

## I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 Zespół Karpackich Parków Krajobrazowych w Krośnie

1.2 38-450 Dukla

1.3 ul. Trakt Węgierski 8A

1.4 Zespół Karpackich Parków Krajobrazowych w Krośnie został utworzony 1 stycznia 1995 roku przez wojewodę krośnieńskiego. Podstawowym przedmiotem działalności naszej jednostki jest zachowanie i popularyzacja, w warunkach zrównoważonego rozwoju, wartości przyrodniczych, historycznych, kulturowych oraz walorów krajobrazowych obszarów włączonych do pięciu parków krajobrazowych.

Zespół Karpackich Parków Krajobrazowych w Krośnie zwany dalej „Zespołem” działa na podstawie:

- ustawy z dnia 16 kwietnia 2004 r. o ochronie przyrody (t.j. Dz. U. z 2018 r., poz. 1614, ze zm.),
- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r., poz. 2077, ze zm.),
- ustawa z dnia 5 czerwca 1998 r. samorządzie województwa (t.j. Dz. U. z 2018 r., poz. 913, ze zm.).
- na podstawie statutu Zespołu Karpackich Parków Krajobrazowych w Krośnie, stanowiącego załącznik do Uchwały Nr XXXVII/687/09 Sejmiku Województwa Podkarpackiego z dnia 2 września 2009 r. w sprawie nadania Statutu Zespołowi Karpackich Parków Krajobrazowych w Krośnie, zmienionej uchwałą Nr XXIV/446/12 Sejmiku Województwa Podkarpackiego z dnia 27 sierpnia 2012 r., uchwałą Nr XLII/841/14 Sejmiku Województwa Podkarpackiego z dnia 27 stycznia 2014 r., uchwałą Nr LVII/1081/14 Sejmiku Województwa Podkarpackiego z dnia 29 września 2014 r., uchwałą Nr VII/149/15 Sejmiku Województwa Podkarpackiego z dnia 27 kwietnia 2015 r. oraz uchwałą Nr XVI/286/15 Sejmiku Województwa Podkarpackiego z dnia 30 listopada 2015 r.

2. Okres objęty sprawozdaniem: od dnia 01.01.2018r. do dnia: 31.12.2018r.

3. Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: nie dotyczy

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1) Środki trwałe - wartość początkową stanowi cena nabycia, koszt wytworzenia lub cena sprzedaży. Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie wprowadza się do ewidencji pod datą protokołu zdawczo – odbiorczego.

- 2) Środki trwale umarza się i amortyzuje wg stawek ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 3) Wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się wartości niematerialne i prawne, o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.  
Ujmuje się w ewidencji w wartości początkowej, za którą uważa się :
  - a) w razie nabycia w drodze kupna – cenę ich nabycia,
  - b) w razie wytworzenia we własnym zakresie – koszt wytworzenia,
  - c) a w razie nabycia w drodze spadku i darowizny – wartość rynkową z dnia nabycia, chyba, że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości.
- 4) Prawo wieczystego użytkowania gruntu umarza się wg stawki nie występuje.
- 5) Materiały, rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji.
- 6) Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z spisaniem protokołem na okoliczność uzgodnienia salda ksiąg pomocniczych (inwentarzowych) z saldem konta „013” Pozostałe środki trwałe”, wg stanu na dzień 31.12. 2018 r. Zapisy w księgach inwentarzowych uzgadnia się z syntetyką na koniec roku kalendarzowego.

