

MAZURSKI PARK KRAJOBRAZOWY Krutyń, 11-710 Plecki tel./fax 089 742 14 05 REGON 001317526, NIP 849-10-02-402 Numer identyfikacyjny REGON		Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MAZURSKI PARK KRAJOBRAZOWY Krutyń, 11-710 Plecki tel./fax 089 742 14 05 REGON 001317526, NIP 849-10-02-402 Numer identyfikacyjny REGON		Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego sporządzona na dzień 31.12.2022 r.		Adresat: Zarząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego	
I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:							
1. nazwę jednostki							
Mazurski Park Krajobrazowy w Krutyń							
1.2. siedzibę jednostki							
Krutyń							
1.3. adres jednostki							
Krutyń 66, 11-710 Plecki							
1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki							
Działalność ogrodów botanicznych i zoologicznych oraz obszarów i obiektów ochrony przyrody.							
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem							
01.01.2022 r. - 31.12.2022 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							

	Przyjęto następujące metody amortyzacji: Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się metodą liniową - drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego na przewidywane lata jego użytkowania. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania podstawia stawkę amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz WNIP (o wartości powyżej 10 000,00 zł) amortyzuje się metodą liniową, a na koniec roku księguje na kontach 400 i 071. Pozostałe środki trwałe i WNIP (o wartości poniżej 10 000,00 zł) umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania, a umorzenie księguje się na koncie 072. Dóbr kultury i gruntów nie amortyzuje się.
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 (dóbr kultury i gruntów nie amortyzuje się). Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu. Wartość zużytych materiałów ustala się w drodze spisu z natury i wycenia według cen zakupu. Środki pieniężne krajowe na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według średniego kursu danej waluty na ten dzień ogłoszonego przez Prezesa NBP. Należności i zobowiązania wycenia się w wysokości wymaganej kwoty zapłaty. Fundusz jednostki oraz Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych oraz pozostałe aktywa i pasywa wyceniane są według wartości nominalnej.
4.3.	ustalenie wyniku finansowego Do ustalenia wyniku finansowego służy konto 860 - "Wynik finansowy". Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy". W końcu roku obrotowego na stronie Wn konta 860 ujmuje się sumę poniesionych kosztów, w korespondencji z kontem: 400, 401, 402, 403, 404, 405 i 409, 751 oraz 761 a po stronie Ma ujmuje się sumę uzyskanych przychodów, w korespondencji z poszczególnymi kontami zespołu 7. Saldo konta 860 na koniec roku obrotowego wyraża wynik finansowy jednostki: - Saldo Wn - strata netto, - Saldo Ma - zysk netto. Saldo konta 860 jest przenoszone w roku następnym, pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego na konto 800,
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	2 728 172,28	4 448 680,22	58 422,77	150 306,53	460 422,51	7 846 004,31			
2	Zwiększenia brutto	-	-	-	179 885,00	70 457,02	250 342,02			
a	nabycie				94 060,00	70 457,02	164 517,02			
b	aktualizacja wartości									
c	przemieszczenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego				85 825,00		85 825,00			
d	inne przemieszczenie wewnętrzne									
e	nieodpłatnie otrzymane (inne niż przemieszczenie wewnętrzne)									
f	nadwyżki inwentaryzacyjne									
g	inne									
3	Zmniejszenia brutto	815 632,24	-	-	90 376,03	27 480,36	933 488,63			
a	likwidacja					27 480,36	27 480,36			
b	spadek									
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)				90 376,03		90 376,03			
g	niedobory inwentaryzacyjne									
h	inne	815 632,24					815 632,24			
4	Stan brutto na koniec okresu sprawozdawczego	1 912 540,04	4 448 680,22	58 422,77	239 615,50	503 399,17	7 162 857,70			
5	Stan umorzeń na początek okresu	-	976 434,39	25 770,65	114 348,23	258 740,83	1 375 294,10			
6	Zwiększenia umorzeń	-	176 520,81	9 849,08	111 920,10	107 091,02	405 381,01			
a	amortyzacja okresu bieżącego		176 520,81	9 849,08	111 920,10	107 091,02	405 381,01			
b	aktualizacja środków trwałych									
c	inne									
7	Zmniejszenia umorzeń	-	-	-	90 376,03	27 480,36	117 856,39			
a	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych					27 480,36	27 480,36			
b	umorzenie środków trwałych sprzedanych									

