

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2018

Nazwa i siedziba jednostki:

Muzeum Historyczne w Legionowie
ul. A. Mickiewicza 23
05-120 Legionowo

wskazanie organu prowadzącego rejestr: Urząd Miasta Legionowo

nazwa rejestru: Rejestr Instytucji Kultury. Księga rejestrowa 3.

przedmiot działalności: działalność określona w art. 1 ust. 1 ustawy z dnia 21 listopada 1996 roku o muzeach.

2. Jednostka powołana na czas nieoznaczony.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.
4. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.
5. Zasady rachunkowości stosowane są zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. z późn. zm.
 - a) stosowanie metody wyceny aktywów i pasywów:
 - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.
 - amortyzacja jest naliczana zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r. z późn. zm.
 - środki pieniężne, gotówka w kasie oraz środki na kontach bankowych wykazane w wartości nominalnej.
 - zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty.
 - b) Jednostka sporządza wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

DYREKTOR MUZEUM
dr hab. Jacek Szczepański

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Teresa Skibińska

BILANS JEDNOSTEK
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2018 r.

AKTYWA			PASywa		
	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017		Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	117 396,77	120 535,03	A. Kapitał (fundusz) własny	110 885,99	100 253,35
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)			I Kapitał (fundusz) podstawowy	110 302,33	99 207,20
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV Kapitał (fundusz) zapasowy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			V Kapitał z aktualizacji wyceny		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II Rzeczowe aktywa trwałe	117 396,77	120 535,03	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	117 396,77	120 535,03	VIII Zysk (strata) netto	583,66	1 046,15
a) grunty			B Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	62 079,76	79 564,90
b) budynki i budowle			I Rezerwy na zobowiązania		
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 902,65	4 547,91	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d) środki transportu			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
e) inne środki trwałe	114 494,12	115 987,12	* długoterminowe		
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			* krótkoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			3. Pozostałe rezerwy		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			* długoterminowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			* krótkoterminowe		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			II Zobowiązania długoterminowe		
			2. wobec pozostałych jednostek		
			a) kredyty i pożyczki		
			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	55 568,98	59 283,22	c) inne zobowiązania finansowe		
I Zapasy			d) inne		
1. Materiały			III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	52 867,51	57 195,40
2. Półprodukty i produkty w toku			2. Wobec pozostałych jednostek	52 269,56	54 826,81
3. Produkty gotowe			a) kredyty i pożyczki		
4. Towary			c) inne zobowiązania finansowe		
5. Zaliczki na poczet dostaw			d) zobowiązania z tytułu dostaw:	14 288,98	13 527,99
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	12,31	0,00	* do 12 miesięcy	14 288,98	13 527,99
2. Należności od pozostałych jednostek	12,31		* powyżej 12 miesięcy		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	12,31		e) zaliczki otrzymane na dostawy		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			f) zobowiązania wekslowe		
c) inne			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	37 980,58	41 298,82
d) Dochodzone na drodze sądowej			h) z tytułu wynagrodzeń		
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	54 867,35	58 795,05	i) inne		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	54 867,35	58 795,05	3. Fundusze specjalne	597,95	2 368,59
b) w pozostałych jednostkach			IV Rozliczenia międzyokresowe	9 212,25	22 369,50
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	9 212,25	22 369,50
c) środki pieniężne i inne aktywa finansowe	54 867,35	58 795,05	* długoterminowe	9 212,25	22 369,50
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach	54 867,35	58 795,05	* krótkoterminowe		
* inne środki pieniężne					
* inne aktywa finansowe					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	689,32	488,17			
Suma aktywów	172 965,75	179 818,25	Suma pasywów	172 965,75	179 818,25

GLÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził:
mgr Teresa Skibińska

Legionowo, 01.03.2019r.

