

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1 Mazowiecki Zespół Parków Krajobrazowych,

1.2 Otwock

1.3 05-400 Otwock ul. J. Sułkowskiego 11

1.4 Zadaniem MZPK jest ochrona parków krajobrazowych po względem wartości przyrodniczych, historycznych i kulturowych oraz walorów krajobrazowych w celu zachowania, popularyzacji tych wartości w warunkach zrównoważonego rozwoju a w szczególności:

- 1) ochrona przyrody,
- 2) organizacja działalności edukacyjnej, turystycznej, rekreacyjnej, naukowej na terenie mazowieckich parków krajobrazowych oraz ich otulin,
- 3) współdziałanie w zakresie ochrony przyrody i krajobrazu oraz edukacji przyrodniczej z samorządami, zarządcami obszarów parków krajobrazowych, organizacjami ekologicznymi i innymi podmiotami, mającymi związek z ochroną parków krajobrazowych.
- 4) realizacja zadań z zakresu ochrony przyrody, środowiska, edukacji i promocji.

2. sprawozdaniem objęty jest rok kalendarzowy od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018

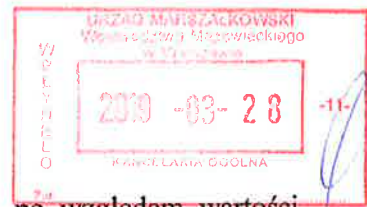
3. MZPK samodzielnie sporządza sprawozdania finansowe.

4. Stosowane przez Mazowiecki Zespół Parków Krajobrazowych zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z:

- 1) ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2018 r., poz. 395 ze zm.),
- 2) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r., poz. 2077 ze zm.),
- 3) ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa (Dz.U. z 2018 r., poz. 800 ze zm.),
- 4) 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 (Dz.U. z 2017 r., poz. 1911 ze zm.),

1. Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa w Mazowieckim Zespole Parków Krajobrazowych wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.



huly *[signature]*

Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji.

Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi

- w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. (t. j. Dz.U. z 2018 r., poz. 1036 ze zm.).^v

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące

- traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych,,

Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych ujmowanych łącznie na jednym koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne” umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. W tym celu zakłada się dwa konta analityczne: jedno dla umarzanych

Handwritten signature in blue ink.

sukcesywnie zgodnie z planem amortyzacji 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”, drugie dla odpisywanych w 100% wartości początkowej w koszty operacyjne w momencie przyjęcia ich do używania 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”.

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:

- środki trwałe
- pozostałe środki trwałe
- inwestycje (środki trwałe w budowie)
- niskocenne środki trwałe

Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność

- Województwa Mazowieckiego

otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby Mazowieckiego Zespołu Parków Krajobrazowych.

Środki trwałe obejmują w szczególności:

- nieruchomości, w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle,
- maszyny i urządzenia,
- środki transportu i inne rzeczy,
- ulepszenia w obcych środkach trwałych,
- inwentarz żywy.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,

Podpis *CMZ*

- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez dyrektora MZPK.
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,
- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”,
- niskocenne środki trwałe na koncie 401 (zużycie materiałów i energii) lub 402 (usługi obce)

Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t.j. Dz.U. z 2014 r., poz.1053 ze zm.), a także rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 4 kwietnia 2017 r. w sprawie szczegółowego sposobu gospodarowania niektórymi składnikami majątku Skarbu Państwa (Dz. U. z 2017 r., poz. 729). Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych:

- w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy)

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od:

- miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec

[Podpis] *[Podpis]*

roku

W Mazowieckim Zespole Parków Krajobrazowych przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na wynik finansowy.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 6 ust. 3 „rozporządzenia”, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).

Obejmują:

meble i dywany

inwentarz żywy

środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

Pozostałe środki trwałe:

ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”.

Niskocenne środki trwałe to środki trwałe do wartości 1000,00 zł, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki.

