

*Dorekta*

|                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                         |                                                  |                                                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>PARK KRAJOBRAZOWY<br/>         WYSOCZYNY ELBLĄSKIEJ</b><br>ul. Bohaterów Westerplatte 18<br>82-300 Elbląg, tel./fax 55 611 45 90<br>REGON 001286286, NIP 578 10-60-990<br>Numer identyfikacyjny REGON |                                                                                                                                                                                                         | Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego | Adresat:<br>Zarząd Województwa Warmińsko-<br>Mazurskiego |
|                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                         | sporządzona na dzień 31.12.2022 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 działalność edukacyjna i promocyjna na terenie Parku                                                                |                                                  |                                                          |
| 2.                                                                                                                                                                                                                                                 | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem                                                                                                                                                                 |                                                  |                                                          |
|                                                                                                                                                                                                                                                    | 01.01.2022 r. - 31.12.2022 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                                                                                                                                                                                      |                                                  |                                                          |

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | <p>Wartości niematerialne i prawne oraz 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 pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia ich do użytkowania, według stawek ustalonych zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie księguje się na stronie Ma konta 071 "Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych". Naliczone odpisy amortyzacyjne księguje się na stronie Wn konta "Amortyzacja". Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10 000 zł, umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Umorzenie to księguje się na stronie Ma konta 072 "Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych" w korespondencji z kontem 401 "Zużycie materiałów i energii" (strona Wn).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 4.2. | metoda wyceny                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|      | <p>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 w działalności jednostki. 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 ujmują się w momencie ich zapłaty lub 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 danej waluty, ogłoszonego przez Prezesa NBP na ten dzień. Fundusz jednostki obejmuje równowartość majątku trwałego i obrotowego oraz występujących w tym zakresie zmian. Fundusz jednostki oraz zakładowy fundusz świadczeń socjalnych na dzień bilansowy wycenia się w wartości nominalnej. Pozostałe aktywa i pasywa wyceniane są w wartości nominalnej.</p> |
| 4.3. | ustalenie wyniku finansowego                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|      | <p>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 na stronie WN konta 860 ujmują się sumy 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 ujmują się w końcu roku obrotowego sumy uzyskanych przychodów, w korespondencji z poszczególnymi kontami zespołu 7 (720, 750, 760). Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat składają się: zysk (strata) z działalności podstawowej, zysk (strata) z działalności operacyjnej. Saldo konta 860 wskazuje na koniec roku obrotowego wynik finansowy jednostki: saldo Wn - to strata netto, saldo Ma - to zysk netto. W roku następnym pod datą zatwierdzenia sprawozdania finansowego, saldo konta 860 przeksięguje się na konto 800 "Fundusz jednostki".</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 5.   | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|      | <p>.....</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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 |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------|--------------------|--------------|--------------------------------------|
|     |                                                                                 | 41 626,40                                    | 3 058 508,64                                          | 37 095,76                       | 129 347,29        | 292 508,66         | 3 559 086,75 |                                      |
| 1   | Stan brutto* na początek okresu                                                 |                                              |                                                       | 59 112,31                       |                   | 32 464,62          | 91 576,93    | -                                    |
| 2   | Zwiększenia brutto                                                              |                                              |                                                       | 5 148,99                        |                   | 18 242,62          | 23 391,61    |                                      |
| a   | nabycie                                                                         |                                              |                                                       |                                 |                   |                    |              |                                      |
| b   | aktualizacja wartości                                                           |                                              |                                                       |                                 |                   |                    |              |                                      |
| c   | przemieszczenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego |                                              |                                                       |                                 |                   |                    |              |                                      |