5. inne informacje : brak danych

p.o. DYREKTORA  
Zespołu Karpackich Parków  
Krajobrazowych w Krośnie

*mgr Lukasz Piróg*

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Iłona Gentka*

*25.03.2019 r.*

Tabela 1.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych  
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia							Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			4 nabycie	5 przemieszczenie wewnętrzne*	6 aktualizacja	7 inne zwiększenia	8 zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	9 zbycie	10 likwidacja	11 przemieszczenie wewnętrzne*	12 aktualizacja	13 inne zmniejszenia	14 zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)		
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	12 589,10	0,00	0,00	0,00	867,00	867,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 456,10
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00					0,00								0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	12 589,10				867,00	867,00								13 456,10
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	559 830,92	8 229,36	0,00	0,00	0,00	8 229,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	568 060,28
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5)	559 830,92	8 229,36	0,00	0,00	0,00	8 229,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	568 060,28
2.1.	Grunty, w tym:						0,00								0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00								0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	15 129,00					0,00								15 129,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	30 439,89					0,00								30 439,89
2.4.	Środki transportu	136 200,00					0,00								136 200,00
2.5.	Inne środki trwałe	378 062,03	8 229,36				8 229,36								386 291,39
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00								0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00								0,00

\* Jako przemieszczenie uznawane jest np. przyjęcie środków trwałych z budowy lub przyrost ich wartości w wyniku ulepszenia. Wykazywane tu są również przeniesienia związane z przekwalifikowaniem aktywów trwałych do innych grup rodzajowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)			
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne*	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne*		aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Ilona Centka  
(główny księgowy)

Sporządził: **GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Ilona Centka

2019 03 25  
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

p.o. DYREKTORA  
Zespołu Karpatzkich Parków  
Krajobrazowych w Krasnie  
Krzysztof Pińóg

Tabela 1.1.2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych  
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 11)
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	12 589,10	867,00	0,00	0,00	867,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 456,10
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego					0,00				0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	12 589,10	867,00			867,00				0,00	13 456,10
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	352 429,90	34 458,72	0,00	0,00	34 458,72	0,00	0,00	0,00	0,00	386 888,62
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	352 429,90	34 458,72	0,00	0,00	34 458,72	0,00	0,00	0,00	0,00	386 888,62
2.1.	Grunty, w tym:					0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	7 690,88	1 512,96			1 512,96				0,00	9 203,84
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	28 309,29	710,20			710,20				0,00	29 019,49
2.4.	Środki transportu	134 929,54	1 270,46			1 270,46				0,00	136 200,00
2.5.	Inne środki trwałe	181 500,19	30 965,10			30 965,10				0,00	212 465,29
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ilona Centka  
(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ilona Centka

2019 03 25  
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTORA  
Zespołu Karpaccich Parków  
Krajobrazowych w Krośnie  
mgr Zbigniew Piórog

**Tabela 1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury  
 (okres sprawozdawczy: od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.)**

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1	2	3	4
1.	Środki trwałe w tym:	181171,66	brak danych
1.1	Dobra kultury	nie występują	brak danych

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ilona Centka  
 .....  
 (główny księgowy)

2019.03.25  
 .....  
 (rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTORA  
 Zespołu Karpackich Parków  
 Krajobrazowych w Krośnie

mgr Łukasz Piróg

.....  
 (kierownik jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził: .....  
 Ilona Centka

Tabela 1.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych  
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.)

Lp.	2 Wyszczególnienie aktywów trwałych	3 Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	4 Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	5 Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	6 Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)
1.	Wartości niematerialne i prawne				0,00
2.	Środki trwałe				0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały				0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe				0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
	<b>Ogółem (1 + 2 + 3 + 4 + 5)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Nie dotyczy

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

.....  
(główny księgowy)

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Sporządził: .....  
Honia Centka

2019.03.25  
(rok, miesiąc, dzień)

P.O. DYREKTORA  
Zespołu Karpackich Parków  
Krajobrazowych w Krośnie  
.....  
(kierownik jednostki)

Tabela 1.4. Grunty użytkowane wieczyscie  
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.)

