

PARK KRAJOBRAZOWY WYSOCZYNY ELBLĄSKIEJ ul. Bohaterów Westerplatte 18 82-300 Elbląg, tel./fax 55 611 45 90 REGON 001286286 NIP 578-10-60-990 Numer identyfikacyjny REGON		Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego	Urząd Marwżałkowski W W-M
		sporządzona na dzień 31.12.2018 r.	
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:		
1			
1.1.	nazwę jednostki		
	Park Krajobrazowy Wysoczyzny Elbląskiej		
1.2.	siedzibę jednostki		
	Elbląg		
1.3.	adres jednostki		
	82-300 Elbląg, ul. Bohaterów Westerplatte 18		
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki		
	Ochrona przyrody, walorów krajobrazowych, wartości historycznych i kulturowych oraz działalności edukacyjnej na terenie Parku		
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem		
	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.		
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe		
	Sprawozdanie jednostkowe		
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)		

4.1.	metoda amortyzacji
	Wartości niematerialne i prawne i środki trwałe powyżej 10 000 zł amortyzuje się metodą liniową raz w roku (na koniec roku), drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego na przewidywane lata użytkowania. Odpisów dokonuje się od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 "Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych". Amortyzacja obciąża konto 400 "Amortyzacja". Wartości niematerialne i prawne (poniżej 10 000 zł) oraz pozostałe środki trwałe umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenia to jest ujmowane na koncie 072 "Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych" w korespondencji z kontem 401 "Zużycie materiałów i energii".
4.2.	metoda wyceny
	Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe (środki trwałe, pozostałe środki trwałe, środki trwałe w budowie) w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się w cenie nabycia (zakup), według kosztu ewytworzenia, według wartości określonej w umowie lub decyzji (darowizna, otrzymane nieodpłatnie). Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto. Środki trwałe ewidencjonuje się na koncie 011 "Środki trwałe" i 013 "Pozostałe środki trwałe". Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a jej wyniki odnosi na fundusz jednostki. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji. Ewidencja na koncie 013 "Pozostałe środki trwałe" prowadzona jest dla składników majątkowych powyżej 500 zł. Składniki majątkowe o wartości poniżej 500 zł księguje się bezpośrednio w koszty i ujmuje w Księdze wyposażenia. Środki trwałe w budowie, to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji. Ujmuje się je na koncie 080. Materiały i towary: jednostka nie prowadzi ewidencji materiałów i towarów. Ich zakup obciąża bezpośrednio koszty działalności, są one przekazywane bezpośrednio do zużycia. Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty. Zobowiązania wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Zaangażowanie, to wykonane wydatki i podjęte zobowiązania obciążające plan finansowy wydatków roku bieżącego i lat następnych. Zwroty wydatków dotyczące roku bieżącego zmniejszają koszty i wydatki w paragrafie, w jakim zostały wcześniej poniesione, a zwroty awydatków poniesionych w latach ubiegłych odprowadza na dochody do budżetu Województwa.
4.3.	ustalenie wyniku finansowego
	Wynik finansowy w jednostce ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy". Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4, tj. na kontach kosztów rodzajowych według podziałek klasyfikacji budżetowej wydatków. W końcu roku obrotowego po stronie Wn konta 860 ujmuje się sumę poniesionych kosztów w korespondencji z kontami: 400, 401, 402, 403, 404, 405, 409; kosztów operacji finansowych w korespondencji z kontem 751 oraz pozostałych kosztów operacyjnych, w korespondencji z kontem 761. Na stronie Ma konta 860 ujmuje się w końcu roku obrotowego sumę: uzyskanych przychodów, w korespondencji z poszczególnymi kontami zespołu 7 (720, 750, 760). Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat składa się: zysk (strata) z działalności podstawowej, zysk (strata) z działalności operacyjnej, wynik brutto. Saldo konta 860 jest przenoszone w roku następnym na konto 800.
5.	inne informacje
	nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.								
1.1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia							
1.1.a	środki trwałe							
Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem	Prawo użytkowania wieczystego gruntu
1	Stan brutto* na początek okresu	41 626,40	1 245 401,99	41 173,77	119 627,29	14 222,00	1 462 051,45	-
2	Zwiększenia brutto	-	-	-	-	-	-	-
a	nabycie							
b	aktualizacja wartości							
c	przemieszczenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego							
d	inne przemieszczenie wewnętrzne							
e	nieodpłatnie otrzymane (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)							
f	nadwyżki inwentaryzacyjne							
g	inne							
3	Zmniejszenia brutto	-	-	-	-	-	-	-
a	likwidacja							
b	sprzedaż							
c	aktualizacja wyceny środków trwałych							
d	przemieszczenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego							
e	inne przemieszczenie wewnętrzne							
f	nieodpłatne przekazanie (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)							
g	niedobory inwentaryzacyjne							
h	inne							
4	Stan brutto na koniec okresu sprawozdawczego	41 626,40	1 245 401,99	41 173,77	119 627,29	14 222,00	1 462 051,45	-
5	Stan umorzeń na początek okresu		258 068,93	41 173,77	119 627,29	14 222,00	433 091,99	
6	Zwiększenia umorzeń	-	31 135,05	-	-	-	31 135,05	-
a	amortyzacja okresu bieżącego	-	31 135,05	-	-	-	31 135,05	-
b	aktualizacja środków trwałych							
c	inne							
7	Zmniejszenia umorzeń	-	-	-	-	-	-	-
a	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych							
b	umorzenie środków trwałych sprzedanych							
c	umorzenie przemieszczonych wewnętrznie środków trwałych w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego							
d	umorzenie innych przemieszczonych wewnętrznie środków trwałych							

