

INFORMACJA DODATKOWA

Załącznik nr 1

Lp	Wyszczególnienie	Treść	kwota
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:		x
1.			x
1.1.	nazwa jednostki	KRAJEŃSKI PARK KRAJOBRAZOWY	x
1.2.	siedzibę jednostki	Więcbork	x
1.3.	adres jednostki	ul. Pocztowa 2, 89-410 Więcbork	x
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki	Zadania z zakresu ochrony przyrody	x
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	za rok 2022 od 01.01.2022 do 31.12.2022	x
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane	x	x
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.	x
4.1.	Aktywa		
a)	wycena środków trwałych	Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: 1) w przypadku zakupu-wg ceny nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty zakupu nie sygnalizują istotnej wartości; 2) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - wg kosztu wytworzenia; 3) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wg wartości rynkowej; 4) w przypadku spadku lub darowizny - wg określonej wartości w umowie przekazania; 5) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub innej jednostki samorządu	
b)	wycena pozostałych środków trwałych	Do pozostałych środków trwałych zaliczamy składniki majątkowe: a) których wartość jednostkowa nie przekracza kwoty umożliwiającej dokonanie jednorazowego odpisu amortyzacyjnego w momencie przekazania składnika do użytkowania, zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, b) które bez względu na wartość podlegają jednorazowemu odpisowi umorzeniowemu zgodnie z zasadami określonymi w przepisach wydanych przez Ministra Finansów dla jednostek sektora	
c)	wycena zakupu materiałów	nie dotyczy	
d)	umorzenia (stosowane stawki amortyzacyjne)	Środki trwałe finansowane ze środków na inwestycje umarzone są metodą liniową wg stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Rozpoczęcie naliczania odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych następuje w miesiącu następnym po przyjęciu do użytkowania. Środki trwałe zaewidencjonowane na koncie 011 umarzone (amortyzowane) są raz w roku pod datą 31 grudnia. W uzasadnionych przypadkach wynikających z potrzeby rozliczenia odpisów amortyzacyjnych dopuszcza się możliwość dokonywania miesięcznych odpisów umorzeniowych. W przypadkach uzasadnionych ekonomicznym okresem użytkowania danego składnika majątkowego dopuszcza się ustalenie przez Zarząd Województwa indywidualnej stawki amortyzacyjnej.	
e)	Wycena należności do bilansu (odpisy aktualizujące wartość należności)	Wycena należności do bilansu (odpisy aktualizujące wartość należności) Przez należności krótkoterminowe rozumie się należności o terminie spłaty krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego. Należności krótkoterminowe wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w wysokości wymagającej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny tzn. po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących należności wątpliwe. Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.	
f)	środki pieniężne (wycena środków pieniężnych w walucie obcej)	Krajowe środki pieniężne ujmuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, wg zasad obowiązujących na dzień bilansowy tj. po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. 1) środki ZFŚS - 377,22 zł	377,22
g)	rozliczenia międzyokresowe kosztów (czy są stosowane jeśli tak to do jakiej kategorii kosztów)	nie dotyczy	
4.2.	Pasywa		
a)	rezerwy na zobowiązania (w jakich przypadkach)	nie posiadamy	
b)	inne fundusze (rodzaje funduszy)	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	377,22
c)	rozliczenia międzyokresowe przychodów (jaki są stosowane, jeśli tak to w jakich przypadkach)	nie dotyczy	
5.	inne informacje	Zgodnie z § 27 ust. 3 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, w sprawozdaniu finansowym nie dokonano wyłączeń wzajemnych należności i zobowiązań między jednostkami budżetowymi.	0
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	Załącznik nr 2 Majątek trwałe - wg pozycji bilansowych	x

Lp	Wyszczególnienie	Treść	kwota
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	x	x
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	nie dotyczy	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie	nie dotyczy	
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	nie dotyczy	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	x	x
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)	nie dotyczy	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	nie dotyczy	
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	nie dotyczy	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat		
b)	powyżej 3 do 5 lat		
c)	powyżej 5 lat		
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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	nie dotyczy	
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	x	x
1.12.	łącną 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	nie posiadamy	
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	nie posiadamy	
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	x	x
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	kwoty wypłaconych środków pieniężnych z: § 3020 - 18 500,00 § 4010 - 435 706,00 § 4040 - 28 377,56	482 583,56
1.16.	Inne informacje	nie dotyczy	
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	x	x
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	nie dotyczy	x
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	nie dotyczy	x
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	x	x
2.5.	Inne informacje	nie dotyczy	x
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	nie posiadamy	x

p.o. GŁ. KSIĘGOWY

Renata Pasińska

Główny księgowy

2023-02-24

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Krajęńskiego Parku Krajobrazowego

mgr inż. Krzysztof Wojtkowiak
Kierownik jednostki

1/1

Grupa kasyfikacji	Nazwa	WARTOŚĆ INWENTARZOWA					Stawka umortowania	UMORZENIA					Wartość netto w bilansie
		Bilans otwarcia na 01.01.2022 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia na 31.12.2022 r.	Bilans otwarcia na 01.01.2022 r.		Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia na 31.12.2022 r.	Wartość netto w bilansie		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
	I. Rzeczowy majątek trwały:	1 817 112,56	0,00	0,00	1 817 112,56		355 210,83	41 507,31	0,00	396 718,14	1 420 394,42		
	Grunty	158 850,00			158 850,00					0,00	158 850,00		
	Budynki i budowle	1 437 987,85			1 437 987,85		136 216,66	41 327,24		1 177 543,90	1 260 443,95		
	Urządzenia techniczne i maszyny	10 100,00			10 100,00					10 100,00	0,00		
	Środki transportu	156 688,52			156 688,52		156 688,52			156 688,52	0,00		
	Inne środki trwałe	53 486,19			53 486,19		52 205,65	180,07		52 385,72	1 100,47		
	Inwestycje rozporządzone									0,00	0,00		
	Środki przekazane na poczet inwestycji				0,00					0,00	0,00		
	II. Wartości niematerialne i prawne	43 904,00	0,00	0,00	43 904,00		43 904,00	0,00	0,00	43 904,00	0,00		
	III. Finansowy majątek trwały:	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Akcje i udziały				0,00					0,00	0,00		
	Papiery wartościowe				0,00					0,00	0,00		
	długoterminowe				0,00					0,00	0,00		
	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00					0,00	0,00		
	IV. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	RAZEM:	1 861 016,56	0,00	0,00	1 861 016,56		399 114,83	41 507,31	0,00	440 622,14	1 420 394,42		
Pozostałe środki trwałe - umorzone w 100 % w dniu zakupu													
konto 013	pozostałe środki trwałe	300 436,21	9 959,10	0,00	310 395,31		300 436,21	9 959,10	0,00	310 395,31	0,00		
konto 014	zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
konto 020	wartości niematerialne i prawne	15 039,07	0,00	0,00	15 039,07		15 039,07	0,00	0,00	15 039,07	0,00		

p.o.: **GŁÓWNY KSIĘGOWY**
 Główny księgowy
Renata Paszyska

DYREKTOR
 Krajenski Park Krajobrazowy
 Kierownik jednostki
mgr inż. Krzysztof Wojtkowiak

2023-02-24
 rok, miesiąc, dzień