a/a

SPIS TREŚCI

Urząd Marszałkowski
Województwa Śląskiego w Katowicach
Departament Finansów
Wpł. dnia 29-03-2023

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

punkt z zał.12	
1.1	NAZWA JEDNOSTKI
1.2	SIEDZIBA JEDNOSTKI
1.3	ADRES JEDNOSTKI
1.4	PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI
2.	OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM
3.	WSKAZANIE, ŻE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE, JEŻELI W SKŁAD JEDNOSTKI NADRZĘDNEJ LUB JST WCHODZĄ JEDNOSTKI SPORZĄDZAJACE SAMODZIELNIE SPRAWOZDANIA FINANSOWE
4.	OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW
5.	INNE INFORMACJE

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

punkt z zał.12	
1.1	
	ZMIANY WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) IWARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH
1.2	
	WARTOŚĆ RYNKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH
1.3	
	ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH
1.4	
	WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE
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
1.6	
	LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH DŁUGOTERMINOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH
	LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH KRÓTKOTERMINOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH
1.7	
	DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI
1.8	
	REZERWY WEDŁUG CELU UTWORZENIA I ICH ZMIANY W CIĄGU ROKU
1.9	
	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE - STRUKTURA CZASOWA
1.10	
	KWOTA ZOBOWIĄZAŃ W SYTUACJI GDY JEDNOSTKA KWALIFIKUJE UMOWY LEASINGU ZGODNIE Z PRZEPISAMI PODATKOWYMI (LEASING OPERACYJNY), A WEDŁUG PRZEPISÓW O RACHUNKOWOSCI BYŁBY TO LEASING FINANSOWY LUB ZWROTNY
1.11	
	ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI
1.12	
	WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH
1.13	
	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE
	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE
1.14	
	OTRZYMANE GWARANCJE I PORĘCZENIA NIEWYKAZYWANE W BILANSIE
1.15	
	ŚRODKI PIENIĘŻNE WYPŁACONE NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE
1.16	
	INNE INFORMACJE
2.1	
	ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW
2.2	
	KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE
2.3	
	KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW I KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE
2.4	
	KWOTA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKÓW REALIZOWANYCH PRZEZ ORGANY PODATKOWE PODLEGŁE MINISTROWI WŁAŚCIWEMU DO SPRAW FINANSÓW PUBLICZNYCH WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU Z WYKONANIA PLANU DOCHODÓW BUDŻETOWYCH
2.5	
	INNE INFORMACJE
3	
	INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, JEŻELI MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNĄĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1	NAZWA JEDNOSTKI
	Zespół Parków Krajobrazowych Województwa Śląskiego

1.2	SIEDZIBA JEDNOSTKI
	Będzin

1.3	ADRES JEDNOSTKI
	42-500 Będzin ul. Krasickiego 25

1.4	PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI
-	Ochrona przyrody
-	Ochrona krajobrazu i dóbr kultury
-	Edukacja ekologiczna

2.	OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM
	od 01-01-2022 do 31-12-2022

3.	WSKAZANIE, ŻE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE, JEŻELI W SKŁAD JEDNOSTKI NADRZĘDNEJ LUB JST WCHODZĄ JEDNOSTKI SPORZĄDZAJACE SAMODZIELNIE SPRAWOZDANIA FINANSOWE

4. OMÓWIENIE ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

4.1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE
	Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu trwałej wartości)

4.2	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE
	Rzeczowe aktywa trwałe wyccenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Za wartość początkową środków trwałych przyjmuje się: cenę nabycia, wartość rynkową. Wartość początkową środków trwałych podwyższa się jeżeli uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, adaptacji lub modernizacji o sumę wydatków na ich ulepszenie. Ewidencja środków trwałych o wartości początkowej, wyższej niż kwota wymieniona w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych tj. 10 000 zł, prowadzona jest w księgach z oznaczeniem " Księga inwentarzowa środków trwałych" Środki tej grupy amortyzowane są okresowo. Ewidencja środków trwałych o wartości wyższej niż 1 000 zł, do kwoty wyminionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych prowadzona jest w księgach inwentarzowych z oznaczeniem "pozostałych środków trwałych". Środki tej grupy amortyzowane są jednorazowo, w momęcie ich oddania do użytkowania.

4.3	NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE
	Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Stan należności wycenia się stosując art. 28 ust.1 pkt 7 ustawy o rachunkowości.

4.4	DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE
	Długoterminowe aktywa finansowe - zgodnie z art. 3 ust.1pkt 7ustawy o rachunkowości

4.5	WARTOŚĆ MIENIA ZLIKWIDOWANYCH JEDNOSTEK
	"Nie dotyczy"

4.6	ZAPASY
	Zapasy wycenia się w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy, według rzeczywistych cen zakupu. W odniesieniu do zapasów materiałów /węgiel, materiały budowlane/. Zespół prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową.

