

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 VI/102/19 Sejmiku Województwa Podkarpackiego z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie nadania Statutu Zespołowi Karpackich Parków Krajobrazowych w Krośnie.

2. Okres objęty sprawozdaniem: od dnia 01.01.2019r. do dnia: 31.12.2019r.

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 trwałe umarza się i amortyzuje wg stawek ustalonych w ustawy 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 umarż 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. 2019 r. Zapisy w księgach inwentarzowych uzgadnia się z syntetyką na koniec roku kalendarzowego.
5. inne informacje : brak danych

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ilona Centka

2020.03.12

p.o. DYREKTORA
Zespołu Karpackich Parków
Krajobrazowych w Krośnie

inż. Andrzej Krężałek

12.03.2020

Tabela 1.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 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)	15	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	13 456,10	0,00	0,00	0,00	2 979,00	2 979,00	0,00	510,50	0,00	0,00	0,00	0,00	510,50	15 924,60
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego					0,00	0,00	0,00						0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	13 456,10				2 979,00	2 979,00	510,50						510,50	15 924,60
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	568 060,28	899,00	0,00	0,00	12,29	911,29	38 218,07	0,00	15,99	0,00	0,00	0,00	38 234,06	530 737,51
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5.)	568 060,28	899,00	0,00	0,00	12,29	911,29	38 218,07	0,00	15,99	0,00	0,00	0,00	38 234,06	530 737,51
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	15 129,00				0,00	0,00							0,00	15 129,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	30 439,89					0,00	17 238,00						17 238,00	13 201,89
2.4.	Środki transportu	136 200,00					0,00							0,00	136 200,00
2.5.	Inne środki trwałe	386 291,39	899,00			12,29	911,29	20 980,07		15,99				20 996,06	366 206,62
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

* 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

(Główny księgowy)

Sporządził

Hanna Cenicka

2020.03.12

(rok, miesiąc, dzień)

P.O. DYREKTURA

Zespołu Karpackich Parków

Krajowych (Kierownik jednostki) Krosznie

inż. Andrzej Kręzatek

Tabela 1.1.2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	Zwiększenia			Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 11)
				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)	13 456,10	2 979,00	0,00	0,00	2 979,00	0,00	510,50	0,00	510,50	15 924,60
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego					0,00				0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	13 456,10	2 979,00			2 979,00		510,50		510,50	15 924,60
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	386 888,62	25 857,90	0,00	12,29	25 870,19	0,00	38 218,07	15,99	38 234,06	374 524,75
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	386 888,62	25 857,90	0,00	12,29	25 870,19	0,00	38 218,07	15,99	38 234,06	374 524,75
2.1.	Grupy, w tym:					0,00				0,00	0,00
	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.1.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	9 203,84	1 512,96			1 512,96				0,00	0,00
2.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	29 019,49	710,20			710,20		17 238,00		0,00	10 716,80
2.3.	Środki transportu	136 200,00				0,00				0,00	136 200,00
2.4.	Inne środki trwałe	212 465,29	23 634,74		12,29	23 647,03		20 980,07	15,99	20 996,06	215 116,26
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

Hoja Centka
(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Sporządził

Hoja Centka

2020.03.02
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTORA
Zespołu Karpackich Parków
Krajobrazowych w Krośnie
inż. Andżel Kłozatek
(kierownik, jednostki)

**Tabela 1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury
 (okres sprawozdawczy: od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.)**

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1	2	3	4
1.	Środki trwałe w tym:	156212,76	brak danych
1.1	Dobra kultury	nie występują	brak danych

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
 Ilona Centka
 (główny księgowy)

2020.03.12

 (rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTORA
 Zespołu Karpackich Parków
 Krajobrazowych w Krośnie

 inż. Andrzej Kręsiak
 (kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził:
 Ilona Centka

Tabela 1.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.)

Lp.	Wyszczególnienie aktywów trwałych	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 - 5)
1	2	3	4	5	6
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
	Ogółem (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
Honoratka
(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
Honoratka
Sporządził:

2020.03.12
.....
(rok, miesiąc, dzień)

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

Tabela 1.4. Grunty użytkowane wiczyście
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.)

Lp.	Dane identyfikujące gruntu (lokalizacja, nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wiczyście	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wiczyście w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wiczyście w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan 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
		Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

..... Ma. Centka
(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził:
Iloja Centka

..... 2020.03.12
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTORA

Zespołu Karpackich Parków
Krajobrazowych w Krośnie

.....
inż. Aneta Krawczak

(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 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.)

