

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PARK KRAJOBRAZOWY PUSZCZY ROMINCKIEJ Żytkiemy, ul. Szkolna 1 19-504 Dubeninki NIP 847-14-49-270; REGON 511345195 Numer identyfikacyjny REGON		Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego		adresat: U.M. W. Warmińsko-Mazurskie
		sporządzona na dzień 31.12.2018 r.		
I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:				
1				
1.1. nazwę jednostki				
Park Krajobrazowy Puszczy Rominckiej				
1.2. siedzibę jednostki				
Żytkiemy				
1.3. adres jednostki				
Żytkiemy ul. Szkolna 1, 19-504 Dubeninki				
1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki				
Ochrona wartości przyrodniczych, wartości historycznych i kulturowych oraz wartości krajobrazowych				
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem				
01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.				
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe				
sprawozdanie jednostkowe				
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)				

4.1.	metoda amortyzacji	
	Odpisy amortyzacyjne dla środków trwałych (z wyjątkiem gruntów) dokonywane są metodą liniową - drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka na przewidywane lata użytkowania. Odpisów dokonuje się od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Umożnienia ujmowane są na koncie 071 "Umożnienia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych". Odpisy amortyzacyjne naliczane są raz w roku. Naliczone odpisy obciążają konto 400 "Amortyzacja" na koniec roku. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzane są w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie ujmowane jest na koncie 072 "Umożnienia pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych" w korespondencji z kontem 401 "Zużycie materiałów i energii".	
4.2.	metoda wyceny	
	Środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne przyjmuje się do ewidencji według cen zakupu, wytworzenia lub otrzymania. Na dzień bilansowy wyceniane są w wartości netto, z wyjątkiem gruntów, które wyceniane są w wartości brutto. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne są finansowane ze środków na bieżące wydatki według cen zakupu. Pozostałe środki trwałe ujmowane są na koncie 013 "Pozostałe środki trwałe". Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ogłoszonego przez Prezesa NPB na ten dzień. Należności wyceniane są w wartości nominalnej, a zobowiązania według wymaganej kwoty zapłaty.	
4.3.	ustalenie wyniku finansowego	
	Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy". Na koniec roku obrotowego na stronie Wn konta 860 ujmuje się sumę: a) poniesionych w roku kosztów rodzajowych ujętych na kontach 400-409, b) kosztów operacji finansowych w korespondencji z kontem 751, oraz pozostałych kosztów operacyjnych, z w korespondencji z kontem 761; Na stronie Ma konta 860 ujmuje się na koniec roku obrotowego sumę: a) uzyskanych przychodów w korespondencji z poszczególnymi kontami zespołu 7; Saldo konta 860 wykazuje na koniec roku obrotowego wynik finansowy jednostki; saldo Wn – stratę netto, saldo Ma – zysk netto.	
5.	inne informacje	
	nie dotyczy	
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	

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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia							
1.1	środki trwałe							
1.1.a	środki trwałe							
Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem	Prawo użytkowania wieczystego gruntu
1	Stan brutto na początek okresu	5 318,00	1 777 244,51	61 134,79	269 192,96	227 855,74	2 340 746,00	
2	Zwiększenia brutto	-	-	-	-	4 997,00	4 997,00	
a	nabycie					4 997,00	4 997,00	
b	aktualizacja wartości							-
c	przenieszenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego							-
d	inne przenieszenie wewnętrzne							-
e	nieodpłatnie otrzymane (inne niż przenieszenie wewnętrzne)							-
f	nadwyżki inwentaryzacyjne							-
g	inne							-
3	Zmniejszenia brutto	-	-	-	-	-	-	-
a	likwidacja							-
b	spółdraz							-
c	aktualizacja wyceny środków trwałych							-
d	przenieszenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego							-
e	inne przenieszenie wewnętrzne							-
f	nieodpłatnie przekazanie (inne niż przenieszenie wewnętrzne)							-
g	niedobory inwentaryzacyjne							-
h	inne							-
4	Stan brutto na koniec okresu sprawozdawczego	5 318,00	1 777 244,51	61 134,79	269 192,96	232 852,74	2 345 743,00	
5	Stan umorzeń na początek okresu		434 136,58	61 134,79	215 788,96	193 332,84	904 393,17	
6	Zwiększenia umorzeń	-	50 476,26	-	16 190,20	10 247,00	76 913,46	
a	amortyzacja okresu bieżącego		50 476,26		16 190,20	10 247,00	76 913,46	
b	aktualizacja środków trwałych							-
c	inne							-
7	Zmniejszenia umorzeń	-	-	-	-	-	-	-
a	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych							-
b	umorzenie środków trwałych sprzedanych							-
c	umorzenie przenieszczonych wewnętrznie środków trwałych w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego							-
d	umorzenie innych przenieszczonych wewnętrznie środków trwałych							-

