

	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	<i>nazwę jednostki</i>
	Zespół Parków Krajobrazowych Województwa Zachodniopomorskiego
1.2	<i>siedzibę jednostki</i>
	ul. Kopalniana 2, 70-761 Szczecin
1.3	<i>adres jednostki</i>
	ul. Kopalniana 2, 70-761 Szczecin
1.4	<i>podstawowy przedmiot działalności jednostki</i>
	Kierowanie parkami krajobrazowymi w województwie zachodniopomorskim (§ 1 załącznika nr 1 do uchwały XII/141/11 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 20 grudnia 2011 r.)
2.	<i>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i>
	Od 01.01.2023 r do 31.12.2023. r.
3.	<i>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</i>
	nie
4.	<i>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</i>
	<p>Środki trwałe, przekraczające wartość jednostkową 10.000 zł, są amortyzowane i umarzane metodą liniową za pomocą stawek określonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku. Rozpoczęcie umarzania następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do ewidencji, a zakończenie nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia jego niedoboru.</p> <p>Pozostałe środki trwałe to przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, o wartości początkowej wyższej jednostkowo od 3.500 zł, lecz nie przekraczającej kwoty 10.000 zł. Umarzane są w miesiącu oddania ich do używania i wprowadzone do ewidencji pozostałych środków trwałych.</p> <p>Wyposażenie - przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, o wartości początkowej nieprzekraczającej jednostkowo kwoty 3.500 złotych, odpisuje się w miesiącu ich zakupu w koszty działalności, której mają służyć, jako zużycie materiałów.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne ewidencjonuje się na koncie 020 od kwoty 3.500,00 zł przy czym,</p> <ol style="list-style-type: none">1) o cenie jednostkowej nieprzekraczającej kwoty 10.000 zł stanowiące pozostałe wartości niematerialne i prawne odpisuje się jednorazowo w pełnej wartości w koszty w momencie zakupu.2) o cenie jednostkowej przekraczającej kwotę 10.000 zł są amortyzowane i umarzane stopniowo według zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych raz w roku na dzień bilansowy. <p>Dokonuje się odpisów aktualizujących należność główną wraz z należnościami ubocznymi na bieżąco lub na koniec roku obrotowego, na podstawie otrzymanej informacji od pracowników merytorycznych odpowiedzialnych za windykację należności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.</p> <p>Uwzględniając zakres i specyfikę działalności Zespołu Parków Krajobrazowych Województwa Zachodniopomorskiego, nie prowadzi się gospodarki magazynowej. Paliwo tankowane do środków transportu, materiały biurowe, materiały promocyjne w momencie zakupu</p>

Informacja dodatkowa – ZPKWZ - stan na 31-12-2023 r.

	<p>księgowane są bezpośrednio w koszty. Materiały wydane do użytkowania, uznaje się za zużyte i w związku z tym nie podlegają inwentaryzacji i nie będą ujmowane 310.</p> <p>Z uwagi na fakt, że Zespół Parków Krajobrazowych Województwa Zachodniopomorskiego nie jest podatnikiem podatku dochodowego nie prowadzi się rozliczeń międzyokresowych kosztów (czynne oraz bierne). Jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.</p>
5.	inne informacje
	brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1	<p>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</p> <p>Zgodnie z załączoną tabelą nr II.1.1a oraz tabelą nr II.1.1b II. Środki trwałe - wykazano saldo kont 011 oraz 013</p> <p>Informacja uzupełniająca w zakresie niskocennych składników majątku przyjętych z inwestycji.</p> <p>PRZYJECIE SKŁADNIKÓW NISKOCENNYCH Z INWESTYCJI - rozliczenie nakładów inwestycyjnych następuję poprzez ujęcie na koncie „014” środki trwałe w 100% umorzone. Następnie konto 014 rozlicza się poprzez pomniejszenie funduszu.</p>
1.2	<p>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p>Jednostka nie posiada pełnej informacji na temat wartości rynkowej środków trwałych oraz nie posiada na stanie dóbr kultury.</p>
1.3	<p>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</p> <p>W 2023 roku nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych zgodnie z tabelą nr II.1.3</p>
1.4	<p>wartość gruntów użytkowanych wieczyście</p> <p>Jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów.</p>
1.5	<p>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</p> <p>Jednostka nie użytkuje środków trwałych na podstawie tego rodzaju umów.</p>
1.6	<p>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.</p> <p>Jednostka nie posiada papierów wartościowych.</p>
1.7	<p>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)</p>

Informacja dodatkowa – ZPKWZ - stan na 31-12-2023 r.