Lp.	Dane identyfikujące gruntu (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyscie	Wartość gruntów użytkowanych wieczyscie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczyscie w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczyscie w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczyscie na koniec okresu sprawozdawczego (4 + 5 - 6)
1	2	3	4	5	6	7
1		Powierzchnia (w ha)				0,00
		Wartość (w zł)				0,00
2		Powierzchnia (w ha)				0,00
		Wartość (w zł)				0,00
3		Powierzchnia (w ha)				0,00
		Wartość (w zł)				0,00
		...				0,00
		<b>Ogółem:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

Nie dotyczy

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Ilona Centka*  
(główny księgowy)

Sporządził:

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Ilona Centka*

2019.03.25  
(rok, miesiąc, dzień)

**P.O. DYREKTORA**  
Zespół Karpackich Parków  
Krajobrazowych w Krośnie

*mgr Lukasz Pińóg*  
(kierownik jednostki)



**Tabela 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 (okres sprawozdawczy: od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.)**

Lp.	Wyszczególnienie (grupy wg KŚT)	Wartość na początek okresu sprawozdawczego (w zł)	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego (w zł)	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego (w zł)	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (w zł) (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty (0 KŚT)				0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (1-2 KŚT)				0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny (3-6 KŚT)				0,00
4.	Środki transportu (7 KŚT)				0,00
5.	Inne środki trwałe (8 KŚT)				0,00
	<b>Ogółem:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

Nie dotyczy  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....  
Ilona Centka  
(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził: .....  
Ilona Centka

p.o. DYREKTORA  
Zespołu Karpackich Parków  
Krajobrazowych w Krośnie

.....  
mgr Łukasz Pirog  
(kierownik jednostki)

2018 03 25  
(rok, miesiąc, dzień)

Tabela 1.6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych  
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.)

Lp.	Nazwa numer KRS	NIP	REGON	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu		% udziału Województwa w kapitale jednostki	ilość głosów Województwa	czy województwo ma pozycję dominującą*	informacja o konieczności dokonania odpisów z tytułu trwałej utraty wartości*
				ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość				
1	2			3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I	Akcje			0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00				
a															
b															
c															
d															
II	Udziały			0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00				
a															
b															
c															
d															
III	Dłużne papiery wartościowe			0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00				
a															
b															
c															
IV	Inne papiery wartościowe			0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00				
a															
b															
c															
Ogółem:				0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00				

\*tak/nie/nie dotyczy

GŁÓWNY KRSIĘGOWY

Ilona Centka

GŁÓWNY KRSIĘGOWY

2019 03 25  
(rok, miesiąc, dzień)

pro. DYREKTORA

Zespół Karpackich Parki

Krajobrazowych w Krośnie

(karowant jednostki)

Mgr Ewa Szpilog

Ilona Centka

Tabela 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności  
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.)

Lp.	Wyszczególnienie grup należności (według pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęte odpisem aktualizującym	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia - razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Należności długoterminowe (A.III.)						0,00
2.	Należności krótkoterminowe (A.II.)						0,00
2.1	w tym: należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1)		0,00	0,00			0,00
2.2	pozostałe należności (B.II.4)						0,00
2.3	...						0,00
	<b>Ogółem:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nie dotyczy  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ilona Centka

(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził: Ilona Centka

2019.03.25

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTORA  
Zespół Karpaccich Parków  
Krajobrazowych w Krośnie

mgr Łukasz Firóg  
(kierownik jednostki)

Tabela 1.8. Informacja o stanie rezerw  
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.)

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
			4	5	6	7	
1.	Rezerwa na toczące się postępowania sądowe w sprawie...					0,00	0,00
2.						0,00	0,00
3.						0,00	0,00
4.						0,00	0,00
5.						0,00	0,00
	<b>Ogółem:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....  
Iłona Centka  
(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził: .....  
Iłona Centka

2019.03.25  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTORA  
Zespołu Karpackich Parków  
Krajobrazowych w Krośnie

mgr Łukasz Pirog

.....  
(kierownik jednostki)

ZESPÓŁ KARPACKICH  
PARKÓW KRAJOBRAZOWYCH  
w Krośnie  
38-450 Dukla, ul. Trakt Węgierski 8a  
tel / fax (13) 436-31-87, tel. 436-72-62  
NIP 684-10-45-234 Regon 370235297

Tabela 1.9. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty  
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.)

