

# 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](mailto:biuro@bdz.szczecin.pl)  
NIP 851-20-37-246

BDZ/MIA/5/2019

Biuro Dokumentacji Zabytków  
70-506 Szczecin, ul. Starzyńskiego 3-4  
tel. 91 433 70 98  
REGON 810503032 NIP 851-20-37-246

Urząd Marszałkowski  
Województwa Zachodniopomorskiego



05390176

Data wpływu: 2019-03-27

Numer: PP: 26704: 2019

Przyjął: Katarzyna Walter  
Wydział Kultury, Nauki i Dziedzictwa  
Załączników: 0

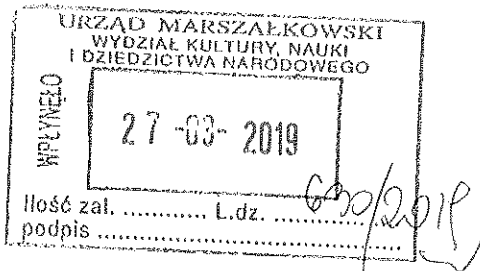
Szczecin, dnia 27 marca 2019 r.

*P. B. Kuzubowski*  
*27.03.2019*

Wydział Kultury, Nauki  
i Dziedzictwa Narodowego

Urzędu Marszałkowskiego  
Województwa Zachodniopomorskiego

w Szczecinie



dot. przekazania sprawozdania finansowego za rok 2018 wraz ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego.

Biuro Dokumentacji Zabytków w Szczecinie przekazuje w załączeniu sprawozdanie finansowe za rok 2018, na które składa się:

- Bilans,
- Rachunek zysków i strat,
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym,
- Informacja uzupełniająca dotycząca wzajemnych włączeń między jednostkami grupy kapitałowej,
- Informacja dodatkowa,

oraz sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego przeprowadzonego przez Kancelarię Audytorsko-Księgową Bożena Klos.

DYREKTOR  
Biura Dokumentacji Zabytków  
w Szczecinie  
*Cezary Nowakowski*





05390176

Data wpływu: 2019-03-27

Numer: PP. 26704. 2019

Przyjaź: Katarzyna Waller  
Wydział Kultury, Nauki i Dziedzictwa  
Załączników: 0

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  
Biuro Dokumentacji Zabytków  
70-506 Szczecin,  
ul. Syrzyńskiego 3-4  
NIP: 851-20-37-246

jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego  
sporządzony na dzień 31-12-2018 r.

BILANS

AKTYWA	kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	PASYWA	kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe	9 286,50	4 202,24	A. Kapitał (fundusz) własny	23 546,93	22 240,29
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	11 387,05	11 387,05
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2. Wartość firmy			- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	9 286,50	4 202,24	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	10 853,24	0,00
1. Środki trwałe	9 286,50	4 202,24	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			- na udziały (akcje) własne		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c) urządzenia techniczne i maszyny	9 286,50	3 630,10	VI. Zysk (strata) netto	1 306,64	10 853,24
d) środki transportu			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) inne środki trwałe		672,14	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	239,41	440,82
2. Środki trwałe w budowie			I. Rezerwy na zobowiązania		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	239,41	440,82
1. Od jednostek powiązanych			1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek			3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	52,42	193,64
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		
1. Nieruchomości			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Wartości niematerialne i prawne			c) inne zobowiązania finansowe		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	52,42	193,64
4. Inne inwestycje długoterminowe			- do 12 miesięcy	52,42	193,64
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			- powyżej 12 miesięcy		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			f) zobowiązania wekslowe		
B. Aktywa obrotowe	14 499,84	18 478,87	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
I. Zapasy	952,10	701,35	h) z tytułu wynagrodzeń		

1. Materiały	952,10	701,35	l) Inne		
2. Półprodukty i produkty w toku			4. Fundusze specjalne	186,99	247,18
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary					
5. Zaliczki na dostawy i usługi					
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
1. Należności od jednostek powiązanych					
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
3. Należności od pozostałych jednostek					
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>13 547,74</b>	<b>17 777,52</b>			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 547,74	17 777,52			
a) w jednostkach powiązanych					
b) w pozostałych jednostkach					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	13 547,74	17 777,52			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13 547,74	17 777,52			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
<b>Aktywa razem</b>	<b>23 786,34</b>	<b>22 681,11</b>	<b>Pasywa razem</b>	<b>23 786,34</b>	<b>22 681,11</b>

