

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

POJEZIERZA KAWONCE

1 WZGORZ DYLEWSKI

14-230 Zalewo

Tel/Fax 89 758 85 27

Region 510266726 NIP 7441519172
Numer identyfikacyjny REGION

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

Adresat:
Zarząd Województwa Warmińsko-
Mazurskiego

sporządzona na dzień 31.12.2020 r.

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:
1	
1.1.	nazwę jednostki
	Zespół Parków Krajobrazowych Pojezierza Iławskiego i Wzgórz Dylewskich
1.2.	siedzibę jednostki
	Jerzwałd 62, 14-230 Zalewo
1.3.	adres jednostki
	Jerzwałd 62, 14-230 Zalewo
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność statutowa: ochrona przyrody, walorów krajobrazowych oraz wartości historycznych i kulturowych; organizacja działalności edukacyjnej, turystycznej oraz rekreacyjnej;
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020-31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadzórnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie jednostkowe ZPK w Jerzwałdzie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
4.1.	metoda amortyzacji

	Środki trwałe umarżane są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według Wykazu rocznych stawek amortyzacyjnych określonych w załączniku do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018 r., poz. 1036 z późn. zm.) oraz do ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz. U. z 2018 r., poz. 1509 z późn. zm.); Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych ustala się dla wszystkich środków trwałych metodą liniową. Pozostałe środki trwałe wycenia się tak jak środki trwałe i umarża się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.
4.2.	metoda wyceny
	Środki trwałe (powyżej 10 000 zł) w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się według ceny nabycia. Pozostałe środki trwałe wycenia się tak jak środki trwałe i umarża się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Ewidencja ilościowo - wartościowa prowadzona jest dla składników majątkowych mających wartość powyżej 200 zł do 9 999,99. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających bezpośrednio związków z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty jego wartości. Jednostka nie prowadzi ewidencji materiałów i towarów. Ich zakup obciąża bezpośrednio koszty działalności. Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkami VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości). Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.
4.3.	ustalenie wyniku finansowego
	Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków. Wynik finansowy netto ustala się poprzez przeksięgowania kosztów na konto 860 po stronie Wn i przeksięgowanie przychodów na konto 860 po stronie Ma.
5.	inne informacje
	brak

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 dotyczących 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			831 446,37	254 664,01	297 269,22	1 383 379,60	
2	Zwiększenia brutto	-	-	1 068 764,35	13 000,00	67 822,90	1 149 587,25	
a	nabycie			48 867,00	13 000,00	67 822,90	129 679,90	
b	aktualizacja wartości							-
c	przenieszenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego							-
d	inne przenieszenie wewnętrzne			1 019 907,35			1 019 907,35	
e	nieodpłatnie otrzymane (inne niż przenieszenie wewnętrzne)							-
f	nadwyżki inwentaryzacyjne							-
g	inne							-
3	Zmniejszenia brutto	-	-	18 921,11	-	-	18 921,11	
a	likwidacja							-
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)			18 921,11			18 921,11	
g	niedobory inwentaryzacyjne							-
h	inne							-
4	Stan brutto na koniec okresu sprawozdawczego	-	-	1 881 289,61	267 664,01	365 092,12	2 514 045,74	
5	Stan umorzeń na początek okresu			178 202,16	254 664,01	297 269,22	730 135,39	
6	Zwiększenia umorzeń	-	-	43 376,21	195,00	67 822,90	111 394,11	
a	amortyzacja okresu bieżącego			43 376,21	195,00	67 822,90	111 394,11	
b	aktualizacja środków trwałych							-
c	inne							-
7	Zmniejszenia umorzeń	-	-	-	-	-	-	-
a	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych							-
b	umorzenie środków trwałych sprzedanych							-

c	umorzanie przemieszczonych wewnętrznie środków trwałych w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego							-	
d	umorzanie innych przemieszczonych wewnętrznie środków trwałych							-	
e	umorzanie nieodpłatnie przekazanych środków trwałych (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)							-	
f	umorzanie środków trwałych stanowiących niedobory							-	
g	umorzanie środków trwałych aktualizowanych							-	
h	inne							-	
8	Stan umorzeń na koniec okresu sprawozdawczego		-		221 578,37	254 859,01	365 092,12	841 529,50	-
9	Wartość netto na początek okresu		-		653 244,21	-	-	653 244,21	-
10	Wartość netto na koniec okresu		-		1 659 711,24	12 805,00	-	1 672 516,24	-

* wartość inwentarzowa

c	umorzenie przemieszczonych wewnętrznie środków trwałych w jednostkach budżetowych woj. wamińsko-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		-		-	29 335,36		-		29 335,36	-
9	Wartość netto na początek okresu		-		-	-		-		-	-
10	Wartość netto na koniec okresu		-		-	-		-		-	-

* wartość ewidencyjna (inwentarzowa)

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

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa*
1.	Środki trwałe w tym:	1 672 516,24	brak danych
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
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	-
2	finansowe	-

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

L.p.	Lokalizacja i numer działki					Wartość
	powiat	gmina	obręb	nr działki	powierzchnia	
1						-
2						
3						
4						
5						
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**

tabeła 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			-				
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			-
b			
II.	Udziały		
a			-
b			
III.	Dłużne papiery wartościowe		
a			-
b			
IV.	Inne papiery wartościowe		
a			-
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		-				-	-
2						-	-
3						-	-
4						-	-
5						-	-
	Razem	-	-	-	-	-	-

**Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego,
przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie
1.9. 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 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	-
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		-		-
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		-	-	
2				
3				
4				
5				
	Razem	-	-	

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych
1.13. 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	-
2	Bierne rozliczenia międzyokresowe	-
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		-	-	-
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)	21 600,00
3.	Inne	1 451,78
	Razem	23 051,78

1.16.	inne informacje
	Inne wypłacone świadczenia pracownicze to: ekwiwalent za pranie odzieży i świadczenia w ramach BHP (np. Odzież ochronna, okulary korygujące).

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Kwota
1		-
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 trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	1 019 907,35	-	-
2	Środki trwałe w budowie	-	-	-
	Razem	1 019 907,35	-	-

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:	-	
1.1	o nadzwyczajnej wartości		
1.2	które wystąpiły incydentalnie		
2	Koszty, z tego:	-	
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
	brak

2.5.	inne informacie
	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	-
zestawieniu zmian w funduszu jednostki	Zwiększenia funduszu	kwota	-	Zmniejszenia funduszu	kwota	-

3.2. inne informacje

brak

GŁÓWNY KSIĘGOWY

~~Arleta Biełus~~

(główny księgowy)

2021-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Zespołu Parków Krajobrazowych

~~mgr inż. Andrzej Szymanski~~

(kierownik jednostki)