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:									
II.									
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, przenieszczenia 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	2 728 172,28	4 448 680,22	58 422,77	150 306,53	460 422,51	7 846 004,31		
2	Zwiększenia brutto	-	-	-	179 885,00	70 457,02	250 342,02		
a	nabycie				94 060,00	70 457,02	164 517,02		
b	aktualizacja wartości						-		
c	przenieszczenie wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego				85 825,00		85 825,00		
d	inne przenieszczenie wewnętrzne								
e	nieodpłatnie otrzymane (inne niż przenieszczenie wewnętrzne)								
f	nadwyżki inwentaryzacyjne								
g	inne								
3	Zmniejszenia brutto	815 632,24	-	-	90 376,03	27 480,36	933 488,63		
a	likwidacja					27 480,36	27 480,36		
b	sprzedaż						-		
c	aktualizacja wyceny środków trwałych								
d	przenieszczenia wewnętrzne w jednostkach budżetowych woj. warmińsko-mazurskiego								
e	inne przenieszczenie wewnętrzne								
f	nieodpłatne przekazanie (inne niż przenieszczenie wewnętrzne)				90 376,03		90 376,03		
g	niedobory inwentaryzacyjne								
h	inne	815 632,24					815 632,24		
4	Stan brutto na koniec okresu sprawozdawczego	1 912 540,04	4 448 680,22	58 422,77	239 815,50	503 399,17	7 162 857,70		
5	Stan umorzeń na początek okresu	-	976 434,39	25 770,65	114 348,23	258 740,83	1 375 294,10		
6	Zwiększenia umorzeń	-	176 520,61	9 849,08	111 920,10	107 091,02	405 381,01		
a	amortyzacja okresu bieżącego		176 520,61	9 849,08	111 920,10	107 091,02	405 381,01		
b	aktualizacja środków trwałych								
c	inne								
7	Zmniejszenia umorzeń	-	-	-	90 376,03	27 480,36	117 856,39		
a	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych					27 480,36	27 480,36		
b	umorzenie środków trwałych sprzedanych						-		

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:	5 500 038,98	brak danych
1.1.	Dobra kultury	30 723,00	brak danych

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

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

1.3.

Lp	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	jednostka nie posiada					
2	jednostka nie posiada					
3	jednostka nie posiada					
4	jednostka nie posiada					
5	jednostka nie posiada					
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	jednostka nie posiada						
2	jednostka nie posiada						
3	jednostka nie posiada						
4	jednostka nie posiada						
5	jednostka nie posiada						
6	jednostka nie posiada						
7	jednostka nie posiada						
8	jednostka nie posiada						
9	jednostka nie posiada						
10	jednostka nie posiada						
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	jednostka nie posiada		
b	jednostka nie posiada		
II.	Udziały		
a	jednostka nie posiada		
b	jednostka nie posiada		
III.	Dłużne papiery wartościowe		
a	jednostka nie posiada		
b	jednostka nie posiada		
IV.	Inne papiery wartościowe		
a	jednostka nie posiada		
b	jednostka nie posiada		
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	nie dotyczy					-	-
3	nie dotyczy					-	-
4	nie dotyczy					-	-
5	nie dotyczy					-	-
	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	-
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 zabezpieczeń

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1	nie dotyczy			
2	nie dotyczy			
3	nie dotyczy			
4	nie dotyczy			
5	nie dotyczy			
	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	nie dotyczy			
3	nie dotyczy			
4	nie dotyczy			
5	nie dotyczy			
	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	nie dotyczy			
3	nie dotyczy			
4	nie dotyczy			
5	nie dotyczy			
	Razem	-	-	-

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	-
2.	Odprawy (np. emerytalna, pośmiertna)	-
3.	Inne	1 927,50
	Razem	1 927,50

1.16.	Inne informacje
	brak

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Kwota
1	nie dotyczy	
2	nie dotyczy	
3	nie dotyczy	
4	nie dotyczy	
5	nie dotyczy	
	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	-	-	-
2	Środki trwałe w budowie	-	-	-
	Razem	-	-	-

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
	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 występujące w:									
	bilansie	Aktywa	kwota	nie występuje	Pasywa	kwota	nie występuje			
	rachunku zysków i strat	Przychody	kwota	nie występuje	Koszty	kwota	nie występuje			
	zestawieniu zmian w funduszu jednostki	Zwiększenia funduszu	kwota	nie występuje	Zmniejszenia funduszu	kwota	nie występuje			
3.2.	inne informacje									
	brak									

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Agnieszka Bloch

(główny księgowy)

20 MAR. 2023

(rok, miesiąc, dzień)

WYREKTOR

Mazurski Park Krajobrazowy


Marcin Krzyścin
(kierownik jednostki)

