

**Paręwa (adres jednostki sprawozdawczej) WY
WYSOCZYNY ELBLĄSKIEJ**
ul. Bohaterów Westerplatte 18
82-300 Elbląg, tel./fax 55 611 45 90
REGON 001286286 NIP 578-10-60-990
Numer identyfikacyjny REGON

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

Adresat:
Zarząd Województwa Warmińsko-
Mazurskiego

sporządzona na dzień 31.12.2024 r.

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:	
1	
1.1.	nazwę jednostki Park Krajobrazowy Wysoczyzny Elbląskiej
1.2.	siedzibę jednostki Park Krajobrazowy Wysoczyzny Elbląskiej
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 01.01.2024 r. - 31.12.2024 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
4.2.	<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>
4.3.	<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 pozostałych w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ważności. 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 wymagalnej zapłaty. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej 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
5.	<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 pomiesionych 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

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

II.	
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, przenieszenia 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 wieczyste użytkowania)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem	Prawo użytkowania wieczystego gruntu
1	Stan brutto na początek okresu	41 626,40	3 058 508,64	79 091,64	238 717,29	253 263,59	3 671 207,56	-
2	Zwiększenia brutto	-	-	-	-	75 125,66	75 125,66	-
a	nabycie	-	-	-	-	75 125,66	75 125,66	-
b	aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-
c	przenieszenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego	-	-	-	-	-	-	-
d	inne przenieszenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
e	nieodpłatnie otrzymane (inne niż przenieszenie wewnętrzne)	-	-	-	-	-	-	-
f	nadwyżki inwentaryzacyjne	-	-	-	-	-	-	-
g	inne	-	-	-	-	-	-	-
3	Zmniejszenia brutto	-	-	-	-	12 084,57	12 084,57	-
a	likwidacja	-	-	-	-	12 084,57	12 084,57	-
b	sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
c	aktualizacja wycoany środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-
d	przenieszenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego	-	-	-	-	-	-	-
e	inne przenieszenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
f	nieodpłatnie przekazane (inne niż przenieszenie wewnętrzne)	-	-	-	-	-	-	-
g	niedobory inwentaryzacyjne	-	-	-	-	-	-	-
h	inne	-	-	-	-	-	-	-
4	Stan brutto na koniec okresu sprawozdawczego	41 626,40	3 058 508,64	79 091,64	238 717,29	316 304,68	3 734 248,65	-
5	Stan umorzeń na początek okresu	-	619 044,96	79 091,64	87 319,29	245 665,72	1 031 121,61	-
6	Zwiększenia umorzeń	-	76 462,87	-	31 770,00	80 488,86	188 721,73	-
a	amortyzacja okresu bieżącego	-	76 462,87	-	31 770,00	80 488,86	188 721,73	-
b	aktualizacja środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-
c	inne	-	-	-	-	-	-	-
7	Zmniejszenia umorzeń	-	-	-	-	-	-	-
a	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych	-	-	-	-	12 084,57	12 084,57	-
b	umorzenie środków trwałych sprzedanych	-	-	-	-	-	-	-

c	umorzenie przeniesionych wewnętrznie środków trwałych w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego	-	-	-	-	-	-	-	-
d	umorzenie innych przenieszonych wewnętrznie środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-
e	umorzenie nieodpłatnie przekazanych środków trwałych (inne niż przenieszenie wewnętrznie)	-	-	-	-	-	-	-	-
f	umorzenie środków trwałych stanowiących niedobory	-	-	-	-	-	-	-	-
g	umorzenie środków trwałych aktualizowanych	-	-	-	-	-	-	-	-
h	inne	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Stan umorzeń na koniec okresu sprawozdawczego	-	695 507,83	79 091,64	119 089,29	314 070,04	1 207 758,77	-	-
9	Wartość netto na początek okresu	41 626,40	2 439 463,68	-	151 398,00	7 597,87	2 640 085,95	-	-
10	Wartość netto na koniec okresu	41 626,40	2 363 000,81	-	119 628,00	2 234,67	2 526 489,88	-	-

* wartość inwentarowa

c	umorzenie przeznaczonych wewnętrznie środków trwałych w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d	umorzenie innych przeznaczonych wewnętrznie środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
e	umorzenie nieodpłatnie przekazanych środków trwałych (inne niż przenieszenie wewnętrzne)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
f	umorzenie środków trwałych stanowiących niedobory	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
g	umorzenie środków trwałych aktualizowanych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
h	inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Stan umorzeń na koniec okresu sprawozdawczego	-	-	-	-	-	-	26 261,47	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26 261,47
9	Wartość netto na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Wartość netto na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

* wartość ewidencyjna (inwentarzowa)

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

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa*
1.	Środki trwałe w tym:	2 526 489,88	-
1.1.	Dobra kultury	-	-

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

Nie dysponujemy taką informacją

**Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów
aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla
1.3. 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	41 626,40
2					
3					
4					
5					
Razem					41 626,40

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

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

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

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

L.p.	Nazwa	Akcje	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					#ARGI
2	Należności od budżetów	nie dotyczy					#ARGI
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	nie dotyczy					#ARGI
4	Pozostałe należności	nie dotyczy					#ARGI
5	Należności finansowe	nie dotyczy					#ARGI
	Razem	-	-	-	-	-	#ARGI

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

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem	
1	nie dotyczy						-
2							-
3							-
4							-
5							-
Razem		-	-	-	-	-	-

**Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego,
1.9. przewidzianym 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 zobowiązań 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	-		-

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

1.12.

Lp	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

Lp	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 (podzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
		gwarancji	poręczeń	
1	nie dotyczy			
2				
3				
4				
5				
	Razem	-	-	-

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	-
2.	Odprawy (np. emerytalna, pośmiertna)	66 720,00
3.	Inne	28 670,83
	Razem	95 390,83

1.16.	inne informacije
 BRAK.....

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp	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	ogółem	Koszt wytworzenia	
			odsetki	w tym: różnice kursowe
1	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	-	-	-
2	Środki trwałe w budowie	-	-	-
	Razem	-	-	-

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

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

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

2.5.	inne informacije
 BRAK.....

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	4 052,98
zestawieniu zmian w funduszu jednostki	Zwiększenia funduszu	kwota	Zmniejszenia funduszu	kwota	-

3.2. inne informacje
brak.....

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Biagorobronca
 Anna Biadopiłtrowicz
 (główny księgowy)

2025-02-18
 (rok, miesiąc, dzień)

P.O. DYREKTOR
 PARKU KRAJOZNAWSTWA
 WYSOCZYŹNY WILBLĄSKIEJ
mgr inż. Barbara Chwałko
 (kierownik jednostki)