

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	ZESPÓŁ LUBELSKICH PARKÓW KRAJOBRAZOWYCH
1.2	siedzibę jednostki
	Chelm
1.3	adres jednostki
	ul. Adama Mickiewicza 37, 22-100 Chelm
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	DZIAŁALNOŚĆ OGRODÓW BOTANICZNYCH I ZOOLOGICZNYCH ORAZ OBSZARÓW I OBIEKTÓW OCHRONY PRZYRODY
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2022 - 31-12-2022
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)
	<p>1. Jednostka dokonuje amortyzacji metodą liniową. Wartości niematerialne i prawne na moment początkowego ujęcia wyceniane są według cen nabycia, a na dzień bilansowy według cen nabycia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe. Wartości niematerialne i prawne o cenie nabycia do 10 000 zł umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a o cenie powyżej tej kwoty amortyzuje się przy zastosowaniu 20% stawki rocznej.</p> <p>2. Środki trwałe otrzymane w drodze decyzji właściwego organu administracyjnego są wyceniane według ceny tej decyzji. 3. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 000 zł amortyzuje się metoda liniowa, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania ich do użytkowania. 4. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się w przypadku zakupu - według ceny nabycia, w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu.</p> <p>5. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. 10 000 zł), dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się na koncie 013. Podlegają ewidencji ilościowo-wart. lub ilościowej. 6. Środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo-wart. w podziale na: podstawowe środki trwałe (środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych tj. 10 000) oraz pozostałe środki trwałe (meble i dywany bez względu na wartość oraz składniki majątku o wartości początkowej przewyższającej kwotę 500 zł i nieprzekraczającej kwoty 10 000 zł). 7. Wyposażenie o wartości do 500 zł ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i ujmuje się w ewidencji ilościowej. 8. Środki trwałe w budowie wycenia się w cenie nabycia lub po koszcie wytworzenia. 9. Stan paliwa w zbiornikach samochodowych na koniec roku podlega inwentaryzacji oraz wycenie i ujęciu w ewidencji księgowej poprzez dokonanie korekty kosztów (księguje się jako wydatek roku bieżącego natomiast zalicza się w koszty poprzedniego roku). Paliwo wycenia się według stanu licznika i ceny z ostatniej faktury. 10. Należności i zobowiązania powstałe w ciągu roku ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.</p>
5.	inne informacje
	NIE DOTYCZY
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 II.1.1
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 w całości	
	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	
	TABELA II.1.5	
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)	
	NIE DOTYCZY	
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:	
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	NIE DOTYCZY	
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	NIE DOTYCZY	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	TABELA II.1.15	
1.16.	inne informacje	
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	
	NIE DOTYCZY	
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
	NIE DOTYCZY
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	NIE DOTYCZY

GEÓWNY KSIĘGOWY

.....
(główny księgowy)

2023-03-22
(rok, miesiąc, dzień)

Zaw.
Pars

.....
(kierownik jednostki)

II.1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych,
wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa brutto - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6 + 7)	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (9 + 10 + 11 + 12)	Wartość brutto - stan na koniec roku obrotowego (3 + 8 - 13)
			Aktualizacja	Nabycie	Przemieszczenie* wewnętrzne	Inne zwiększenia	Spzedaż	Likwidacja	Przemieszczenie* wewnętrzne	Inne zmniejszenia			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	1 910 594,19	0,00	0,00	17 083,13	0,00	17 083,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 927 677,32
1.	Wartości niematerialne i prawne	1 910 594,19			17 083,13		17 083,13					0,00	1 927 677,32
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	3 231 314,43	0,00	41 984,00	23 514,39	18 500,00	83 998,39	0,00	1 950,00	0,00	0,00	1 950,00	3 313 362,82
2.	Razem środki trwałe	3 186 494,43	0,00	41 984,00	23 514,39	18 500,00	83 998,39	0,00	1 950,00	0,00	0,00	1 950,00	3 268 542,82
2.1.	Grunty, w tym:	31 487,50					0,00					0,00	31 487,50
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00					0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	841 126,69		31 000,00			31 000,00					0,00	872 126,69
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	457 120,91			23 514,39		23 514,39					0,00	480 635,30
2.4.	Środki transportu	1 002 862,80					0,00					0,00	1 002 862,80
2.5.	Inne środki trwałe	853 896,53		10 984,00		18 500,00	29 464,00		1 950,00			1 950,00	881 430,53
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	44 820,00					0,00					0,00	44 820,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00					0,00	0,00
	RAZEM	5 141 908,62	0,00	41 984,00	40 597,52	18 500,00	101 081,52	0,00	1 950,00	0,00	0,00	1 950,00	5 241 040,14
	w tym środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne nieodpłatnie otrzymane/przekazane (dotyczy pozycji I. 1.6 oraz I.2.6 Zestawienia Zmian w Funduszu Jednostki)	X	X	X		X	X	X	X		X	X	X

