

Dodatkowe informacje i objaśnienia

AKTYWA BILANSU

A. Aktywa trwałe

I. Wartości niematerialne i prawne

Wartość brutto na dzień 1.01.2019 r.	24 368,08 zł
Wartość netto na 1.01.2019 r.	0,00 zł
zwiększenia	3993,80 zł
zmniejszenia	-
Wartość brutto na 31.12.2019 r.	28 361,88 zł
Wartość umorzenia na 31.12.2019 r.	28 361,88 zł
Wartość netto na dzień 31.12.2019 r.	0,00 zł

Wartości niematerialne i prawne w roku 2019 były w całości umorzone.

II. Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe na potrzeby sporządzenia bilansu za 2019 r. wyceniono według cen nabycia pomniejszonych o umorzenie dokonywane:

- dla środków trwałych o wartości powyżej 7 000 PLN - kwartalnie, metodą liniową,
- dla środków trwałych o wartości do 7 000 PLN – jednorazowo z chwilą przyjęcia do użytkowania.

Wartość netto środków trwałych na 31 grudnia 2019 r. wynosiła 40 387,78zł.

Zmiany wartości brutto środków trwałych według grup rodzajowych w roku 2019 przedstawia poniższa tabela nr 1:

Za zgodność z oryginałem

data 19.05.20 podpis 

Biuro Dokumentacji Zabytków

70-506 Szczecin, ul. Starzyńskiego 3-4

NIP 851-20-37-246, Regon 810503932

Tabela nr 1: Zmiany wartości brutto środków trwałych w 2019 r.

Rodzaje środków trwałych	Wartość początkowa środków trwałych na dzień 1.01.2019 r.	zmiany wartości początkowej środków trwałych		Wartość środków trwałych na 31.12.2019 r.
		zwiększenie	zmniejszenia	
urządzenia techniczne i maszyny grupy 4	88 442,75	17 453,70	27 622,39	78 274,06
urządzenia techniczne i maszyny grupy 6	7 600,60	18 106,16	0,00	25 706,76
inne środki trwałe grupy 8	47 032,15	0,00	0,00	47 032,15
środki trwałe amortyzowane jednorazowo	103 459,37	16 474,31	1 298,45	118 635,23
Razem	246 534,87	52 034,17	28 920,84	269 648,20

Zwiększenia spowodowane były zakupem środków trwałych amortyzowanych stopniowo:

- BDZ/53 serwer o wartości 17 453,70,
- BDZ/54 zestaw do wirtualnej prezentacji o wartości 18 106,16,

oraz środków zakupem środków amortyzowanych jednorazowo:

- BDZ/E/18/19 jednostka centralna komputera o wartości 1 918,80 zł,
- BDZ/E/18/20 Komputer RYZEN o wartości 2 878,20
- BDZ/E/10/14 aparat Fujifilm o wartości 6 601,10
- BDZ/E/18/21 APC Smart - UPS o wartości 3 068,85
- BDZ/E/13/44 tablica sucho ścieralna magnetyczna o wartości 2 007,36

Zmniejszenia wynikały z przeprowadzonej likwidacji środków trwałych z dnia 19 września 2019r.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2019 r. wartość umorzenia środków trwałych wynosiła 229 260,42 zł. Zmiany wartości umorzenia środków trwałych w roku 2019 ilustruje niżej przedstawiona tabela nr 2:

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

Biuro Dokumentacji Zabytków

70-506 Szczecin, ul. Starzyńskiego 3-4

NIP 851-20-37-246, Regon 810503932

Tabela nr 2: Zmiany wartości umorzenia w roku 2019.

Umorzenie grup rodzajowych środków trwałych	Wartość umorzenia środków trwałych na dzień 1.01.2019 r.	zmiany wartości początkowej umorzenia		Wartość umorzenia środków trwałych na 31.12.2019 r.
		zwiększenie	zmniejszenia	
umorzenie urządzeń technicznych i maszyn grupy 4	79 156,25	4 156,81	27 622,39	55 690,67
umorzenie urządzeń technicznych i maszyn grupy 6	7 600,60	301,77	0	7 902,37
umorzenie innych środków trwałych grupy 8	47 032,15	0	0	47 032,15
Umorzenie pozostałych środków trwałych	103 459,37	16 474,31	1 298,45	118 635,23
Razem	237 248,37	20 932,89	28 920,84	229 260,42

Zmiany w wartości środków trwałych oraz umorzenia w roku 2019 prezentuje tabela nr 3.

Tabela nr.3: Zmiany wartości środków trwałych po umorzeniu w roku 2019.