DYREKTOR MUZEUM

Zatwierdził:
dr hab. Jacek Szczepański

**MUZEUM HISTORYCZNE
W LEGIONOWIE**

05-120 Legionowo, ul. Adama Mickiewicza 23

NIP 536 17 99 895 REGON 140629347

tel./fax 0 22 774 21 nazwa i adres jednostki

**Rachunek zysków i strat – wariant
porównawczy**

		za rok obrotowy 2018	za rok obrotowy 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1338742,00	1331949,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1333000,00	1325450,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	5742,00	6499,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1364509,34	1353834,63
I	Amortyzacja	14164,25	14088,91
II	Zużycie materiałów i energii	134210,06	133910,00
III	Usługi obce	132969,67	126418,7
IV	Podatki i opłaty	6760,15	6777,15
V	Wynagrodzenia	882012,29	878582,88
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	172070,89	172121,91
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	22322,03	21935,08
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-25767,34	-21885,63
D	Pozostałe przychody operacyjne	24948,75	22402,91
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne	24948,75	22402,91
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-818,59	517,28
G	Przychody finansowe	1402,25	528,87
II	Odsetki	1402,25	528,87
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	583,66	1046,15
J	Zysk / strata brutto	583,66	1046,15
K	Podatek dochodowy		
L	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
M	Zysk (strata) netto	583,66	1046,15

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Teresa Skibińska

sporządził

Legionowo, 01.03.2019r.

DYREKTOR MUZEUM

zатwierdził
dr hab. Jacek Szczepański

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania
finansowego Muzeum Historycznego w Legionowie**

I. Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu.

AKTYWA

1 .Rzeczowe aktywa trwałe	
- dobra kultury nie podlegają umorzeniu i są ujmowane w wartości początkowej	117.396,77
- urządzenia techniczne i maszyny i inne środki trwałe (umorzenie 100.845,86)	108.184,52
-wartości niematerialne i prawne (umorzone w całości)	9.212,25
Należności krótkoterminowe	12,31
Środki pieniężne :	
bank	54.335,85
kasa	531,50
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe dotyczą kosztów ponoszonych na przełomie roku	689,32

PASYWA

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności do 12 miesięcy	KWOTA
ZKTZ	56,16
NOMA 2	258,30
PEC	7.244,94
ORANGE	170,84
PGE DYSTRYBUCJA	2.323,34
PWK	481,83
HrBJORKMANA MATY	103,32
PGE OBRÓT	3.600,25
REDDOG	50,00
Razem	14.288,98

Zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	Kwota
Urząd Skarbowy	8.475,00 ✓
Składki ZUS	29.505,58 ✓
Razem	37.980,58 ✓

Fundusze specjalne	Kwota
ZFŚS	597,95

Rozliczenia międzyokresowe dotyczą pokrycia amortyzacji środków trwałych 9.212,25

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

1. Poz. A.V: dotacja z Urzędu Miasta Legionowo do działalności bieżącej	1.333.000,00
2. Poz. A.VI. :	
- sprzedaż wydawnictw	5.742,00
3. Poz. D.III. - Inne przychody operacyjne	24.948,75
- darowizna książek do biblioteki	1.007,00
- wynagrodzenie płatnika podatku	218,00
- pokrycie amortyzacji	13.157,25
- dofinansowanie projektu „Gwiazda Polski”	10.566,50
4. Póz. G. II - odsetki bankowe	1.402,25

III. Dodatkowe informacje wyjaśnienia.

1. Działalność statutowa zamknęła się wynikiem dodatnim w kwocie - 583,66 zł.

Zysk zwiększył fundusz własny instytucji kultury.

Zobowiązania w bilansie dotyczą miesiąca grudnia 2018 r.

2. Przeciętne zatrudnienie w etatach w 2018 roku kształtowało się jak niżej:

- dyrektor	1 etat
- główny księgowy	0,7 etatu
- kierownik	4 etaty
- adiunkt	3 etaty
- specjalista	2 etaty
- asystent	2,8 etatu
- główny inwentaryzator	1 etat
- pracownik techniczno-gospodarczy	1 etat

3. Średniomiesięczne wynagrodzenie za rok 2018 wyniosło 4.217,68 zł.

Liczba zatrudnionych wg stanu na 31.12.2018 roku - 14 osób.

Jedna osoba przebywa na urlopie wychowawczym.