Główny Księgowy

Kierownik Jednostki

Arkadiusz  
Guzierowicz

Elektronicznie  
podpisany przez  
Arkadiusz Guzierowicz  
Data: 2019.03.25  
11:07:30 +01'00'

Z

Cezary Nowakowski;  
Dyrektor BDZ w Szczecinie

Elektronicznie podpisany przez  
Cezary Nowakowski; Dyrektor  
BDZ w Szczecinie  
Data: 2019.03.25 11:19:46 +01'00'

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Biuro Dokumentacji Zabytków 70-506 Szczecin, ul. Syrzyńskiego 3-4 NIP: 851-20-37-246		Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy	
		za bieżący rok obrotowy 2018	za poprzedni rok obrotowy 2017
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>989 478,00</b>	<b>935 420,00</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	20 180,00	40 000,00
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 podmiotowe organizatora na działalność bieżącą, w tym:	914 298,00	895 420,00
	- dotacja otrzymana od Województwa Zachodniopomorskiego,	914 298,00	895 420,00
	- dotacja otrzymana od innego organizatora		
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową, w tym:	55 000,00	0,00
	-dotacja celowa otrzymana od Województwa Zachodniopomorskiego	15 000,00	
	-dotacja z budżetu państwa	40 000,00	
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>988 335,95</b>	<b>924 719,43</b>
I	Amortyzacja	7 289,54	3 843,47
II	Zużycie materiałów i energii	41 947,64	25 433,19
III	Usługi obce	264 717,15	221 373,59
IV	Podatki i opłaty		
V	Wynagrodzenia	534 495,00	527 331,13
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	102 392,09	107 803,51
	emerytalne	46 944,84	45 874,25
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	37 494,53	38 934,54
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>1 142,05</b>	<b>10 700,57</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>164,59</b>	<b>126,00</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje, w tym przychody z tytułu rozliczenia dotacji przeznaczonych na zakup podlegających amortyzacji środków trwałych		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	164,59	126,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>1 306,64</b>	<b>10 826,57</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>26,67</b>
II	Odsetki		26,67
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
II	Odsetki		
V	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>1 306,64</b>	<b>10 853,24</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>1 306,64</b>	<b>10 853,24</b>

Główny Księgowy

Dyrektor Jednostki

Arkadiusz  
Guzierowicz

Elektronicznie  
podpisany przez  
Arkadiusz Guzierowicz  
Data: 2019.03.25  
11:23:03 +01'00'

Cezary Nowakowski

Elektronicznie podpisany  
przez Cezary Nowakowski;  
Dyrektor BDZ w  
Szczecinie  
Data: 2019.03.25 11:23:39  
+01'00'



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Biuro Dokumentacji Zabytków 70-506 Szczecin, ul. Syrzyńskiego 3-4 NIP: 851-20-37-246	Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzone za okres 1.01.2018 r.- 31.12.2018 r.	
	Dane za rok 2018	Dane za rok 2017
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	11 387,05	12 160,65
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	11 387,05	12 160,65
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	11 387,05	12 160,65
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		-763,60
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		763,60
-strata roku ubiegłego		763,60
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	11 387,05	11 387,05
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	12 549,50
4.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	10 853,24	-12 549,50
a) zwiększenie (z tytułu)	10 853,24	
-zysk roku ubiegłego	10 853,24	
b) zmniejszenie (z tytułu)		12 549,50
-strata roku ubiegłego		12 549,50
4.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	10 853,24	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
6. Wynik netto	1 306,64	10 853,24
a) zysk netto	1 306,64	10 853,24
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	23 549,93	22 240,29
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Główny Księgowy

