

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej WELSKI PARK KRAJOBRAZOWY Jelen 84, 13-230 Lidzbark tel. 23 - 698 10 36 NIP 571-10-63-954 Numer identyfikacyjny REGON		Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego	Adresat: Zarząd Województwa Warmińsko- Mazurskiego
REGON 130239915		sporządzona na dzień 31.12.2023 r.	
I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:			
1			
1.1.	nazwę jednostki		
	WELSKI PARK KRAJOBRAZOWY		
1.2.	siedzibę jednostki		
	w Jeleniu		
1.3.	adres jednostki		
	Jelen 84, 13-230 Lidzbark		
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki		
	Ochrona przyrody, walorów krajobrazowych, wartości historycznych i kulturowych oraz działalność edukacyjna na terenie Welskiego Parku Krajobrazowego		
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem		
	od 01.01.2023 do 31.12.2023		
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		

	Przyjęto następujące metody amortyzacji: Opisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się metodą liniową – drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego na przewidywane lata jego użytkowania. Opisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. • środki trwałe oraz WNIP (o wartości powyżej 10 000 zł) amortyzuje się metodą liniową i na koniec roku księguje na kontach 071 i 400, • pozostałe środki trwałe oraz pozostałe WNIP (o wartości poniżej 10 000 zł) umarza się w 100% w m-cu przyjęcia do użytkowania a umorzenie księguje na koncie 072, • dóbr kultury i gruntów nie amortyzuje się.
4.2.	metoda wyceny Przyjęto następujące metody wyceny aktywów i pasywów: • środki trwałe, pozostałe środki trwałe, dobra kultury, grunty oraz WNIP przyjmuje się do ewidencji według cen zakupu, wytworzenia lub otrzymania. Na dzień bilansowy wyceniane są w wartości netto, z wyjątkiem dóbr kultury i gruntów które wyceniane są w wartościach brutto (dóbr kultury i gruntów nie amortyzuje się). • środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów związanych z nabyciem lub wytworzeniem. • krajowe środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. • zagraniczne środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według średniego kursu NBP ustalonego dla danej waluty na dzień bilansowy. Wartość zapasów zmniejsza koszty zużytych materiałów. • należności i zobowiązania wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty. • Fundusz jednostki oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych oraz pozostałe aktywa i pasywa wyceniane są według wartości nominalnej.
4.3.	ustalenie wyniku finansowego Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Salda kont zespołów "4" i "7" przeksięgowuje się na koniec roku obrotowego na konto 860 "Wynik finansowy". Na stronie Wn konta 860 ujmuję się: sumę poniesionych w roku kosztów rodzajowych ujętych na kontach zespołu "4" oraz sumę poniesionych kosztów finansowych i operacyjnych ujętych na kontach zespołu "7". Na stronie Ma konta 860 ujmuję się: sumę uzyskanych przychodów ujętych na kontach zespołu "7". Saldo konta 860 wykazuje na koniec roku obrotowego wynik finansowy jednostki: • saldo Wn - to strata netto, • saldo Ma - to zysk netto. W roku następnym po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego saldo konta 860 przeksięgowuje się na konto 800 "Fundusz jednostki".
5.	inne informacje "nie dotyczy"

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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia								
1.1.a	środki trwałe								
Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem	Prawo użytkowania wieczystego gruntu	
1	Stan brutto* na początek okresu	7 100,00	2 068 924,81	21 262,56	158 678,00	441 092,25	2 697 057,62		
2	Zwiększenia brutto	-	-	-	-	6 703,98	6 703,98		
a	nabycie					6 703,98	6 703,98		
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	-	-	-	-	5 569,60	5 569,60		
a	likwidacja					5 569,60	5 569,60		
b	sprzedaż								
c	aktualizacja wyceny środków trwałych								
d	przenieszenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego								
e	inne przenieszenie wewnętrzne								
f	nieodpłatne przekazanie (inne niż przenieszenie wewnętrzne)								
g	niedobory inwentaryzacyjne								
h	inne								
4	Stan brutto na koniec okresu sprawozdawczego	7 100,00	2 068 924,81	21 262,56	158 678,00	442 226,63	2 698 192,00		
5	Stan umorzeń na początek okresu		424 705,15	21 262,56	98 646,19	409 583,23	954 197,13		
6	Zwiększenia umorzeń	-	79 809,48	-	19 315,52	19 874,98	118 999,98		
a	amortyzacja okresu bieżącego		79 809,48		19 315,52	13 171,00	112 296,00		
b	aktualizacja środków trwałych								
c	inne					6 703,98	6 703,98		
7	Zmniejszenia umorzeń	-	-	-	-	5 569,60	5 569,60		
a	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych					5 569,60	5 569,60		
b	umorzenie środków trwałych sprzedanych								