e	umorzenie nieodpłatnie przekazanych środków trwałych (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)							-	
f	umorzenie środków trwałych stanowiących niedobory							-	
g	umorzenie środków trwałych aktualizowanych							-	
h	inne							-	
8	Stan umorzeń na koniec okresu sprawozdawczego	-	289 203,98	41 173,77	119 627,29	14 222,00	464 227,04	-	
9	Wartość netto na początek okresu	41 626,40	987 333,06	-	-	-	1 028 959,46	-	
10	Wartość netto na koniec okresu	41 626,40	956 198,01	-	-	-	997 824,41	-	

* wartość inwentarzowa

1.1. b wartości niematerialne i prawne

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne i prawne					Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
			Autorskie i pokrewne prawa majątkowe	Koncesje	Licencje	Prawa do: wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych i zdobniczych	Wartość stanowiąca równowartość uzyskanych informacji związanych z wiedzą w dziedzinie przemysłowej, handlowej, naukowej lub organizacyjnej (know-how)			
1	Stan brutto* na początek okresu				24 500,62			24 500,62		24 500,62
2	Zwiększenia brutto	-	-	-	899,00	-	-	899,00	-	899,00
a	zakup				899,00			899,00		899,00
b	aktualizacja wartości							-		-
c	przemieszczenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego							-		-
d	inne przemieszczenie wewnętrzne							-		-
e	nieodpłatnie otrzymane (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)							-		-
f	nadwyżki inwentaryzacyjne							-		-
g	inne							-		-
3	Zmniejszenia brutto	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a	likwidacja							-		-
b	sprzedaż							-		-
c	aktualizacja wyceny środków trwałych							-		-
d	przemieszczenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego							-		-
e	inne przemieszczenie wewnętrzne							-		-
f	nieodpłatne przekazanie (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)							-		-
g	niedobory inwentaryzacyjne							-		-
h	inne							-		-

4	Stan brutto na koniec okresu sprawozdawczego	-	-	-	25 399,62	-	-	25 399,62	-	25 399,62
5	Stan umorzeń na początek okresu				24 500,62			24 500,62		24 500,62
6	Zwiększenia umorzeń	-	-	-	899,00	-	-	899,00	-	899,00
a	amortyzacja okresu bieżącego				899,00			899,00		899,00
b	aktualizacja środków trwałych							-		-
c	inne						-	-		-
7	Zmniejszenia umorzeń	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych							-		-
b	umorzenie środków trwałych sprzedanych							-		-
c	umorzenie przemieszczonych wewnętrznie środków trwałych w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego							-		-
d	umorzenie innych przemieszczonych wewnętrznie środków trwałych							-		-
e	umorzenie nieodpłatnie przekazanych środków trwałych (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)							-		-
f	umorzenie środków trwałych stanowiących niedobory							-		-
g	umorzenie środków trwałych aktualizowanych							-		-
h	inne							-		-
8	Stan umorzeń na koniec okresu sprawozdawczego	-	-	-	25 399,62	-	-	25 399,62	-	25 399,62
9	Wartość netto na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Wartość netto na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-	-

* wartość ewidencyjna (inwentarzowa)

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1.	Środki trwałe w tym:	997 824,41	-
1.1.	Dobra kultury	-	-

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

L.p.	Długoterminowe aktywa	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych
1	niefinansowe	-
2	finansowe	-

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

lp.	Lokalizacja i numer działki				Kwota
	powiat	gmina	obręb	powierzchnia	
1	m.Elbląg	m.Elbląg	dz.37 obręb 10	0,0481 ha	41 626,40
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
Razem					41 626,40

