

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PARK KRAJOBRAZOWY PUSZCZY ROMINCKIEJ Żytkiejmy, ul. Szkolna 1 19-504 Dubeninki NIP 847-14-49-270; REGON 511345195 Numer identyfikacyjny REGON		Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego	Adresat: Zarząd Województwa Warmińsko- Mazurskiego
		sporządzona na dzień 31.12.2019 r.	
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:		
1			
1.1.	nazwę jednostki		
	Park Krajobrazowy Puszczy Rominckiej		
1.2.	siedzibę jednostki		
	w Żytkiejmach		
1.3.	adres jednostki		
	Żytkiejmy, ul. Szkolna 1, 19-504 Dubeninki		
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki		
	Ochrona wartości przyrodniczych, wartości historycznych i kulturowych oraz walorów krajobrazowych. Prowadzenie działalności edukacyjnej.		
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem		
	01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.		
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe		
	sprawozdanie jednostkowe		
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)		
4.1.	metoda amortyzacji		

	Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się metodą liniową - drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego na przewidywane lata użytkowania. Odpisów dokonuje się od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Opisy amortyzacyjne naliczane są raz w roku. Umorzenia na koniec roku księguje się na kontach 071 i 400. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości (poniżej 10 000 zł.) umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania a umorzenia ujmowane są na koncie 072.
4.2.	metoda wyceny
	Środki trwałe, pozostałe środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne przyjmuje się do ewidencji według cen zakupu, wytworzenia lub otrzymania. Na dzień bilansowy środki trwałe wyceniane są w wartości netto z wyjątkiem gruntów, które wycenia się w wartości brutto. 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 NBP na ten dzień. Należności i zobowiązania wycenia się w wysokości wymaganej zapłaty. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się wg cen nabycia, a ich wartość jest odpisywana w koszty w momencie zakupu. Wartość nieużytych materiałów ustala się w drodze spisu z natury i wycenia według cen zakupu. Fundusz jednostki oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wyceniane są według wartości nominalnej.
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 konto 751, oraz pozostałych kosztów operacyjnych konto 761; Na stronie Ma konta 860 ujmuje się na koniec roku obrotowego sumę: a) uzyskanych przychodów ujętych na kontach zespołu 7. Saldo konta 860 wykazuje na koniec roku obrotowego wynik finansowy jednostki: saldo Wn - stratę netto, saldo Ma - zysk netto. W roku następnym po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego saldo konta 860 przeksięgowuje się na konto 800 "Fundusz jednostki".
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

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	232 852,74	2 345 743,00	
2	Zwiększenia brutto	-	2 571 449,20	103 689,77	106 898,00	90 800,18	2 872 837,15	-
a	nabycie			103 689,77	106 898,00	90 800,18	301 387,95	
b	aktualizacja wartości						-	
c	przemieszczenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego						-	
d	inne przemieszczenie wewnętrzne		2 571 449,20				2 571 449,20	
e	nieodpłatnie otrzymane (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)						-	
f	nadwyżki inwentaryzacyjne						-	
g	inne						-	
3	Zmniejszenia brutto	-	22 980,33	10 616,93	-	6 262,14	39 859,40	-
a	likwidacja		22 980,33	10 616,93		6 262,14	39 859,40	
b	sprzedaż						-	
c	aktualizacja wyceny środków trwałych						-	
d	przemieszczenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego						-	
e	inne przemieszczenie wewnętrzne						-	
f	nieodpłatne przekazanie (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)						-	
g	niedobory inwentaryzacyjne						-	
h	inne						-	
4	Stan brutto na koniec okresu sprawozdawczego	5 318,00	4 325 713,38	154 207,63	376 090,96	317 390,78	5 178 720,75	-
5	Stan umorzeń na początek okresu		484 612,84	61 134,79	231 979,16	203 579,84	981 306,63	
6	Zwiększenia umorzeń	-	74 983,19	45 989,77	28 661,63	75 059,00	224 693,59	-
a	amortyzacja okresu bieżącego		74 983,19	45 989,77	28 661,63	75 059,00	224 693,59	
b	aktualizacja środków trwałych						-	
c	inne						-	
7	Zmniejszenia umorzeń	-	9 993,06	10 616,93	-	6 262,14	26 872,13	-
a	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych		9 993,06	10 616,93		6 262,14	26 872,13	
b	umorzenie środków trwałych sprzedanych						-	