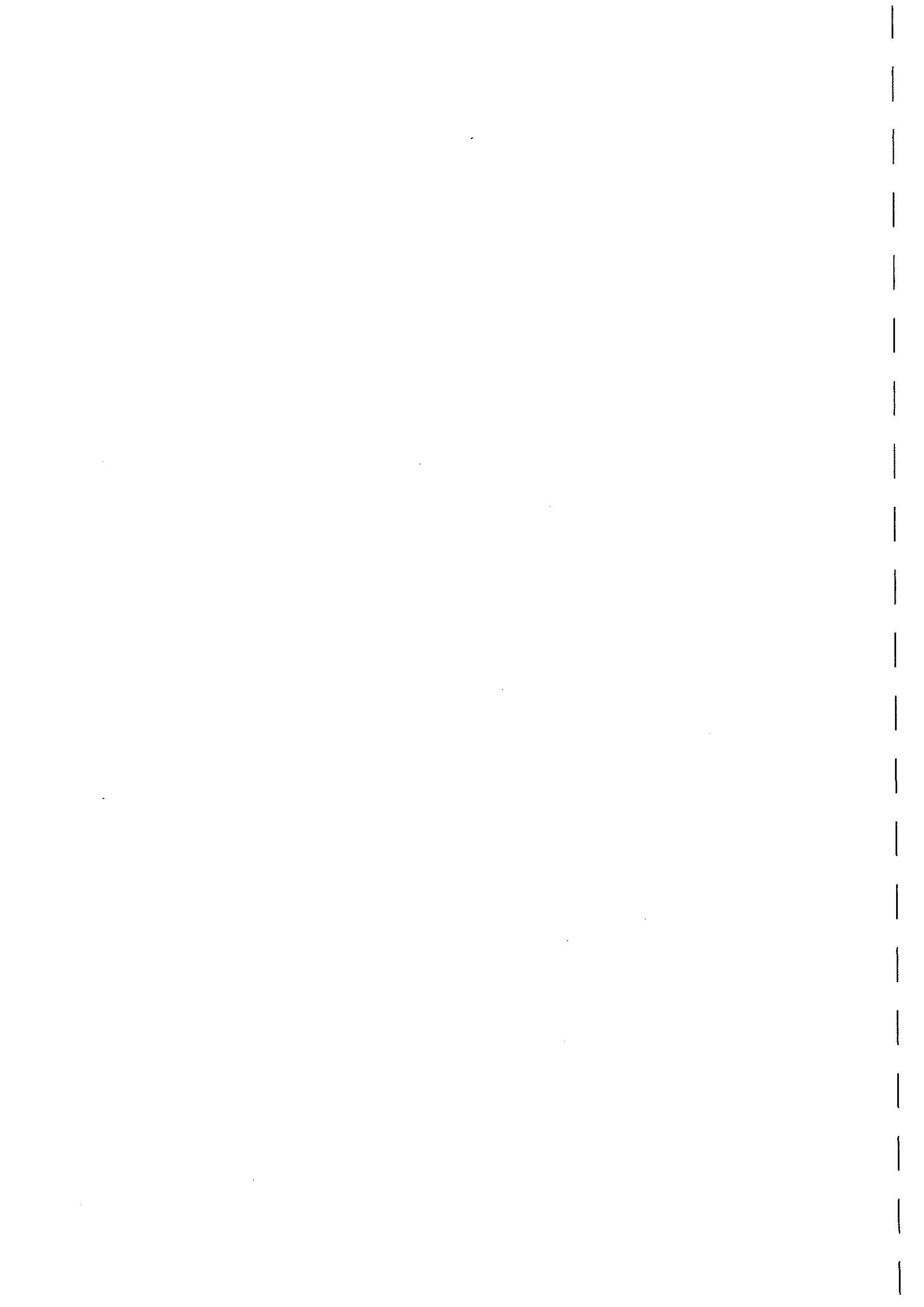
Kierownik Jednostki

Arkadiusz  
Guzierowicz

Elektronicznie podpisany przez  
Arkadiusz Guzierowicz  
Data: 2019.03.25 11:11:12 +01'00'

Cezary Nowakowski  
Dyrektor BDZ w  
Szczecinie

Elektronicznie podpisany  
przez Cezary Nowakowski;  
Dyrektor BDZ w Szczecinie  
Data: 2019.03.25 11:24:58  
+01'00'



# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

## Biura Dokumentacji Zabytków w Szczecinie za rok 2018

### Nazwa pełna i adres jednostki.

**Biuro Dokumentacji Zabytków**

**70-506 Szczecin,**

**ul. Starzyńskiego 3-4**

### Forma prawna

Biuro Dokumentacji Zabytków (zwane dalej Biurem) jest samorządową instytucją kultury prowadzoną przez organizatora: **Samorząd Województwa Zachodniopomorskiego z siedzibą w Szczecinie, ul. Korsarzy 34.**

### Zarejestrowany i rzeczywisty przedmiot działalności

Przedmiotem działalności jednostki jest:

- dbałość o zachowanie wartości kulturowych województwa,
- prowadzenie prac w zakresie ewidencji i dokumentacji zabytków,
- finansowanie i rozliczanie zadań w zakresie ochrony zabytków,
- kształtowanie świadomości kulturowej mieszkańców regionu,
- promowanie walorów kulturowych regionu,
- współpraca z instytucjami i organizacjami w zakresie ochrony wspólnego dziedzictwa pogranicza.

