	-

4. Źródła pokrycia planowanej straty. Nie dotyczy

(53)

5. Analiza realizacji przychodów i kosztów oraz należności i zobowiązań w odniesieniu do planu finansowego instytucji na rok 2026 złożonego w Urzędzie.

Przychody: w stosunku do złożonego planu finansowego zmiany nastąpiły w pkt 2. Dotacja podmiotowa z budżetu wzrosła o 350 000,00 zł. (przeznaczona na działalność merytoryczną). Pkt 3. Środki otrzymane od pozostałych jednostek - wzrost o 135 600,00 zł dotacja KPO. Koszty: zostały zwiększone proporcjonalnie do pozyskanych nowych środków - kwota 485 600,00 zł. Należności występujące na koniec 2 kwartału to przyznane dotacje podmiotowe z Województwa Śląskiego oraz Miasta Katowice w wysokości, pozostałe do realizacji, 1 849 166,00 zł. W zobowiązaniach wystąpiła kwota zaliczki dot. projektu UE Nr FEL.10.09-IZ-0B1F/24 w wysokości 1 079 760,76 zł.

6. Dotacje na wydatki bieżące od współorganizatorów (jeśli dotyczy)

Współorganizator:	dotacja podmiotowa: wykonanie na 30.06.2026	dotacja celowa: wykonanie na 30.06.2026
Miasto Katowice	1 184 902,00	0
Suma:	1 184 902,00	0

7. Dotacje celowe spoza budżetu Województwa Śląskiego

Instytucja	Kwota (wykonanie na 30.06.2026):
RPO WSL	
POLiŚ	
WFOŚiGW	
NFOŚiGW	
MKiDN	
KPO	135 600,00
Suma:	135 600,00

8. Wskazanie przyczyn niskiego wykonania poszczególnych pozycji planu.

II. Koszty wykonanie na poziomie 42,8%. Główną pozycję z mniejszym wykonaniem plany jest pkt 4. Amortyzacja wykonanie 26,8% - W związku z przesunięciem zakończenia realizacji inwestycji " Śląska tożsamość. Adaptacja budynków historycznych kopalni "Wujek" na potrzeby działalności kulturalnej Śląskiego Centrum Wolności i Solidarności" - Etap 1 do 31.08.2026 r. nie naliczaliśmy amortyzacji od w/w obiektu zaplanowanej od miesiąca marca br. Pkt. 5 wynagrodzenia wykonanie 32,3% - zatrudnienie pracowników związanych z projektem jest w trakcie realizacji. pkt. 6 Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia wykonanie 31,9%- koszty innych świadczeń występują w 2 półroczu.

9. Wyszczególnienie oraz wskazanie przyczyn powstania należności i zobowiązań wymagalnych. Nie dotyczy

ŚLĄSKIE CENTRUM WOLNOŚCI I SOLIDARNOŚCI.
Im. Dziewięciu Górników z "Wujka"
Główny księgowy

Danuta Oszowska

Główny Księgowy

sporządził:

ŚLĄSKIE CENTRUM WOLNOŚCI I SOLIDARNOŚCI
Im. Dziewięciu Górników z "Wujka"
DYREKTOR

Robert Ciupa

Zespół Piesni i Tańca "Śląsk" im. st. Hadyny
ul. Zamkowa 3 42-286 Koszęcin

**Informacja
o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury (w zł)**

Lp.	Wyszczególnienie	2026 rok		
		Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06.2026r.	%
1	2	3	4	5
I	PRZYCHODY OGÓŁEM	60 095 000,00	29 718 317,33	49,45
1.	Przychody ze sprzedaży usług własnych	6 000 000,00	3 125 608,06	52,09
1.1.	w tym: za bilety			
2.	Dotacja podmiotowa z budżetu	40 140 000,00	20 168 004,00	50,24
2.1.	w tym: na remonty			
3.	Pozostałe przychody	13 955 000,00	6 424 705,27	46,04
II	KOSZTY	60 095 000,00	30 998 169,17	51,58
4.	Amortyzacja	1 932 000	1 247 540,21	64,57
5.	Wynagrodzenia	38 008 000,00	20 606 348,72	54,22
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 582 000,00	4 996 413,81	58,22
7.	Pozostałe koszty	11 573 000,00	4 147 866,43	35,84
III	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (+, - zyski i straty nadzwyczajne)			
IV	WYNIK FINANSOWY BRUTTO (poz. I - poz. II +/- poz.III) *)	-	- 1 279 851,84	
V	OBOWIAZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO			
	Podatek dochodowy od osób prawnych			
VI	WYNIK FINANSOWY NETTO (poz. IV - poz. V) *)	-	- 1 279 851,84	
	WARTOŚĆ ZAKUPIONYCH MUZEALIÓW (wypełniają tylko muzea)			
	INWESTYCJE I ZAKUPY INWESTYCYJNE OGÓŁEM w tym:			
	- finansowane z dotacji budżetowej			
	- finansowane ze środków UE			

*) dodatni wynik finansowy należy zaznaczyć znakiem "+", a ujemny wynik finansowy znakiem "-"

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Maria Pałczyńska

ZASTĘPCA DYREKTORA
Tomasz Janikowski

(52)

Należności instytucji kultury wg stanu na 30.06. 2026 roku

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	w tym: należności wymagalne
Należności ogółem	518 408,54	158 097,60
I Należności długoterminowe		
II Należności krótkoterminowe, w tym:	360 310,94	
z tytułu dostaw i usług	117 302,74	
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych oraz innych świadczeń	105 576,20	
inne	137 432,00	
III Należności sporne	158 097,60	158 097,60

Zobowiązania instytucji kultury wg stanu na 30.06. 2026 roku

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	w tym: zobowiązania wymagalne
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem	21 671 121,05	-
I Rezerwy na zobowiązania	6 415 308,00	
II Zobowiązania długoterminowe, w tym:		
kredyty i pożyczki		
Inne		
III Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	1 389 859,68	
kredyty i pożyczki		
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
z tytułu dostaw i usług	41 981,82	
zaliczki otrzymane na dostawy		
zobowiązania wekslowe		
zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń, z tego:		
a) podatek od nieruchomości,		
b) PFRON,		
c) ubezpieczenia społeczne (ZUS),		
d) urząd skarbowy,		
e) inne	6 210,00	
z tytułu wynagrodzeń	1 792,12	
inne	118 056,20	
fundusze specjalne	1 221 819,54	
IV Rozliczenia międzyokresowe	13 865 953,37	

Maria Palczyńska
(Główny Księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Maria Palczyńska

Tomasz Janikowski
(Dyrektor Instytucji)

ZASTĘPCA DYREKTORA

Tomasz Janikowski

Część opisowa do informacji o przebiegu wykonania planu finansowego za pierwsze półrocze 2026 roku

1. Wyszczególnienie wykonanych przychodów ze sprzedaży usług własnych w rozbiu na poszczególne tytuły przychodów (poz. 1 sprawozdania):

Przychody ze sprzedaży usług własnych w tym:	Kwota:
Przychody ze sprzedaży usług własnych	3 125 608,06
Suma:	3 125 608,06

2. Wyszczególnienie pozycji składających się na Pozostałe przychody w rozbiu na poszczególne tytuły przychodów (poz. 3 sprawozdania):

Pozostałe przychody w tym:	Kwota:
Pozostałe przychody	
Suma:	0

3. Wyszczególnienie kosztów pokrytych z dotacji podmiotowej na działalność z budżetu Województwa Śląskiego (część II sprawozdania)

		wykonanie na 30.06.2026	w tym sfinansowane dotacją podmiotową na działalność z budżetu Województwa Śląskiego
II	KOSZTY	30 998 169,17	20 168 004,00
4.	Amortyzacja	1 247 540,21	
5.	Wynagrodzenia	20 606 348,72	16 168 004,00
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 996 413,81	2 500 000,00
7.	Pozostałe koszty w tym:	4 147 866,43	1 500 000,00
	materiały , energia, podatki, usługi	4 147 866,43	1 500 000,00

4. Źródła pokrycia planowanej straty.

5. Analiza realizacji przychodów i kosztów oraz należności i zobowiązań w odniesieniu do planu finansowego instytucji na rok 2026 złożonego w Urzędzie.

6. Dotacje na wydatki bieżące od współorganizatorów (jeśli dotyczy)

Współorganizator:	dotacja podmiotowa: wykonanie na 30.06.2026	dotacja celowa: wykonanie na 30.06.2026
MKIDN	7 654 000,00	500 000,00
Suma:	7 654 000,00	500 000,00

7. Dotacje celowe spoza budżetu Województwa Śląskiego

Instytucja	Kwota (wykonanie na 30.06.2026):
RPO WSL	
POLiŚ	
WFOŚiGW	
NFOŚiGW	
MKIDN	
pozostałe (wymienić)	
Suma:	

8. Wskazanie przyczyn niskiego wykonania poszczególnych pozycji planu.

9. Wyszczególnienie oraz wskazanie przyczyn powstania należności i zobowiązań wymagalnych.

sporządził: Maria Pałczyńska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Maria Pałczyńska

Maria Pałczyńska
Główny Księgowy

Tomasz Janikowski
Dyrektor

ZASTĘPCA DYREKTORA

Tomasz Janikowski

51

.....
 (instytucja kultury)

**Informacja
 o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury (w zł)**

Lp.	Wyszczególnienie	2026 rok		
		Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06	%
1	2	3	4	5
I	PRZYCHODY OGÓŁEM	44 217 539,46	22 978 801,55	51,97%
1.	Przychody ze sprzedaży usług własnych	260 000,00	159 824,58	61,47%
1.1.	w tym: za bilety			
2.	Dotacja podmiotowa z budżetu	35 720 000,00	17 895 906,64	50,10%
2.1.	w tym: na remonty			
3.	Pozostałe przychody	8 237 539,46	4 923 070,33	59,76%
II	KOSZTY	50 532 018,46	22 071 762,97	43,68%
4.	Amortyzacja	5 041 547,00	3 937 071,40	78,09%
5.	Wynagrodzenia	24 260 520,00	10 539 407,40	43,44%
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 609 928,00	2 393 542,65	42,67%
7.	Pozostałe koszty	15 620 023,46	5 201 741,52	33,30%
III	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (+, - zyski i straty nadzwyczajne)			
IV	WYNIK FINANSOWY BRUTTO (poz. I - poz. II +/- poz.III) *)	-6 314 479,00	907 038,58	-14,36%
V	OBOWIAZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO			
	Podatek dochodowy od osób prawnych			
VI	WYNIK FINANSOWY NETTO (poz. IV - poz. V) *)	-6 314 479,00	907 038,58	-14,36%
	WARTOŚĆ ZAKUPIONYCH MUZEALIÓW (wypełniają tylko muzea)			
	INWESTYCJE I ZAKUPY INWESTYCYJNE OGÓŁEM			
	w tym:	6 819 512,67	1 723 520,00	25,27%
	- finansowane z dotacji budżetowej	4 284 136,00	1 435 446,35	33,51%
	- finansowane ze środków UE	1 504 415,00		0,00%

*) dodatni wynik finansowy należy zaznaczyć znakiem "+", a ujemny wynik finansowy znakiem "-."


GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Anna Pomykańska


DYREKTOR
 dr Artur Madaliński

Należności instytucji kultury wg stanu na 30.06.2026 roku

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	w tym: należności wymagalne
Należności ogółem	1 050 960,57	
I Należności długoterminowe		
II Należności krótkoterminowe, w tym:	1 050 960,57	
z tytułu dostaw i usług	492 412,19	181 400,03
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych oraz innych świadczeń		
inne	558 548,38	
III Należności sporne		

Zobowiązania instytucji kultury wg stanu na 30.06.2026 roku

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	w tym: zobowiązania wymagalne
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem	52 243 964,66	
I Rezerwy na zobowiązania	3 978 170,38	
II Zobowiązania długoterminowe, w tym:	1 046 575,87	
kredyty i pożyczki		
Inne	1 046 575,87	
III Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	6 699 665,53	
kredyty i pożyczki		
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
z tytułu dostaw i usług	1 044 709,08	
zaliczki otrzymane na dostawy	763,79	
zobowiązania wekslowe		
zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń, z tego:	1 753 167,67	
a) podatek od nieruchomości,		
b) PFRON,		
c) ubezpieczenia społeczne (ZUS),		
d) urząd skarbowy,		
e) inne		
z tytułu wynagrodzeń	1 324 760,93	
inne	103 961,35	
fundusze specjalne	2 472 302,71	
IV Rozliczenia międzyokresowe	40 519 552,88	

GLÓWNY KSIĘGOWY

.....
Natasha Pomykańska
(Główny Księgowy)

DYREKTOR

dr Artur Madaliński
(Dyrektor Instytucji)

Część opisowa do informacji o przebiegu wykonania planu finansowego za pierwsze półrocze 2026 roku

1. Wyszczególnienie wykonanych przychodów ze sprzedaży usług własnych w rozbiciu na poszczególne tytuły przychodów (poz. 1 sprawozdania):

Przychody ze sprzedaży usług własnych w tym:	Kwota:
sprzedaż wydawnictw	148 887,83
sprzedaż usług działalności podstawowej (ksero, usl. reprograficzne)	10 936,75
Suma:	159 824,58

2. Wyszczególnienie pozycji składających się na Pozostałe przychody w rozbiciu na poszczególne tytuły przychodów (poz. 3 sprawozdania):

Pozostałe przychody w tym:	Kwota:
Wydanie Książnicy Śląskiej - program 2024-2026	12 500,00
S.TWARDUCH I (NIE)FIKCJE-LITERATURA-PUBLICYSTYKA MIASTO KATOWICE	10 000,00
GOETHE-INSTITUT E.V WORKUTA TŁUMACZENIE	2 860,76
DKK Dyskusyjny Klub Książki 2026	111 240,00
kary czytelników	184 467,41
przychody z najmu i dzierżawy	492 206,88
przychody liczone równolegle do amortyzacji majątku zakupionego z dotacji	3 029 212,44
darowizny	75 082,11
przyznane odszkodowania	29 461,46
otrzymane zbiory biblioteczne	747 347,16
pozostałe przychody operacyjne	20 938,60
odsetki	13 562,56
nadwyżka przychodów nad kosztami zbycia ŚT	7 400,00
rozwiązanie odpisu aktualizującego	79 880,50
rozwiązanie rezerw	100 003,62
zmiana stanu produktów i koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	6 906,83
Suma:	4 923 070,33

3. Wyszczególnienie kosztów pokrytych z dotacji podmiotowej na działalność z budżetu Województwa Śląskiego (część II sprawozdania)

		wykonanie na 30.06.2026	w tym sfinansowane dotacją podmiotową na działalność z budżetu Województwa Śląskiego
II	KOSZTY	22 071 762,97	20 306 227,23
4.	Amortyzacja	3 937 071,40	
5.	Wynagrodzenia	10 539 407,40	7 669 801,19
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 393 542,65	2 339 266,41
7.	Pozostałe koszty w tym:	5 201 741,52	4 253 591,45
7.1	Materiały i energia	1 793 213,95	1 564 506,97
7.2	Usługi obce	2 927 952,05	2 382 433,41

7.3	Podatki i opłaty	187 994,97	149 359,66
7.4	Pozostałe koszty	162 107,67	157 291,41
7.5	Koszty finansowe	2 679,65	
7.6	Pozostałe koszty operacyjne	127 793,23	
8.	Zakup wydawnictw		60 308,92
9.	Koszty 2025 uregulowane w 2026		3 237 271,96
10.	Zobowiązania publiczno-prawne z 2025		933 441,45
11.	Nagroda roczna za 2025		1 606 055,11
12.	Opłacone z góry wieczyste użytkowanie gruntu		19 613,22
13.	Zapłacony z góry odpis na ZFŚS		186 877,52

4. Źródła pokrycia planowanej straty.

Zakłada się pokrycie planowanej straty ze zwiększenia ze strony Organizatora dotacji podmiotowej na bieżącą działalność Biblioteki Śląskiej

5. Analiza realizacji przychodów i kosztów oraz należności i zobowiązań w odniesieniu do planu finansowego instytucji na rok 2026 złożonego w Urzędzie.

Załącznik nr 1

6. Dotacje na wydatki bieżące od współorganizatorów (jeśli dotyczy) NIE DOTYCZY

Współorganizator:	dotacja podmiotowa: wykonanie na 30.06.2026	dotacja celowa: wykonanie na 30.06.2026
Suma:		

7. Dotacje celowe spoza budżetu Województwa Śląskiego

Instytucja	Kwota (wykonanie na 30.06.2026):
RPO WSL	
POLiŚ	
WFOŚiGW	
NFOŚiGW	
MKiDN	123740,00
pozostałe (wymienić)	
MIASTO KATOWICE	10 000,00
GOETHE-INSTITUT	2 860,76
Suma:	136600,76

8. Wskazanie przyczyn niskiego wykonania poszczególnych pozycji planu.

Poszczególne pozycje przychodów i kosztów są realizowane zgodnie z planem na rok 2026. Jedynie zakupy inwestycyjne w większości zrealizowane zostaną w II półroczu 2026 r.

9. Wyszczególnienie oraz wskazanie przyczyn powstania należności i zobowiązań wymagalnych.

Należności wymagalne: niezapłacone kary za opóźnienia w spłacie należności czytelników za nieterminowy zwrot książek oraz należności z tytułu sprzedaży wydawnictw i najmu. Dłużnicy są wzywani do uregulowania zadłużenia. W przypadku przedłużającego się braku wpłat sprawa jest kierowana na drogę sądową.

sporządził:

Biblioteka Śląska
Plac Rady Europy 1
40-021 Katowice
 NIP: 954-19-14-963 REGON: 276878007