1.1. b wartości niematerialne i prawne

[illegible]

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

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa*
1.	Środki trwałe w tym:	1 630 564,49	nie znana
1.1.	Dobra kultury	-	-

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

.....

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

1.3.

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

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

L.p.	Lokalizacja i numer działki					Wartość
	powiat	gmina	obręb	nr działki	powierzchnia	
1	"nie dotyczy"					
2	"nie dotyczy"					
3	"nie dotyczy"					
4	"nie dotyczy"					
5	"nie dotyczy"					
Razem						-

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	"nie dotyczy"						
3	"nie dotyczy"						
4	"nie dotyczy"						
5	"nie dotyczy"						
6	"nie dotyczy"						
7	"nie dotyczy"						
8	"nie dotyczy"						
9	"nie dotyczy"						
10	"nie dotyczy"						
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					-	-
2	Należności od budżetów					-	-
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					-	-
4	Pozostałe należności					-	-
5	Należności finansowe					-	-
	Razem		-	-	-	-	-

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

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

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

		Kwota
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	-
b)	powyżej 3 do 5 lat	-
c)	powyżej 5 lat	-
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	-
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	-

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	"nie dotyczy"	-		
3	"nie dotyczy"	-		
4	"nie dotyczy"	-		
5	"nie dotyczy"	-		
	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 zobowiązań warunkowego	Kwota zabezpieczenia	Forma i charakter zabezpieczenia
1	"nie dotyczy"	-	-	
2	"nie dotyczy"	-	-	
3	"nie dotyczy"	-	-	
4	"nie dotyczy"	-		
5	"nie dotyczy"	-	-	
	Razem	-	-	

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

1.13.

L.p	Rodzaj rozliczeń	Kwota
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe	-
2	Bierne rozliczenia międzyokresowe	-
Razem		-

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

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymywanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymywanych		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymywanymi gwarancjami i poręczeniami
		gwarancji	poręczeń	
1	"nie dotyczy"			
2	"nie dotyczy"			
3	"nie dotyczy"			
4	"nie dotyczy"			
5	"nie dotyczy"			
	Razem	-	-	-

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	25 812,00
2.	Odprawy (np. emerytalna, pośmiertna)	51 624,00
3.	Inne	1 400,00
	Razem	78 836,00

1.16.	inne informacje
	"nie dotyczy"

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Kwota
1	"nie dotyczy"	-
2	"nie dotyczy"	-
3	"nie dotyczy"	-
4	"nie dotyczy"	-
5	"nie dotyczy"	-
	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	-	-	-
	Razem	-	-	-

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

2.3.

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	Przychody, z tego:	"nie dotyczy"	"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"

25.	inne informacje
	"nie dotyczy"

3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki									
3.1.	Wyłączenia wzajemnych powiązań jednostek budżetowych województwa warmińsko-mazurskiego występujące w:									
	bilansie	Aktywa	kwota	-	Pasywa	kwota	-			
	rachunku zysków i strat	Przychody	kwota	-	Koszty	kwota				3 774,00
	zestawieniu zmian w funduszu jednostki	Zwiększenia funduszu	kwota	-	Zmniejszenia funduszu	kwota				-
	inne informacje									
3.2.	"nie dotyczy"									

GLÓWNY KSIĘGOWY
Welskiego Parku Krajobrazowego
.....
Alina Sliwka
(główny księgowy)

P. O. D Y R E K T O R
Welskiego Parku Krajobrazowego
.....
mgr (kierownik jednostki) Irzemiński

2024 - 04 - 08
.....
(rok, miesiąc, dzień)