c	umorzenie przemieszczonych wewnątrznie środków trwałych w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego							-	
d	umorzenie innych przemieszczonych wewnątrznie środków trwałych							-	
e	umorzenie nieodpłatnie przekazanych środków trwałych (inne niż przemieszczenie wewnątrznie)							-	
f	umorzenie środków trwałych stanowiących niedobory							-	
g	umorzenie środków trwałych aktualizowanych							-	
h	inne							-	
8	Stan umorzeń na koniec okresu sprawozdawczego	-	549 602,97	96 507,63	260 640,79	272 376,70	1 179 128,09	-	-
9	Wartość netto na początek okresu	5 318,00	1 292 631,67	-	37 213,80	29 272,90	1 364 436,37	-	-
10	Wartość netto na koniec okresu	5 318,00	3 776 110,41	57 700,00	115 450,17	45 014,08	3 999 592,66	-	-

* wartość inwentarzowa

1.2. Aktualna wartość rynkowa 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:	3 999 592,66	nieznana
1.1.	Dobra kultury	-	-

* Źródło danych do ustalenia aktualnej wartości rynkowej
(nie podlega publikacji)

1.1. b wartości niematerialne i prawne

[illegible]

c	umorzenie przemieszczonych wewnątrznie środków trwałych w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego							-		-
d	umorzenie innych przemieszczonych wewnątrznie środków trwałych							-		-
e	umorzenie nieodpłatnie przekazanych środków trwałych (inne niż przemieszczenie wewnątrznie)							-		-
f	umorzenie środków trwałych stanowiących niedobory							-		-
g	umorzenie środków trwałych aktualizowanych							-		-
h	inne							-		-
8	Stan umorzeń na koniec okresu sprawozdawczego	-	-	-	8 782,80	-	-	8 782,80	-	8 782,80
9	Wartość netto na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Wartość netto na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-	-

* wartość ewidencyjna (inwentarzowa)

1.3. Kwota 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	-
2	finansowe	-

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

L.p.	Lokalizacja i numer działki					Wartość
	powiat	gmina	obręb	nr działki	powierzchnia	
1	Nie dotyczy					-
2						-
3						-
4						-
5						-
Razem						-

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 nie podlega publikacji jedynie wartość z pola Razem, przed publikacją ukryć wiersze od 1 do 10

L.p.	Nazwa środka trwałego	Przedmiot umowy	Wartość środka trwałego	Rodzaj umowy (najem, dzierżawa, leasing, umowa o podobnym charakterze, bezumowne korzystanie)	Kontrahent	Numer umowy	Okres trwania umowy (od-do)
1	Nie dotyczy	0,00					
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
		Razem	-				

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

L.p.	Nazwa	ilość	wartość
I.	Akcje		
a	Nie dotyczy		-
b			
II.	Udziały		
a	Nie dotyczy		-
b			
III.	Dłużne papiery wartościowe		
a	Nie dotyczy		-
b			
IV.	Inne papiery wartościowe		
a	Nie dotyczy		-
b			
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						-	-
	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	-
b)	powyżej 3 do 5 lat	-
c)	powyżej 5 lat	-
	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 zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania 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 zwrotny	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				
	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				
	Razem	-	-	

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	Rodzaj rozliczeń	Kwota
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe	-
2	Bierne rozliczenia międzyokresowe	-
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				
	Razem	-	-	-

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	6 000,40
2.	Odprawy (np. emerytalna, pośmiertna)	-
3.	Inne	13 479,47
	Razem	19 479,87

1.16.	inne informacje
	nie dotyczy

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Kwota
1	Nie dotyczy	-
2		
3		
4		
5		
	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 trwale oddane do używania w roku obrotowym	2 757 038,38	-	-
2	Środki trwale w budowie	1 758 450,00	-	-
	Razem	4 515 488,38	-	-

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

2.3.

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	Przychody, z tego:	nie dotyczy	nie dotyczy
1.1	o nadzwyczajnej wartości	-	-
1.2	które wystąpiły incydentalnie	-	
2	Koszty, z tego:	nie dotyczy	nie dotyczy
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
	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						
3.1.	Wyłączenia wzajemnych powiązań jednostek budżetowych województwa warmińsko-mazurskiego występujące w:						
	bilansie	Aktywa	kwota	-	Pasywa	kwota	-
	rachunku zysków i strat	Przychody	kwota	-	Koszty	kwota	1 567,98
	zestawieniu zmian w funduszu jednostki	Zwiększenia funduszu	kwota	-	Zmniejszenia funduszu	kwota	-
3.2.	inne informacje						
	Nie dotyczy						

Główny Księgowy
Grażyna Kosinska
 (główny księgowy)

2020. 04. 17
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 (kierownik jednostki)
mgr inż. Jaromir Krajewski