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Natasza Pomykańska

Główny Księgowy

DYREKTOR

dr Artur Madaliński

Dyrektor

58

Analiza przychodów i kosztów na I półrocze 2026r

Lp.	Wyszczególnienie	2026 rok plan	plan po zmianach na 30.06.2026	wykonanie na koniec czerwca 2026	% (rub. 5:4)	analiza kosztów i przychodów
1	2	3	4	5	6	7
I	PRZYCHODY OGÓŁEM	42 693 500,00	44 217 539,46	22 978 801,55	51,97%	
1	Przychody ze sprzedaży usług własnych	260 000,00	260 000,00	159 824,58	61,47%	
1.1	w tym: z działalności statutowej	40 000,00	40 000,00	10 936,75	27,34%	
1.1.1	w tym: za bilety	0,00	0,00	0,00	0,00%	
1.A.	Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	-29 653,12	0,00%	
1.B.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	36 559,95	0,00%	
2.	Dotacja z budżetu województwa	35 090 000,00	35 720 000,00	17 895 906,64	50,10%	
2.0.	Dotacja podmiotowa z budżetu organizatora	35 000 000,00	35 630 000,00	17 809 631,64	49,98%	
2.1.	na remonty	0,00	0,00	0,00	0,00%	
2.2.	na zadania bieżące	90 000,00	90 000,00	86 275,00	95,86%	
2.2.1.	Współwydawanie miesięcznika społeczno-kulturalnego "Śląsk"	90 000,00	90 000,00	86 275,00	95,86%	
3.	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących, z tego:	12 500,00	906 539,46	136 600,76	15,07%	
3.1.	DKK Dyskusyjny Klub Książki 2026	0,00	111 240,00	111 240,00	100,00%	
3.2.	Zakup i zdalny dostęp do nowości wydawniczych -dotacja Biblioteka Narodowa	0,00	0,00	0,00	0,00%	
3.3.	Wydanie Książnicy Śląskiej - program 2024-2026	12 500,00	12 500,00	12 500,00	100,00%	
3.4.	POLA WIDZENIA MIĘDZY LITERĄ A ŚWIATŁEM	0,00	0,00	0,00	0,00%	
3.5.	FESTIWAL PRZESTRZEN SŁOWA	0,00	0,00	0,00	0,00%	
3.6.	S.TWARDUCH I (NIE)FIKIE-LITERATURA-PUBLICYSTYKA-FORMY ZAANGAŻOWANIA MIASTO KATOWICE	0,00	10 000,00	10 000,00	100,00%	
3.7.	GOETHE-INSTITUT E.V WOKUTA BIENEK HORST		0,00	2 860,76	0,00%	
3.8.	TŁUMACZENIE Z JĘZYKA NIEMIECKIEGO	0,00	0,00	0,00	0,00%	
3.9.	W KULTURALNYM KLIMACIE	0,00	0,00	0,00	0,00%	
3.10.	WYDANIE KSIĄŻKI CHŁOPCY I DZIEWCZYNY Z MARIENSZTATU, BALLADA O CZERWONYM OSIEDLU	0,00	26 250,00	0,00	0,00%	
3.11.	WYDANIE REPORTAŻU LITERACKIEGO NATALII TROJAN	0,00	18 200,00	0,00	0,00%	
3.12.	MIOŁAK	0,00	30 000,00	0,00	0,00%	
4.	NIE TYLKO FRAGMENT PARTNERSTWO DLA KSIĄŻKI	0,00	695 488,70	0,00	0,00%	
5.	ZDROWI PRACOWNICY BIBLIOTEKI ŚLĄSKIEJ - EFRR	0,00	0,00	0,00	0,00%	
4.	Przychody z prywatyzacji	0,00	0,00	0,00	0,00%	
5.	Przychody finansowe	31 000,00	31 000,00	16 306,56	52,60%	
5.1	- dywidendy i udziały w zysku		0,00	0,00	0,00%	
5.2	- odsetki	18 500,00	18 500,00	13 562,56	73,31%	
5.3	- inne	4 800,00	4 800,00	2 744,00	57,17%	
6.	- inne	7 300 000,00	7 300 000,00	4 763 256,18	65,25%	
II	Pozostałe przychody	49 007 979,00	50 532 018,46	22 071 762,97	43,68%	
7.	KOSZTY	47 449 979,00	48 984 018,46	21 941 290,09	44,79%	
7.1	Koszty według rodzaju					dla części środków trwałych o wysokiej wartości odpisów amortyzacyjnych zakończono amortyzację w I połowie roku 2026r
7.1	- amortyzacja	5 041 547,00	5 041 547,00	3 937 071,40	78,09%	
7.2	- materiały i energia	4 660 438,00	5 045 735,22	1 793 213,95	35,54%	
7.2.1	- materiały	905 438,00	1 290 735,22	355 266,74	27,52%	
7.2.2	- energia	3 755 000,00	3 755 000,00	1 437 947,21	38,29%	
7.3	- usługi obce	7 400 000,00	8 467 742,24	2 927 952,05	34,58%	
7.3.1	- remonty	300 000,00	300 000,00	95 671,00	31,89%	
7.3.2	- pozostałe	7 100 000,00	8 167 742,24	2 832 281,05	34,68%	
7.4	- podatki i opłaty	358 000,00	368 000,00	187 994,97	51,09%	
7.5	- wynagrodzenia	24 200 520,00	24 260 520,00	10 539 407,40	43,44%	
7.5.1	- z tytułu umów o pracę	23 805 120,00	23 865 120,00	10 437 907,04	43,74%	
7.5.2	- bezosobowe	395 400,00	395 400,00	101 500,36	25,67%	
7.6	- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 598 928,00	5 609 928,00	2 393 542,65	42,67%	
7.6.1	- składki na ubezpieczenia społeczne	4 030 206,00	4 030 206,00	1 709 052,87	42,41%	
7.6.2	- składki na Fundusz Pracy	466 580,00	477 580,00	191 178,15	40,03%	
7.6.3	- inne	1 102 142,00	1 102 142,00	493 311,63	44,76%	
7.7	- pozostałe	190 546,00	190 546,00	162 107,67	85,08%	
8.	- pozostałe	8 000,00	8 000,00	2 679,65	33,50%	
8.1	Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00%	
8.2	- obsługa długu	0,00	0,00	0,00	0,00%	
8.2	- inne	8 000,00	8 000,00	2 679,65	33,50%	
9.	- inne	1 550 000,00	1 540 000,00	127 793,23	8,30%	
9.	Pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00%	
III	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH	0,00	0,00	0,00	0,00%	
	- zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00%	
	- straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00%	
IV	WYNIK FINANSOWY BRUTTO	-6 314 479,00	-6 314 479,00	907 038,58	-14,36%	
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	0,00	0,00	0,00	0,00%	
	Podatek dochodowy od osób prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00%	
VI	WYNIK FINANSOWY NETTO (poz. IV - poz. V *)	-6 314 479,00	-6 314 479,00	907 038,58	-14,36%	
			0,00	0,00	0,00%	
	WARTOŚĆ ZAKUPIONYCH MUZEALIÓW (wypełniają tylko muzea)		0,00	0,00	0,00%	
			0,00	0,00	0,00%	
	INWESTYCJE I ZAKUPY INWESTYCYJNE OGÓŁEM	5 775 793,00	6 819 512,67	1 723 520,00	25,27%	
	w tym: inwestycje w nadzorze Departamentu Inwestycji i Projektów Re	3 471 378,00	4 284 136,00	1 435 446,35	33,51%	
	w tym: Modern.Lib z EFRR	1 504 415,00	1 504 415,00	0,00	0,00%	do realizacji w II połowie 2026r
	w tym: wydatki planowane z dochodów własnych	800 000,00	800 000,00	58 548,08	7,32%	do realizacji w II połowie 2026r

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Natasza Pomykańska

DYREKTOR
dr Artur Madaliński

59

MUZEUM ŚLĄSKIE W KATOWICACH

(instytucja kultury)

Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury (w zł)

KOREKTA

Lp.	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	2026 rok Wykonanie na 30.06	%
1	2	3	4	5
I	PRZYCHODY OGÓŁEM	82 865 983	42 682 077	52%
1.	Przychody ze sprzedaży usług własnych	3 186 379	1 376 729	43%
1.1.	w tym: za bilety	1 300 000	677 169	52%
2.	Dotacja podmiotowa z budżetu	42 524 000	21 276 739	50%
2.1.	w tym: na remonty			#DZIEL/0!
3.	Pozostałe przychody	9 437 295	13 867 559	147%
4	Dotacja celowa na zadania bieżące	27 718 309	6 161 049	22%
II	KOSZTY	82 865 983	33 609 915	41%
5.	Amortyzacja	7 630 000	4 037 239	53%
6.	Wynagrodzenia	20 821 231	9 995 875	48%
7.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 684 871	2 486 894	53%
8.	Pozostałe koszty	49 729 881	17 089 907	34%
III	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (+, - zyski i straty nadzwyczajne)			#DZIEL/0!
IV	WYNIK FINANSOWY BRUTTO (poz. I - poz. II +/- poz. III) *)	0	9 072 162	#DZIEL/0!
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO			#DZIEL/0!
	Podatek dochodowy od osób prawnych			#DZIEL/0!
VI	WYNIK FINANSOWY NETTO (poz. IV - poz. V))**)	0	9 072 162	#DZIEL/0!
	WARTOŚĆ ZAKUPIONYCH MUZEALIÓW (wypełniają tylko muzea)	500 000	75 350	15%
	INWESTYCJE I ZAKUPY INWESTYCYJNE OGÓŁEM w tym:	11 433 249	415 197	4%
	- finansowane z dotacji budżetowej	3 597 533	212 157	6%
	- finansowane ze środków UE	7 835 716	203 040	3%

*) dodatni wynik finansowy należy zaznaczyć znakiem "+", a ujemny wynik finansowy znakiem "-"

**) wynik finansowy nie uwzględnia zmiany stanu produktów.

Należności instytucji kultury wg stanu na 30.06.2026 roku

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	w tym: należności wymagalne
Należności ogółem	16 221 134	9 884 328
I Należności długoterminowe		
II Należności krótkoterminowe, w tym:	12 382 684	9 884 328
z tytułu dostaw i usług	154 025	62 589
z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych oraz innych świadczeń	2 390 536	
inne	9 838 123	9 821 739
III Należności sporne	3 838 450	

Zobowiązania instytucji kultury wg stanu na 30.06.2026 roku

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	w tym: zobowiązania wymagalne
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem	210 133 001	
I Rezerwy na zobowiązania	2 885 483	
II Zobowiązania długoterminowe, w tym:	389 564	
kredyty i pożyczki		
Inne	389 564	
III Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	5 777 441	
kredyty i pożyczki		
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
z tytułu dostaw i usług	3 288 355	
zaliczki otrzymane na dostawy		
zobowiązania wekslowe		
zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń, z tego:	872 224	
a) podatek od nieruchomości		
b) PFRON		
c) ubezpieczenia społeczne (ZUS)	713 865	
d) Urząd Skarbowy	158 359	
e) inne		
z tytułu wynagrodzeń	199 644	
inne	67 751	
fundusze specjalne	1 349 467	
IV Rozliczenia międzyokresowe	201 080 513	

Agata Ewa
Starzykowska

(Główny Księgowy)

Elektronicznie podpisany przez
Agata Ewa Starzykowska
Data: 2026.07.22 14:49:13
+02'00'

Łukasz
Galusek

(Dyrektor Instytucji)

Elektronicznie podpisany
przez Łukasz Galusek
Data: 2026.07.23
14:00:12 +02'00'

GA

**Część opisowa do informacji o przebiegu wykonania planu finansowego za pierwsze półrocze
2026 roku**

KOREKTA

1. Wyszczególnienie wykonanych przychodów ze sprzedaży usług własnych w rozbiu na poszczególne tytuły przychodów (poz. 1 sprawozdania):

Przychody ze sprzedaży usług własnych w tym:	Kwota:
Sprzedaż biletów	677 169
Sprzedaż wydawnictw i gaźdżetów	54 305
Najem pomieszczeń	522 003
Reklama	250
Licencje	2 955
Usługi transportowe	6 285
Współorganizacja wystaw i imprez	19 415
Pozostałe przychody	94 348
Suma:	1 376 729

2. Wyszczególnienie pozycji składających się na Pozostałe przychody w rozbiu na poszczególne tytuły przychodów (poz. 3 sprawozdania):

Pozostałe przychody w tym:	Kwota:
Równoważność odpisów amortyzacyjnych	3 618 947
Przychody finansowe	17 578
Rozwiązane odpisy aktualizujące	4 846
Darowizny	46 722
Otrzymane odszkodowania	85 401
Nagrody	20 000
Pozostałe przychody operacyjne	10 074 065
Suma:	13 867 559

3. Wyszczególnienie kosztów pokrytych z dotacji podmiotowej na działalność z budżetu Województwa Śląskiego (część II sprawozdania)

		wykonanie na 30.06.2026	w tym sfinansowane dotacją podmiotową na działalność z budżetu Województwa Śląskiego
II	KOSZTY	33 609 915	12 265 180
4.	Amortyzacja	4 037 239	
5.	Wynagrodzenia	9 995 875	6 364 038
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 486 894	1 590 776
7.	Pozostałe koszty w tym:	17 089 907	4 310 366
	Materialy	183 972	
	Energia	2 315 317	988 325
	Usługi obce	14 165 454	3 083 593
	Podatki i opłaty	173 686	164 626
	Pozostałe koszty rodzajowe	209 390	73 821
	Koszty finansowe i operacyjne	42 088	

4. Źródła pokrycia planowanej straty.

Brak straty na 30-06-2026 r.