Obejmują:

- odzież i umundurowanie,
- pomoce dydaktyczne,
- sprzęt biurowy,
- narzędzia,
- sprzęt AGD
- telefony komórkowe
- inne środki trwałe nisko cenne”

Podpis 

Środkom trwałym nadaje się indywidualne numery inwentarzowe”

Inwestycje (środki trwale w budowie) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
- opłaty notarialne, sądowe itp.,
- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

W Mazowieckim Zespole Parków Krajobrazowych do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty:

- dokumentacji projektowej
- nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową
- badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu
- przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów
- opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy
- założenia stref ochronnych i zieleni
- nadzoru autorskiego i inwestorskiego
- ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy
- sprzątania obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania
- inne koszty bezpośrednio związane z budową.

Podpis *CMZ*

Księgi pomocnicze dla środków trwałych, pozostałych środków trwałych, niskocennych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych prowadzone są za pomocą programu pn. „Finka STW PRO System Środki Trwałe do obsługi 1 firmy”. Ww. program uwzględnia wszystkie środki trwałe z podziałem na grupy odpowiadające KŚT i zawiera następujące informacje:”

- - data przyjęcia do użytkowania względnie rozchodu,
- - symbol inwentarzowy,
- - nazwa,
- - sposób pozyskania względnie rozchodu
- - dokument nabycia względnie rozchodu
- - opis dokumentu OT/LT
- - parametry i plan amortyzacji,
- - dane wartościowe amortyzacji,
- - wartość początkowa względnie rozchodu
- - miejsce użytkowania,
- - nr ewidencyjny,
- - rodzaj, symbol KŚT,
- - grupa inwentarzowa.

Poza szczegółową ewidencją ilościowo-wartościową prowadzi się dodatkowo

- imienne karty wyposażenia sprzętu i części umundurowania.

Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego.

Zgodnie z § 8 ust. 5 i 6 „rozporządzenia” odsetki od należności ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału, natomiast należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności), a ich wysokość ustala się według art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości, przy czym (§ 8 ust. 2 i 3 „rozporządzenia”):

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.

Na dzień bilansowy **należności długoterminowe** wyceniane są:

- w kwocie wymaganej zapłaty,

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

Odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w momencie ich zapłaty.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

Niewielkie salda należności w kwocie do 5,00 zł, podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej.

Przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych są :

- koszty czynszów i dzierżawy płaconych z góry
- koszty energii opłaconej z góry
- koszty ubezpieczeń majątkowych

Podpis CMZ

- koszty opłat za wieczyste użytkowanie gruntów
- podatek od nieruchomości
- inne koszty np. prenumerata prasy

W Mazowieckim Zespole Parków Krajobrazowych rozliczenia międzyokresowe czynne

- mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.

Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według:

- wymaganej kwoty zapłaty

Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów.

W Mazowieckim Zespole Parków Krajobrazowych rozliczenia międzyokresowe bierne:

- nie występują.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gratyna Sokolowska
Gratyna Sokolowska

DYREKTOR
Sylwester Chęciast
Sylwester Chęciast

Mazowiecki Zespół Parków Krajobrazowych

ul. J. Sułkowskiego 11

05-400 Obwock

tel.(22) 779 26 94 fax. wew.106

Tabela do poz. II.1. 1.1 Informacji dodatkowej
TABELA NR 1

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne.

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 wewnątrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia w ramach jst.