e	umozwienie nieodpłatnie przekazanych środków trwałych (inne niż przenieszenie wewnętrzne)						-	
f	umozwienie środków trwałych stanowiących niedobory						-	
g	umozwienie środków trwałych aktualizowanych						-	
h	inne						-	
8	Stan umozrzeń na koniec okresu sprawozdawczego	-	484 612,84	61 134,79	231 979,16	203 579,84	981 306,63	-
9	Wartość netto na początek okresu	5 318,00	1 343 107,93	-	53 404,00	34 522,90	1 436 352,83	-
10	Wartość netto na koniec okresu	5 318,00	1 292 631,67	-	37 213,80	29 272,90	1 364 436,37	-

* wartość inwentarzowa

1.1. b wartości niematerialne i prawne

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne i prawne					Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
			Autorskie i pokrewne prawa majątkowe	Koncesje	Licencje	Prawa do: wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych i zdobniczych	Wartość stanowiąca równowartość uzyskanych informacji związanych z wiedzą w dziedzinie przemysłowej, handlowej, naukowej lub organizacyjnej (know-how)			
1	Stan brutto* na początek okresu				9 300,80			9 300,80		9 300,80
2	Zwiększenia brutto	-	-	-	-	-	-	-	-	
a	zakup									
b	aktualizacja wartości									
c	przenieszenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego							-		
d	inne przenieszenie wewnętrzne							-		
e	nieodpłatnie otrzymane (inne niż przenieszenie wewnętrzne)							-		
f	nadwyżki inwentaryzacyjne							-		
g	inne							-		
3	Zmniejszenia brutto	-	-	-				299,00		299,00
a	likwidacja				299,00			299,00		299,00
b	sprzedaż							-		
c	aktualizacja wyceny środków trwałych							-		
d	przenieszenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego							-		
e	inne przenieszenie wewnętrzne							-		
f	nieodpłatne przekazanie (inne niż przenieszenie wewnętrzne)							-		
g	niedobory inwentaryzacyjne							-		
h	inne							-		

4	Stan brutto na koniec okresu sprawozdawczego	-	-	-	9 001,80	-	9 001,80	-	9 001,80
5	Stan umorzeń na początek okresu	-	-	-	9 300,80	-	9 300,80	-	9 300,80
6	Zwiększenia umorzeń	-	-	-	-	-	-	-	-
a	amortyzacja okresu bieżącego	-	-	-	-	-	-	-	-
b	aktualizacja środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-
c	inne	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Zmniejszenia umorzeń	-	-	-	299,00	-	299,00	-	299,00
a	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych	-	-	-	299,00	-	299,00	-	299,00
b	umorzenie środków trwałych sprzedanych	-	-	-	-	-	-	-	-
c	umorzenie przenieszonych wewnętrznie środków trwałych w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego	-	-	-	-	-	-	-	-
d	umorzenie innych przenieszonych wewnętrznie środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-
e	umorzenie nieodpłatnie przekazanych środków trwałych (inne niż przenieszenie wewnętrzne)	-	-	-	-	-	-	-	-
f	umorzenie środków trwałych stanowiących niedobory	-	-	-	-	-	-	-	-
g	umorzenie środków trwałych aktualizowanych	-	-	-	-	-	-	-	-
h	inne	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Stan umorzeń na koniec okresu sprawozdawczego	-	-	-	9 001,80	-	9 001,80	-	9 001,80
9	Wartość netto na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Wartość netto na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-

* wartość ewidencyjna (inwentarzowa)

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1.	Środki trwałe w tym:	1 364 436,37	nieznane
1.1.	Dobra kultury	-	-

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

L.p.	Długoterminowe aktywa	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych
1	niefinansowe	nie dotyczy
2	finansowe	nie dotyczy

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

lp.	Lokalizacja i numer działki			Kwota
	powiat	gmina	obręb	
1	nie dotyczy			-
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
Razem				-

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

Wartość na dzień 31.12.2018r.

