

INFORMACJA DODATKOWA

Załącznik nr 1

| Lp | Wyszczególnienie | Treść | kwota |
|----------|---|--|--------------|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: | | x |
| 1. | Dane jednostki | | x |
| 1.1. | Nazwa | Zespół Parków Krajobrazowych nad Dolną Wisłą | x |
| 1.2. | Siedziba | Świecie | x |
| 1.3. | Adres | ul. Sądowa 5 | x |
| 1.4. | Podstawowy przedmiot działalności | Zadania z zakresu ochrony przyrody | x |
| 2. | Okres objęty sprawozdaniem | za rok 2025 od 01.01.2025r. do 31.12.2025 r. | x |
| 3. | Rodzaj sprawozdania | jednostkowe | x |
| 4. | Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości | x | x |
| 4.1. | Podstawowe informacje | Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości. | x |
| 4.2. | Przyjęte zasady wykazywania i wyceny: | Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. | x |
| 4.2. | Aktywa | | 9 186 637,29 |
| 4.2.1. | Aktywa trwałe | | 9 176 937,35 |
| 4.2.1.1. | Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne | | 9 176 937,35 |

| Lp | Wyszczególnienie | Treść | kwota |
|----|--|---|-------|
| a) | Wycena środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych | <p>Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <p>1) w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości;</p> <p>2) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztu wytworzenia;</p> <p>3) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej;</p> <p>4) w przypadku spadku lub darowizny - według wartości określonej w umowie przekazania;</p> <p>5) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub innej jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu</p> | x |
| b) | Wycena pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo | <p>Do pozostałych środków trwałych zaliczamy składniki majątkowe:</p> <p>a) których wartość jednostkowa nie przekracza kwoty umożliwiającej dokonanie jednorazowego odpisu amortyzacyjnego w momencie przekazania składnika do użytkowania, zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,</p> <p>b) które bez względu na wartość podlegają jednorazowemu odpisowi umorzeniowemu zgodnie z zasadami określonymi w przepisach wydanych przez Ministra Finansów dla jednostek sektora finansów publicznych</p> | x |
| c) | Stosowane metody amortyzacji i przyjęte stawki umorzeniowe | <p>Środki trwałe finansowane ze środków na inwestycje umarzane są metodą liniową według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Rozpoczęcie naliczania odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych następuje w miesiącu następnym po przyjęciu do użytkowania. Środki trwałe zalewicjonowane na koncie 011 umarzane (amortyzowane) są raz do roku po datą 31 grudnia. W uzasadnionych przypadkach wynikających z potrzeby rozliczenia odpisów amortyzacyjnych dopuszcza się możliwość dokonywania miesięcznych odpisów umorzeniowych. W przypadkach uzasadnionych ekonomicznym okresem użytkowania danego składnika majątkowego dopuszcza się ustalenie przez Zarząd Województwa indywidualnej stawki amortyzacyjnej.</p> | x |

| Lp | Wyszczególnienie | Treść | kwota |
|----------|--|---|---------------|
| 4.2.1.2. | Aktywa finansowe | | |
| a) | Akcje i udziały | nie dotyczy | x |
| b) | Inne papiery wartościowe | nie dotyczy | x |
| 4.2.1.3. | Pozostałe aktywa trwale (wymienić i opisać zasady wyceny) | nie dotyczy | x |
| 4.2.2. | Aktywa obrotowe | | 9 699,94 |
| 4.2.2.1. | Zapasy | | |
| a) | Materiały (sposób ewidencji i wyceny) | | |
| b) | Produkty i półprodukty (sposób ewidencji i wyceny) | | |
| c) | Towary (sposób ewidencji i wyceny) | | |
| 4.2.2.2. | Należności krótkoterminowe | | 6 255,00 |
| a) | Należności z tyt.dostaw i usług (wskazać podstawowe tytuły, zasady wyceny i informacje o weryfikacji sald) | | |
| b) | Należności od budżetów i z tyt. Ubezpieczeń społecznych (jeżeli występują, wskazać i opisać tytuły, których dotyczą) | | |
| c) | Pozostałe należności: (wskazać i opisać tytuły, których dotyczą) | | 6 255,00 |
| | - dot. podstawowej działalności | | |
| | - dot. kaucji i wadium | | |
| | - dot. ZFŚS | Pożyczki z ZFM | 6 255,00 |
| d) | Rozliczenia z tyt.środków na wydatki i z tyt.dochodów budżetowych | nie dotyczy | |
| 4.2.2.3. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | | 3 444,94 |
| a) | Środki pieniężne: | | 3 444,94 |
| | - z działalności podstawowej | | |
| | - w walutach obcych | | |
| | - wadła i kaucje | Rachunek bankowy Depozyty | 2 932,09 |
| | - ZFŚS | Rachunek bankowy ZFŚS | 512,85 |
| | - funduszy celowych | | |
| b) | Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe (jeżeli występują wymienić i opisać tytuły) | | |
| 4.2.2.4. | Rozliczenia międzyokresowe (jeżeli występują - wymienić i opisać tytuły) | nie dotyczy | |
| | - kosztów | | |
| | - pozostałe | | |
| 4.3. | Pasywa | | 9 186 637,29 |
| 4.3.1.1. | Fundusz jednostki | Saldo na 31.12.2025 r. | 11 351 102,18 |
| 4.3.1.2. | Wynik finansowy | Saldo na 31.12.2025 r. | -2 267 917,76 |
| 4.3.1.3. | Państwowe fundusze celowe | | |
| 4.3.2. | Zobowiązania | | 103 452,87 |
| 4.3.2.1. | Zobowiązania długoterminowe (jeżeli występują - wskazać tytuły i okresy) | nie dotyczy | |
| 4.3.2.2. | Zobowiązania krótkoterminowe | | 96 685,02 |
| a) | Z tytułu dostaw i usług | | |
| | - wartość nominalna | | |
| | - odsetki (jeżeli występują wskazać przyczyny) | | |
| b) | Zobowiązania wobec budżetów | | 8 144,00 |
| | - p.d.o.f. - wskazać okresy i tytuły dochodów, których dot. | od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2025 rok | 8 144,00 |
| | - inne (wymienić) | nie dotyczy | |
| c) | Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych: | | 31 976,40 |
| | - składki na FUS | od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2025 rok | 30 265,90 |
| | - składki na FP | od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2025 rok | 1 710,50 |

