

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ I SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
Pomorski Zespół Parków Krajobrazowych w Słupsku Numer identyfikacyjny REGON 221037680		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego w Gdańsku	
		sporządzony na dzień 31.12. 2019 r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	15 811 470,91	15 461 061,67	A. Fundusz	15 552 942,12	15 216 243,63
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	15 785,00	I. Fundusz jednostki	21 944 340,53	22 987 416,22
II. Rzeczowe aktywa trwałe	15 811 470,91	15 445 276,67	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-6 391 398,41	-7 771 171,59
1. Środki trwałe	12 303 811,81	15 445 276,67	1.1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	1 969 403,00	1 969 403,00	1.2. Strata netto (-)	-6 391 398,41	-7 771 171,59
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 723 326,12	12 385 480,91	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	175 701,54	237 435,45	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu	367 651,64	250 286,55	C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe	67 729,51	602 670,76	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	362 998,85	497 438,17
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 507 659,10	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	362 998,85	497 438,17
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	29 929,06	20 511,09
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	44 486,97	45 958,20
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	233 783,23	240 756,23
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	41 465,61	174 238,40
B. Aktywa obrotowe	104 470,06	252 620,13	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1,90	
I. Zapasy	48 814,83	61 253,29	8. Fundusze specjalne	13 332,08	15 974,25
1. Materiały	48 814,83	61 253,29	8.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	13 332,08	15 974,25
2. Półprodukty i produkty w toku			8.2. Inne fundusze		
3. Produkty gotowe			III. Rezerwy na zobowiązania		
4. Towary			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
II. Należności krótkoterminowe	4 032,20	4 358,07			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów	855,64	1 154,19			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	3 176,56	3 203,88			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	51 623,03	187 008,77			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	51 623,03	187 008,77			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	15 915 940,97	15 713 681,80	Pasywa razem	15 915 940,97	15 713 681,80

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 (główny księgowy) *Justka*
 Hajna Justka

2020-03-18
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

 Bożena Sułkowska
 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2019 r.	Adresat	
Pomorski Zespół Parków Krajobrazowych w Słupsku Numer identyfikacyjny REGON 221037680		Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego w Gdańsku	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	6 539 558,02	7 897 947,04	
I. Amortyzacja	437 269,65	723 847,77	
II. Zużycie materiałów i energii	758 833,63	889 246,96	
III. Usługi obce	931 548,22	1 674 087,86	
IV. Podatki i opłaty	57 329,08	64 850,78	
V. Wynagrodzenia	3 472 141,35	3 584 224,35	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	803 080,10	851 882,02	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	79 355,99	52 656,34	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	57 150,96	
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)	- 6 539 558,02	-7 897 947,04	
D. Pozostałe przychody operacyjne	146 087,22	125 848,42	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Dotacje	0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne	146 087,22	125 848,42	
E. Pozostałe koszty operacyjne	3,57	0,84	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00	
II. Pozostałe koszty operacyjne	3,57	0,84	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-6 393 474,37	- 7 772 099,46	

G.	Przychody finansowe	2 333,99	1 022,86
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	2 333,99	1 022,86
III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	258,03	94,99
I.	Odsetki	258,03	94,99
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-6 391 398,41	- 7 771 171,59
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-6 391 398,41	-7 771 171,59

GLÓWNY KSIĘGOWY

.....
Bożena Sikora
 (główny księgowy)

2020-03-18
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

.....
Bożena Sikora
 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Pomorski Zespół Parków Krajobrazowych w Słupsku Numer identyfikacyjny REGON 221037680	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2019r.	Adresat Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego w Gdańsku	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		13 968 621,71	21 944 340,53
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		20 871 501,44	8 274 079,21
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		12 482 840,26	7 754 725,21
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje		6 375 108,24	519 354,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		2 013 552,94	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia		0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		12 895 782,62	7 231 004,52
2.1. Strata za rok ubiegły		6 042 320,67	6 391 398,41
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		149 225,17	127 631,93
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		6 416 108,54	566 058,71
2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0
2.9. Inne zmniejszenia		288 128,24	145 915,47
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		21 944 340,53	22 987 415,22
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-6 391 398,41	-7 771 171,59
1. zysk netto (+)		0,00	0,00
2. strata netto (-)		-6 391 398,41	-7 771 171,59
3.3. nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00
IV. Fundusz (II+, -III)		15 552 942,12	15 216 243,63

GLÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
Halina Justka

2020-03-18
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
(Kierownik jednostki)
Bożena Sikora

Informacja dodatkowa

- załącznik nr 12 do Rozporządzenia MRIF 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