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Wartość na dzień 31.12.2018r.

nie dotyczy

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Nazwa	ilość	wartość
I.	Akcje		
a	nie dotyczy		
II.	Udziały		
a	nie dotyczy		
b			
c			
d			
e			
f			
g			
III.	Dłużne papiery wartościowe		
a	nie dotyczy		
b			

c			
IV.	Inne papiery wartościowe		
a	nie dotyczy		
b			
c			
Razem		-	-

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

L.p	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1	Należności z tytułu dostaw i usług	-				-	-
2	Należności od budżetów	-				-	-
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	-				-	-
4	Pozostałe należności	-				-	-
5	Należności finansowe					-	-
	Razem	-	-	-	-	-	-

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem	
1	nie dotyczy					-	-
2						-	-
3						-	-
4						-	-
5						-	-
6						-	-
7						-	-
8						-	-
9						-	-
10						-	-
11						-	-
12						-	-
13						-	-
14						-	-
15						-	-
	Razem	-	-	-	-	-	-

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

	Kwota
a) powyżej 1 roku do 3 lat	nie dotyczy
b) powyżej 3 do 5 lat	nie dotyczy
c) powyżej 5 lat	nie dotyczy
Razem	-

1.10. Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego:
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	nie dotyczy
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	nie dotyczy

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1	nie dotyczy			
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				
11				
12				
13				
14				

15				
	Razem	-		-

1.12. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	Forma i charakter zabezpieczenia
1	nie dotyczy			
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				
	Razem	-	-	

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie

L.p	Wyszczególnienie	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	Razem biernie rozliczenia międzyokresowe
		Kwota	Kwota
1	nie dotyczy		
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			

9			
10			
11			
12			
13			
14			
15			
Razem		-	-

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
		gwarancji	poręczeń	
1	nie dotyczy			
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				
11				
12				
13				
14				
15				
Razem		-	-	-

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	39 242,31
2.	Odprawy (np. emerytalna, pośmiertna)	-
3.	Inne	12 806,12
	Razem	52 048,43

1.16.	inne informacje

2.	
-----------	--

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Kwota
1	nie dotyczy	
2		
3		
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		
11		
12		
13		
14		
15		
	Razem	-

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

L.p	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia		
		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	Środki trwale oddane do używania w roku obrotowym	nie dotyczy		
2	Środki trwale w budowie	nie dotyczy		
	Razem	-	-	-

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

L.p.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	Przychody, z tego:	nie dotyczy	
1.1	o nadzwyczajnej wartości		
1.2	które wystąpiły incydentalnie		
2	Koszty, z tego:	nie dotyczy	
2.1	o nadzwyczajnej wartości		
2.2	które wystąpiły incydentalnie		

2.4.	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
------	---

2.5.	inne informacje
	n

3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki									
3.1.	Wyłączenia wzajemnych powiązań jednostek budżetowych województwa warmińsko-mazurskiego									
		Aktywa				Pasywa				Jednostka Budżetowa
	w bilansie	poz.	nie dotyczy	kwota	...	poz.	nie dotyczy	kwota	...	...
		poz.	...	kwota	...	poz.	...	kwota	...	...
		poz.	...	kwota	...	poz.	...	kwota	...	...
		poz.	...	kwota	...	poz.	...	kwota	...	...
		poz.	...	kwota	...	poz.	...	kwota	...	...
		poz.	...	kwota	...	poz.	...	kwota	...	...

	poz.	...	kwota	...	poz.	...	kwota	...	...
	poz.	...	kwota	...	poz.	...	kwota	...	...
	poz.	...	kwota	...	poz.	...	kwota	...	...
	poz.	...	kwota	...	poz.	...	kwota	...	...
w rachunku zysków i strat									
	poz.	B.IV	kwota	1 952,98	Jednostka Budżetowa	Urząd Marszałkowski Województwa Warmiński-Mazurskiego			
	poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...			
	poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...			
	poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...			
	poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...			
	poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...			
	poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...			
	poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...			
	poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...			
	poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...			
w zestawieniu zmian w funduszu jednostki									
	poz.	nie dotyczy	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...			
	poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...			
	poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...			
	poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...			
	poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...			
	poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...			
	poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...			
	poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...			
	poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...			
	poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...			

		poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...
3.2.	inne informacje						
							

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Zofia Petrusiewicz

 (główny księgowy)

2019.04.01

 (rok, miesiąc, dzień)

D Y R E K T O R
 PARKU KRAJOBRAZOWEGO
 WYSOCZYŃ ELBLĄSKIEJ
mgr inż. Alicja Nowak

 (kierownik jednostki)