5. Analiza realizacji przychodów i kosztów oraz należności i zobowiązań w odniesieniu do planu finansowego instytucji na rok 2026 złożonego w Urzędzie.

Łączne przychody zostały wykonane w wysokości 42.682.077 zł, co stanowi 52% rocznego planu finansowego wynoszącego 82 865 983 zł. Przychody ze sprzedaży usług własnych za I półrocze 2026 roku wyniosły 1.376.729 zł, co stanowi 43% planu rocznego. Wykonanie jest nieznacznie niższe od zakładanego poziomu, co może wynikać z sezonowego charakteru sprzedaży. Przychody ze sprzedaży biletów osiągnęły 677.169 zł, tj. 52% planu na 2026 rok, co wskazuje na realizację zgodną z założeniami.

Dotacja podmiotowa z budżetu została przekazana w wysokości 21.276.739 zł, co stanowi 50% planu rocznego, zgodnie z harmonogramem przekazywania środków uzgodnionym z organizatorem.

Pozostałe przychody wyniosły 13.867.559 zł, przekraczając założony plan roczny. Wynika to z ujęcia nieplanowanych przychodów z tytułu kar umownych. Muzeum wystawiło wykonawcy robót notę obciążeniową w związku z nieterminowym usunięciem wad, zgodnie z postanowieniami zawartej umowy. Przychód ten miał charakter jednorazowy i nie był możliwy do przewidzenia na etapie opracowywania planu finansowego. Do dnia sporządzenia niniejszej informacji należność wynikająca z wystawionej noty obciążeniowej nie została uregulowana. W związku z tym Muzeum podejmie działania zmierzające do dochodzenia należności.

Wykonanie dotacji celowej na zadania bieżące wyniosło 22% planu rocznego. Poziom realizacji wynika z harmonogramu przedsięwzięć, a wykorzystanie środków jest uzależnione od postępu rzeczowo-finansowego realizowanych zadań. Ze względu na specyfikę prowadzonych inwestycji poszczególne etapy nie są realizowane równomiernie w ciągu roku, a wysokość ponoszonych wydatków zależy od stopnia zaawansowania robót.

Łączne koszty zostały wykonane w wysokości 33.609.915 zł, co stanowi 41% rocznego planu finansowego.

Koszty amortyzacji realizowane są zgodnie z planem i odpowiadają poziomowi odpisów amortyzacyjnych.

Koszty wynagrodzeń osobowych i bezosobowych osiągnęły 48% planu na 2026 rok, co wskazuje na realizację zgodną z założeniami.

Koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń wyniosły 2.486.894 zł, co stanowi 53% planu i pozostaje w bezpośredniej relacji do poziomu poniesionych kosztów wynagrodzeń.

Pozostałe koszty, obejmujące materiały, energię, usługi obce, podatki i opłaty, zostały wykonane w 34% planu rocznego. Niższy poziom realizacji wynika z faktu, że znaczna część wydatków zostanie poniesiona w II półroczu 2026 roku.

Dodatni wynik finansowy na dzień 30 czerwca 2026 r. wynika przede wszystkim z ujęcia w pozostałych przychodach należności z tytułu naliczonych kar umownych, udokumentowanych wystawioną notą obciążeniową, o której była mowa powyżej. Przychód ten miał charakter jednorazowy i nieplanowany, co wpłynęło na zwiększenie wyniku finansowego. Jednocześnie należy podkreślić, że do dnia sporządzenia niniejszej informacji należność ta nie została uregulowana przez wykonawcę. W konsekwencji wykazany wynik finansowy nie odzwierciedla faktycznie otrzymanych środków pieniężnych. Należność z tytułu wystawionej noty obciążeniowej została wykazana w sprawozdaniu jako należność wymagalna. Pomimo upływu terminu płatności wykonawca nie dokonał jej zapłaty, wobec czego Muzeum podejmie działania mające na celu skuteczne dochodzenie i wyegzekwowanie należności.

W związku z tym wysokość należności na koniec I półrocza 2026 roku jest wyższa niż w analogicznych okresach lat ubiegłych, co wynika z opisanego jednorazowego zdarzenia. Pozostałe należności mają charakter bieżący i wynikają z prowadzonej działalności Muzeum.

Muzeum na bieżąco reguluje swoje zobowiązania, w związku z czym na 30 czerwca 2026 roku nie posiada zobowiązań wymagalnych.

6. Dotacje na wydatki bieżące od współorganizatorów (jeśli dotyczy)

Współorganizator:	dotacja podmiotowa: wykonanie na 30.06.2026	dotacja celowa: wykonanie na 30.06.2026
MKIDN	7 396 740 zł	
Suma:	7 396 740 zł	

7. Dotacje celowe spoza budżetu Województwa Śląskiego

Instytucja	Kwota (wykonanie na 30.06.2026):
RPO WSL	
POIiŚ	
WFOŚiGW	
NFOŚiGW	
Projekt "Adaptacja budynków przemysłowych byłej kuźni i warsztatu mechanicznego na funkcję ekspozycyjną i edukacyjną Muzeum Śląskiego w Katowicach" w ramach działania FENX 07.01 Infrastruktura kultury i turystyki kulturowej Programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat i Środowisko 2021-2027	49 500,87
pozostałe (wymienić)	
Suma:	49 500,87

8. Wskazanie przyczyn niskiego wykonania poszczególnych pozycji planu.

Brak niskiego wykonania planu.

9. Wyszczególnienie oraz wskazanie przyczyn powstania należności i zobowiązań wymagalnych.

Należności wymagalne powstały w wyniku niezapłaconych w terminie faktur, które na bieżąco są monitorowane, a w razie konieczności egzekwowane na drodze sądowej.

Zobowiązania wymagalne nie powstały.



Agata Ewa
Starzykowska

Elektronicznie podpisany przez
Agata Ewa Starzykowska
Data: 2026.07.22 14:47:46
+02'00'

Główny Księgowy

Łukasz
Galusek

Elektronicznie podpisany
przez Łukasz Galusek
Data: 2026.07.23 12:45:08
+02'00'

Dyrektor

sporządziła: Agata Starzykowska
Katowice, dnia 22-07-2026 r.

64

MUZEUM GÓRNOŚLĄSKIE W BYTOMIU

.....
(instytucja kultury)

**Informacja
o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury (w zł)**

Lp.	Wyszczególnienie	2026 rok		
		Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06	%
1	2	3	4	5
I	PRZYCHODY OGÓŁEM	11 440 849,97	6 125 813,07	53,54
1.	Przychody ze sprzedaży usług własnych	220 000,00	202 989,69	92,27
1.1.	w tym: za bilety	80 000,00	64 231,34	80,29
2.	Dotacja podmiotowa z budżetu	10 570 000,00	5 520 000,00	52,22
2.1.	w tym: na remonty	0,00	0,00	
3.	Pozostałe przychody	650 849,97	402 823,38	61,89
II	KOSZTY	11 582 790,97	5 595 492,03	48,31
4.	Amortyzacja	558 200,00	276 604,22	49,55
5.	Wynagrodzenia	6 754 744,50	3 166 574,82	46,88
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 473 389,00	732 504,56	49,72
7.	Pozostałe koszty	2 796 457,47	1 419 808,43	50,77
III	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (+, - zyski i straty nadzwyczajne)	0,00	0,00	
IV	WYNIK FINANSOWY BRUTTO (poz. I - poz. II +/- poz.III) *)	-141 941,00	530 321,04	
V	OBOWIAZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	0,00	0,00	
	Podatek dochodowy od osób prawnych	0,00	0,00	
VI	WYNIK FINANSOWY NETTO (poz. IV - poz. V) *)	-141 941,00	530 321,04	
	WARTOŚĆ ZAKUPIONYCH MUZEALIÓW (wypełniają tylko muzea)		0,00	0,00
	INWESTYCJE I ZAKUPY INWESTYCYJNE OGÓŁEM w tym:	15 222 411,34	133 894,29	0,88
	- finansowane z dotacji budżetowej	5 051 375,00	0,00	0,00
	- finansowane ze środków UE	10 036 756,22	0,00	0,00

*) dodatni wynik finansowy należy zaznaczyć znakiem "+", a ujemny wynik finansowy znakiem "-"



Należności instytucji kultury wg stanu na 30.06.2026 roku

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	w tym: należności wymagalne
Należności ogółem	251 043,96	
I Należności długoterminowe	0,00	
II Należności krótkoterminowe, w tym:	251 043,96	
z tytułu dostaw i usług	16 401,71	1 229,26
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych oraz innych świadczeń	151 402,16	
inne	35 990,09	
III Należności sporne	47 250,00	

Zobowiązania instytucji kultury wg stanu na 30.06.2026 roku

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	w tym: zobowiązania wymagalne
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem		0,00
I Rezerwy na zobowiązania	69 741,00	
II Zobowiązania długoterminowe, w tym:	61 930,04	
kredyty i pożyczki	0,00	
Inne	61 930,04	
III Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	200 805,84	
kredyty i pożyczki	0,00	
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	
z tytułu dostaw i usług	13 723,77	
zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	
zobowiązania wekslowe	0,00	
zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń, z tego:		
a) podatek od nieruchomości,		
b) PFRON,		
c) ubezpieczenia społeczne (ZUS),		
d) urząd skarbowy,		
e) inne	0,00	
z tytułu wynagrodzeń	0,00	
inne	858,00	
fundusze specjalne	186 224,07	
IV Rozliczenia międzyokresowe	6 968 924,18	

GŁÓWNA KSIĘGOWA
MUZEUM GÓRNOŚLĄSKIEGO W BYTOMIU

Jołanta Orzeł
(Główny Księgowy)

DYREKTOR
MUZEUM GÓRNOŚLĄSKIEGO W BYTOMIU

Iwona Mrohl
(Dyrektor Instytucji)

1947-1948

1949-1950

5. Analiza realizacji przychodów i kosztów oraz należności i zobowiązań w odniesieniu do planu finansowego instytucji na rok 2026 złożonego w Urzędzie.

PRZYCHODY

Zaplanowano w roku 2026 przychody ze sprzedaży usług własnych w wysokości 220 000 zł., wykonano za I półrocze 202 989,69 zł, co stanowi 92,27 % planowanych przychodów, w tym muzeum zaplanowało przychody ze sprzedaży biletów w wysokości 80 000 zł, wykonano za I półrocze 64 231,34 zł, co stanowi 80,29 %.

