

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PARK KRAJOBRAZOWY PUSZCZY ROMINCKIEJ Żytkiejmy, ul. Szkoła 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 31.12.2021 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. Szkoła 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					
01.01.2021 r. do 31.12.2021 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					

	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 przyjęło 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 bilansowy wyceniane są w wartości netto z wyjątkiem gruntów, które wycenia się w wartości brutto. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów związanych z nabyciem lub wytworzeniem. Krajowe środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Środki na rachunkach bankowych w walucie obcej wycenia się na dzień bilansowy według kursu średniego danej waluty ogłoszonego przez Prezesa NBP na ten dzień. Należności i zobowiązania wycenia się w wysokości wymagalnej zapłaty. Koszty zakupu materiałów odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu. Na koniec roku ustala się wartość niezużytych materiałów na podstawie spisu z natury i wycenia się według cen zakupu. Wartość zapasów zmniejsza koszty zużytych materiałów. Fundusz jednostki, Zakładowy 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 koncie 860 "Wynik finansowy". Na koniec roku obrotowego na stronie Wn konta 860 ujmują się sumy: 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 sumy: 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, przenieszenia wewnętrzznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia

1.1 a środki trwałe									
Lp.	Tytuł	Grunt (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	11 433 888,31	154 155,63	386 990,96	397 263,28	12 377 616,18		
2	Zwiększenia brutto	-	-	-	7 414,98	5 098,99	12 513,97	-	
a	nabycie				7 414,98	5 098,99	12 513,97		
b	aktualizacja wartości								
c	przenieszenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego								
d	inne przenieszenie wewnętrzne								
e	nieodpłatne otrzymane (inne niż przenieszenie wewnętrzne)								
f	nadwyżki inwentaryzacyjne								
g	inne								
3	Zmniejszenia brutto	-	151 000,00	-	-	-	151 000,00		
a	likwidacja		151 000,00				151 000,00		
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	5 318,00	11 282 888,31	154 155,63	394 405,94	402 362,27	12 239 130,15		
5	Stan umorzeń na początek okresu		860 622,78	108 665,63	298 755,59	350 638,02	1 618 682,02		
6	Zwiększenia umorzeń	-	369 073,47	12 210,00	32 997,38	16 076,85	430 357,70		
a	amortyzacja okresu bieżącego		369 073,47	12 210,00	32 997,38	16 076,85	430 357,70		
b	aktualizacja środków trwałych								
c	inne								
7	Zmniejszenia umorzeń	-	42 635,44	-	-	-	42 635,44		
a	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych		42 635,44				42 635,44		

b	umorzanie środków trwałych sprzedanych								-	
c	umorzanie przenieszonych wewnętrznie środków trwałych w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego								-	
d	umorzanie innych przenieszonych wewnętrznie środków trwałych								-	
e	umorzanie nieodpłatnie przekazanych środków trwałych (inne niż przenieszenie wewnętrzne)								-	
f	umorzanie środków trwałych stanowiących niedobory								-	
g	umorzanie środków trwałych aktualizowanych								-	
h	inne								-	
8	Stan umorzeń na koniec okresu sprawozdawczego	-	1 187 060,81	120 875,63	331 752,97	366 714,87	2 006 404,28	-		-
9	Wartość netto na początek okresu	5 318,00	10 573 265,53	45 490,00	88 235,37	46 625,26	10 738 934,16	-		-
10	Wartość netto na koniec okresu	5 318,00	10 095 827,50	33 280,00	62 652,97	35 647,40	10 232 725,87	-		-

* wartość inwentarzowa

[illegible]

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:	10 232 725,87	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 nieumiarzanych 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	2 047,00	-
5	Należności finansowe					-	-
	Razem	2 047,00	-	-	2 047,00	2 047,00	-

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	-	-	-	-	-	-

**Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego,
przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie
1.9. 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
1.13. 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	15 688,80
2.	Odprawy (np. emerytalna, pośmiertna)	
3.	Inne	6 994,75
	Razem	22 683,55

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 trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	-		
2	Środki trwałe w budowie	-		
	Razem	-	-	-

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:		
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	1 567,98
	zestawieniu zmian w funduszu jednostki	Zwiększenia funduszu	kwota		Zmniejszenia funduszu	kwota	
3.2.	inne informacje						
	Nie dotyczy						

Główny księgowy
Ryszard Kuc
 mgr Włodzisław Rytkiewicz
 (główny księgowy)

2022.03.04
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Wojciech
 mgr inż. Jaromir Krzysowski
 (kierownik jednostki)