Rodzaje środków trwałych	Wartość netto początkowa środków trwałych na dzień 1 .01.2019 r.	zmiany wartości netto początkowej środków trwałych		Wartość netto środków trwałych na 31.12.2019 r.
		zwiększenie	Zmniejszenia/umorzenie (per saldo)	
urządzenia techniczne i maszyny grupy 4	9 286,50	17 453,70	4 156,81	9 286,50
urządzenia techniczne i maszyny grupy 6	0,00	18 106,16	301,77	0,00
inne środki trwałe grupy 8	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	9 286,50	35 559,86	4 458,58	40 387,78

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

Biuro Dokumentacji Zabytków

70-506 Szczecin, ul. Starzyńskiego 3-4

NIP 851-20-37-246, Regon 810503932

B. Aktywa obrotowe

I. Zapasy

Zgodnie z inwentaryzacją przeprowadzoną w drodze spisu z natury na dzień 31.12.2019 wartość materiałów biurowych zaliczonych w koszty z dniem zakupu a nieużytych do dnia bilansowego wyniosła 0,00 zł.

III. Środki pieniężne

Środki pieniężne w Biurze w wysokości 35 719,95 zł. dotyczą środków pieniężnych w kasie oraz środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych.

W dniu 31 grudnia 2019 r. środki pieniężne znajdowały się na rachunkach bankowych w łącznej kwocie 35 715,29 zł. :

- na rachunku bieżącym w kwocie 35 376,28 zł,
- na rachunku zakładowego funduszu świadczeń socjalnych w kwocie 339,01 zł.

Zgodnie z inwentaryzacją przeprowadzoną na koniec dnia 31 grudnia 2019 r. stan środków pieniężnych w Kasie wynosił 4,66 zł.

PASYWA BILANSU


A. FUNDUSZ

I. Fundusz jednostki

W dniu 1 stycznia 2019 roku fundusz podstawowy jednostki wynosił 11 387,05 zł, natomiast Fundusz Rezerwowy wynosił 10 853,24 zł. Po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego Biura w roku 2019 przeksięgowano zysk roku 2018 (1 306,64 zł) na Fundusz Rezerwowy. Biuro w roku 2019 osiągnęło zysk w wysokości 17 607,89 zł, który przeznaczy na zwiększenie Funduszu Rezerwowego.

II. Fundusze specjalne

Na dzień 31 grudnia 2019 roku *Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych* wykazywał saldo równe kwocie 339,01 zł i znajdował w całości pokrycie w środkach pieniężnych na koncie bankowym.

za zgodność z oryginałem
data 19.05.20 podpis 

Biuro Dokumentacji Zabytków

70-506 Szczecin, ul. Starzyńskiego 3-4

NIP 851-20-37-246, Regon 810503932

Przychody

Biuro w 2019 roku wykazało przychody w kwocie 1 148 228,60 zł z tego kwotę:

- 941 068,00 stanowiła dotacja podmiotowa WZ na realizację zadań bieżących.
- 161 000,00 stanowiła dotacja z budżetu Państwa na realizację projektu MKiDN pn. „Zwiększenie dostępu do dziedzictwa kulturowego kościoła z XIV wieku w Iwicznej poprzez cyfryzację jego zasobu”
- 23 000,00 stanowiła dotacja celowa z budżetu WZ na realizację projektu MKiDN pn. „Zwiększenie dostępu do dziedzictwa kulturowego kościoła z XIV wieku w Iwicznej poprzez cyfryzację jego zasobu”
- 22 400,00 stanowiły przychody z działalności Biura.
- 760,60 stanowiły pozostałe przychody operacyjne (wynagrodzenie dla płatnika z tytułu terminowego przekazywania podatku dochodowego od osób fizycznych oraz rozliczenia międzyokresowe przychodów).

ZATRUDNIENIE

Biuro Dokumentacji Zabytków w Szczecinie w roku 2019 realizowało zadania zatrudniając średnio łącznie 9 osób (średnioroczne zatrudnienie wyniosło 8,05 etatu). Zatrudnienie w szczególności do etatów przedstawia się jak niżej:

- dyrektor- 1 etat,
- 5 pracowników merytorycznych zatrudnionych na cały etat,
- 1 pracownik merytoryczny zatrudniony na 0,5 etatu,
- główny księgowy 0,75 etatu,
- architekt 0,80 etatu.
-

Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Badania sprawozdania finansowego za rok 2019 dokona WKM Biuro Audytorsko Rachunkowe Wiesława Ciborowska, wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 4160. Zgodnie z zawartą umową cena za badanie sprawozdania finansowego wynosi 5 000,00 zł netto.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Arkadiusz Guzierowicz

p.o. DYREKTORA
Biura Dokumentacji Zabytków
w Szczecinie

Za zgodność z oryginałem

data 19.05.20 podpis

Maria Witek

Szczecin, 13.03.2020v.

Szczecin 16.05.2020

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego za 2019 rok

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

Za zgodność z oryginałem

19.05.20
Judy

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 wysoki 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 sprawozdaniu finansowe, a także przy formułowaniu opinii biegłego rewidenta. W związku z powyższym wszystkie opinie i stwierdzenia zawarte w sprawozdaniu z badania są wyrażane

za zgodność z oryginałem

data 19.05.20 podpis [podpis]

Biuro Dokumentacji Zabytków
70-506 Szczecin, ul. Starzyńskiego 3-4
NIP 851-20-37-246, Regon 810503932

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.

Za zgodność z oryginałem
data 19.05.20 podpis. *Lely*

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 19.03.20 podpis.....