KOSZTY

Zaplanowano w roku 2026 koszty w łącznej wysokości 11 383 000,00 zł, wykonano za I półrocze 5 595 492,03 zł, co stanowi 49,16% planu. Wykonanie poszczególnych pozycji kosztów przebiega zgodnie z planem merytorycznym i finansowym.

NALEŻNOŚCI:

Należności ogółem na dzień 30.06.2026 r wynikają z bieżącej działalności i są zgodne z planem. Stan należności na 30.06.2026 r. wynosi 251 043,96 zł, w tym:

- 1) należności z tytułu dostaw i usług w wysokości 16 401,71 zł, w tym należności wymagalne w wysokości 1 229,26 zł, których termin zapłaty upływa w czerwcu br.
- 2) należności z tytułu podatku VAT w wysokości 151 402,16 zł.
- 3) należności inne w wysokości 35 990,09 zł dotyczą udzielonych z ZFŚS pożyczek na remont mieszkania oraz pozostałych rozrachunków.
- 4) Należności dochodzone na drodze sądowej w wysokości 47 250,00 zł

ZOBOWIĄZANIA:

Zobowiązania krótkoterminowe (bez funduszy specjalnych) na dzień 30.06.2026 r wynoszą 14 581,77 zł. Na stan zobowiązań składają się:

- 1) zobowiązania z tytułu bieżących dostaw i usług w wysokości 13 723,77 zł,
- 2) zobowiązania z tytułu kaucji z tytułu najmu, w wysokości 858,00 zł.

Zobowiązania długoterminowe na dzień 30.06.2026 r wynoszą 61 930,04 zł i dotyczą kaucji z tytułu najmu w wysokości 12 818,24 zł oraz kaucji z tytułu zabezpieczenia należytego wykonania umowy w wysokości 49 111,80 zł.

7. Dotacje celowe spoza budżetu Województwa Śląskiego

Instytucja	Kwota (wykonanie na 30.06.2026):
RPO WSL	0,00
NFOŚiGW	0,00
MKiDN	0,00
pozostałe (wymienić)	
MNiSZW	122 849,97
Suma:	122 849,97

8. Wskazanie przyczyn niskiego wykonania poszczególnych pozycji planu.

Nie dotyczy

9. Wyszczególnienie oraz wskazanie przyczyn powstania należności i zobowiązań wymagalnych.
Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

W I półroczu 2026 roku wystąpiły należności wymagalne w wysokości 48 479,26 zł:

1. Nie została terminowo opłacona faktura za czynsz w wysokości 1 229,26 zł, termin zapłaty upłynął w czerwcu br. Do kontrahenta zostało wysłane wezwanie do zapłaty.
 2. Naliczono karę za rozwiązanie umowy z winy wykonawcy w wysokości 47 250,00 zł, termin zapłaty upłynął w grudniu 2025 r. Muzeum skierowało sprawę na drogę sądową.
- Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

sporządził: Jolanta Orzeł

GŁÓWNA KSIĘGOWA
MUZEUM GÓRNOŚLĄSKIEGO W BYTOMIU

Jolanta Orzeł
Główny Księgowy

DYREKTOR
MUZEUM GÓRNOŚLĄSKIEGO W BYTOMIU

Dyrektor



Część opisowa do informacji o przebiegu wykonania planu finansowego za pierwsze półrocze 2026 roku

1. Wyszczególnienie wykonanych przychodów ze sprzedaży usług własnych w rozbiu na poszczególne tytuły przychodów (poz. 1 sprawozdania):

Przychody ze sprzedaży usług własnych w tym:	Kwota:
sprzedaż biletów	64 231,34
sprzedaż wydawnictw i towarów	43 771,68
wypożyczenie eksponatów	2 366,50
wysyłka wydawnictw i towarów	2 158,10
refundacja kosztów dz. merytorycznej	1 771,30
udostępnienie wizerunków	422,60
czynsze	41 157,53
zwrot za media	32 103,32
działania promocyjne	1 500,81
zmiana stanu produktu	10 911,80
inne	1 050,00
wynajem Sali	1 544,71
Suma:	202 989,69

2. Wyszczególnienie pozycji składających się na Pozostałe przychody w rozbiu na poszczególne tytuły przychodów (poz. 3 sprawozdania):

Pozostałe przychody w tym:	Kwota:
otrzymane nagrody	20 000,00
inne	9,38
przychody równoważące amortyzację	256 974,46
przychody finansowe	2 989,57
dotacje celowe spoza budżetu Województwa Śląskiego	122 849,97
Suma:	402 823,38

3. Wyszczególnienie kosztów pokrytych z dotacji podmiotowej na działalność z budżetu Województwa Śląskiego (część II sprawozdania)

		wykonanie na 30.06.2026	w tym sfinansowane dotacją podmiotową na działalność z budżetu Województwa Śląskiego
II	KOSZTY	5 595 492,03	4 825 707,35
4.	Amortyzacja	276 604,22	0,00
5.	Wynagrodzenia	3 166 574,82	3 019 479,82
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	732 504,56	556 720,94
7.	Pozostałe koszty w tym:	1 419 808,43	1 249 506,59
	- zużycie materiałów i energii	569 952,57	538 174,75
	- usługi obce	664 246,23	649 185,89
	- podatki i opłaty	9 052,83	6 948,83
	- pozostałe koszty rodzajowe	73 418,49	55 197,12
	- pozostałe	103 138,31	0,00
	- koszty finansowe	0,00	0,00

4. Źródła pokrycia planowanej straty.

Nie dotyczy strata na I półrocze nie wystąpiła.

Muzeum „Górnośląski Park Etnograficzny
w Chorzowie”

41-500 Chorzów, ul. Parkowa 25
tel. (32) 241-07-18, fax (32) 241-55-01
NIP 627-23-77-905, Regon 000278623

.....
(instytucja kultury)

**Informacja
o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury (w zł)**

Lp.	Wyszczególnienie	2026 rok		
		Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06	%
1	2	3	4	5
I	PRZYCHODY OGÓŁEM	12 011 562,50	5 031 556,93	41,89%
1.	Przychody ze sprzedaży usług własnych	1 200 000,00	683 924,76	56,99%
1.1.	w tym: za bilety	650 000,00	455 151,29	70,02%
2.	Dotacja podmiotowa z budżetu	9 650 000,00	4 033 000,00	41,79%
2.1.	w tym: na remonty	0,00	0,00	
3.	Pozostałe przychody	1 161 562,50	314 632,17	27,09%
II	KOSZTY	12 331 000,00	4 437 483,17	35,99%
4.	Amortyzacja	520 000,00	269 014,12	51,73%
5.	Wynagrodzenia	5 505 000,00	2 360 930,24	42,89%
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	995 000,00	549 934,39	55,27%
7.	Pozostałe koszty	5 311 000,00	1 257 604,42	23,68%
III	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (+, - zyski i straty nadzwyczajne)			
IV	WYNIK FINANSOWY BRUTTO (poz. I - poz. II +/- poz. III) *)	-319 437,50	594 073,76	-185,97%
V	OBOWIAZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	500,00	228,00	45,60%
	Podatek dochodowy od osób prawnych	500,00	228,00	45,60%
VI	WYNIK FINANSOWY NETTO (poz. IV - poz. V) *)	-319 937,50	593 845,76	-185,61%
	WARTOŚĆ ZAKUPIONYCH MUZEALIOW (wypełniają tylko muzea)	70 000,00	100,00	0,14%
	INWESTYCJE I ZAKUPY INWESTYCYJNE OGÓŁEM			
	w tym:	2 635 110,00	196 819,74	7,47%
	- finansowane z dotacji budżetowej	1 423 860,00	48 919,74	3,44%
	- finansowane ze środków UE	1 211 250,00	147 900,00	12,21%

*) dodatni wynik finansowy należy zaznaczyć znakiem "+", a ujemny wynik finansowy znakiem "-"

Należności instytucji kultury wg stanu na 30.06.2026 roku

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	w tym: należności wymagalne
Należności ogółem	85 070,76	540,00
I Należności długoterminowe		0,00
II Należności krótkoterminowe, w tym:	85 070,76	540,00
z tytułu dostaw i usług	43 562,25	540,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych oraz innych świadczeń	41 508,51	0,00
inne	0,00	0,00
III Należności sporne	0,00	0,00

Zobowiązania instytucji kultury wg stanu na 30.06.2026 roku

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	w tym: zobowiązania wymagalne
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem	10 108 968,74	
I Rezerwy na zobowiązania		
II Zobowiązania długoterminowe, w tym:	10 533,63	
kredyty i pożyczki	0,00	
Inne	10 533,63	
III Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	460 091,22	
kredyty i pożyczki	0,00	
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	
z tytułu dostaw i usług	175 367,49	
zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	
zobowiązania wekslowe	0,00	
zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń, z tego:	223 157,84	
a) podatek od nieruchomości,	0,00	
b) PFRON,	0,00	
c) ubezpieczenia społeczne (ZUS),	182 682,84	
d) urząd skarbowy,	40 475,00	
e) inne	0,00	
z tytułu wynagrodzeń	0,00	
inne	9 648,55	
fundusze specjalne	51 917,34	
IV Rozliczenia międzyokresowe	9 638 343,89	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Pietka
.....
(Główny Księgowy)

DYREKTOR
Muzeum „Górnosłański Park Etnograficzny
w Chorzowie”
.....
Paulina Cius-Górska
(Dyrektor Instytucji)

1. Wyszczególnienie wykonanych przychodów ze sprzedaży usług własnych w rozbiu na poszczególne tytuły przychodów (poz. 1 sprawozdania):

Przychody ze sprzedaży usług własnych w tym:	Kwota:
1. Bilety wstępu, bilety na zajęcia edukacyjne (lekcje muzealne, warsztaty)	455 151,29
2. Usł. promocyjne i reklamowe, pozostałe usł. statutowe (sesje zdjęciowe, ogniska, inne)	58 488,31
3. Sprzedaż towarów i wydawnictw w punkcie informacyjnym (galerii)	26 378,98
4. Wynajem terenu (czynsz dzierżawny, wynajem stoisk, inne)	134 351,91
5. Pozostałe przychody (refaktury z tyt. mediów, opłaty parkingowe, inne)	9 554,27
Suma:	683 924,76

2. Wyszczególnienie pozycji składających się na Pozostałe przychody w rozbiu na poszczególne tytuły przychodów (poz. 3 sprawozdania):

Pozostałe przychody w tym:	Kwota:
1. Odpisy z tyt. równoległego do amortyzacji śr. trwałych i WNIP, zaliczenia dotacji na inwestycje, nabycie śr. trwałych	227 436,45
2. Otrzymane kary, ulga pit, pozostałe przychody operacyjne	2 989,38
3. Otrzymane darowizny	1 930,00
4. Sprzedaż śr. trwałych	0,00
5. Przychody finansowe (odsetki od śr. finansowych na rach. bankowym)	50,07
6. Dotacja MKiDN - Publikacja "O zakochanym utopcu i inne historie"	75 000,00
7. Dotacja "Skarbiec Dziedzictwa" UE	7 226,27
Suma:	314 632,17

3. Wyszczególnienie kosztów pokrytych z dotacji podmiotowej na działalność z budżetu Województwa Śląskiego (część II sprawozdania)

		wykonanie na 30.06.2025	w tym sfinansowane dotacją podmiotową na działalność z budżetu Województwa Śląskiego
II	KOSZTY	4 437 483,17	4 033 000,00
4.	Amortyzacja	269 014,12	
5.	Wynagrodzenia	2 360 930,24	2 360 930,24
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	549 934,39	510 969,69
7.	Pozostałe koszty w tym:	1 257 604,42	1 161 100,07
	materiały i energia	291 220,76	291 220,76
	usługi obce	868 604,67	812 712,87
	podatki i opłaty	37 656,70	37 656,70
	pozostałe koszty	60 122,29	19 509,74

4. Źródła pokrycia planowanej straty.