II.1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

**Zespół Lubelskich
Parków Krajobrazowych**
ul. Adama Mickiewicza 37
22-100 Chełm

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenia umorzenia (16 + 17 + 18 + 19)	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zmniejszenia umorzenia (21+22+23+24)	Wartość netto - stan na koniec roku obrotowego (14 - 15 + 20 - 25)
		Umorzenie na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Umorzenie za rok obrotowy	Przeznieszenie wewnątrzne*	Inne	Przeznieszenie wewnątrzne*	Likwidacja	Inne		Przeznieszenie wewnątrzne*	Likwidacja	Inne	Przeznieszenie wewnątrzne*		
1	2	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26			
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	77 501,52	0,00	370 426,34	17 083,13	0,00	387 509,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 462 666,33			
I.	Wartości niematerialne i prawne	77 501,52		370 426,34	17 083,13		387 509,47						1 462 666,33			
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	2 493 064,98	0,00	106 922,42	23 514,39	0,00	130 436,81	0,00	1 950,00	0,00	0,00	1 950,00	691 811,03			
2.	Razem środki trwałe	2 493 064,98	0,00	106 922,42	23 514,39	0,00	130 436,81	0,00	1 950,00	0,00	0,00	1 950,00	646 991,03			
2.1.	Grunty, w tym:						0,00						31 487,50			
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00			
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	301 460,89		51 251,45			51 251,45						519 414,35			
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	416 423,91		12 209,10	23 514,39		35 723,49						28 487,90			
2.4.	Środki transportu	1 001 616,12		1 246,68			1 246,68						0,00			
2.5.	Inne środki trwałe	773 564,06		42 215,19			42 215,19		1 950,00				67 601,28			
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						44 820,00			
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00			
	RAZEM	2 570 566,50	0,00	477 348,76	40 597,52	0,00	517 946,28	0,00	1 950,00	0,00	0,00	1 950,00	2 154 477,36			
	w tym wartość umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nieodpłatnie otrzymane/przekazane (dotyczy pozycji 1.1.6 oraz 1.2.6 Zestawienia Zmian w Funduszu Jednostki)	X	X	X		X	X	X	X		X	X	X			

Informacje wykazane w tej pozycji wynikają z obrotów i/lub sald następujących kont: 011, 013, 014, 016, 017, 020, 071, 072, 077.

***Przeznieszenie wewnątrzne**

- 1) przeniesienie środka trwałego z jednej grupy rodzajowej na skutek zmiany KŚT lub wystąpienia błędów,
- 2) przekazanie do użytkowania środka trwałego ze środków trwałych w budowie,
- 3) zakończenie ulepszenia środka trwałego,
- 4) przesunięcia środków trwałych, środków trwałych w budowie, zaliczek na środki trwałe w budowie i wartości niematerialnych i prawnych pomiędzy jednostkami budżetowymi podległymi Samorządowi Województwa Lubelskiego

GŁÓWNY KASJER

[Podpis]
Główny księgowy / Skarbnik

2023-03-20

Data

DYREKTOR
Zespołu Lubelskich
Parków Krajobrazowych
[Podpis]
Pawel Lapiński

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

II.1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Wyjaśnienia do kolumny przemieszczenie wewnętrzne:

	Przemieszczenie wewnętrzne				Stan uwzględniony w Zestawieniu Zmian w Funduszu Jednostki	
	Wartość początkowa		Umorzenie		Pozycja I.1.b.	
	Zwiększenie	Zmniejszenie	Zwiększenie	Zmniejszenie	Pozycja I.1.b.	Pozycja I.2.b.
1					0,00	0,00
2					0,00	0,00
3					0,00	0,00
4					0,00	0,00
5					0,00	0,00
6					0,00	0,00
7					0,00	0,00
8					0,00	0,00
9					0,00	0,00
10					0,00	0,00
11					0,00	0,00
12					0,00	0,00
13					0,00	0,00
14					0,00	0,00
15					0,00	0,00
16					0,00	0,00
17					0,00	0,00
18					0,00	0,00
19					0,00	0,00
20					0,00	0,00
21					0,00	0,00
22					0,00	0,00
23					0,00	0,00
24					0,00	0,00
25					0,00	0,00
26					0,00	0,00
RAZEM	40 597,52	0,00	40 597,52	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Alina Kozłowska
Główny księgowy / Starbnik

2023-03-20

Data

DYREKTOR
Zespołu Lubelskich
Parków Krajoznawczych
Marek Kozłowski
Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

Zespół Lubelskich Parków Krajobrazowych
ul. Adama Mickiewicza 37
22-100 Chełm

Il. 1.5. Wartość niemortyzowanych lub niemiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	
1.	Grunty				0,00	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 350,71			14 350,71	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				0,00	
4.	Środki transportu				0,00	
5.	Inne środki trwałe				0,00	
	RAZEM	14 350,71	0,00	0,00	14 350,71	

.....
Główny księgowy / Skarbnik

.....
Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

.....
20.03.2023r.

 Data

Zespół Lubelski
Parków Krajobrazowych
ul. Adama Mickiewicza 87
22-100 Chełm

II 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1.	Nagrody jubileuszowe	46 575,00
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	60 000,00
3.	Ekwiwalent za urlop	4 244,48
4.	Inne świadczenia pracownicze	161 969,05
RAZEM		272 788,53

Inne świadczenia pracownicze wypłacone w formie pieniężnej, stanowiące część kosztów ewidencjonowanych na koncie 405.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
Główny księgowy / Skarbnik

DYREKTOR
Zespół Lubelski
Parków Krajobrazowych

.....
Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

20.03.2023

.....
Data