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

lp.	Nazwa	Ilość	wartość
I.	Akcje		
a	nie dotyczy		-
II.	Udziały		
a	nie dotyczy		-
b			
c			
d			
e			
f			
g			
III.	Dłużne papiery wartościowe		
a	nie dotyczy		-
b			
c			

IV.	Inne papiery wartościowe	
a	nie dotyczy	-
b		
c		
Razem		-

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)

L.p	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1	Należności z tytułu dostaw i usług	-				-	-
2	Należności od budżetów	-				-	-
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	-				-	-
4	Pozostałe należności	-				-	-
5	Należności finansowe	-				-	-
Razem		-	-	-	-	-	-

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem	
1	nie dotyczy					-	-
2						-	-
3						-	-
4						-	-
5						-	-
6						-	-
7						-	-
8						-	-
9						-	-
10						-	-
11						-	-
12						-	-
13						-	-
14						-	-
15						-	-
Razem		-	-	-	-	-	-

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Kwota	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat nie dotyczy
Razem	

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 zwrótny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrótnego

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań wg stanu na koniec roku obrotowego:
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	nie dotyczy
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrótny	nie dotyczy

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1	nie dotyczy	-		-
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				
11				
12				
13				
14				

15				
Razem	-	-	-	-

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

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	Forma i charakter zabezpieczenia
1	nie dotyczy	-	-	
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				
Razem		-	-	

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

L.p	Wyszczególnienie	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	Razem biernie rozliczenia międzyokresowe
		Kwota	Kwota
1	nie dotyczy	-	-
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			

9			
10			
11			
12			
13			
14			
15			
Razem			

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
		gwarancji	poręczeń	
1	nie dotyczy			-
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				
11				
12				
13				
14				
15				
Razem		-	-	-

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	-
2.	Odprawy (np. emerytalna, pośmiertna)	38 520,00
3.	Inne	12 528,26
	Razem	51 048,26

1.16. inne informacje

Nie dotyczy

--

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Kwota
1	nie dotyczy	-
2		
3		
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		
11		
12		
13		
14		
15		
	Razem	-

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

L.p	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia		
		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	-	-	-
2	Środki trwałe w budowie	11 000,00	-	-
	Razem	11 000,00	-	-

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	Przychody, z tego:	15 716,14	
1.1	o nadzwyczajnej wartości		
1.2	które wystąpiły incydentalnie	15 716,14	
2	Koszty, z tego:	-	-
2.1	o nadzwyczajnej wartości		
2.2	które wystąpiły incydentalnie		

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

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

3.1. Wyłączenia wzajemnych powiązań jednostek budżetowych województwa warmińsko-mazurskiego

w bilansie	Aktywa				Pasywa				Jednostka Budżetowa
	poz.	...	kwota	...	poz.	...	kwota	...	
	poz.	...	kwota	...	poz.	...	kwota	...	...
	poz.	...	kwota	...	poz.	...	kwota	...	...
	poz.	...	kwota	...	poz.	...	kwota	...	...
	poz.	...	kwota	...	poz.	...	kwota	...	...
	poz.	...	kwota	...	poz.	...	kwota	...	...
	poz.	...	kwota	...	poz.	...	kwota	...	...
	poz.	...	kwota	...	poz.	...	kwota	...	...
	poz.	...	kwota	...	poz.	...	kwota	...	...
	poz.	...	kwota	...	poz.	...	kwota	...	...

poz.	...	kwota	...	poz.	...	kwota	...
poz.	...	kwota	...	poz.	...	kwota	...
poz.	...	kwota	...	poz.	...	kwota	...

w rachunku zysków i strat

poz.	B. IV.	kwota	1 567 ,98	Jednostka Budżetowa	Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie
poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...
poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...
poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...
poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...
poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...
poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...
poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...
poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...
poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...
poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...

w zestawieniu zmian w funduszu jednostki

poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...
poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...
poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...
poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...
poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...
poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...
poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...
poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...
poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...
poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...
poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...
poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...
poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...
poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...
poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...
poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...

3.2.	inne informacje	poz.	...	kwota	...	Jednostka Budżetowa	...
------	-----------------	------	-----	-------	-----	---------------------	-----

Nie dotyczy	
-------------	--

Główny Księgowy
Grażyna Kosinska
(główny księgowy)

2016.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
mgr inż. Krzysztof Krajewski
(Kierownik JEDNOSTKI)