4.7	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE
	Należności krótkotermionwe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty czyli do kwoty głównej doliczane są odsetki za zwłokę.

4.8	KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE
	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

4.9	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (CZYNNE)
	Koszty i wydatki poniesione w bieżącym roku sprawozdawczym, a przypadające na przyszłe okresy.

4.10	FUNDUSZ JEDNOSTKI
	Szczegółowa ewidencja na koncieFundusz jedostki powinna zapewnić możliwość ustalenia zwiększeń i zmniejszeń funduszu jednostki.

4.11	WYNIK FINANSOWY NETTO
	Konto Wynik finansowy służy do ustalenia wyniku finansowego jednostki. Na koniec roku na stronę Wn tego konta przenoszone są koszty poniesione przez jednostę, a na stronie Ma przychody uzyskane przez jednostkę. Saldo konta Wn oznacza stratę, saldo Ma oznacza zysk netto.

4.12	ODPISY Z WYNIKU FINANSOWEGO
	"Nie dotyczy"

4.13	FUNDUSZ MIENIA ZLIKWIDOWANYCH JEDNOSTEK
	"Nie dotyczy"

4.14	FUNDUSZE PLACÓWEK
	"Nie dotyczy"

4.15	PAŃSTWOWE FUNDUSZE CELOWE
	"Nie dotyczy"

4.16	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE
	"Nie dotyczy"

4.17	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE
	Zobowiązania krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty czyli do kwoty głównej doliczane są odsetki za zwłokę.

4.18	REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA
	"Nie dotyczy"

4.19	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE
	Koszty i wydatki poniesione w bieżącym okresie sprawozdawczym, a przypadające na przyszłe okresy.

4.20	KOSZTY - EWIDENCJA I ROZLICZANIE
	Koszty według rodzajów i ich rozliczenie służą do ewidencji kosztów w układzie rodzajowym i ich naliczenie (konta zespołu 4). Poniesione koszty ujmuje się w księgach rachunkowych w momęcie ich poniesienia niezależnie od terminu zapłaty. Zmniejszenia uprzednio zarachowanych kosztów dokonuje się na podstawie dokumentów korygujących koszty.

4.21	PRZYCHODY - EWIDENCJA I ROZLICZANIE
	Przychody z tytułu dochodów bieżących - zasady ewidencji: na stronie Wn ujmuje się odpisy z tytułu dochodów budżetowych, na stronie Ma ujmuje się przychody z tytułu dochodów budżetowych. Ewidencja szczegółowa prowadzona do konta powinna zapewnić wyodrębnienie z tytułu dochodów wg pozycji planu finansowego. Na koniec roku salda konta przenosi się na konto Wynik Finansowy.

5	INNE INFORMACJE
	"Nie dotyczy"

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.1	ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH									
Lp.	Wyszczególnienie	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE								WNiP
		Grunty (w tym stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	Rzeczowe aktywa trwałe, razem	Wartości niematerialne i prawne, razem
a)	**Wartość brutto środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych - stan na początek roku**	**2 172 774,92**	**8 458 552,99**	**243 052,57**	**1 405 511,58**	**259 809,48**	**693 610,54**	**0,00**	**13 233 312,08**	**0,00**
b)	zwiększenia, z tytułu:	0,00	1 186 946,44	112 791,00	373 457,96	0,00	924 268,24	0,00	2 597 463,64	0,00
-	przyjęcia ze środków trwałych w budowie	0,00	1 186 946,44	112 791,00	0,00	0,00	924 268,24	0,00	2 224 005,68	0,00
-	zakup gotowych środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00	323 457,96	0,00	0,00	0,00	323 457,96	0,00
-	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00
-	używane na postawie umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	zmniejszenia, z tytułu:	0,00	592 899,30	0,00	124 935,73	0,00	0,00	0,00	717 835,03	0,00
-	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	likwidacja	0,00	592 899,30	0,00	124 935,73	0,00	0,00	0,00	717 835,03	0,00
-	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	wartość brutto środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku	2 172 774,92	9 052 600,13	355 843,57	1 654 033,81	259 809,48	1 617 878,78	0,00	15 112 940,69	0,00
e)	**Umorzenie - stan na stan na początek roku**	**0,00**	**2 788 261,43**	**229 130,30**	**1 300 609,92**	**227 984,74**	**x**	**x**	**4 545 986,39**	**0,00**
f)	Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	210 393,61	6 007,80	87 841,90	2 466,00	x	x	306 709,31	0,00
-	amortyzacji	0,00	210 393,61	6 007,80	37 841,90	2 466,00	x	x	256 709,31	0,00
-	umorzenia 100%	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	x	x	50 000,00	0,00
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00
-	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00
g)	Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	121 882,05	0,00	124 935,73	0,00	x	x	246 817,78	0,00
-	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00
-	likwidacja	0,00	121 882,05	0,00	124 935,73	0,00	x	x	246 817,78	0,00
-	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00
h)	**Umorzenie - stan na koniec roku**	**0,00**	**2 876 772,99**	**235 138,10**	**1 263 516,09**	**230 450,74**	**x**	**x**	**4 605 877,92**	**0,00**
i)	**Wartość netto środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku**	**2 172 774,92**	**6 175 827,14**	**120 705,47**	**390 517,72**	**29 358,74**	**1 617 878,78**	**0,00**	**10 507 062,77**	**0,00**

