

P. P. Wiaga
B. L. -

BIURO DOKUMENTACJI ZABYTEKÓW

samorządowa wojewódzka instytucja kultury
70-506 Szczecin, ul. Starzyńskiego 3-4
tel. / fax (091) 433 70 98
e-mail.: biuro@bdz.szczecin.pl
NIP 851-20-37-246

BDZ/MIA/P / 2020

Biuro Dokumentacji Zabytków
70-506 Szczecin, ul. Starzyńskiego 3-4
tel. 91 433 70 98
REGON 810503932 NIP 851-20-37-246



Szczecin, dnia 9 kwietnia 2020 r.

P. Kalkus
8. IV 20
[Signature]

**Wydział Kultury, Nauki
i Dziedzictwa Narodowego**

**Urzędu Marszałkowskiego
Województwa Zachodniopomorskiego**

w Szczecinie

Urząd Marszałkowski
Województwa Zachodniopomorskiego



07611207

Data wpływu: 2020-04-09

Nr. PP. 29149. 2020

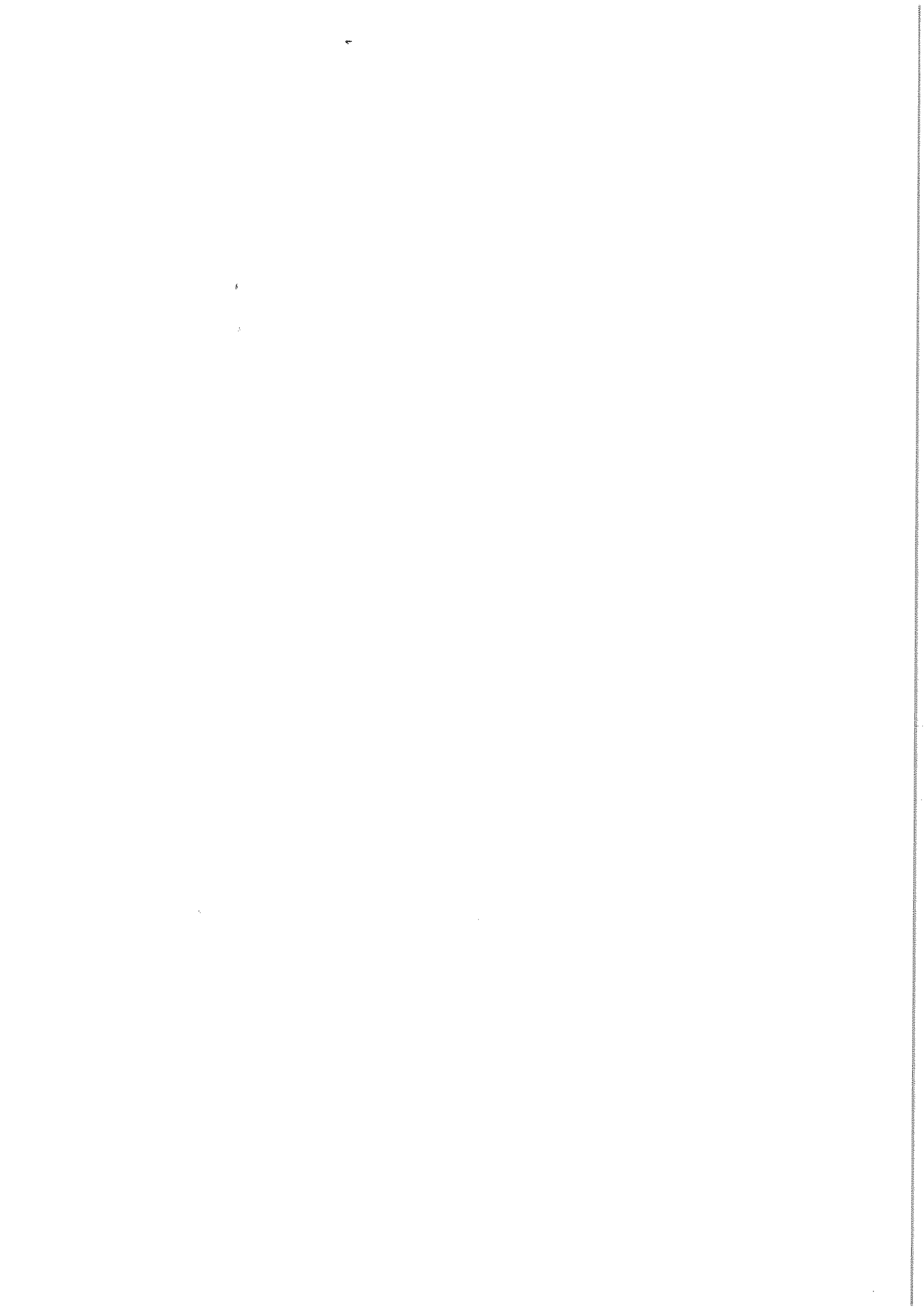
Przyjął: Anna Wojska
Biuro ds. Mecenatu i Dziedzictwa Nar
Załączników: 1