| d   | inne przemieszczenie wewnętrzne                                                 |                                              |                                                       | 53 963,32                       |                   | 14 222,00          | 68 185,32    |                                      |
| e   | nieodpłatnie otrzymane (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)                    |                                              |                                                       |                                 |                   |                    |              |                                      |
| f   | nadwyżki inwentaryzacyjne                                                       |                                              |                                                       |                                 |                   |                    |              |                                      |
| g   | inne                                                                            |                                              |                                                       | 17 116,43                       |                   | 70 839,70          | 87 956,13    | -                                    |
| 3   | Zmniejszenia brutto                                                             |                                              |                                                       | 2 894,43                        |                   | 16 876,38          | 19 770,81    |                                      |
| a   | likwidacja                                                                      |                                              |                                                       |                                 |                   |                    |              |                                      |
| b   | sprzedaż                                                                        |                                              |                                                       |                                 |                   |                    |              |                                      |
| c   | aktualizacja wyceny środków trwałych                                            |                                              |                                                       |                                 |                   |                    |              |                                      |
| d   | przemieszczenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego |                                              |                                                       |                                 |                   |                    |              |                                      |
| e   | inne przemieszczenie wewnętrzne                                                 |                                              |                                                       | 14 222,00                       |                   | 53 963,32          | 68 185,32    |                                      |
| f   | nieodpłatne przekazanie (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)                   |                                              |                                                       |                                 |                   |                    |              |                                      |
| g   | niedobory inwentaryzacyjne                                                      |                                              |                                                       |                                 |                   |                    |              |                                      |
| h   | inne                                                                            |                                              |                                                       |                                 |                   |                    |              |                                      |
| 4   | Stan brutto na koniec okresu sprawozdawczego                                    | 41 626,40                                    | 3 058 508,64                                          | 79 091,64                       | 129 347,29        | 254 133,58         | 3 562 707,55 | -                                    |
| 5   | Stan umorzeń na początek okresu                                                 |                                              | 466 119,37                                            | 37 095,76                       | 123 191,29        | 274 184,39         | 900 590,81   |                                      |
| 6   | Zwiększenia umorzeń                                                             |                                              | 76 462,72                                             | 59 112,31                       | 1 944,00          | 37 827,82          | 175 346,85   |                                      |
| a   | amortyzacja okresu bieżącego                                                    |                                              | 76 462,72                                             | 5 148,99                        | 1 944,00          |                    | 83 555,71    |                                      |
| b   | aktualizacja środków trwałych                                                   |                                              |                                                       |                                 |                   | 23 605,82          | 23 605,82    |                                      |
| c   | inne                                                                            |                                              |                                                       | 53 963,32                       |                   | 14 222,00          | 68 185,32    |                                      |
| 7   | Zmniejszenia umorzeń                                                            |                                              |                                                       | 17 116,43                       |                   | 70 839,70          | 87 956,13    | -                                    |
| a   | umorzenie środków trwałych zlikwidowanych                                       |                                              |                                                       | 2 894,43                        |                   | 16 876,38          | 19 770,81    |                                      |
| b   | umorzenie środków trwałych sprzedanych                                          |                                              |                                                       |                                 |                   |                    |              |                                      |