### Podstawy prawne działalności

- Organ rejestrowy- Samorząd Województwa Zachodniopomorskiego, wpis do Rejestru Instytucji Kultury pod numerem RIK 4/99/WZ.
- Numer statystyczny w systemie REGON:  
**810503932**
- Numer identyfikacji podatkowej:  
**851-20-37-246**

Sprawozdanie finansowe za rok 2018 Biura Dokumentacji Zabytków sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie jego kontynuowania.

**Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres 1.01.2018 – 31.12.2018 r. i obejmuje:**

- Bilans,
- rachunek zysków i strat sporządzony w wariantcie porównawczym,
- zestawienie zmian w funduszu jednostki,
- informację uzupełniającą dotyczącą wzajemnych wyłączeń między jednostkami grupy kapitałowej,
- informację dodatkową.

Rokiem obrotowym Biura jest rok kalendarzowy. W skład roku obrotowego wchodzi okresy sprawozdawcze:

- miesiąc,
- kwartał,
- rok.

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

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 ujmują 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.

**Metoda wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

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 wycenienia 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 6000,00 zł amortyzowane są jednorazowo i zaliczane w koszty w miesiącu nabycia. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 6000,00 zł amortyzowane są kwartalnie, metodą liniową według stawek ustalonych w tabeli amortyzacji środków trwałych i środków niematerialnych i prawnych.

#### **Zasady ustalenia wyniku finansowego**

Wynik finansowy netto Biura ( w wariancie 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 zys

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia**

### **AKTYWA BILANSU**

#### **A. Aktywa trwałe**

##### **I. Wartości niematerialne i prawne**

Wartość brutto na dzień 1.01.2018 r.	23 359,48 zł
Wartość netto na 1.01.2018 r.	0,00 zł
zwiększenia	1 008,60 zł
zmniejszenia	-
Wartość brutto na 31.12.2018 r.	24 368,08 zł
Wartość umorzenia na 31.12.2018 r.	24 368,08 zł
Wartość netto na dzień 31.12.2018 r.	0,00 zł

Wartości niematerialne i prawne w roku 2018 były w całości umorzone.

## II. Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe na potrzeby sporządzenia bilansu za 2018 r. wyceniono według cen nabycia pomniejszonych o umorzenie dokonywane:

- dla środków trwałych o wartości powyżej 6 000 PLN - kwartalnie, metodą liniową,
- dla środków trwałych o wartości do 6 000 PLN – jednorazowo z chwilą przyjęcia do używania.

Wartość netto środków trwałych na 31 grudnia 2018 r. wynosiła 9 286,50 zł.

Zmiany wartości brutto środków trwałych według grup rodzajowych w roku 2018 przedstawia poniższa tabela nr 1:

Tabela nr 1: Zmiany wartości brutto środków trwałych w 2018 r.

Rodzaje środków trwałych	Wartość początkowa środków trwałych na dzień 1.01.2018 r.	zmiany wartości początkowej środków trwałych		Wartość środków trwałych na 31.12.2018 r.
		zwiększenie	zmniejszenia	
urządzenia techniczne i maszyny grupy 4	<b>103 377,21</b>	7 257,00	22 191,46	<b>88 442,75</b>
urządzenia techniczne i maszyny grupy 6	<b>7 600,60</b>	0,00	0,00	<b>7 600,60</b>
inne środki trwałe grupy 8	<b>47 032,15</b>	0,00	0,00	<b>47 032,15</b>
środki trwałe amortyzowane jednorazowo	<b>102 001,69</b>	4 108,20	2 650,52	<b>103 459,37</b>
<b>Razem</b>	<b>260 011,65</b>	<b>11 365,20</b>	<b>24 841,98</b>	<b>246 534,87</b>

Zwiększenia spowodowane były:

- zakupem nootebooka'a Asus BDZ/16/18 amortyzowanego jednorazowo o wartości 4108,20,
- zakupem kserokopiarki Canon BDZ/46 amortyzowanej stopniowo o wartości 7 257,00 zł,

Zmniejszenia wynikały z przeprowadzonej likwidacji środków trwałych.