| Lp | Wyszczególnienie | Treść | kwota |
|----------|---|---|-----------|
| d) | Zobowiązania z tyt. Wynagrodzeń: | | 53 388,55 |
| | - z tytułu wynagrodzenia miesięcznego | | |
| | - z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego | pracownicy - dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2025 rok | 53 388,55 |
| e) | Pozostałe zobowiązania: | | 243,98 |
| | - dot. podstawowej działalności | | |
| | w tym: PPK | od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2025 rok | 243,98 |
| | - pozostałej działalności | | |
| f) | Sumy obce: | | 2 932,09 |
| | - związane z podstawową działalnością: | zabezpieczenie należytego wykonania umowy | 2 932,09 |
| | - dot. pozostałej działalności jednostki | | |
| g) | Rozliczenia z budżetem z tyt: | | |
| | - środków na wydatki | nie dotyczy | x |
| | - dochodów budżetowych | nie dotyczy | x |
| 4.3.2.3. | Fundusze specjalne: | | 6 767,85 |
| a) | ZFŚS | Saldo na 31.12.2025 r. | 6 767,85 |
| b) | inne fundusze (wymienić, jeżeli występują) | | |
| 4.3.3. | Rezerwy na zobowiązania (w jakich przypadkach) | nie dotyczy | |
| | wymienić tytuły i podać wartości | | |
| 4.3.4. | Rozliczenia międzyokresowe (jeżeli występują - wymienić, opisać tytuły i podać wartości) | nie dotyczy | |
| 5. | inne informacje | | |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: | | |
| 1. | Informacja o dokonanych kompensatach na koniec roku pomiędzy należnościami i zobowiązaniami w ramach rozrachunków z jednym kontrahentem | nie dotyczy | x |
| 2. | Informacje dot. majątku | nie dotyczy | x |
| 2.1. | 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 | Załącznik nr 2 Majątek trwały - wg pozycji bilansowych | x |
| 2.2. | Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami | x | x |
| 2.3. | Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów trwałych. | nie dotyczy | x |
| 2.4. | Tytuły i wartości odpisanych nakładów inwestycyjnych z tytułu zaniechanych inwestycji i środków trwałych w budowie. | nie dotyczy | x |
| 2.5. | Odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa finansowe | nie dotyczy | x |
| 2.6. | Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste | nie dotyczy | x |
| 2.7. | Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu | nie dotyczy | x |

| Lp | Wyszczególnienie | Treść | kwota |
|-------|--|---|--------------|
| 2.8. | Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych | x | x |
| 2.9. | 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) | nie dotyczy | x |
| 2.10. | Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym | nie dotyczy | x |
| 2.11. | Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: | nie dotyczy | x |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat | | |
| b) | powyżej 3 do 5 lat | | |
| c) | powyżej 5 lat | | |
| 2.12. | 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 | nie dotyczy | x |
| 2.13. | Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń | x | x |
| 3. | Inne Informacje | | |
| 3.1. | 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 | nie posiadamy | x |
| 3.2. | 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 | nie posiadamy | x |
| 3.3. | Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | x | x |
| 3.4. | Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | Wynagrodzenia § 4010 - 1 011 283,69, Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2024r. - § 4040 - 71 826,16 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń § 3020 - 21 999,12 | 1 105 108,97 |
| 3.5. | Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów | x | x |
| 3.6. | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym | nie dotyczy | x |
| 3.7. | Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | nie dotyczy | x |

| Lp | Wyszczególnienie | Treść | kwota |
|------|---|---------------|-------|
| 3.8. | 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 | x | x |
| 3.9. | Nierozliczone środki | nie dotyczy | x |
| 4. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki | nie posiadamy | x |

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Magdalena Białicka
Data: 2026.02.23 11:40:48 CET

.....
Główny księgowy

2026-02-20
rok, miesiąc, dzień

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
JAROSŁAW PAJĄKOWSKI
Data: 2026.02.23 07:17:15 CET

.....
Kierownik jednostki