

Numer identyfikacyjny REGON 1317526.00		Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego sporządzona na dzień 31.12.2018 r.		Urząd Marszałkowski Wojew
I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:				
1				
1.1.	nazwę jednostki			
	Mazurski Park Krajobrazowy w Krutyni			
1.2.	siedzibę jednostki			
	Krutyni			
1.3.	adres jednostki			
	Krutyni 66, 11-710 Piecki			
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki			
	Działalność ogrodów botanicznych i zoologicznych oraz obszarów i obiektów ochrony przyrody.			
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem			
	01.01.2018 - 31.12.2018			
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe			
	nie dotyczy			
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)			

4.1.	metoda amortyzacji	
		Odписы амортизациyjne (umorzenia) dokonuje się metodą liniową i 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 ich do użytkowania a umorzenie księguje się na koncie 072.
4.2.	metoda wyceny	
		Środki trwałe, pozostałe środki trwałe, dobra kultury, grunty oraz wartości niematerialne i prawne przyjmuje się do ewidencji według cen zakupu, wytworzenia lub otrzymania. Na dzień bilansowy wyceniane są w wartości netto, wyjątek stanowią grunty i dobra kultury, które na dzień bilansowy wyceniane są w wartościach brutto. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Należności i zobowiązania wycenia się w wysokości 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". Saldo konta 860 na koniec roku obrotowego wyraża wynik finansowy jednostki: Saldo Wn - strata netto, saldo Ma - zysk netto.
5.	inne informacje	
	brak	
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									
1.1.a	środki trwałe									
Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyn	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem	Prawo użytkowania wieczystego gruntu		
1	Stan brutto* na początek okresu	3 844 299,02	1 347 763,63	13 737,73	90 376,03	147 502,93	5 443 679,34			
2	Zwiększenia brutto	-	-	-	-	16 343,08	16 343,08	-		
a	nabycie					16 343,08	16 343,08			
b	aktualizacja wartości									
c	przemieszczenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego									
d	inne przemieszczenie wewnętrzne									
e	niedopłatnie otrzymane (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)									
f	nadwyżki inwentaryzacyjne									
g	inne									
3	Zmniejszenia brutto	1 097 346,07	-	-	-	5 803,70	1 103 149,77	-		
a	likwidacja					5 803,70	5 803,70			
b	sprzedaż									
c	aktualizacja wyceny środków trwałych									
d	przemieszczenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego									
e	inne przemieszczenie wewnętrzne									
f	niedopłatnie przekazanie (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)									
g	niedobory inwentaryzacyjne									
h	inne	1 097 346,07					1 097 346,07			
4	Stan brutto na koniec okresu sprawozdawczego	2 746 952,95	1 347 763,63	13 737,73	90 376,03	158 042,31	4 356 872,65	-		
5	Stan umorzeń na początek okresu		549 972,36	5 014,85	90 376,03	119 200,93	764 564,17			
6	Zwiększenia umorzeń	-	43 555,10	2 575,53	-	10 539,38	56 670,01	-		
a	amortyzacja okresu bieżącego		43 555,10	2 575,53	-	10 539,38	56 670,01			
b	aktualizacja środków trwałych									
c	inne									
7	Zmniejszenia umorzeń	-	-	-	-	-	-	-		
a	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych									
b	umorzenie środków trwałych sprzedanych									
c	umorzenie przemieszczonych wewnętrznie środków trwałych w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego									

d	umorzenie innych przemieszczonych wewnątrznie środków trwałych						-	
e	umorzenie nieodpłatnie przekazanych środków trwałych (inne niż przemieszczenie						-	
f	umorzenie środków trwałych stanowiących niedobory						-	
g	umorzenie środków trwałych aktualizowanych						-	
h	inne						-	
8	Stan umorzeń na koniec okresu sprawozdawczego	-	593 527,46	7 590,38	90 376,03	129 740,31	821 234,18	-
9	Wartość netto na początek okresu	3 844 299,02	797 791,27	8 722,88	-	28 302,00	4 679 115,17	-
10	Wartość netto na koniec okresu	2 746 952,95	754 236,17	6 147,35	-	28 302,00	3 535 638,47	-

* wartość inwentarzowa

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 informacji w dziedzinie handlowej, naukowej lub organizacyjnej (know - how)	Inne wartości niematerialne i prawne		
1	Stan brutto* na początek okresu				8 820,77			8 820,77		8 820,77
2	Zwiększenia brutto	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a	zakup							-		-
b	aktualizacja wartości							-		-
c	przemieszczenie wewnątrznie w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego							-		-
d	inne przemieszczenie wewnątrznie							-		-
e	nieodpłatnie otrzymane (inne niż przemieszczenie wewnątrznie)							-		-
f	nadwyżki inwentaryzacyjne							-		-
g	inne							-		-
3	Zmniejszenia brutto	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a	likwidacja							-		-
b	sprzedaż							-		-
c	aktualizacja wyceny środków trwałych							-		-
d	przemieszczenie wewnątrznie w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego							-		-
e	inne przemieszczenie wewnątrznie							-		-
f	nieodpłatnie przekazanie (inne niż przemieszczenie wewnątrznie)							-		-

[illegible]

* 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:	3 535 638,47	
1.1.	Dobra kultury	28 302,00	

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

Długoterminowych aktywów finansowych		Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość
L.p	Długoterminowe aktywa	

1	niefinansowe	-
2	finansowe	-

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 nieumarzanych 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. 2 775 254,95

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 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	-
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 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 za

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 zobowiązań 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 bierne 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

I n	Wyszczególnienie	Kwota
-----	------------------	-------

L.p.	wyszczególnienie	kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	14 839,47
2.	Odprawy (np. emerytalna, pośmiertna)	
3.	Inne	1 950,00
	Razem	16 789,47

1.16.	inne informacje
	brak

2.	
----	--

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	-	-	-
	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
------	---

2.5.	inne informacje
	brak

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										
		Aktywa					Pasywa			Jednostka Budżetowa	
w bilansie		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	...	...	

[illegible]

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Grosznow
Anna Bożena Grosznow

.....
(główny księgowy)

2019 -05- 0 6

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Mazur / Piek / Krasnow
W. Krasnow
mgr W. Krasnow, Witbrodt

.....
(kierownik jednostki)