Muzeum „Górnosławski Park Etnograficzny w Chorzowie” realizując plan finansowy w pierwszym półroczu br. wypracowało zysk netto w kwocie 593.845,76 zł. W przypadku poniesienia w drugim półroczu straty Muzeum planuje pokryć ją z funduszu instytucji.

5. Analiza realizacji przychodów i kosztów oraz należności i zobowiązań w odniesieniu do planu finansowego instytucji na rok 2026 złożonego w Urzędzie.

PRZYCHODY

Przychody ogółem na dzień 30.06.2026 r. wynoszą 5.031.556,93 zł, co stanowi 41,89% planowanych przychodów w stosunku do planu finansowego. Przychody ze sprzedaży usług własnych wynoszą 683.924,76 zł i stanowią 56,99% planowanych przychodów. Przychody ze sprzedaży biletów wstępu i biletów na zajęcia edukacyjne uzyskano w kwocie 455.151,29 zł, co stanowi 70,02% zaplanowanych przychodów. Przychody z tytułu dotacji podmiotowej zostały zrealizowane w kwocie 4.033.000,00 zł, co stanowi 41,79% planowanych przychodów. Pozostałe przychody, w tym: odpisy z tytułu równoległego do amortyzacji środków trwałych i WNIP zaliczenia dotacji na inwestycje, nabycie środków trwałych, przychody finansowe, ulga pit, kary i odszkodowania oraz pozostałe, zrealizowano w kwocie 314.632,17 zł, co stanowi 27,09% planowanych przychodów w stosunku do planu finansowego.

KOSZTY

Koszty ogółem na dzień 30.06.2026 r. wynoszą 4.437.483,17 zł, co stanowi 35,99% planowanych kosztów w stosunku do planu finansowego. Koszty amortyzacji środków trwałych oraz WNIP zostały wykonane w kwocie 269.014,12 zł, co stanowi 51,73% planowanych kosztów. Koszty wynagrodzeń osobowych i wynagrodzeń pozostałych wykonano w kwocie 2.360.930,24 zł i stanowią one 42,89% planowanych kosztów. Koszty z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń wynoszą 549.934,39 zł, co stanowi 55,27% zaplanowanych kosztów. Koszty pozostałe zrealizowano w kwocie 1.257.604,42 zł i stanowią one 23,68% planowanych kosztów w stosunku do planu finansowego.

NALEŻNOŚCI NA DZIEŃ 30.06.2026 r.

Należności ogółem wynoszą 85.070,76 zł i zawierają:

II. Należności krótkoterminowe, w tym:

- z tytułu dostaw i usług w kwocie 43.562,25 zł,

- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych oraz innych świadczeń w kwocie 41.508,51 zł,

III. Należności sporne - brak.

ZOBOWIĄZANIA NA DZIEŃ 30.06.2026 r.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem wynoszą 10.108.968,74 zł i zawierają:

II. Zobowiązania długoterminowe, w tym:

- inne (z tytułu rękojmi - dobrego wykonania umowy) w kwocie 10.533,63 zł,

III. Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 460.091,22 zł, w tym:

- z tytułu dostaw i usług w kwocie 175.367,49 zł,

- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń w kwocie 223.157,84 zł,

- inne w kwocie 9.648,55 zł

- fundusze specjalne w kwocie 51.917,34 zł.

IV. Rozliczenia międzyokresowe w kwocie 9.638.343,89 zł.

6. Dotacje na wydatki bieżące od współorganizatorów (jeśli dotyczy)

Współorganizator:	dotacja podmiotowa: wykonanie na 30.06.2025	dotacja celowa: wykonanie na 30.06.2025
Suma:		

7. Dotacje celowe spoza budżetu Województwa Śląskiego

Instytucja	Kwota (wykonanie na 30.06.2025):
RPO WSL	
POIiŚ	
WFOŚiGW	
NFOŚiGW	
MKIDN	75 000,00
pozostałe (wymienić)	
Suma:	75 000,00

8. Wskazanie przyczyn niskiego wykonania poszczególnych pozycji planu.

Wykonanie planu finansowego przebiega prawidłowo.

9. Wyszczególnienie oraz wskazanie przyczyn powstania należności i zobowiązań wymagalnych.

Muzeum „Górnośląski Park Etnograficzny w Chorzowie” na dzień 30.06.2026r. nie posiada zobowiązań wymagalnych. Należność wymagalna w kwocie 540,00 zł została uregulowana w dniu 02.07.2026r.

sporządził: Katarzyna Piętka

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Piętka

Główny Księgowy

DYREKTOR
Muzeum „Górnośląski Park Etnograficzny
w Chorzowie

Dyrektor
Paulina Cius-Górska

72

**MUZEUM ZAMKOWE
W PSZCZYNIE**
43-200 Pszczyna, ul. Brama Wybrańców 1
tel.(32) 210 30 37, (32) 449 08 88
Reg. 072343385, NIP 638-00-13-68

(instytucja kultury)

Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury (w zł)

Księgowane koszty do dnia 10.07.2026 r.

Lp.	Wyszczególnienie	2026 rok		
		Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06	%
I	2	3	4	5
I	PRZYCHODY OGÓŁEM	18 668 956	10 036 384	53,76%
1.	Przychody ze sprzedaży usług własnych	3 660 000	2 126 462	58,10%
1.1.	w tym: za bilety	2 800 000	1 448 615	51,74%
2.	Dotacja podmiotowa z budżetu	14 375 956	7 475 956	52,00%
2.1.	w tym: na remonty	0	0	
3.	Pozostałe przychody	633 000	433 966	68,56%
II	KOSZTY	18 922 000	8 808 304	46,55%
4.	Amortyzacja	600 000	275 636	45,94%
5.	Wynagrodzenia	9 270 000	4 331 921	46,73%
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 945 000	1 014 769	52,17%
7.	Pozostałe koszty	7 107 000	3 185 978	44,83%
III	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (+, - zyski i straty nadzwyczajne)			
IV	WYNIK FINANSOWY BRUTTO (poz. I - poz. II +/- poz.III) *)	-253 044	1 228 080	-485,32%
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	6000	115	1,92%
	Podatek dochodowy od osób prawnych	6000	115	1,92%
VI	WYNIK FINANSOWY NETTO (poz. IV - poz. V) *)	-259 044	1 227 965	-474,04%
	WARTOŚĆ ZAKUPIONYCH MUZEALIÓW (wypełniają tylko muzea)	500 000	133 530	26,71%
	INWESTYCJE I ZAKUPY INWESTYCYJNE OGÓŁEM w tym:	10 591 839	460 424	4,35%
	- finansowane z dotacji budżetowej	7 124 044	353 195	4,96%
	- finansowane ze środków UE	2 865 295	23 800	0,83%

*) dodatni wynik finansowy należy zaznaczyć znakiem "+", a ujemny wynik finansowy znakiem "-"

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Renata Pupek

DYREKTOR MUZEUM
Maciej Kuś

73

Należności instytucji kultury wg stanu na 30.06.2026 roku

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	w tym: należności wymagalne
Należności ogółem	383 851,00	58 169,00
I Należności długoterminowe		
II Należności krótkoterminowe, w tym:	383 851,00	58 169,00
z tytułu dostaw i usług	62 906,00	58 169,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych oraz innych świadczeń	152 565,00	
inne	168 380,00	
III Należności sporne		

Zobowiązania instytucji kultury wg stanu na 30.06.2026 roku

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	w tym: zobowiązania wymagalne
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem	33 792 914,00	
I Rezerwy na zobowiązania	2 917 990,00	
II Zobowiązania długoterminowe, w tym:	121 348,00	
kredyty i pożyczki		
Inne	121 348,00	
III Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	1 402 204,00	
kredyty i pożyczki		
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
z tytułu dostaw i usług	966 195,00	
zaliczki otrzymane na dostawy		
zobowiązania wekslowe		
zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń, z tego:		
a) podatek od nieruchomości,		
b) PFRON,		
c) ubezpieczenia społeczne (ZUS),		
d) urząd skarbowy,		
e) inne		
z tytułu wynagrodzeń		
inne	2 162,00	
fundusze specjalne	433 847,00	
IV Rozliczenia międzyokresowe	29 351 372,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Renata Pupek

(Główny Księgowy)

DYREKTOR MUZEUM

Maciej Kluss

(Dyrektor Instytucji)

1. Wyszczególnienie wykonanych przychodów ze sprzedaży usług własnych w rozbiu na poszczególne tytuły przychodów (poz. 1 sprawozdania):

Przychody ze sprzedaży usług własnych w tym:	Kwota:
Bilety wstępu do Muzeum	1 448 615
Wydawnictwa	53 926
Usługa przewodnicka	81 242
Zajęcia edukacyjne	111 979
Wypożyczenie audioprzewodników	82 678
Wynajmy	85 663
Pozostałe: opl. rezerw., dzierz. autom., fotogr.	21 355
Medale pamiątkowe, torby	41 452
Bilety koncertowe	181 630
Refund. kosztów	17 722
Suma:	2 126 462

2. Wyszczególnienie pozycji składających się na Pozostałe przychody w rozbiu na poszczególne tytuły przychodów (poz. 3 sprawozdania):