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych	Okres wymagalności										Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat			powyżej 5 lat					
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	według stanu na:						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
1.	Kredyty i pożyczki											0,00
2.	Emisja Obligacji											0,00
3.	Inne zobowiązania finansowe											0,00
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe											0,00
5.	...											0,00
6.	...											0,00
7.	...											0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Nie dotyczy  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ilona Centka

(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził: ..... Ilona Centka

p.o. DYREKTORA  
Zespołu Karskich Parków  
Krajobrazowych w Krośnie  
mgr Kierownik Jednostki

2018.03.25

(rok, miesiąc, dzień)

ZESPÓŁ KARPACKICH  
PARKÓW KRAJOBRAZOWYCH  
w Krośnie  
38-450 Dukla, ul. Trakt Węgierski 8a  
tel / fax (13) 436-31-87, tel. 436-74-62  
NIP 684-10-45-234 Regon 370235297

Tabela 1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę leasingu  
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań wg stanu na koniec roku obrotowego	Dodatkowe informacje
	2	3	4
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy		
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny		

DL DYREKTORA  
Zespołu Karpackich Parków  
Krajobrazowych w Krośnie  
mgr Łukasz Piróg

Nie dotyczy  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
IlbityCentra  
(główny księgowy)

2018 08 25  
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
IlbityCentra  
Sporządził: IlbityCentra

ZESPÓŁ KARPACKICH  
PARKÓW KRAJOBRAZOWYCH  
w Krośnicu  
38-450 Dukla, ul. Trakt Węgierski 8a  
tel / fax (13) 436-31-87, tel. 436-77-62  
NIP 684-10-45-234 Regon 370235297

Tabela 1.11. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki  
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Kwota zobowiązań	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
	2	3	4	5
1.	Weksle*			
2.	Hipoteka			
3.	Zastaw, w tym:			
3.1	zastaw skarbowy			
3.2	zastaw rejestrowy			
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)			
5.	...			
6.	...			
7.	...			
8.	...			
	<b>Ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>

\* weksle własne, ale będące jedynie zabezpieczeniem zobowiązań wykazanych w bilansie

Nie dotyczy

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Ilona Centka  
(główny księgowy)

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Sporządził: Ilona Centka

**P.O. DYREKTORA**  
Zespołu Karpackich Parków  
Krajobrazowych w Krośnicu

2019.03.25

(rok, miesiąc, dzień)

mgr Sławosz Pińóg  
(kierownik jednostki)

ZESPÓŁ KARPACKICH  
PARKÓW KRAJOBRAZOWYCH  
w Krośnie  
38-450 Dukla, ul. Trakt Węgierski 8a  
tel / fax (13) 436-31-87, tel. 436-74-62  
NIP 684-10-45-234 Regon 370235297

**Tabela 1.12. Łączna kwota 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) na dzień bilansowy**  
**(okres sprawozdawczy: od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.)**

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązań warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	...			
2.	...			
3.	...			
4.	...			
5.	...			
<b>Ogółem:</b>		<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>

...2019.03.25  
(rok, miesiąc, dzień)

Nie dotyczy  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
.....  
(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Sporządził: .....  
Izabela Centka

p.o. DYREKTORA  
Zespołu Karpackich Parków  
Krajobrazowych w Krośnie  
mgr Łukasz Pirog  
(Kierownik jednostki)



Tabela 1.13. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe  
 (okres sprawozdawczy: od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.)

W tej części sprawozdania nie wykazuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów mających charakter rezerw. Należy je wykazywać w pkt. 1.8 dane o stanie rezerw ...

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów*		
1.1.			
1.2.			
...			
<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1.			
2.2.			
...			
<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1.			
3.2.			
...			
<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1.			
4.2.			
...			
<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\* należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.