1.2	WARTOŚĆ RYNKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Uwagi
-	Grunty(w tym stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom)	2 172 774,92	2 172 774,92	
-	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 670 291,56	6 175 827,14	
-	Urządzenia techniczne i maszyny	13 922,27	120 705,47	
-	Środki transportu	104 901,66	390 517,72	
-	Inne środki trwałe	31 824,74	29 358,74	
	WARTOŚĆ RYNKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	**7 993 715,15**	**8 889 183,99**	
	w tym dobra kultury	**0,00**	**0,00**	

1.3	ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH					
a)	**ODPISY AKTUALIZUJĄCE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA NIEFINANSOWE**	**WNiP**	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**Środki trwałe w budowie (inwestycje)**	**Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)**	**Suma**
	Stan na początek okresu	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
-	utworzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	rozwiązanie (uznane za zbędne)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Stan na koniec okresu	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
b)	**ODPISY AKTUALIZUJĄCE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE**	**Akcje**	**Udziały**	**Inne papiery wartościowe**	**Inne długoterminowe aktywa finansowe**	**Suma**
	Stan na początek okresu	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
-	utworzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	rozwiązanie (uznane za zbędne)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Stan na koniec okresu	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

1.4	WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE	
-	Stan na początek roku	0,00
-	zwiększenia	0,00
-	zmniejszenia	0,00
	stan na koniec roku	**0,00**

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	Stan na koniec roku poprzedniego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku bieżącego
-	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym z tytułu umów leasingu	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
-	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym z tytułu umów leasingu	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
-	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym z tytułu umów leasingu	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
-	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym z tytułu umów leasingu	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
-	Środki trwałe o charakterze wyposażenia	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

1.6.1	LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH DŁUGOTERMINOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH					
Lp.	Wyszczególnienie		Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Razem
1.	Stan na początek roku obrotowego	ilość	0	0	0	0
		wartość	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zwiększenia	ilość	0	0	0	0
		wartość	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zmniejszenia	ilość	0	0	0	0
		wartość	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	**Stan na koniec roku obrotowego**	**ilość**	**0**	0	0	**0**
		wartość	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**

1.6.2	LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH KRÓTKOTERMINOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH					
Lp.	Wyszczególnienie		Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Razem
1.	Stan na początek roku obrotowego	ilość	0	0	0	0
		wartość	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zwiększenia	ilość	0	0	0	0
		wartość	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zmniejszenia	ilość	0	0	0	0
		wartość	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	**Stan na koniec roku obrotowego**	**ilość**	**0**	0	0	**0**
		wartość	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**

1.7	DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI	DŁUGOTERMINOWYCH	KRÓTKOTERMINOWYCH					
			Należności z tytułu dostaw i usług	Należności od budżetów	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	Pozostałe należności	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	SUMA
	Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym z tytułu należności finansowych JST (pożyczek zagrożonych)	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
a)	zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	*w tym z tytułu należności finansowych JST (pożyczek zagrożonych)*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
b)	zmniejszenia z tytułu wykorzystania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	*w tym z tytułu należności finansowych JST (pożyczek zagrożonych)*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
c)	zmniejszenia z tytułu rozwiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	*w tym z tytułu należności finansowych JST (pożyczek zagrożonych)*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	Stan na koniec okresu	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	w tym z tytułu należności finansowych JST (pożyczek zagrożonych)	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***

1.8	REZERWY WEDŁUG CELU UTWORZENIA I ICH ZMIANY W CIĄGU ROKU					
	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
	Rezerwy na przyszłe zobowiązania w tym:					
-	Rezerwy na skutki sporów sądowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Inne rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

1.9	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE - STRUKTURA CZASOWA								
Lp.	Zobowiązania długoterminowe wg. rodzaju:	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na:							
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku (3+5+7)	koniec roku (4+6+8)
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*
-	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