|    |                                                                                                              |           |              |           |            |            |              |   |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------|-----------|------------|------------|--------------|---|
| c  | umorzenie przemieszczonych wewnętrznie środków trwałych w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego |           |              |           |            |            |              | - |
| d  | umorzenie innych przemieszczonych wewnętrznie środków trwałych                                               |           |              | 14 222,00 |            | 53 963,32  | 68 185,32    |   |
| 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                                                                | -         | 542 582,09   | 79 091,64 | 125 135,29 | 241 172,51 | 987 981,53   | - |
| 9  | Wartość netto na początek okresu                                                                             | 41 626,40 | 2 592 389,27 | -         | 6 156,00   | 18 324,27  | 2 658 495,94 | - |
| 10 | Wartość netto na koniec okresu                                                                               | 41 626,40 | 2 515 926,55 | -         | 4 212,00   | 12 961,07  | 2 574 726,02 | - |

\* 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) |
|                                        |                                                                                 |                                      |                                      |          |          | 14 223,51                                                                          |                                      | 14 223,51                                   |       | 14 223,51                                                                                                                                              |
| 1                                      | Stan brutto* na początek okresu                                                 |                                      |                                      |          |          | 4 014,72                                                                           | -                                    | 4 014,72                                    | -     | 4 014,72                                                                                                                                               |
| 2                                      | Zwiększenia brutto                                                              |                                      |                                      |          |          | 4 014,72                                                                           |                                      | 4 014,72                                    |       | 4 014,72                                                                                                                                               |
| a                                      | zakup                                                                           |                                      |                                      |          |          |                                                                                    |                                      | -                                           |       | -                                                                                                                                                      |
| 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                                                                            |                                      |                                      |          |          | 1 685,00                                                                           | -                                    | 1 685,00                                    | -     | 1 685,00                                                                                                                                               |
| 3                                      | Zmniejszenia brutto                                                             |                                      |                                      |          |          | 1 685,00                                                                           |                                      | 1 685,00                                    |       | 1 685,00                                                                                                                                               |
| 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                                                                            |                                      |                                      |          |          | 16 553,23                                                                          | -                                    | 16 553,23                                   | -     | 16 553,23                                                                                                                                              |
| 4                                      | Stan brutto na koniec okresu sprawozdawczego                                    |                                      |                                      |          |          | 14 223,51                                                                          |                                      | 14 223,51                                   |       | 14 223,51                                                                                                                                              |
| 5                                      | Stan umorzeń na początek okresu                                                 |                                      |                                      |          |          | 4 014,72                                                                           | -                                    | 4 014,72                                    | -     | 4 014,72                                                                                                                                               |
| 6                                      | Zwiększenia umorzeń                                                             |                                      |                                      |          |          | 4 014,72                                                                           |                                      | 4 014,72                                    |       | 4 014,72                                                                                                                                               |
| a                                      | amortyzacja okresu bieżącego                                                    |                                      |                                      |          |          |                                                                                    |                                      | -                                           |       | -                                                                                                                                                      |
| b                                      | aktualizacja środków trwałych                                                   |                                      |                                      |          |          |                                                                                    |                                      | -                                           |       | -                                                                                                                                                      |
| c                                      | inne                                                                            |                                      |                                      |          |          | 1 685,00                                                                           | -                                    | 1 685,00                                    | -     | 1 685,00                                                                                                                                               |
| 7                                      | Zmniejszenia umorzeń                                                            |                                      |                                      |          |          | 1 685,00                                                                           |                                      | 1 685,00                                    |       | 1 685,00                                                                                                                                               |
| a                                      | umorzenie środków trwałych zlikwidowanych                                       |                                      |                                      |          |          |                                                                                    |                                      | -                                           |       | -                                                                                                                                                      |
| b                                      | umorzenie środków trwałych sprzedanych                                          |                                      |                                      |          |          |                                                                                    |                                      | -                                           |       | -                                                                                                                                                      |