4. Sprawozdanie finansowe Muzeum Historycznego nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta zgodnie z zapisem w art. 64. ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Teresa Skibińska

DYREKTOR MUZEUM
dr hab. Jacek Szczępaniowski

Zestawienie sald i obrotów za okres sprawozdawczy od 2018-01-01 do 2018-12-31

wersja zwykła, konta syntetyczne

Rok obrotowy: 2018 (2018-01-01 - 2018-12-31)

Zakres kont: od 011 do 860, bilans otwarcia: uwzględniaj, status: (dowolny), salda i obroty dowolne, typ kont: dowolne,

Rejestr księgowy: dowolny

Konto	BO Wn	BO Ma	Obroty Wn	Obroty Ma	Obroty NWn	Obroty NMa	Saldo Wn	Saldo Ma
Nazwa konta								
011 Środki trwałe	110 058,11	0,00	0,00	0,00	110 058,11	0,00	110 058,11	0,00
013 Pozostałe środki trwałe	397 790,61	0,00	17 858,83	3 065,26	415 649,44	3 065,26	412 584,18	0,00
014 Zbiory biblioteczne	40 344,80	0,00	1 300,24	0,00	41 645,04	0,00	41 645,04	0,00
016 Działy kultury	98 165,53	0,00	10 018,99	0,00	108 184,52	0,00	108 184,52	0,00
017 Materiały pomocnicze do wystaw i ekspozycji	16 956,90	0,00	7 570,00	0,00	24 526,90	0,00	24 526,90	0,00
020 Wartości niematerialne i prawne	14 039,54	0,00	0,00	0,00	14 039,54	0,00	14 039,54	0,00
071 Odpisy umorzeniowe środków trwałych i wartości niem. i pr.	0,00	91 687,77	0,00	13 157,25	0,00	104 845,02	0,00	104 845,02
072 Odpisy umorzeniowe pozostałych środków trwałych i wart. niem. i pr.	0,00	407 830,99	3 065,26	17 858,83	3 065,26	425 689,82	0,00	422 624,56
074 Umorzenie zbiorów bibliotecznych	0,00	40 344,80	0,00	1 300,24	0,00	41 645,04	0,00	41 645,04
075 Umorzenie materiałów pomocniczych do wystaw i ekspozycji	0,00	16 956,90	0,00	7 570,00	0,00	24 526,90	0,00	24 526,90
101 Kasowe	6,12	0,00	35 406,00	34 880,62	35 412,12	34 880,62	531,50	0,00
131 Rachunek bieżący	56 420,34	0,00	1 557 138,35	1 613 558,69	1 613 558,69	1 613 558,69	0,00	0,00
132 Inne rachunki bankowe	0,00	0,00	16 131,67	16 131,67	16 131,67	16 131,67	0,00	0,00
135 Rachunek bankowy ZFŚS	2 368,59	0,00	24 622,63	26 991,22	26 991,22	26 991,22	0,00	0,00
140 Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00	107 690,72	53 354,87	107 690,72	53 354,87	54 335,85	0,00
210 Rozrachunki z dostawcami	0,00	13 527,99	481 497,67	482 246,35	481 497,67	495 774,34	12,31	14 288,98
225 Rozrachunki z budżetami	0,00	7 802,00	72 523,00	73 196,00	72 523,00	80 998,00	0,00	8 475,00
Suma:	736 150,54	578 150,45	2 334 823,36	2 343 311,00	3 070 973,90	2 921 461,45	765 917,95	616 405,50
Przeniesienie:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:	736 150,54	578 150,45	2 334 823,36	2 343 311,00	3 070 973,90	2 921 461,45	765 917,95	616 405,50

Zestawienie sald i obrotów za okres sprawozdawczy od 2018-01-01 do 2018-12-31

Rok obrotowy: 2018 (2018-01-01 - 2018-12-31)

