

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		Adresat: Zarząd Województwa Warmińsko- Mazurskiego	
		Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego sporządzona na dzień 31.12.2020 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		
	01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.		
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadzórnej 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		

	Dla wszystkich środków trwałych odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Podstawowe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje odpisem jednorazowym za cały rok w miesiącu grudniu. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne nowo przyjęte amortyzuje się od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek amortyzacyjnych ustalonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r.). Umorzenia księguje się na koncie 071 i 400. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania a umorzenia księgowane są na koncie 072.
4.2.	metoda wyceny
	Środki trwałe, pozostałe środki trwałe, grunty oraz wartości niematerialne i prawne przyjmuje się do ewidencji według cen zakupu, wytworzenia lub otrzymania. Na dzień bilansowe wyceniane są w wartości netto z wyjątkiem gruntów, które wyceniane się w wartości brutto. Środki trwałe w budowie wyceniane się w wysokości ogółu kosztów związanych z nabyciem lub wytworzeniem. Krajowe środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniane się według wartości nominalnej. Środki na rachunkach bankowych w walucie obcej wyceniane się na dzień bilansowy według kursu średniego danej waluty ogłoszonego przez Prezesa NBP na ten dzień. Należności i zobowiązania wyceniane się w wysokości wymaganej zapłaty. Koszty zakupu materiałów odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu. Na koniec roku ustala się wartość zużytych materiałów na podstawie spisu z natury i wyceniane się według cen zakupu. Wartość zapasów zmniejsza koszty zużytych materiałów. Fundusz świadczeń Socjalnych oraz pozostałe aktywa i pasywa wyceniane są według wartości nominalnej.
4.3.	ustalenie wyniku finansowego
	Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koniec 860 "Wynik finansowy". Na koniec roku obrotowego na stronie Wn konta 860 ujmują się sumę: a) poniesionych w roku kosztów rodzajowych ujętych na kontach 400-409, b) kosztów operacji finansowych konto 751, oraz pozostałe koszty operacyjne konto 761. Na stronie Ma konta 860 ujmują 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 - strata netto, saldo Ma - zysk netto. W roku następnym po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego saldo konta 860 przeksięguje się na konto 800 "Fundusz jednostki".
5.	inne informacje
	Nie dotyczy

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:										
II.										
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	4 325 713,38	154 207,63	376 090,96	317 390,78	5 178 720,75			
2	Zwiększenia brutto	-	7 108 174,93	1 790,61	10 900,00	79 872,50	7 200 738,04	-		
a	nabycie			1 790,61	10 900,00	79 872,50	92 563,11			
b	aktualizacja wartości						-			
c	przemieszczenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego						-			
d	inne przemieszczenie wewnętrzne		7 108 174,93				7 108 174,93			
e	nieodpłatnie otrzymane (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)						-			
f	nadwyżki inwentarycyjne						-			
g	inne						-			
3	Zmniejszenia brutto	-	-	1 842,61	-	-	1 842,61	-		
a	likwidacja			1 842,61			1 842,61			
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	nieudbory inwentarycyjne						-			
h	inne						-			
4	Stan brutto na koniec okresu sprawozdawczego	5 318,00	11 433 888,31	154 155,63	386 990,96	397 263,28	12 377 616,18	-		
5	Stan umorzeń na początek okresu	-	549 602,97	96 507,63	260 640,79	272 376,70	1 179 128,09			
6	Zwiększenia umorzeń	-	311 019,81	14 000,61	38 114,80	78 261,32	441 396,54	-		
a	amortyzacja okresu bieżącego	-	311 019,81	14 000,61	38 114,80	78 261,32	441 396,54			
b	aktualizacja środków trwałych						-			
c	inne						-			
7	Zmniejszenia umorzeń	-	-	1 842,61	-	-	1 842,61	-		
a	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych			1 842,61			1 842,61			

1.1. b wartości niematerialne i prawne

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	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 z wiedzy w dziedzinie przemysłowej, handlowej, naukowej lub organizacyjnej (know-how)		
1	Stan brutto* na początek okresu				8 782,80			8 782,80	8 782,80
2	Zwiększenia brutto	-	-	-	47 361,65	-	-	47 361,65	47 361,65
a	zakup				47 361,65			47 361,65	47 361,65
b	aktualizacja wartości							-	-
c	przemieszczenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego							-	-
d	inne przemieszczenie wewnętrzne							-	-
e	nieodpłatnie otrzymane (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)							-	-
f	nadwyżki inwentaryzacyjne							-	-
g	inne							-	-
3	Zmniejszenia brutto	-	-	-	-	-	-	-	-
a	likwidacja							-	-
b	spzedaż							-	-
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	-	-	-	56 144,45	-	-	56 144,45	56 144,45
5	Stan umorzeń na początek okresu				8 782,80			8 782,80	8 782,80
6	Zwiększenia umorzeń	-	-	-	47 361,65	-	-	47 361,65	47 361,65
a	amortyzacja okresu bieżącego				47 361,65			47 361,65	47 361,65
b	aktualizacja środków trwałych							-	-
c	inne							-	-
7	Zmniejszenia umorzeń	-	-	-	-	-	-	-	-
a	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych							-	-

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:	10 758 934,16	nieznana
1.1.	Dobra kultury	-	-

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

.....

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						
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	-	2 047,00			-	2 047,00
5	Należności finansowe					-	-
	Razem	-	2 047,00	-	-	-	2 047,00

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniach, rozwiązaniach, 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	-	-	-	-	-	-

Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego,
1.9. 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 zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

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 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

1.13.

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	1 560,00
2.	Odprawy (np. emerytalna, pośmiertna)	-
3.	Inne	8 393,72
	Razem	9 953,72

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	odsetki	w tym: różnice kursowe
1	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	5 213 724,93	-	-
2	Środki trwałe w budowie	-	-	-
	Razem	5 213 724,93	-	-

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:		
1.1	o nadzwyczajnej wartości	-	-
1.2	które wystąpiły incydentalnie	-	-
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
	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
	zestawieniu zmian w funduszu jednostki	Zwiększenia funduszu	kwota	-	Zmniejszenia funduszu	kwota
3.2.	inne informacje					
	Nie dotyczy					

Główny Księgowy
Grażyna Kosińska
 (główny księgowy)

2021.02.25
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
mgr inż. Jaromir Krajewski
 (kierownik jednostki)