dot. przekazania sprawozdania finansowego za rok 2019 wraz ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego.

Biuro Dokumentacji Zabytków w Szczecinie przekazuje w załączeniu kopię sprawozdania finansowego za rok 2019, oraz kopię sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego przeprowadzonego przez WKM Biuro Audytorsko Rachunkowe Wiesława Ciborowska.

p.o. DYREKTORA
Biura Dokumentacji Zabytków
w Szczecinie

[Signature]
Maria Witek





SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego

Urząd Marszałkowski
Województwa Zachodniopomorskiego



07598367

Data wpływu: 2020-03-31

IP: PP 28610, 2020

Przyjaci: Katarzyna Walter

wydział Kultury, Nauki i Dziedzictwa

Załączników: 0

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego za 2019 r.

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Biura Dokumentacji Zabytków z siedzibą: 70-506 Szczecin, ul. Starzyńskiego 3-4, które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2019 r., rachunku zysków i strat oraz dodatkowych informacji i objaśnień (sprawozdanie finansowe).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t. j. Dz. U. z 2019 r., poz. 351) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne, co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz statutem Jednostki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. (KSB) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 1421, z późn. zm.).

Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania

5a zgodność z oryginałem

data 19.05.20 podpis *[Signature]*

badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Inna sprawa

Sprawozdanie Jednostki za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu innej firmy audytorskiej biegłego rewidenta, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 25 marca 2019 roku.

Odpowiedzialność Kierownika Jednostki za sprawozdanie finansowe

Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Kierownik Jednostki uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności, jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Kierownik Jednostki albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Kierownik Jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszym celem jest uzyskanie racjonalnej pewności, czy sprawozdanie finansowe, jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Koncepcja istotności stosowana jest przez biegłego rewidenta zarówno przy planowaniu i przeprowadzaniu badania jak i przy ocenie wpływu rozpoznanych podczas badania zniekształceń oraz nieskorygowanych zniekształceń, jeśli występują, na sprawozdanie finansowe, a także przy formułowaniu opinii biegłego rewidenta. W związku z powyższym wszystkie opinie i stwierdzenia zawarte w sprawozdaniu z badania są wyrażane z

Za zgodność z oryginałem
data 19.05.20 podpis.....

uwzględnieniem jakościowego i wartościowego poziomu istotności ustalonego zgodnie ze standardami badania i zawodowym osądem biegłego rewidenta.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia, co do przyszłej rentowności Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Kierownika Jednostki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedzialność zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Kierownika Jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedzialności zastosowania przez Kierownika Jednostki zasady kontynuacji działalności, jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Jednostki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. („Sprawozdanie z działalności”).

Jednostka nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania z działalności.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Informacja o niedopelnieniu przez Jednostkę obowiązków określonych w art. 69 Ustawy o rachunkowości

Nie dotyczy Jednostki.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Wiesława Ciborowska.