Lp.	Grupa	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Ogółem zmniejszenie umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość środków trwałych (neto)		
			nabycie (w tym nieopłatne)	aktualizacja	przenieszenie między jednostkami w ramach jst.	zbycie (w tym nieopłatne)		likwidacja	przenieszenie między jednostkami w ramach jst.	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy				inne	zbycia	likwidacja			inne	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1.	Wartości niematerialne i prawne	113178,72	861			861	5725			5725	108314,72	113178,72	861	861		861	5725	5725		108314,72	0	0
2.	Grupa "0" grunty	779627				0				0	779627	0				0				779627	0	779627
3.	Grupa "1" budynki i budowle	938235,7	574986,26			574986,26					1513221,96	340719,44	31841,06	31841,06		31841,06				372560,5	597516,26	1140661,46
4.	Grupa "2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	616704,59	18373,5			18373,5	43159,84			43159,84	591918,25	163775,09	38084,83	38084,83		38084,83		1438,66		200421,26	452929,5	391496,99
5.	Grupa "4,5,6" Maszyny i urządzenia	331116,63	358594,73			358594,73	20059,6			20059,6	669651,76	275986,75	73169,82	73169,82		210185,07	283354,89		20059,6	59282,04	55129,88	130369,72
6.	Grupa "7" Śr. Transportu	679698,51	184534			184534	3498,96			3498,96	860735,55	579294,3	20261,79	20261,79		178261	198522,79		3498,96	774318,13	100404,21	86415,42
7.	Grupa "8" Wypozyczenie i narzędzia	858286,91	620453,08			620453,08	28708,59			28708,59	1450031,4	746738,13	163688,59	163688,59		319741,72	483430,31		28708,59	1201459,85	111548,78	248571,55
	Razem	4316848,06	1757802,57			1757802,57	101151,99			101151,99	5973498,64	2219692,43	327907,09	327907,09		708187,79	1036094,9		59430,81	3156356,5	2097155,6	2777142,14

Stowarzyszenie Wspólnot Parków Krajobrazowych
ul. J. Sułkowskiego 11
05-400 Otwock
tel. (22) 779 26 94 fax. wew. 108

Tabela do poz. II.1. 1.2 Informacji dodatkowej

TABELA NR 2

Środki trwałe - wartość rynkowa

W tej części należy wykazać wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury, o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku	
		2	3
1	MZPK nie posiada informacji o wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury		
	Razem		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Grzegorz Sokółkowski
Grzegorz Sokółkowski

DYREKTOR
Sylwester Cholaś
Sylwester Cholaś

Mazowiecki Zespół Parków Krajobrazowych
 ul. J. Sulkowskiego 11
 05-400 Otwock
 tel.(22) 779 26 94 fax. wew.108

Tabela do poz. II.1. 1.3 Informacji dodatkowej
TABELA NR 3

Odpisy aktualizujące należności

W tej części należy wykazać kwotę odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów
 niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	2	3	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		6
			4 zwiększenia	5 zmniejszenia	
	Aktywa finansowe	0	0	0	0
	Aktywa niefinansowe	0	0	0	0
	Razem				

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Podły
 Grażyna Sokotowska

DYREKTOR
Chotaś
 Sylwester Chotaś

Mazowiecki Zespół Parków Krajobrazowych
ul. J. Sułkowskiego 11
05-400 Obwock
tel.(22) 779 26 94 fax. wew.108

Tabela do poz. II.1. 1.4 Informacji dodatkowej
TABELA NR 4

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie stan na koniec roku

Lp.	Stan na koniec roku (w zł) wartość gruntów
1	2
	MZPK nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Janusz
Gracyna Sokolowska

DYREKTOR
Sylwester Chotaś
Sylwester Chotaś

Mazowiecki Zespół Parków Krajobrazowych
ul. J. Sułkowskiego 11
05-400 Otwock
tel.(22) 779 26 94 fax. wew.108

**Tabela do poz. II.1. 1.5 Informacji dodatkowej
TABELA NR 5**

Najem, dzierżawa, inne w tym leasing

Wartość należy w pierwszej kolejności ustalić pozyskując informację od właścicieli. W sytuacji gdy nie można uzyskać informacji od właściciela wartość należy oszacować na podstawie danych rynkowych.

Stan na koniec roku obrotowego (wartość)		
1		
umowa dzierżawy z Nadleśnictwem Kozienice - 39 379,90 i Nadleśnictwem Celestynów - 4 471,52. Razem 43 851,42		
umowa najmu z: Instytutem Rybactwa Śródlądowego, Szkołą Podstawową nr 1 w Pionkach, Uniwersyteciem Warszawskim Wydział Geografii - odpowiedź ww. jednostek - brak możliwości wyceny.		

GLÓWNY KSIĘGOWY
Julia
Grażyna Sokolowska

DYREKTOR
[Signature]
Sylvia

Mazowiecki Zespół Parków Krajobrazowych

ul. J. Sułkowskiego 11

05-400 Otwock

tel.(22) 779 26 94 fax. wew.108

Tabela do poz. II.1. 1.6 Informacji dodatkowej

TABELA NR 6
Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych

Podając liczbę i wartość papierów wartościowych, należy uwzględnić akcje i udziały oraz dłużne papiery wartościowe. MF proponuje wyszczególnienie: akcje i udziały, dłużne papiery wartościowe, inne.