- opłacone z góry czynsze,
- prenumeraty,
- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku.

Nie dotyczy  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

(główny księgowy)  


**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Sporządził: .....  


2019.03.25  
 (rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTORA  
 Zespołu Karpaccich Parków  
 Krajobrazowych w Krośnie

  
 mgr Łukasz Piróg

(kierownik jednostki)

ZESPÓŁ KARPACKICH  
PARKÓW KRAJOBRAZOWYCH  
w Krośnie  
38-450 Dukla, ul. Trakt Węgierski 8a  
tel / fax (13) 436-31-87, tel. 436-77-62  
NIP 684-10-45-234 Regon 370235297

**Tabela 1.14. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń  
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.)**

W tej części sprawozdania wykazuje się: kwoty należności warunkowych jednostki (niewykazanych w bilansie), a tym samym kwoty warunkowych zobowiązań kontrahenta wobec jednostki, które zostały zabezpieczone w formie gwarancji lub poręczenia.

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.					
2.					
3.					
4.					
...					
	<b>Ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Nie dotyczy

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

.....  
(główny księgowy)

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Sporządził: .....  
Cenitka

2019.03.25  
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTORA  
Zespół Karpackich Parków  
Krajobrazowych w Krośnie

.....  
Lukasz Piróg

.....  
(kierownik jednostki)

**Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  
 (okres sprawozdawczy: od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.)**

Lp.	Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1	2	3
1.	Nagrody jubileuszowe	
2.	Odprawy emerytalne lub rentowe	44 462,04
3.	Odprawy z upływem kadencji	
4.	Ekwiwalent za urlop	2 214,80
5.	...	
6.	...	
	Razem	46 676,84

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....  
*Ilona Centka*  
 (główny księgowy)

2019.03.25

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTORA  
 Zespołu Karpackich Parków  
 Krajobrazowych w Krośnie

.....  
*mgr Łukasz Pińóg*  
 (kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził: ...*Ilona Centka*.....

Tabela 1.16 Inne informacje  
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Nadwyżka środków obrotowych ...				0,00
2.	Środki zgromadzone na rachunku VAT tj.(podzielona płatność) ...				0,00
3.	Kursy walut obcych zastosowane do wyceny bilansowej aktywów i pasywów ...	x	x	x	x
4.	...				
5.	...				
6.	...				

W tej części sprawozdania jednostki wykazują informacje dla zachowania przejrzystości i jasności sprawozdania finansowego dotyczące w szczególności:

- Nadwyżki środków obrotowych - dotyczy jednostek budżetowych prowadzących działalność oświatową, dysponujących rachunkiem, o którym mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych (które wykazują wynik netto pomniejszony o wysokość środków pozostających na koniec roku na wydzielonym rachunku dochodów) - w związku z uwzględnieniem nadwyżki środków obrotowych w wyniku finansowym ostateczne rozliczenie nadwyżki środków obrotowych ujmuje się w:
  - 1) rachunku zysków i strat jako odrębna pozycja K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty),
  - 2) pasywach bilansu w ramach pozycji II. Wynik finansowy netto (+, -) - odpowiednio w pozycji 1. zysk netto (+) lub 2. strata netto (-),
  - 3) zestawieniu zmian w funduszu odpowiednio w ramach pozycji III.1. zysk netto (+) albo 2. strata netto (-); w zestawieniu zmian w funduszu jednostki poz. III. Wynik finansowy netto za rok bieżący - będąca sumą pozycji 1 lub 2 i pozycji 3 - nie jest tożsama z pozycją wykazywaną w pasywach bilansu w pozycji II. Wynik finansowy netto (+, -) - odpowiednio w pozycji 1. zysk netto (+) albo 2. strata netto (-) oraz w rachunku zysków i strat w pozycji L. Zysk (strata) netto.
- Środków zgromadzonych na rachunku VAT tj. kwoty wynikające z dokonanej przez kontrahentów zapłaty przy użyciu specjalnego komunikatu przelewu (podzielona płatność).
- Kursów walut obcych zastosowanych do wyceny bilansowej aktywów i pasywów.

Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Iłona Centka  
(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził: .....

  
Iłona Centka

2019.03.25  
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTORA  
Zespołu Karpackich Parków  
Krajobrazowych w Krośnie

  
mgr Łukasz Piróg  
(kierownik jednostki)

Tabela 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów  
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	...					0,00	0,00
2.	...					0,00	0,00
3.	...					0,00	0,00
4.	...					0,00	0,00
5.	...					0,00	0,00
	<b>Ogółem:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nie dotyczy  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....  
Ilona Centka  
(główny księgowy)

Sporządził: .....  
Ilona Centka

2019.03.25  
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTORA  
Zespołu Karpackich Parków  
Krajobrazowych w Krośnie  
.....  
(kierownik jednostki)

Tabela 2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie  
 (okres sprawozdawczy: od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
1.		0,00			0,00		
2.		0,00			0,00		
3.		0,00			0,00		
4.		0,00			0,00		
5.		0,00			0,00		
6.		0,00			0,00		
7.		0,00			0,00		
8.		0,00			0,00		
9.		0,00			0,00		
10.		0,00			0,00		
11.		0,00			0,00		
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził:

Iłona Centka

2019.03.25

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTORA  
 Zespołu Karpackich Parków  
 Krajobrazowych w Krośnie

mgr Łukasz Piórog

(kierownik jednostki)

Tabela 2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie  
 (okres sprawozdawczy: od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Charakter	Kwota poniesiona w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego	Kwota poniesiona w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5
1.	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości, w tym:			
1.1				
2.	Ogółem przychody, które wystąpiły incydentalnie, w tym:			
2.1				
3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości, w tym:			
3.1				
4.	Ogółem przychody, które wystąpiły incydentalnie, w tym:			
4.1				

Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....  
 (Ilona Centka  
 (główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził: .....

Ilona Centka

2019.03.25  
 (rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTORA  
 Zespołu Karpackich Parków  
 Krajobrazowych w Krośnie  
 mgr Łukasz Pióro  
 (kierownik jednostki)

**Tabela 2.5. Inne informacje (Istotne pozycje przychodów, istotne pozycje kosztów)**  
 (okres sprawozdawczy: od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.)

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota poniesiona w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego
1	2	3
1.	Istotne pozycje przychodów:	0,00
1.1	...	
1.2	...	
1.3	...	
2.	Istotne pozycje kosztów:	0,00
2.1	...	
2.2	...	
2.3	...	

Nie dotyczy

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

.....  
 Iłona Ceńka  
 (główny księgowy)

2019. 03. 25  
 .....  
 (rok, miesiąc, dzień)

p.o. **DYREKTORA**  
 Zespołu Karpackich Parków  
 Krajobrazowych w Krośnie  
 .....  
 m (kierownik jednostki)

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Sporządził: .....  
 Iłona Ceńka



**Tabela 3. Inne informacje, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki (okres sprawozdawczy: od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.)**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1.	Informacje o skutkach błędów z poprzednich lat:	0,00
1.1	...	
1.2	...	
2.	Informacje o skutkach zmiany polityki rachunkowości:	0,00
2.1	...	
2.2	...	
3.	Informacje o zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym:	0,00
3.1	...	
3.2	...	
4.	Informacje o poziomie zatrudnienia:	
4.1	etaty	8
4.2	osoby	9
4.3	kwota wypłaconych wynagrodzeń bez świadczeń pracowniczych	390496,49
4.4	...	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....  
 Iłona Centka  
 (główny księgowy)

.....  
 2019.03.25  
 (rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTORA  
 Zespołu Karpackich Parków  
 Krajobrazowych w Krośnie  
 .....  
 mgr Łukasz Piróg  
 (kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził: .....  
 Iłona Centka