Działając w imieniu WMK Biuro Audytorsko Rachunkowe Wiesława Ciborowska z siedzibą: 70-467 Szczecin, ul. Monte Cassino 18 A, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4160 w imieniu, którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

Kluczowy biegły rewident
Wiesława Ciborowska
Nr w rejestrze 501

Elektronicznie podpisany przez:
Wiesława Ciborowska
Data 24.03.2020 r.

Szczecin, dnia 24 marca 2020 r.

Za zgodność z oryginałem
data 19.05.20 podpis. Jolly

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2019-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2019-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2020-03-13

KodSprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZlotych (kodSystemowy: SFJINZ (1) wersjaSchemy: 1-2)

WariantSprawozdania: 1

Biurow Dokumentacji Zabytków
70-506 Szczecin, ul. Starzyńskiego 3-4
tel. 91 433 70 98
REGON 810503932. NIP 851-20-37-246

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy: Biuro Dokumentacji Zabytków

Siedziba

Województwo: zachodniopomorskie

Powiat: Szczecin

Gmina: Szczecin

Miejscowość: Szczecin

Adres

Adres

Kraj: PL

Województwo: zachodniopomorskie

Powiat: Szczecin

Gmina: Szczecin

Nazwa ulicy: Starzyńskiego

Numer budynku: 3-4

Nazwa miejscowości: Szczecin

Kod pocztowy: 70-506

Nazwa urzędu pocztowego: Szczecin

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD: 9103Z (DZIAŁALNOŚĆ HISTORYCZNYCH MIEJSC I BUDYNKÓW ORAZ PODOBNYCH ATRAKCJI TURYSTYCZNYCH)

Identyfikator podatkowy NIP: 8512037246

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Za zgodność z oryginałem
data 13.03.20 podpis Jolę

Od: 2019-01-01

Do: 2019-12-31

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
false

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości
true

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności
true

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

1. Ewidencja i rozliczanie kosztów działalności podstawowej prowadzone są na kontach Zespołu 4 - "Koszty według rodzajów i ich rozliczenie" oraz kontach zespołu 5 - "koszty według typów działalności".
2. Ponoszone z góry wydatki, dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty czasopism, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych, ponoszone za okres przekraczający jeden miesiąc, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów. Koszty te księguje się w całości w miesiącu, w którym wpłynął dowód finansowy poniesienia wydatku.
3. Za nieistotne z punktu widzenia oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego uznaje się operacje gospodarcze o wartości nieprzekraczającej progu istotności, który ustala się na poziomie 5% sumy bilansowej wykazanej w sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy.
4. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej kwoty 1 500 zł ujmuje się tylko w ewidencji ilościowej.
5. Nie obejmuje się gospodarką magazynową materiałów kupowanych na bieżące potrzeby i wydanych do zużycia. Materiały te odpisuje się w koszty bezpośrednio po zakupie.

ustalenia wyniku finansowego

Aktywa i Pasywa wycenia się na dzień bilansowy w sposób następujący:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, według cen nabycia.
2. Inwestycje krótkoterminowe (w tym środki pieniężne), według ceny (wartości) rynkowej.
3. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych, według cen nabycia.
4. Należności i udzielone pożyczki, w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.
5. Zobowiązania, w kwocie wymaganej zapłaty.
6. Rezerwy, w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.
7. Zapasy materiałów wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia.
8. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa, w wartości nominalnej.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 7000,00 zł amortyzowane są jednorazowo i zaliczane w koszty w miesiącu nabycia. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 7000,00 zł amortyzowane są kwartalnie, metodą liniową według stawek ustalonych w tabeli amortyzacji środków trwałych i środków niematerialnych i prawnych

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Wynik finansowy netto Biura (w wariantcie porównawczym) ustala się na podstawie:

1. Wyniku z działalności operacyjnej- zysku/ straty z działalności operacyjnej.
2. Wyniku z operacji finansowych- narastająco zysku/straty z działalności gospodarczej.
3. Wyniku z operacji nadzwyczajnych-narastająco zysku /straty brutto.
4. Wynik brutto koryguje się o podatek dochodowy oraz pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku.

Za zgodność z oryginał

data 19.05.20 podpis Jedy