1.10	KWOTA ZOBOWIĄZAŃ W SYTUACJI GDY JEDNOSTKA KWALIFIKUJE UMOWY LEASINGU ZGODNIE Z PRZEPISAMI PODATKOWYMI (LEASING OPERACYJNY), A WEDŁUG PRZEPISÓW O RACHUNKOWOSCI BYŁBY TO LEASING FINANSOWY LUB ZWROTNY	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku
-	zobowiązania z tyt.leasingu finansowego długoterminowe	0,00	0,00
-	zobowiązania z tyt.leasingu finansowego krótkoterminowe	0,00	0,00
-	zobowiązania z tyt.leasingu zwrotnego długoterminowe	0,00	0,00
-	zobowiązania z tyt.leasingu zwrotnego krótkoterminowe	0,00	0,00
	Razem	**0,00**	**0,00**

1.11	ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI								
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

1.12	WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH					
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Uwagi
1.	udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Razem	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	

1.13.1	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
a)	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00
-	ubezpieczenia majątkowe	0,00	0,00
-	koszty zapłaconych "z góry" czynszów	0,00	0,00
-	koszty zakupu usług opłacone z "góry"	0,00	0,00
-	prenumerata	0,00	0,00
-	koszty większych remontów środków trwałych	0,00	0,00
-	różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00	0,00
-	pozostałe	0,00	0,00
b)	pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
-	prowizja od kredytów	0,00	0,00
-	odsetki od kredytów lub pożyczek	0,00	0,00
-	dyskonto odsetek od obligacji	0,00	0,00
-	prowizja od obligacji	0,00	0,00
-	odsetki od leasingu finansowego	0,00	0,00
-	prowizja od udzielonej gwarancji	0,00	0,00
-	pozostałe	0,00	0,00
	Razem	**0,00**	**0,00**

1.13.2	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
a)	bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00
-	świadczenia wykonane i zobowiązania wiarygodnie oszacowane	0,00	0,00
-	z tyt. obowiązku wykonania przyszłych świadczeń	0,00	0,00
-	z tyt. napraw gwarancyjnych i rękojmi	0,00	0,00
-	pozostałe	0,00	0,00
b)	rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00
-	przychody za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
-	przychody z tytułu wieczystego użytkowania gruntów	0,00	0,00
-	przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	0,00	0,00
-	zaliczki z tytułu wykupu lokali i budynków;	0,00	0,00
-	zaliczki z tytułu sprzedaży lokali mieszkalnych lub użytkowych	0,00	0,00
-	równowartość otrzymanych lub należnych środków z tyt. przyszłych swiadczeń	0,00	0,00
-	środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie środków trwałych	0,00	0,00
-	pozostałe	0,00	0,00
	Razem	**0,00**	**0,00**

1.14	OTRZYMANE GWARANCJE I PORĘCZENIA NIEWYKAZYWANE W BILANSIE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
-	otrzymane gwarancje	0,00	0,00
-	otrzymane poręczenia	0,00	0,00
-	weksle	0,00	0,00
-	pozostałe	0,00	0,00
	Razem	**0,00**	**0,00**

1.15	ŚRODKI PIENIĘŻNE WYPŁACONE NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	w roku bilansowym
-	odprawy emerytalne	0,00
-	nagrody jubileuszowe	31 836,29
-	odprawy pośmiertne	0,00
-	ekwiwalenty za urlop	1 562,88
-	inne	0,00
	Razem	**33 399,17**

1.16	INNE INFORMACJE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
-	Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	0,00	0,00
	Razem	**0,00**	**0,00**

2.1	ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW					
Lp.	Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasów	Materiały	Półprodukty i produkcja w toku	Produkty gotowe	Towary	Razem
1.	Utrata cech użytkowych i handlowych	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
2.	Urata rynków zbytu (zaleganie)	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
3.	Obniżenie cen rynkowych	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
4.	Inne przyczyny	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	Razem	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

2.2	KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE			
Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem	w tym koszty finansowania	
			odsetki	różnice kursowe
1.	Środki trwałe przyjete do uzytkowania ze środków trwałych w budowie w roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	**0,00**	**0,00**	**0,00**

2.3	KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW I KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE	
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	**Przychody**	**0,00**
a)	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00
-		
-		
b)	które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00
-		
-		
2.	**Koszty**	**0,00**
a)	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00
-		
-		
b)	które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00
-		
-		

2.4	KWOTA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKÓW REALIZOWANYCH PRZEZ ORGANY PODATKOWE PODLEGŁE MINISTROWI WŁAŚCIWEMU DO SPRAW FINANSÓW PUBLICZNYCH WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU Z WYKONANIA PLANU DOCHODÓW BUDŻETOWYCH	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
-			
-			
-			
-			
	Razem	0,00	0,00

2.5	INNE INFORMACJE	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
-			
-			
-			
-			
-			
	Razem	0,00	0,00

3	INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, JEŻELI MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNĄĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI

DYREKTOR
Zespołu Parków Krajobrazowych
Województwa Śląskiego
w KATOWICACH
mgr inż. Hanna Pompa-Obońska

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Edyta Janecka

28.03.2023