Według stanu na 31 grudnia 2018 r. wartość umorzenia środków trwałych wynosiła 237 248,37 zł. Zmiany wartości umorzenia środków trwałych w roku 2018 ilustruje niżej przedstawiona tabela nr 2:

**Tabela nr 2: Zmiany wartości umorzenia w roku 2018.**

Umorzenie grup rodzajowych środków trwałych	Wartość umorzenia środków trwałych na dzień 1.01.2018 r.	zmiany wartości początkowej umorzenia		Wartość umorzenia środków trwałych na 31.12.2018 r.
		zwiększenie	zmniejszenia	
umorzenie urządzeń technicznych i maszyn grupy 4	99 847,11	1 500,60	22 191,46	79 156,25
umorzenie urządzeń technicznych i maszyn grupy 6	7 600,60	0	0	7 600,60
umorzenie innych środków trwałych grupy 8	46 360,01	672,14	0	47 032,15
Umorzenie pozostałych środków trwałych	102 001,69	4 108,20	2 650,52	103 459,37
<b>Razem</b>	<b>255 809,41</b>	<b>6 280,94</b>	<b>24 841,98</b>	<b>237 248,37</b>

Zmiany w wartości środków trwałych oraz umorzenia w roku 2018 prezentuje tabela nr 3.

**Tabela nr.3: Zmiany wartości środków trwałych po umorzeniu w roku 2018.**

Rodzaje środków trwałych	Wartość netto początkowa środków trwałych na dzień 1.01.2018 r.	zmiany wartości netto początkowej środków trwałych		Wartość netto środków trwałych na 31.12.2018 r.
		zwiększenie	Zmniejszenia/umorzenie (per saldo)	
urządzenia techniczne i maszyny grupy 4	3 530,10	7 257,00	1 500,60	9 286,50
urządzenia techniczne i maszyny grupy 6	0,00	0,00	0,00	0,00
inne środki trwałe grupy 8	672,14	0,00	672,14	0,00
<b>Razem</b>	<b>4 202,24</b>	<b>7 257,00</b>	<b>2 172,74</b>	<b>9 286,50</b>

## **B. Aktywa obrotowe**

### **I. Zapasy**

Zgodnie z inwentaryzacją przeprowadzoną w drodze spisu z natury na dzień 31.12.2018 wartość materiałów biurowych zaliczonych w koszty z dniem zakupu a niezużytych do dnia bilansowego wyniosła 952,10 zł.

### **III. Środki pieniężne**

Środki pieniężne w Biurze w wysokości 13 547,74 zł. dotyczą środków pieniężnych w kasie oraz środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych.

W dniu 31 grudnia 2018 r. środki pieniężne znajdowały się na rachunkach bankowych w łącznej kwocie 13 474,33 zł. :

- na rachunku bieżącym w kwocie 13 287,34 zł,
- na rachunku zakładowego funduszu świadczeń socjalnych w kwocie 186,99 zł.

Zgodnie z inwentaryzacją przeprowadzoną na koniec dnia 31 grudnia 2018 r. stan środków pieniężnych w Kasie wynosił 73,41 PLN.

## **PASYWA BILANSU**

### **A. FUNDUSZ**

#### **I. Fundusz jednostki**

W dniu 1 stycznia 2018 roku fundusz podstawowy jednostki wynosił 11 387,05 zł. Po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego Biura w roku 2018 przeksięgowano zysk roku 2017 (10 853,24 zł) na fundusz rezerwowy. Biuro w roku 2018 osiągnęło zysk w wysokości 1 306,64, który przeznaczy na zwiększenie funduszu rezerwowego.

#### **II. Fundusze specjalne**

Na dzień 31 grudnia 2018 roku *Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych* wykazywał saldo równe kwocie 186,99 zł i znajdował w całości pokrycie w środkach pieniężnych na koncie bankowym.