| 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) |
|                                        |                                                                                 |                                      |                                      |          | 14 223,51 |                                                                                    |                                      | 14 223,51                                   |       | 14 223,51                                                                                                                                                |
| 1                                      | Stan brutto* na początek okresu                                                 |                                      |                                      |          | 4 014,72  | -                                                                                  | -                                    | 4 014,72                                    | -     | 4 014,72                                                                                                                                                 |
| 2                                      | Zwiększenia brutto                                                              | -                                    | -                                    | -        | 4 014,72  |                                                                                    |                                      | 4 014,72                                    |       | 4 014,72                                                                                                                                                 |
| a                                      | zakup                                                                           |                                      |                                      |          |           |                                                                                    |                                      | -                                           |       | -                                                                                                                                                        |
| 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                                                                            |                                      |                                      |          | 1 685,00  | -                                                                                  | -                                    | 1 685,00                                    | -     | 1 685,00                                                                                                                                                 |
| 3                                      | Zmniejszenia brutto                                                             | -                                    | -                                    | -        | 1 685,00  |                                                                                    |                                      | 1 685,00                                    |       | 1 685,00                                                                                                                                                 |
| 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                                                                            |                                      |                                      |          | 16 553,23 | -                                                                                  | -                                    | 16 553,23                                   | -     | 16 553,23                                                                                                                                                |
| 4                                      | Stan brutto na koniec okresu sprawozdawczego                                    | -                                    | -                                    | -        | 14 223,51 |                                                                                    |                                      | 14 223,51                                   |       | 14 223,51                                                                                                                                                |
| 5                                      | Stan umorzeń na początek okresu                                                 |                                      |                                      |          | 4 014,72  | -                                                                                  | -                                    | 4 014,72                                    | -     | 4 014,72                                                                                                                                                 |
| 6                                      | Zwiększenia umorzeń                                                             | -                                    | -                                    | -        | 4 014,72  |                                                                                    |                                      | 4 014,72                                    |       | 4 014,72                                                                                                                                                 |
| a                                      | amortyzacja okresu bieżącego                                                    |                                      |                                      |          |           |                                                                                    |                                      | -                                           |       | -                                                                                                                                                        |
| b                                      | aktualizacja środków trwałych                                                   |                                      |                                      |          |           |                                                                                    |                                      | -                                           |       | -                                                                                                                                                        |
| c                                      | inne                                                                            |                                      |                                      |          | 1 685,00  | -                                                                                  | -                                    | 1 685,00                                    | -     | 1 685,00                                                                                                                                                 |
| 7                                      | Zmniejszenia umorzeń                                                            | -                                    | -                                    | -        | 1 685,00  |                                                                                    |                                      | 1 685,00                                    |       | 1 685,00                                                                                                                                                 |
| 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                                                                | - | - | - | 16 553,23 | - | - | 16 553,23 | - | 16 553,23 |
| 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 trwale w tym: | 2 574 726,02                                     |                           |
| 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 |           |
| 1    | M. Elbląg                   | M.Elbląg | Nr 10 | 37         | 0,0481 ha |
| 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     | nie dotyczy                |       |         |
| b     |                            |       |         |
| 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!                          |
|     | <b>Razem</b>                                       | -                                | -           | -             | -           | -     | #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 |                                |
|     | nie dotyczy                                             |                                  |             |               |             | -     | -                              |
| 1   |                                                         |                                  |             |               |             | -     | -                              |
| 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                                              | -                              | -                    |                                  |

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   | 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                 | 47 088,61  |
| 2.  | Odprawy (np. emerytalna, pośmiertna) | 93 631,98  |
| 3.  | Inne                                 | 11 598,98  |
|     | <b>Razem</b>                         | 152 319,57 |

|       |                 |
|-------|-----------------|
| 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   |                                   |       |
|     | 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 | -                 |         |                 |
| 2   | Środki trwale w budowie                           | -                 |         |                 |
|     | <b>Razem</b>                                      | -                 | -       | -               |

**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 |
|----------|-------------------------------|------------------------|----------------------|
| <b>1</b> | <b>Przychody, z tego:</b>     | <b>nie dotyczy</b>     | <b>nie dotyczy</b>   |
| 1.1      | o nadzwyczajnej wartości      |                        |                      |
| 1.2      | które wystąpiły incydentalnie |                        |                      |
| <b>2</b> | <b>Koszty, z tego:</b>        | <b>nie dotyczy</b>     | <b>nie dotyczy</b>   |
| 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 |
|      |                 |

|      |                                                                                                                                                          |                      |       |  |                       |       |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------|--|-----------------------|-------|
| 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                                                                                                                                          |                      |       |  |                       |       |
|      | .....                                                                                                                                                    |                      |       |  |                       |       |

GLÓWNA KSIĘGOWA

Zofia Petrusiewicz

(główny księgowy)

2023 marzec 20

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTOR  
PARKU KRAJOBRAZOWEGO  
WYSOCZYNY ELBLĄSKIEJ

mgr Jolanta Zielińska

(kierownik jednostki)