Wyszczególnienie	Liczba	Stan na koniec roku (wartość)	
		1	3
Udziały	0		0
Akcje	0		0
Inne papiery wartościowe	0		0

DYREKTOR



Sylwester Chotaś

GŁÓWNY KSIĘGOWY



Grażyna Sokołowska

Mazowiecki Zespół Parków Krajobrazowych
 ul. J. Sułkowskiego 11
 05-400 Otwock
 tel.(22) 779 26 94 fax. wew.108

Tabela do poz. II.1. 1.7 Informacji dodatkowej
 TABELA NR 7

Odpisy aktualizujące należności

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 JST (stan pożyczek zagrożonych).

Lp.	Wyszczególnienie odpisów	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
	Należności	0	0	0	0	0
	Pożyczki	0	0	0	0	0
	w tym pożyczki zagrożone	0	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Julia
 Grażyna Sokolowska

DYREKTOR
Sylwester Chotast
 Sylwester Chotast

Mazowiecki Zespół Parków Krajobrazowych
 ul. J. Sulkowskiego 11
 05-400 Otwock
 .tel.(22) 779 26 94 fax. wew.108

Tabela do poz. II.1. 1.8 Informacji dodatkowej
TABELA NR 8

Rezerwy

W tym polu należy wskazać cel utworzenia rezerw na początek roku obrotowego, zwiększeniu, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.	Cel rezerwy	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
	2	3	4	5	6	7
1		0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wojciech
 Grażyna Sokolowska

DYREKTOR
Sylwester Chotaś
 Sylwester Chotaś

Powiatowe Zespoły Parków Krajobrazowych
 ul. J. Sułkowskiego 11
 05-400 Obwock
 tel.(22) 779 26 94 fax. wew.108

Tabela do poz. II.1. 1.9 Informacji dodatkowej
TABELA NR 9

Zobowiązania długoterminowe

Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Lp.	2	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego		
		3	4	5
	Zobowiązania długoterminowe	powyżej 1 roku	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
1				
	brak	0	0	0
		0	0	0
		0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Paulina
 Grażyna Sokółowska

DYREKTOR
Sylwester Chotaś
 Sylwester Chotaś

Mazowiecki Zespół Parków Krajobrazowych
ul. J. Sulkowskiego 11
05-400 Otwock
tel.(22) 779 26 94 fax. wew.108

Tabela do poz. II.1. 1.10 Informacji dodatkowej
TABELA NR 10

Zobowiązania

umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi
(leasing operacyjny) oraz przepisami o rachunkowości (leasing finansowy lub zwrotny)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań wg stanu na koniec roku
1	2	3
	Leasing operacyjny	0
	Leasing finansowy	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wielki
Grażyna Sokolowska

DYREKTOR
Sylwester Chotast
Sylwester Chotast

Miazowiecki Zespół Parków Krajobrazowych
ul. J. Sułkowskiego 11
05-400 Otwock
tel.(22) 779 26 94 fax. wew.108

Tabela do poz. II.1. 1.11 Informacji dodatkowej

TABELA NR 11

Zobowiązania

Łączna kwota zobowiązania zabezpieczonego na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		3	4	
1				
	brak	0	0	
		0	0	
		0	0	

DYREKTOR
Sylwester Cholest
Sylwester Cholest

GLÓWNY KSIĘGOWY
Gracyna Sokobas
Gracyna Sokobas

Mazowiecki Zespół Parków Krajobrazowych
 ul. J. Sulkowskiego 11
 05-400 Otwock
 tel.(22) 779 26 94 fax. wew.108

Tabela do poz. II.1. 1.12 Informacji dodatkowej
TABELA NR 12

Zobowiązania warunkowe

Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Lp.	Wyszczególnienie	stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		kwota zobowiązania warunkowego	kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
		0	0	
	brak	0	0	
		0	0	
		0	0	