Konto Nazwa konta	BO Wn	BO Ma	Obroty Wn	Obroty Ma	Obroty NWn	Obroty NMa	Saldo Wn	Saldo Ma
229 Rozrachunki z ZUS	0,00	33 496,82	325 803,91	321 812,67	325 803,91	355 309,49	0,00	29 505,58
231 Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	669 001,25	669 001,25	669 001,25	669 001,25	0,00	0,00
240 Pozostałe rozrachunki	0,00	0,00	10 795,00	10 795,00	10 795,00	10 795,00	0,00	0,00
400 Amortyzacja	0,00	0,00	14 164,25	14 164,25	14 164,25	14 164,25	0,00	0,00
401 Wynagrodzenia	0,00	0,00	882 012,29	882 012,29	882 012,29	882 012,29	0,00	0,00
402 Składki na ZUS i FP	0,00	0,00	149 414,37	149 414,37	149 414,37	149 414,37	0,00	0,00
403 Zakup materiałów i energii	0,00	0,00	134 210,06	134 210,06	134 210,06	134 210,06	0,00	0,00
404 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00	17 923,23	17 923,23	17 923,23	17 923,23	0,00	0,00
405 Inne świadczenia na rzecz pracowników	0,00	0,00	4 733,29	4 733,29	4 733,29	4 733,29	0,00	0,00
406 Usługi obce	0,00	0,00	132 969,67	132 969,67	132 969,67	132 969,67	0,00	0,00
407 Podatki i opłaty	0,00	0,00	6 760,15	6 760,15	6 760,15	6 760,15	0,00	0,00
408 Pozostałe koszty	0,00	0,00	22 322,03	22 322,03	22 322,03	22 322,03	0,00	0,00
640 Rozliczenia międzyokresowe kosztów	488,17	0,00	689,32	488,17	1 177,49	488,17	689,32	0,00
740 Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00	1 333 000,00	1 333 000,00	1 333 000,00	1 333 000,00	0,00	0,00
750 Przychody i koszty finansowe	0,00	0,00	1 402,25	1 402,25	1 402,25	1 402,25	0,00	0,00
760 Pozostałe przychody i koszty	0,00	0,00	30 690,75	30 690,75	30 690,75	30 690,75	0,00	0,00
800 Fundusz jednostki	0,00	99 207,20	1,02	11 096,15	1,02	110 303,35	0,00	110 302,33
840 Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	22 369,50	13 157,25	0,00	13 157,25	22 369,50	0,00	9 212,25
Suma:	488,17	155 073,52	3 749 050,09	3 742 795,58	3 749 538,26	3 897 869,10	689,32	149 020,16
Przeniesienie:	736 150,54	578 150,45	2 334 823,36	2 343 311,00	3 070 973,90	2 921 461,45	765 917,95	616 405,50
Razem:	736 638,71	733 223,97	6 083 873,45	6 086 106,58	6 820 512,16	6 819 330,55	766 607,27	765 425,66

Muzeum Historyczne w Legionowie
 Adama Mickiewicza 23, 05-120 Legionowo
 Tel.: 022 774 21 66, NIP: 536-17-99-895
 GNB Centrum Rozliczeniowe, 40-085
 Katowice, ul. Mickiewicza 29,
 39156000132893747550000001

Zestawienie sald i obrotów za okres sprawozdawczy od 2018-01-01 do 2018-12-31

Rok obrotowy: 2018 (2018-01-01 - 2018-12-31)

Konto Nazwa konta	BO Wn	BO Ma	Obroty Wn	Obroty Ma	Obroty NWn	Obroty NMa	Saldo Wn	Saldo Ma
851 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	2 368,59	19 780,00	18 009,36	19 780,00	20 377,95	0,00	597,95
860 Wynik finansowy	0,00	1 046,15	1 365 555,49	1 365 093,00	1 365 555,49	1 366 139,15	0,00	583,66

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Teresa Skibińska

Suma:	0,00	3 414,74	1 385 335,49	1 383 102,36	1 385 335,49	1 386 517,10	0,00	1 181,61
Przeniesienie:	736 638,71	733 223,97	6 083 873,45	6 086 106,58	6 820 512,16	6 819 330,55	766 607,27	765 425,66
Razem:	736 638,71	736 638,71	7 469 208,94	7 469 208,94	8 205 847,65	8 205 847,65	766 607,27	766 607,27