	Brak odpisów aktualizujących zgodnie z tabelą nr II.1.7
1.8	<i>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</i>
	Brak rezerw zgodnie z tabelą nr II.1.8
1.9	<i>podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</i>
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	<i>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</i>
	Nie występuje.
1.11	<i>łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</i>
	Nie występują zobowiązania zabezpieczone majątkiem własnym.
1.12	<i>łącną 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</i>
	Jednostka nie posiada tego typu zobowiązań.
1.13	<i>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</i>
	Jednostka nie prowadzi rozliczeń międzyokresowych.
1.14	<i>łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</i>
	<p>RPO</p> <ol style="list-style-type: none"> „Budowa infrastruktury turystycznej w parkach krajobrazowych województwa zachodniopomorskiego w celu zmniejszenia antropopresji- etap II” (RPO 4.6 RPZP.04.06.00-32-0001/16-00) Gwarant: UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. (998-A 775560; 998-A 775561 ORAZ ANEKS NR1 z dnia 03.04.2019) <ol style="list-style-type: none"> Wieża: 50.157,59 zł suma gwarancyjna z tytułu rękojmi za wady do dnia 10.04.2024r., Umowa z dnia 04.12.2020 nr 17/2020 Biuro Urządzania Lasu i Geodezji Leśnej, Sękocin Stary ul. Leśników 21, 05-090 Raszyn -Zadanie 5 -opracowanie projektu planu ochrony dla Drawskiego Parku Krajobrazowego; Gwarant: UNIQA Towarzystwo Ubezpieczenia Spółka Akcyjna (RPO 4.8 RPZP.04.08.00-32-A006/17): <ol style="list-style-type: none"> 9.464,85 zł suma gwarancyjna z tytułu nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek do dnia 15.04.2025r. <p>INT</p> <ol style="list-style-type: none"> Umowa nr 43/2019 z dnia 11.12.2019 r. na „Budowa miejsc odpoczynku w ramach Projektu pn.: Zrównoważona turystyka wodna w Unikalnej Dolinie Dolnej Odry”(INT 55): <ol style="list-style-type: none"> Ubezpieczenie z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania umowy na kwotę: 332.845,20 zł;

Informacja dodatkowa – ZPKWZ - stan na 31-12-2023 r.

	<p>b. Ubezpieczenie z tytułu rękojmi za wady na kwotę: 99.853,56 zł.</p> <p>2. Umowa nr 41/2019 z dnia 11.12.2019 r. na „Przebudowa transgranicznego mostu kolejowego Siekierki-Neurudnitz na most pieszko-rowerowy” (INT 54):</p> <p>a. Ubezpieczenie z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania umowy na kwotę: 1.179.174,71 zł;</p> <p>b. Ubezpieczenie z tytułu rękojmi za wady na kwotę: 353.752,41 zł.</p> <p>3. Umowa nr 40/2019 z dnia 11.12.2019 r. na Kompleksowy nadzór inwestorski nad Inwestycją pn. Przebudowa transgranicznego mostu kolejowego Siekierki-Neurudnitz na most pieszko-rowerowy (INT 54):</p> <p>a. Ubezpieczenie z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania umowy na kwotę: 34.686,00 zł.</p> <p>4. Umowa nr 31/2019 z dnia 10.10.2019 r. na „Platforma obserwacyjno-widokowa na Górze Słowiańskiej w miejscowości Widuchowa, wraz z zagospodarowaniem terenu i niezbędną infrastrukturą towarzyszącą” (INT 55):</p> <p>a. Ubezpieczenie z tytułu rękojmi za wady na kwotę: 46.410,59 zł.</p> <p>5. Projekt pn. „<i>Opracowanie projektów planów ochrony 5 parków krajobrazowych oraz aktualizacja planów ochrony 2 parków krajobrazowych</i>” Nr RPZP.04.08.00-32-A006/17 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020. Realizacja projektu planu ochrony dla Drawskiego Parku Krajobrazowego w ramach Umowy Nr 17/2020 z dnia 04.12.2020 r.</p> <p>Gwarant: UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń SA (Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek)</p> <p>Nr 998-A930866 i nr 998-A930867 z dnia 26.11.2020 r. Kwoty gwarancyjne:</p> <p>31 549,50 zł (ważna od 04.12.2020 do 30.04.2023 r. z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania kontraktu) 9 464,85 zł (ważna od 31.03.2023 do 15.04.2025 r. z tytułu usunięcia lub nienależytego usunięcia usterek i wad).</p> <p>CEE Szmaragd</p> <p>1. „Dostawa wyposażenia budynku dawnego zajazdu „Szmaragd” dla potrzeb działalności gastronomicznej” _ Nr postępowania I.KS.323.2.2023.JS</p> <p>Gwarant: UNIQA TU S.A. (Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu Nr 998056203383 z 06-11-2023 r. do kwoty: 25.613,35 zł Gwarancja jest ważna w okresie od dnia 07-11-2023 r. do 06-01-2024 r.</p> <p>2. „Dostawa wyposażenia budynku dawnego zajazdu „Szmaragd” dla potrzeb uruchomienia bazy noclegowej dla grup zorganizowanych w celu uzyskania wiedzy przyrodniczej „ – Nr postępowania I.KS.323.1.2023.JS-2</p> <p>Gwarant: UNIQA TU S.A. (Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu Nr 998056201786 z 28-09-2023 r. do kwoty: 22.591,47 zł Gwarancja jest ważna w okresie od dnia 29-09-2023 r. do 29-11-2023 r.</p>
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Zgodnie z załączoną tabelą nr II.1.15
1.16	inne informacje
	Brak.

Informacja dodatkowa – ZPKWZ - stan na 31-12-2023 r.

2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie prowadzi się gospodarki magazynowej.
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
	Rozszerzenie informacji o środkach trwałych w budowie, których wartość jest prezentowana w pozycji A.II.2 aktywów bilansu. Zgodnie z załączoną tabelą II.2.2
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 samorządowych jednostek.
2.5	inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Jednostce nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zespół Parków Krajobrazowych
Województwa Zachodniopomorskiego
Monika Zalewska

2024-04-02

p.o. Dyrektora
Zespołu Parków Krajobrazowych
Województwa Zachodniopomorskiego
Magdalena Wróblewska

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