GŁÓWNY KSEGWY
Graszyna Sokolowska
 Graszyna Sokolowska

DYREKTOR
Sylwester Chotasi
 Sylwester Chotasi

Mazowiecki Zespół Parków Krajobrazowych
ul. J. Sułkowskiego 11
05-400 Otwock
tel.(22) 779 26 94 fax. wew.108

Tabela do poz. II.1. 1.13 Informacji dodatkowej
TABELA NR 13

Rozliczenia międzyokresowe

wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w tym czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych skądników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

LP.	Wyszczególnienie rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe:	0
2.	Bierne rozliczenia międzyokresowe:	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Łukasz
Grzegorz Sokolowski

DYREKTOR
Sylwester Chodźka
Sylwester Chodźka

Slazowiecki Zespół Parków Krajobrazowych

ul. J. Sułkowskiego 11

05-400 Otwock

tel.(22) 779 26 94 fax. wew.108

Tabela do poz. II.1. 1.14 Informacji dodatkowej

TABELA NR 14

Poręczenia i gwarancje

wykaz otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1	2	3
	brak	0
		0
		0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Paulina
Grażyna Sokolowska

DYREKTOR

Sylwester Chotasi
Sylwester Chotasi

Mazowiecki Zespół Parków Krajobrazowych

ul. J. Sulkowskiego 11

05-400 Otwock

tel.(22) 779 26 94 fax. wew.108

Tabela do poz. II.1. 1.15 Informacji dodatkowej

TABELA NR 15

Świadczenia pracownicze

środki wypłacone na świadczenia pracownicze dla których jednostki inne niż jednostki sektora finansów publicznych trzają rezerwy : jubileusze, ekwiwalenty urlopowe, odprawy, inne

Lp.	Rodzaj świadczenia	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1	2	3
1	Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	24 524,13

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wojciech
Gratyzyna Sobczak

DYREKTOR

Sylwester Chobast
Sylwester Chobast

Mazowiecki Zespół Parków Krajobrazowych
ul. J. Sulkowskiego 11
05-400 Otwock
tel.(22) 779 26 94 fax. wew.108

Tabela do poz. II.1. 1.16, poz. II. 2.2.5 oraz poz. 3. Informacji dodatkowej

TABELA NR 16

Inne informacje w ocenie jednostki budżetowej istotne dla zrozumienia bilansu

Wyszczególnienie	Kwota	Pozycja w bilansie	Uwagi
1	2	3	4
brak informacji	0		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gracyna Sokolowska
Gracyna Sokolowska

DYREKTOR
Sylwester Chotast
Sylwester Chotast

Mazowiecki Zespół Parków Krajobrazowych
ul. J. Sulkowskiego 11
05-400 Otwock
tel.(22) 779 26 94 fax. wew.108

Tabela do poz. II.2.2.1 Informacji dodatkowej

TABELA NR 17

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wysokość odpisów zapasów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego
1	2
	brak wysokości odpisów aktualizujących wartość zapasów

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Graszyńska
Graszyńska Sobotka

DYREKTOR
Sytwester
Sytwester Chotał

Mazowiecki Zespół Parków Krajobrazowych

ul. J. Suikowskiego 11

05-400 Otwock

tel.(22) 779 26 94 fax. wew.108

Tabela do poz. II.1.2.2 Informacji dodatkowej

TABELA NR 18

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie
w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Koszty wytworzenia ogółem	W tym koszty finansowania	
	odsetki	różnice kursowe
1	2	3
brak	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Paula
Gracyna Sobotkowska

DYREKTOR
Sylwester Cholest
Sylwester Cholest

ul. J. Sułkowskiego 11
05-400 Otwock
tel.(22) 779 26 94 fax. wew.108

Tabela do poz. II.1. 2.3 Informacji dodatkowej

TABELA NR 19

Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

1 Wyszczególnienie	2 Charakter	3 Kwota w roku obrotowym
kary umowne od nieterminowego wykonania usług		19 997,40

GŁÓWNY KSIEGOWY
Kudy
Gracjana Sokołowska

DYREKTOR
Chobot
Sylwester Chobot