## Przychody

Biuro w 2018 roku wykazało przychody w kwocie 989 642,59 zł z tego kwotę:

- 914 298,00 stanowiła dotacja podmiotowa WZ na realizację zadań bieżących.
- 40 000,00 stanowiła dotacja z budżetu Państwa na realizację projektu MKiDN pn. „Wieś Krupy”.
- 15 000,00 stanowiła dotacja celowa z budżetu WZ na realizację projektu MKiDN pn. „Wieś Krupy”.
- 20 180,00 stanowiły przychody z działalności Biura.
- 164,59 stanowiły pozostałe przychody operacyjne (wynagrodzenie dla płatnika z tytułu terminowego przekazywania podatku dochodowego od osób fizycznych i obciążenia pracowników).

## Źródła finansowania działalności Biura.

W związku z realizacją zadań statutowych w 2018 roku, Biuro poniosło koszty ogółem w wysokości 988 335,95, w tym odpisy amortyzacyjne wg amortyzacji stopniowej środków trwałych stanowiły kwotę 2 172,74 zł., różnica między stanem materiałów z Bilansu otwarcia i zamknięcia zwiększająca koszty roku bieżącego wynosiła 250,75 zł natomiast różnica między należnościami i zobowiązaniami z Bilansu otwarcia i zamknięcia powiększająca koszty poniesione (opłacone w roku 2018) wyniosła 141,22 zł. Wydatki inwestycyjne wyniosły 7 257,00 zł.

Wydatki bieżące w wysokości ogółem 993 812,18 ( $988\ 335,95 + 7\ 257,00 - 2\ 172,74 + 141,22 + 250,75$ )

- 914 298,00 zł pokryte zostały z dotacji podmiotowej,
- 15 000,00 pokryte z dotacji celowej Województwa Zachodniopomorskiego,
- 40 000,00 pokryte z dotacji z budżetu państwa
- 24 514,18 zł pokryte ze środków własnych.

## ZATRUDNIENIE

Biuro Dokumentacji Zabytków w Szczecinie w roku 2018 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 2018 dokona Kancelaria Audytorsko-Księgowa Bożena Kłos, wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3288. Zgodnie z zawartą umową cena za badanie sprawozdania finansowego wynosi 2 000,00 zł netto.

Główny Księgowy

Arkadiusz  
Guzierowicz

Elektronicznie  
podpisany przez  
Arkadiusz Guzierowicz  
Data: 2019.03.25  
11:09:42 +01'00'

Kierownik Jednostki

Cezary  
Nowakowski;  
Dyrektor BDZ w  
Szczecinie

Elektronicznie podpisany  
przez Cezary Nowakowski;  
Dyrektor BDZ w Szczecinie  
Data: 2019.03.25 11:21:33  
+01'00'

## Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego

### Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

#### Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostki: **Biuro Dokumentacji Zabytków**, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 2018-12-31 r., zamykający się sumą bilansową 23 786,64 zł,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 2018-01-01 do 2018-12-31 wykazujący zysk netto w wysokości  
1 306,64 zł
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

(„sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 2018-12-31 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz. U. z 2018 r., poz. 395 z późn. zm.) 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 uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2039/37a/2018 z dnia 19 lutego 2018 r. w sprawie krajowych standardów badania (700 (Z), 701, 705 (Z), 706 (Z), 720 (Z), 260 (Z), 570 (Z)) oraz nr 2041/37a/2018 z dnia

5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - Dz.U. poz. 1089 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 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 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 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 finansowe Jednostki za rok zakończony 31 grudnia 2017 roku zostało zbadane przez Bożenę Kłos, biegłego rewidenta, działającego w imieniu firmy audytorskiej Kancelaria Audytorsko-Księgowa Bożena Kłos, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 05.03.2018 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 z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i umową 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**

Naszymi celami są 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.

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 błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmyślenia, 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 odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Kierownika Jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości 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 zdolność 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 2018-12-31 r. („Sprawozdanie z działalności”)

Jednostka nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania z działalności.

#### **Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji**

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

nie dotyczy

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

Działający w imieniu Kancelaria Audytorsko-Księgowa Bożena Kłos z siedzibą w 70-035 Szczecin, Kolumba 86 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3288 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

[podpis kluczowego biegłego rewidenta]

Bożena Kłos, nr w rejestrze 10254

[Imię, nazwisko, nr w rejestrze]

Szczecin, dnia 25 marca 2019 roku

**Bożena**  
**Kłos**

Elektronicznie  
podpisany przez  
Bożena Kłos  
Data: 2019.03.25  
13:20:39 +01'00'