Pozycja	Treść	Uwagi
Dział I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	Nazwę jednostki	Pomorski Zespół Parków Krajobrazowych
1.2	Siedzibę jednostki	Słupsk ul.Poniatowskiego 4A
1.3	Adres jednostki	Słupsk ul.Poniatowskiego 4A
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	REGON 221037680, PKD 9104Z Działalność Ogrodów Botanicznych i Zoologicznych oraz Obszarów i Obiektów Ochrony Przyrody
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01.01.2019 - 31.12.2019
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	"nie dotyczy"
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	Rachunkowość w jednostce prowadzona jest zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości oraz z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i statutem.Tabela nr 1
5.	Inne informacje	"nie dotyczy"
Dział II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
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	Tabela nr 2
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	"nie dotyczy"
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	"nie dotyczy"
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wleczyście	"nie dotyczy"
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	"nie dotyczy"
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	"nie dotyczy"
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)	Tabela nr 7
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	"nie dotyczy"
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	"nie dotyczy"
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	"nie dotyczy"
b)	powyżej 3 do 5 lat	"nie dotyczy"
c)	powyżej 5 lat	"nie dotyczy"
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	"nie dotyczy"
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	"nie dotyczy"

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	"nie dotyczy"
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	"nie dotyczy"
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Tabela nr 14
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Tabela nr 15
1.16	Inne informacje	Zmniejszenie funduszu jednostki -rozliczenie inwestycji -przyjęcie na stan pozostałych środków trwałych konto 013 (z pierwszego wyposażenia finansowanego ze środków inwestycyjnych).
2.		
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	"nie dotyczy"
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	Tabela nr 17
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	"nie dotyczy"
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 informacje	Projekt "Edukacja dla przyrody" w ramach RPO WP 2014-2020 kwota 34 473,71 zł jako zwrot środków dla WFOŚiGW Gdańsk.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	Kwota 1 776,00 zł jest zwrotem niewykorzystanych środków do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Gdańsku w ramach projektu „Edukacja dla przyrody” - Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020, Osi Priorytetowej 11. Środowisko, działania 11.4. Ochrona różnorodności biologicznej współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego z uwagi na brak uzyskania pozwolenia na użytkowanie rozbudowy budynku siedziby Trójmiejskiego Parku Krajobrazowego. Kwota 10 455,00 zł stanowi refundację poniesionych wydatków na opracowanie studium wykonalności projektu. Kwota ta została wydatkowana z dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań własnych i została przekazana do Wojewody Pomorskiego zgodnie z wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 podrozdział 6.7 zakaz podwójnego finansowania.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Justka

 Justka
 (Główny księgowy)

16 MAR 2020

DYREKTOR

Bożena Sikora
 Bożena Sikora

.....
 (Kierownik jednostki)

Tabela Nr 1. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1	Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych	Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera zgodnie z nadrzednymi zasadami rachunkowości określonymi w ustawie o rachunkowości; z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych oraz Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz parastatowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.
2	Metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych	Sposoby i terminy przeprowadzenia inwentaryzacji oraz zasady jej dokumentowania i rozliczania różnic inwentaryzacyjnych wynikają z art.26 i 27 ustawy o rachunkowości oraz wewnętrznych instrukcji inwentaryzacyjnych wprowadzonych przez kierowników jednostek.
3	Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10 000 zł umarzone są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej i dokonuje się odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych dokonuje się wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne podlegają umorzeniu według stawki 50%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. Do wyceny aktywów i pasywów stosuje się obowiązujące przepisy ustawy o rachunkowości. Pozostałe środki trwałe pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia, otrzymane od innej jednostki w wartości określonej w decyzji właściwego organu, otrzymane w darowiźnie według określonej wartości lub wartości godziwej. Materiały wycenia się według ceny zakupu przy zastosowaniu metody FIFO.
4	Zasada ujmowania w ewidencji księgowej zwrotów w danym roku budżetowym	Zwrot poniesionych wydatków w bieżącym roku budżetowym księguje się na zmniejszenie wydatków danego roku.
5	Podatek vat – centralizacja rozliczeń – ogólne założenia	Szczegółowe zasady rozliczeń podatku od towarów i usług w Województwie Pomorskim i jego jednostkach budżetowych zostały określone w Uchwale nr 1174/190/16 z dnia 22 listopada 2016r. Zarządu Województwa Pomorskiego.
6	Inne zmiany w polityce rachunkowości, nie wynikające wprost z przepisów, które w istotny sposób wpływają na ocenę sprawozdania finansowego	Konto 090- środki trwałe oddane w użyczenie innym jednostkom. Konto służy do ewidencji pozabilansowej środków trwałych, pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oddanych innym podmiotom na podstawie umów użyczenia. Majątek ewidencjonowany na tym koncie podlega corocznej weryfikacji. Konto 091 - Środki trwałe w likwidacji. Konto przeznaczane jest do pozabilansowej ewidencji środków trwałych, pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, postawionych w stan likwidacji z powodu ich zużycia, zniszczenia lub przeznaczenia do sprzedaży. Pozostają na tym koncie do momentu dokonania fizycznej likwidacji lub sprzedaży.

DYREKTOR
Bożena Sikora
(Kierownik jednostki)

18 MAR. 2020
.....
(data)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Justyna
(Główny księgowy)