Pozostałe przychody w tym:	Kwota:
Przychody finansowe	26 756
Przych. operac. - amortyz. śr. trw. pokr. dotacją	147 622
Przych. operac. - am. śr. trw. pokr. dotacją MKiDN	2 941
Przych. operac. - amortyz. śr. trw. z darowizny	20 473
Wysyłka wydawnictw	1 745
Pozostałe m.in. odszkodowanie, r-ce groszowe	3 315
Dotacja MKiDN	150 000
Dodatni krąg kosztów	81 114
Suma:	433 966

3. Wyszczególnienie kosztów pokrytych z dotacji podmiotowej na działalność z budżetu Województwa Śląskiego (część II sprawozdania)

	wykonanie na 30.06.2026	w tym sfinansowane dotacją podmiotową na działalność z budżetu Województwa Śląskiego
II KOSZTY	8 808 304	7 228 132
4. Amortyzacja	275 636	0
5. Wynagrodzenia	4 331 921	4 325 371
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 014 769	982 385
7. Pozostałe koszty w tym:	3 185 978	1 920 376
Materiały i energia	531 725	317 136
konserwacje i remonty	128 616	41 996
pozostałe usługi obce	2 020 212	1 161 581
podatki i opłaty	92 146	78 691
pozostałe koszty: m.in. koszty ubezpieczeń rzeczowych, organizacja jubileuszu Muzeum	411 874	300 972
koszty finansowe	1 405	0

4. Źródła pokrycia planowanej straty: za pierwsze półrocze 2026 r. wypracowano zysk netto w wysokości 1.227 965,00

5. Analiza realizacji przychodów i kosztów oraz należności i zobowiązań w odniesieniu do planu finansowego instytucji na rok 2026 złożonego w Urzędzie. Wykonanie przychodów i kosztów przebiega zgodnie z planem. Należności i zobowiązania są na poziomie planu. Muzeum na bieżąco reguluje zobowiązania. Nie występują zobowiązania wymagalne. W ramach dotacji podmiotowej na działalność sfinansowano organizację obchodów jubileuszu 80-lecia Muzeum.

6. Dotacje na wydatki bieżące od współorganizatorów (jeśli dotyczy)

Współorganizator:	dotacja podmiotowa: wykonanie na 30.06.2026	dotacja celowa: wykonanie na 30.06.2026
Suma:		

7. Dotacje celowe spoza budżetu Województwa Śląskiego

Instytucja	Kwota (wykonanie na 30.06.2026):
RPO WSL	
POiŚ	
WFOŚiGW	
NFOŚiGW	
MKiDN	150 000,00
pozostałe (wymienić)	
Suma:	150 000,00

8. Wskazanie przyczyn niskiego wykonania poszczególnych pozycji planu. Wykonanie planu za pierwsze półrocze przebiega zgodnie z planem.

9. Wyszczególnienie oraz wskazanie przyczyn powstania należności i zobowiązań wymagalnych. Zobowiązania wymagalne nie występują. Kwota należności wymagalnych wynosi 58.169,19 Na całość został utworzony odpis aktualizujący. Sprawa u Komornika.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Renata Pupek

sporządził: Renata Pupek

DYREKTOR MUZEUM

Marcin Kluss

Dyrektor

75

Załącznik 2 do uchwały
 Nr V/39/13/2017
 Sejmiku Województwa Śląskiego
 z dnia 19.06.2017r.

Muzeum Historyczne w Bielsku-Białej
 ul. Wzgórze 16
 43-300 Bielsko-Biała

(instytucja kultury)

**Informacja
 o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury (w zł)**

Lp.	Wyszczególnienie	2026 rok		
		Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06	%
1	2	3	4	5
I	PRZYCHODY OGÓŁEM	11 700 000,00	5 787 720,65	49,47%
1.	Przychody ze sprzedaży usług własnych	420 000,00	460 494,48	109,64%
1.1.	w tym: za bilety	150 000,00	189 181,18	126,12%
2.	Dotacja podmiotowa z budżetu	10 400 000,00	5 141 667,00	49,44%
2.1.	w tym: na remonty		0,00	
3.	Dotacja celowa na zadania bieżące	530 000,00	0,00	0,00%
4.	Pozostałe przychody	350 000,00	185 559,17	53,02%
II	KOSZTY	13 213 747,00	5 622 674,12	42,55%
5.	Amortyzacja	399 000,00	209 339,32	52,47%
6.	Wynagrodzenia	6 371 346,00	2 791 128,10	43,81%
7.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 320 665,00	633 503,07	47,97%
8.	Pozostałe koszty	5 122 736,00	1 988 703,63	38,82%
III	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (+, - zyski i straty nadzwyczajne)	0,00	0,00	
IV	WYNIK FINANSOWY BRUTTO (poz. I - poz. II +/- poz. III) *)	-1 513 747,00	165 046,53	-10,90%
V	OBOWIAZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	0,00	0,00	
	Podatek dochodowy od osób prawnych	0,00	0,00	
VI	WYNIK FINANSOWY NETTO (poz. IV - poz. V) *)	0,00	165 046,53	
	WARTOŚĆ ZAKUPIONYCH MUZEALIÓW (wypełniają tylko muzea)	0,00	0,00	
	INWESTYCJE I ZAKUPY INWESTYCYJNE OGÓŁEM			
	w tym:	50 000,00	0,00	
	- finansowane z dotacji budżetowej	50 000,00	0,00	
	- finansowane ze środków UE			
*) dodatni wynik finansowy należy zaznaczyć znakiem "+", a ujemny wynik finansowy znakiem "-"				

Należności instytucji kultury wg stanu na 30.06.2026 roku

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	w tym: należności wymagalne
Należności ogółem	26 311,04	155
I Należności długoterminowe	0,00	
II Należności krótkoterminowe, w tym:	26 311,04	155
z tytułu dostaw i usług	2 240,92	155
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych oraz innych świadczeń	45,62	
inne	24 024,50	
III Należności sporne	0,00	

Zobowiązania instytucji kultury wg stanu na 30.06.2026 roku

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	w tym: zobowiązania wymagalne
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem	11 669 217,75	0
I Rezerwy na zobowiązania	1 363 405,52	0,00
II Zobowiązania długoterminowe, w tym:		0,00
kredyty i pożyczki		0,00
Inne		0,00
III Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	472 882,33	0,00
kredyty i pożyczki		0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00
z tytułu dostaw i usług	220 049,64	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy		0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń, z tego:	6 750,00	0,00
a) podatek od nieruchomości,	6750	0,00
b) PFRON,		0,00
c) ubezpieczenia społeczne (ZUS),		6.750,00
d) urząd skarbowy,		0,00
e) inne		
z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
inne	14 058,66	0,00
fundusze specjalne	232 024,03	0,00
IV Rozliczenia międzyokresowe	9 832 929,90	0,00

Jadwiga Krywult
Główna Księgowa
Muzeum Historyczne w Bielsku-Białej

(Główny Księgowy)

Iwona Purzycka
Dyrektor
Muzeum Historyczne w Bielsku-Białej
(Dyrektor Instytucji)

MUZEUM HISTORYCZNE W BIELSKU-BIAŁEJ
ul. Wzgórze 16
43-300 Bielsko-Biała
NIP 547-10-26-579 REGON 072342109

Część opisowa do informacji o przebiegu wykonania planu finansowego za pierwsze półrocze 2026 roku

1. Wyszczególnienie wykonanych przychodów ze sprzedaży usług własnych w rozbiu na poszczególne tytuły przychodów (poz. 1 sprawozdania):

Przychody ze sprzedaży usług własnych w tym:	Kwota:
1. Przychody z działalności statutowej	322 341,03
a) bilety wstępu	189 181,18
b) wydawnictwa i pamiątki	40 519,02
c) usługi w zakresie sprzedaży zdjęć	700,00
e) lekcje muzealne	66 802,00
d) usługa przewodnika	25 138,83
2. Przychody z pozostałej sprzedaży (m.in. wynajem sal muzealnych, wynajem pomieszczeń)	138 153,45
Suma:	460 494,48

2. Wyszczególnienie pozycji składających się na Pozostałe przychody w rozbiu na poszczególne tytuły przychodów (poz. 4 sprawozdania):

Pozostałe przychody w tym:	Kwota:
a) pozostałe przychody operacyjne - rozliczenie amortyzacji środków trwałych zakupionych z dotacji	177 028,62
b) pozostałe przychody operacyjne - (m.in. przeksięgowania rozliczeń podatku vat, otrzymana darowizna pieniężna)	8 530,55
Suma:	185 559,17

3. Wyszczególnienie kosztów pokrytych z dotacji podmiotowej na działalność z budżetu Województwa Śląskiego (część II sprawozdania)

	wykonanie na 30.06.2026	w tym sfinansowane dotacją podmiotową na działalność z budżetu Województwa Śląskiego. Koszty wraz z zobowiązaniami z 2025r. zapłacone z dotacji podmiotowej w 2026r.
II KOSZTY	5 622 674,12	5 141 667,00
5. Amortyzacja	209 339,32	0,00
6. Wynagrodzenia	2 791 128,10	2 747 271,79
7. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	633 503,07	542 361,88
8. Pozostałe koszty w tym:	1 988 703,63	1 852 033,33
materialy i energia	424 511,48	475 787,46
usługi obce	1 492 928,72	1 334 480,99
podatki i opłaty	18 833,20	8 407,20
pozostałe koszty	52 430,23	33 357,68

4. Źródła pokrycia planowanej straty

Na dzień 30.06.2026r nie wystąpiła strata.

5. Analiza realizacji przychodów i kosztów oraz należności i zobowiązań w odniesieniu do planu finansowego instytucji na rok 2026 złożonego w Urzędzie

Na dzień 30-06-2026r. osiągnięte przychody ogółem kształtują się na poziomie 59,85% w stosunku do zaplanowanych przychodów ogółem ujętych w planie finansowym przedłożonym w Urzędzie Marszałkowskim. Na dzień 30-06-2026r. koszty ogółem kształtują się na poziomie 53,02% w stosunku do przedłożonego planu. Z uwagi na trudną sytuację finansową instytucja założyła iż nie realizuje się br. inwestycji i zakupów inwestycyjnych. Zobowiązania regulowane są na bieżąco. W należnościach wystąpiła należność przeterminowana w kwocie 155,00 zł. Kontrahent został wezwany do jej uregulowania zobowiązania.

