

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PARK KRAJOBRAZOWY WYSOCZYNY ELBLĄSKIEJ ul. Bohaterów Westerplatte 18 82-300 Elbląg, tel./fax 55 611 45 90 REGON 00160295, NIP 525-10-60-990		Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego	Adresat: Zarząd Województwa Warmińsko- Mazurskiego
		sporządzona na dzień 31.12.2019 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		
	01.01.2019 r. - 31.12.2019 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 o wartości 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 ujemne jest na koncie 071 "Umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych". Amortyzacja obciąża konto 400 "Amortyzacja". Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10 000 zł oraz pozostałe środki trwałe umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to jest ujemne 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
	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe. Na dzień bilansowy środki trwałe z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza wycenia się w wartości netto. Środki trwałe w budowie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 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 w kwocie wymaganej zapłaty. Odsetki od należności i zobowiązań ujemne się w momencie ich zapłaty pod datą ostatniego dnia kwartału, w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego ogłoszonego przez Prezesa NBP na ten dzień. Fundusz jednostki oraz zakładowy fundusz świadczeń socjalnych wyceniane są w wartości nominalnej. Pozostałe aktywa i pasywa są wyceniane w wartości nominalnej.
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 ujemne 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 ujemne 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
	

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	55 395,77	119 627,29	163 456,49	1 625 507,94	
2	Zwiększenia brutto	-	334 985,00	-	-	73 867,66	408 852,66	-
a	nabycie					73 867,66	73 867,66	
b	aktualizacja wartości						-	
c	przemieszczenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego						-	
d	inne przemieszczenie wewnętrzne		334 985,00				334 985,00	
e	nieodpłatnie otrzymane (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)						-	
f	nadwyżki inwentaryzacyjne						-	
g	inne						-	
3	Zmniejszenia brutto	-	-	18 300,01	-	19 915,55	38 215,56	-
a	likwidacja			18 300,01		19 915,55	38 215,56	
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	1 580 386,99	37 095,76	119 627,29	217 408,60	1 996 145,04	-
5	Stan umorzeń na początek okresu	-	289 203,98	55 395,77	119 627,29	163 456,49	627 683,53	
6	Zwiększenia umorzeń	-	33 228,71	-	-	73 867,66	107 096,37	-
a	amortyzacja okresu bieżącego		33 228,71			73 867,66	107 096,37	
b	aktualizacja środków trwałych						-	
c	inne						-	
7	Zmniejszenia umorzeń	-	-	18 300,01	-	19 915,55	38 215,56	-
a	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych			18 300,01		19 915,55	38 215,56	
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	-	322 432,69	37 095,76	119 627,29	217 408,60	696 564,34		-
9	Wartość netto na początek okresu	41 626,40	956 198,01	-	-	-	997 824,41		-
10	Wartość netto na koniec okresu	41 626,40	1 257 954,30	-	-	-	1 299 580,70		-

* wartość inwentarzowa

1.1. b wartości niematerialne i prawne

[illegible]

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	-	-	-	14 223,51	-	-	14 223,51	-	14 223,51	-
9	Wartość netto na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Wartość netto na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

* wartość ewidencyjna (inwentarzowa)

1.2. Aktualna wartość rynkowa 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:	1 299 580,70	
1.1.	Dobra kultury		

* Źródło danych do ustalenia aktualnej wartości rynkowej
(nie podlega publikacji)

.....

1.3.

Kwota 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	nie dotyczy
2	finansowe	nie dotyczy

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

L.p.	Lokalizacja i numer działki					Wartość
	powiat	gmina	obręb	nr działki	powierzchnia	
1	m.Elbląg	m.Elbląg	10	37	0,0481 ha	41 626,40
2						
3						
4						
5						
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

tabela nie podlega publikacji jedynie wartość z pola Razem, przed publikacją ukryć wiersze od 1 do 10

L.p.	Nazwa środka trwałego	Przedmiot umowy	Wartość środka trwałego	Rodzaj umowy (najem, dzierżawa, leasing, umowa o podobnym charakterze, bezumowne korzystanie)	Kontrahent	Numer umowy	Okres trwania umowy (od-do)
1	nie dotyczy						
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
		Razem	-				

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

L.p.	Nazwa	ilość	wartość
I.	Akcje		
a	nie dotyczy		
b			
II.	Udziały		
a	nie dotyczy		
b			
III.	Dłużne papiery wartościowe		
a			
b	nie dotyczy		
IV.	Inne papiery wartościowe		
a	nie dotyczy		
b			
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	nie dotyczy				-	#ARG!
2	Należności od budżetów	nie dotyczy				-	#ARG!
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	nie dotyczy				-	#ARG!
4	Pozostałe należności	nie dotyczy				-	#ARG!
5	Należności finansowe	nie dotyczy				-	#ARG!
	Razem	-	-	-	-	-	#ARG!

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						-	-
	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				
	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				
	Razem	-	-	

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	Rodzaj rozliczeń	Kwota
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe	nie dotyczy
2	Bierne rozliczenia międzyokresowe	nie dotyczy
	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				
	Razem	-	-	-

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	-
2.	Odprawy (np. emerytalna, pośmiertna)	-
3.	Inne	11 964,34
	Razem	11 964,34

1.16.	inne informacje
	nie dotyczy

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Kwota
1	nie dotyczy	
2		
3		
4		
5		
	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	322 070,00	-	-
2	Środki trwale w budowie	-		
	Razem	322 070,00	-	-

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

2.3.

Lp.	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
	nie dotyczy

2.5.	inne informacje
	nie dotyczy

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 występujące w:					
	bilansie	Aktywa	kwota	...	Pasywa	kwota
	rachunku zysków i strat	Przychody	kwota	...	Koszty	kwota
	zestawieniu zmian w funduszu jednostki	Zwiększenia funduszu	kwota	...	Zmniejszenia funduszu	kwota
3.2.	inne informacje					
						

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Zofia Petrasiewicz

(główny księgowy)

2020 kwiecień 17

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
PARKU KRAJOBRAZOWEGO
WYSOCZYNY ELBLĄSKIEJ

mgr inż. Alicja Nowak

(kierownik jednostki)