

INFORMACJA DODATKOWA - KOREKTA

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 2024 od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 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		9 802 266,61
4.2.1.	Aktywa trwałe		9 612 975,56
4.2.1.1.	Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne		9 612 975,56

Lp	Wyszczególnienie	Treść	kwota
a)	Wycena środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: 1) w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości; 2) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztu wytworzenia; 3) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej; 4) w przypadku spadku lub darowizny - według wartości określonej w umowie przekazania; 5) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub innej jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu	x
b)	Wycena pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo	Do pozostałych środków trwałych zaliczamy składniki majątkowe: 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, 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	x
c)	Stosowane metody amortyzacji i przyjęte stawki umorzeniowe	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 zaewidencjonowane na koncie 011 umarzane (amortyzowane) są raz do roku po datę 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.	x
4.2.1.2.	Aktywa finansowe		
a)	Akcje i udziały	nie dotyczy	x
b)	Inne papiery wartościowe	nie dotyczy	x

Lp	Wyszczególnienie	Treść	kwota
4.2.1.3.	Pozostałe aktywa trwałe (wymienić i opisać zasady wyceny)	nie dotyczy	x
4.2.2.	Aktywa obrotowe		189 291,05
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		4 195,00
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)		4 195,00
	- dot. podstawowej działalności		
	- dot. kaucji i wadium		
	- dot. ZFŚS	Pożyczki ZFM	4 195,00
d)	Rozliczenia z tyt.środków na wydatki i z tyt.dochodów budżetowych	nie dotyczy	x
4.2.2.3.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		185 096,05
a)	Środki pieniężne:		185 096,05
	- z działalności podstawowej		
	- w walutach obcych		
	- wadium i kaucje	Rachunek bankowy Depozyty	183 507,17
	- ZFŚS	Rachunek bankowy ZFŚS	1 588,88
	- 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	x
	- kosztów		
	- pozostałe		
4.3.	Pasywa		9 802 266,61
4.3.1.1.	Fundusz jednostki	Saldo na 31.12.2024 r.	12 100 359,30
4.3.1.2.	Wynik finansowy	Saldo na 31.12.2024 r.	-2 573 103,76
4.3.1.3.	Państwowe fundusze celowe		
4.3.2.	Zobowiązania		275 011,07
4.3.2.1.	Zobowiązania długoterminowe (jeżeli występują - wskazać tytuły i okresy)	nie dotyczy	x
4.3.2.2.	Zobowiązania krótkoterminowe		269 227,19
a)	Z tytułu dostaw i usług		
	- wartość nominalna		
	- odsetki (jeżeli występują wskazać przyczyny)		
b)	Zobowiązania wobec budżetów		7 449,00
	- p.d.o.f. - wskazać okresy i tytuły dochodów, których dot.	od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2024 r.	7 449,00
	- inne (wymienić)	nie dotyczy	x
c)	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych:		29 220,18
	- składki na FUS	od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2024 r.	27 679,03
	- składki na FP	od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2024 r.	1 541,15
d)	Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń		48 819,51
	- z tytułu wynagrodzenia miesięcznego		
	- z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego	pracownicy - dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2024 r.	48 819,51
e)	Pozostałe zobowiązania		231,33
	- dot. podstawowej działalności		231,33

Lp	Wyszczególnienie	Treść	kwota
	w tym: PPK	od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2024 r.	231,33
	- pozostałej działalności		
e)	Sumy obce:		183 507,17
	- związane z podstawową działalnością:	zabezpieczenie należytego wykonania umowy	183 507,17
	- dot. pozostałej działalności jednostki		
f)	Rozliczenia z budżetem z tyt:		
	- środki na wydatki	nie dotyczy	x
	- dochodów budżetowych	nie dotyczy	x
4.3.2.3.	Fundusze specjalne		5 783,88
a)	ZFŚS	Saldo na 31.12.2024 r.	5 783,88
b)	inne fundusze (wymienić, jeżeli występują)		
4.3.3.	Rezerwy na zobowiązania (w jakich przypadkach)	nie dotyczy	x
	wymienić tytuły i podać wartości		
4.3.4.	Rozliczenia międzyokresowe (jeżeli występują - wymienić, opisać tytuły i podać wartości)	nie dotyczy	x
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
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	Załącznik nr 2 Majątek trwały - wg pozycji bilansowych	x
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	x	x
1.3.	Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów trwałych.	nie dotyczy	x
1.4.	Tytuły i wartości odpisanych nakładów inwestycyjnych z tytułu zaniechanych inwestycji i środków trwałych w budowie.	nie dotyczy	x
1.4.	Odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa finansowe	nie dotyczy	x
1.5.	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie	nie dotyczy	x
1.6.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	nie dotyczy	x
1.7.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	x	x
1.8.	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

Lp	Wyszczególnienie	Treść	kwota
1.9.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	nie dotyczy	x
1.10.	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		
1.11.	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
1.12.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	x	x
1.13.	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
1.14.	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
1.15.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	x	x
1.16.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Wynagrodzenia § 4010 - 898 584,45, Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2023r. - § 4040 - 59 716,29 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń § 3020 - 21 979,60	980 280,34
1.16.	inne informacje	nie dotyczy	x
2.			
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	x	x
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	nie dotyczy	x
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	nie dotyczy	x
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	x	x
2.5.	Inne informacje	nie dotyczy	x
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	nie posiadamy	x

Lp	Wyszczególnienie	Treść	kwota
----	------------------	-------	-------

Główny Księgowy
Ławicka
 Magdalena Ławicka

.....
 Główny księgowy

2025-04-03
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Zespołu Parków Krajobrazowych
 nad Dolną Wisłą
Pająkowski
 Jarosław Pająkowski

.....
 Kierownik jednostki