6. Dotacje na wydatki bieżące od współorganizatorów (jeśli dotyczy)

Współorganizator:	dotacja podmiotowa: wykonanie na 30.06.2026	dotacja celowa: wykonanie na 30.06.2026
Suma:		

7. Dotacje celowe spoza budżetu Województwa Śląskiego

Instytucja	Kwota (wykonanie na 30.06.2026):
RPO WSL	
POiŚ	
WFOŚiGW	
NFOŚiGW	
MKiDN	
pozostałe (wymienić)	
Suma:	

8. Wskazanie przyczyn niskiego wykonania poszczególnych pozycji planu.

Na dzień 30-06-2025 r. wskaźnik wykonania przychodów kształtuje się na poziomie 49,47%, w stosunku do planu po zmianach. w kosztach wskaźnik wykonania kształtuje się na poziomie 53,02% w stosunku do planu po zmianach.

9. Wyszczególnienie oraz wskazanie przyczyn powstania należności i zobowiązań wymagalnych.

Na dzień 30.06.2026 r. wystąpiła należność przeterminowana w kwocie 155,00 zł, z tytułu sprzedaży usługi. Kontrahent otrzymał wezwanie do zapłaty. Na dzień 30.06.2026r. nie wystąpiły zobowiązania przeterminowane.

Jadwiga Krywult
Główna Księgowa
Muzeum Historyczne w Bielsku-Białej

sporządził:

Jadwiga Krywult
Główna Księgowa
Muzeum Historyczne w Bielsku-Białej

Główny Księgowy
Iwona Purzycka
Dyrektor
Muzeum Historyczne w Bielsku-Białej
Dyrektor

MUZEUM HISTORYCZNE W BIELSKU-BIAŁEJ
ul. Wzgórze 16
43-300 Bielsko-Biała
NIP 547-10-26-579 REGON 072342109

MUSEUM GOSPODARSTWA WĘGLOWEGO
W ZABRZU

ul. Gołębia 3, 41-803 Zabrze
NIP 648 276 81 67, REG. 143190420

(instytucja kultury)

Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury (w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	2026 rok		
		Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06	%
1	2	3	4	5
I	PRZYCHODY OGÓŁEM	87 814 219,00	38 462 316,48	44%
1.	Przychody ze sprzedaży usług własnych	21 238 198,00	9 518 014,15	45%
1.1.	w tym: za bilety	13 356 126,00	6 210 118,59	46%
2.	Dotacja podmiotowa z budżetu	26 011 869,00	15 492 946,00	60%
	Miasta Zabrze	207 919,00	177 616,00	85%
	Woj. Śląskiego	20 583 950,00	13 465 330,00	65%
	Budżetu Państwa	5 220 000,00	1 850 000,00	35%
3.	Pozostałe przychody	40 564 152,00	13 451 356,33	33%
II	KOSZTY	91 340 137,00	36 642 412,12	40%
4.	Amortyzacja	14 166 208,00	7 302 163,98	52%
5.	Wynagrodzenia	37 473 191,00	15 926 167,25	43%
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9 734 457,00	4 284 459,77	44%
7.	Pozostałe koszty	29 966 281,00	9 129 621,12	30%
III	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (+, - zyski i straty nadzwyczajne)	-	-	
IV	WYNIK FINANSOWY BRUTTO (poz. I - poz. II +/- poz. III *)	- 3 525 918,00	1 819 904,36	-52%
V	OBOWIAZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	125 000,00	30 550,00	24%
	Podatek dochodowy od osób prawnych	125 000,00	30 550,00	24%
VI	WYNIK FINANSOWY NETTO (poz. IV - poz. V) *)	- 3 650 918,00	1 789 354,36	-49%
	WARTOŚĆ ZAKUPIONYCH MUZEALIÓW (wypełniają tylko muzea)	12 000,00	2 980,00	25%
	INWESTYCJE I ZAKUPY INWESTYCYJNE OGÓŁEM w tym:	16 772 964,00	5 369 155,27	32%
	- finansowane z dotacji budżetowej	2 268 515,00	1 045 727,46	46%
	- finansowane ze środków UE	10 287 011,33	3 611 733,18	35%

*) dodatni wynik finansowy należy zaznaczyć znakiem "+", a ujemny wynik finansowy znakiem "-."

Należności instytucji kultury wg stanu na 30.06.2026 roku

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	w tym: należności wymagalne
Należności ogółem	1 935 745,87	35 323,80
I Należności długoterminowe	67 949,76	0,00
II Należności krótkoterminowe, w tym:	1 867 796,11	35 323,80
z tytułu dostaw i usług	572 314,11	35 323,80
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych oraz innych świadczeń	1 255 020,96	0,00
inne	40 461,04	0,00
III Należności sporne	0,00	0,00

Zobowiązania instytucji kultury wg stanu na 30.06.2026 roku

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	w tym: zobowiązania wymagalne
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem	2 124 912,56	0,00
I Rezerwy na zobowiązania		
II Zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
kredyty i pożyczki		
Inne		
III Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	2 124 912,56	0,00
kredyty i pożyczki		
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
z tytułu dostaw i usług	2 124 912,56	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy		
zobowiązania wekslowe		
zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń, z tego:		
a) podatek od nieruchomości,		
b) PFRON,		
c) ubezpieczenia społeczne (ZUS),		
d) urząd skarbowy,		
e) inne		
z tytułu wynagrodzeń		
inne		
fundusze specjalne		
IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Muzeum Górnictwa Węglowego
w Zabrzu
Zastępca Głównego Księgowego

(Główny Księgowy)

(Dyrektor Instytucji)

Muzeum Górnictwa Węglowego
w ZABRZU
ul. Georgiusa Agricoli 2, 41-800 Zabrze
NIP 648 276 81 87, REG. 213220420
1101

Część opisowa do informacji o przebiegu wykonania planu finansowego za pierwsze półrocze 2026 roku

1. Wyszczególnienie wykonanych przychodów ze sprzedaży usług własnych w rozbiciu na poszczególne tytuły przychodów (poz. 1 sprawozdania):

Przychody ze sprzedaży usług własnych w tym:	Kwota:
bilety	6 210 118,59
usługi	591 149,93
wydawnictwa	-
inne - towary, pamiątki	2 716 745,63
Suma:	9 518 014,15

2. Wyszczególnienie pozycji składających się na Pozostałe przychody w rozbiciu na poszczególne tytuły przychodów (poz. 3 sprawozdania):

Pozostałe przychody w tym:	Kwota:
refaktury	158 043,93
przychód związany z amortyzacją ŚT i WNIP sfinansowanych dotacjami	6 550 674,15
pozostałe	498 198,87
Suma:	7 206 916,95

3. Wyszczególnienie kosztów pokrytych z dotacji podmiotowej na działalność z budżetu Województwa Śląskiego (część II sprawozdania)

		wykonanie na 30.06.2026	w tym sfinansowane dotacją podmiotową na działalność z budżetu Województwa Śląskiego
II	KOSZTY	36 642 412,12	10 512 999,71
4.	Amortyzacja	7 302 163,98	-
5.	Wynagrodzenia	15 926 167,25	5 802 060,61
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 284 459,77	1 576 474,81
7.	Pozostałe koszty w tym:	9 129 621,12	3 134 464,29
	materiały i energia	2 856 807,93	1 080 492,27
	usługi obce	3 843 963,42	1 286 438,33
	podatki i opłaty	524 996,30	184 904,91
	koszty finansowe	151 301,36	-
	pozostałe koszty	1 752 552,11	582 628,78

4. Źródła pokrycia planowanej straty.

Zwiększenie dotacji podmiotowej przez Organizatorów, pozyskanie dotacji celowych na zadania bieżące, uruchomienie kredytu w linii bieżącej.

5. Analiza realizacji przychodów i kosztów oraz należności i zobowiązań w odniesieniu do planu finansowego instytucji na rok 2026 złożonego w Urzędzie.

Wykonanie **przychodów** ogółem za I półrocze 2026 kształtuje się na poziomie 44% zakładanej wysokości w ujęciu rocznym. Wykonanie przychodów ze sprzedaży usług własnych w I półroczu roku 2026 kształtuje się na poziomie 45% zakładanej wysokości w ujęciu rocznym. Pozostałe przychody wykonane zostały w 33% obejmują w głównej mierze przychody związane z amortyzacją środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych finansowanych z dotacji celowych oraz otrzymane odsetki od obligacji. Dotacje podmiotowe z budżetu organizatorów; Woj. Śląskiego została wykonana w 65%, Miasta Zabrze w 85% oraz Budżetu Państwa 35%.

Wykonanie **kosztów** ogółem za I półrocze roku 2026 kształtuje się na poziomie 40% zakładanej wysokości w ujęciu rocznym. W pozycji wynagrodzenia koszty zostały wykonane na poziomie 43% zakładanej wysokości w ujęciu rocznym. Kwota wydatkowana na ubezpieczenia społeczne i inne składniki naliczane od wynagrodzeń kształtuje się na poziomie 44% zakładanej wysokości w ujęciu rocznym. Pozostałe koszty wynikają w większości z zaciągniętych zobowiązań finansowych w łącznej wysokości 149.327,25, kosztów refaktur w wysokości 170.249,33.

6. Dotacje na wydatki bieżące od współorganizatorów (jeśli dotyczy)

Współorganizator:	dotacja podmiotowa: wykonanie na 30.06.2026	dotacja celowa: wykonanie na 30.06.2026
Miasto Zabrze	177 616,00	-
Suma:	177 616,00	-

7. Dotacje celowe spoza budżetu Województwa Śląskiego

Instytucja	Kwota (wykonanie na 30.06.2026):
RPO WSL	-
POLIŚ	-
WFOŚiGW	-
NFOŚiGW	-
MKiDN	176 917,13
pozostałe (wymienić):	
Narodowy Instytut Muzyki i Tańca (KPO)	526 898,30
Interreg Europe	84 189,32
FENIKS	3 798 898,68
Narodowy Bank Polski	7 783,48
Suma:	4 594 686,91

8. Wskazanie przyczyn niskiego wykonania poszczególnych pozycji planu.

Wykonanie planu finansowego za pierwsze półrocze roku 2026 nie odbiega znacząco od wykonania planu za analogiczny okres roku 2025.

9. Wyszczególnienie oraz wskazanie przyczyn powstania należności i zobowiązań wymagalnych.

Muzeum nie posiada zobowiązań przeterminowanych, przeterminowane należności wynikają z bieżącej działalności i są monitorowane na bieżąco.

- dane nie ujmuje rezerw

sporządził:

A. Sagan

A. Greń

Muzeum Górnictwa Węglowego
w Zabrzu
Zastępca Głównego Księgowego
Anna Greń
Główny Księgowy
Burmistrz Miasta Zabrze
Dyrektor