Lp.	Wyszczególnienie (grupy wg KŚT)	Stan odpisów na początek okresu sprawozdawczego (w zł)	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego (w zł)	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego (w zł)	Stan odpisów 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
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Nie dotyczy

GLÓWNY KSIĘGOWY

.....
(główny księgowy)

GLÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził:
Ilona Centka

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

2020.03.12
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Tabela 1.6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.)

Lp.	Nazwa	NIP	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				
1	2		3	4	5	6	7	8	9	10			
	numer KRS	REGION	wartość	wartość	wartość	wartość	zgodbność danych z danymi w KRS*	% głosów na walnym zgromadzeniu lub zgromadzeniu wspólników	czy województwo jest akcjonariuszem*	wartość odpisu aktualizującego			
I	Akcje		0,00	0,00	0,00	0,00							
a													
b													
c													
d													
II	Udziały		0,00	0,00	0,00	0,00							
a													
b													
c													
d													
III	Dłużne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	0,00							
a													
b													
c													
IV	Inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	0,00							
a													
b													
c													
Ogółem:			0,00	0,00	0,00	0,00							

*niekiedy nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ilona Centka
(główny księgowy)
Sporządził:

2020 03 02
(rok, miesiąc, dzień)

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

Tabela 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.)

Lp.	Wyszególnienie 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	0,00
2.	Należności krótkoterminowe (B.II.) w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1)					0,00	0,00
2.2	pozostałe należności (B.II.4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.a	w tym odpisy na należności FGŚP					0,00	0,00
2.2.b	odpisy na należności inne niż dot. FGŚP					0,00	0,00
2.3	...					0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

..... *Horia Centka* ..
(główny księgowy)

2020.03.12
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: GŁÓWNY KSIĘGOWY

Horia Centka

p.o. DYREKTORA
Zespołu Karpackich Parków
Krajobrazowych w Krośnie
inż. *Andrzej Krętałek*
(kierownik jednostki)

Tabela 1.8. Informacja o stanie rezerw
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 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)
				wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwa na toczące się postępowania sądowe w sprawie...					0,00
2.						0,00
3.						0,00
4.						0,00
5.						0,00
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
(główny księgowy)
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził:
.....
.....

2019.03.12
(rok, miesiąc, dzień)

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

Tabela 1.9. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłat
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 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	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10				
1.	Kredyty i pożyczki											0,00	0,00
2.	Emisja Obligacji											0,00	0,00
3.	Inne zobowiązania finansowe											0,00	0,00
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe											0,00	0,00
5.	...											0,00	0,00
6.	...											0,00	0,00
7.	...											0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
(główny księgowy)

GŁÓWNY ASIĘGOWY

Sporządził.....
(główny asięgowy)

2019.03.12
(rok, miesiąc, dzień)

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

**Tabela 1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu
 (okres sprawozdawczy: od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.)**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań wg stanu na koniec roku obrotowego	Dodatkowe informacje
1	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		

Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....*Iłona Centka*.....
 (główny księgowy)

2020.03.12
 (rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTORA
~~Zespołu Karpackich Parków
 Krajobrazowych w Krośnie~~

inż. *Andrzej Krętałek*
 (kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził:
Iłona Centka

Tabela 1.11. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.)

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

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

Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził:
Ilona Centka

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

2020.03.12
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Tabela 12.12.9 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 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.)

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

Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził:

p.o. DYREKTORA
Zespołu Karpackich Parków
Krajobrazowych w Krośnie

inż. Andrzej Krępałek
.....
(kierownik jednostki)

20.12.2019 r.
(rok, miesiąc, dzień)

Tabela 1.13. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 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.			
...			
Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:		0,00	0,00
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1.			
2.2.			
...			
Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:		0,00	0,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1.			
3.2.			
...			
Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:		0,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1.			
4.2.			
...			
Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:		0,00	0,00

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

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

Nie dotyczy
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ilona Zentka
(główny księgowy)

2020.03.12
(rok, miesiąc, dzień)

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Sporządził:
Ilona Zentka

**Tabela 1.14. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 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
		3	4	5	6
1.					
2.					
3.					
4.					
...					
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ilona Centka

(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ilona Centka

Sporządził:

p.o. DYREKTORA
Zespołu Karpackich Parków
Krajobrazowych w Krośnie

2020.03.02

(rok, miesiąc, dzień)

inż. Andrzej Krętełek

(kierownik jednostki)

**Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
 (okres sprawozdawczy: od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 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	
3.	Odprawy z upływem kadencji	
4.	Ekwiwalent za urlop	10 461,60
5.	Odprawy z tyt. Wypowiedzenia umowy o pracę z przyczyn nie dotyczących pracownika	
6.	Odprawy w związku z likwidacją stanowiska	
7.	Odprawy w związku art.. 20 KN	
8.	Odszkodowanie zasądzone przez Sąd	
9.	Świadczenia BHP (dofinansowanie zakupu okularów)	250,00
10.	Świadczenia zdrowotne dla nauczycieli	
11.	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych pracowników	10 691,00
12.	Wynagrodzenia bezosobowe	8 326,00
13.	Zakup środków ochrony indywidualnej, obuwia i odzieży ochronnej, wody pitnej oraz wypłata ekwiwalentu za pranie	5 314,09
14.	Badania z zakresu profilaktycznej opieki zdrowotnej	224,00
15.	Szkolenia pracowników oraz koszty związane ze szkoleniem w tym: koszty	2 029,00
16.	Inne świadczenia pracownicze	
	Razem	37 295,69

GLÓWNY KSIĘGOWY

Hanna Centka

(główny księgowy)

2020.03.12

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTORA
 Zespołu Karpackich Parków
 Krajobrazowych w Krośnie

inż. Andrzej Kozłanek

(kierownik jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził: ... *Hanna Centka*

Tabela 1.16 Inne informacje
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 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:

1. 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.

2. Środków zgromadzonych na rachunku VAT tj. kwoty wynikające z dokonanej przez kontrahentów zapłaty przy użyciu specjalnego komunikatu przelewu (podzielona płatność).

3. Kursów walut obcych zastosowanych do wyceny bilansowej aktywów i pasywów.

Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
Iłona Centka
(główny księgowy)

2020.03.12
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTORA
Zespołu Karpackich Parków
Krajobrazowych w Krośnie

.....
inż. Andrzej Krzatek
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził:
Iłona Centka

Tabela 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów (wg. pozycji bilansu)	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
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził:
Honia Wętrzycka

2020.03.12
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTORA
Zespołu Karpackich Parków
Krajobrazowych w Krośnie

inż. Andrzej Kręzatek

.....
(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 w roku obrotowym
 (okres sprawozdawczy: od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 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.	Ogółem, w tym:	Suma (1.1+1.2+1.3+...)	Suma (1.1+1.2+1.3+...)	Suma (1.1+1.2+1.3+...)	Suma (1.1+1.2+1.3+...)	Suma (1.1+1.2+1.3+...)	Suma (1.1+1.2+1.3+...)
1.1		0,00			0,00		
1.2		0,00			0,00		
1.3		0,00			0,00		
1. ...		0,00			0,00		
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
 Iłona Kentka
 (główny księgowy)

2020.03.12
 (rok, miesiąc, dzień)

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

Sporządził: GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iłona Kentka

Tabela 2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
 (okres sprawozdawczy: od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 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:	x	Suma (1.1+1.2+1...)	Suma (1.1+1.2+1...)
1.1				
1.2				
1. ...				
2.	Ogółem przychody, które wystąpiły incydentalnie, w tym:	x	Suma (2.1+2.2+2...)	Suma (2.1+2.2+2...)
2.1				
2.2				
2. ...				
3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości, w tym:	x	Suma (3.1+3.2+3...)	Suma (3.1+3.2+3...)
3.1				
3.2				
3. ...				
4.	Ogółem przychody, które wystąpiły incydentalnie, w tym:	x	Suma (4.1+4.2+4...)	Suma (4.1+4.2+4...)
4.1				
4. ...				

Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
 Ilona Centka
 (główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Sporządził:

Ilona Centka

2020.03.02
 (rok, miesiąc, dzień)

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

Tabela 2.5. Inne informacje (Istotne pozycje przychodów, istotne pozycje kosztów)
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 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 Centka*.....
(główny księgowy)

2020.03.12
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTORA
Zespołu Karpackich Parków
Krajobrazowych w Krośnie

inż. Andrzej Krętałek
(kierownik jednostki)

Sporządził: GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iłona Centka

**Tabela 3. Inne informacje, niż wymienione powyżej jeżeli mogłyby w istotny sposób
wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.)**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1.	Informacje o skutkach błędów z poprzednich lat:	0,00
1.1	...	
1.2	...	
1. ...		
2.	Informacje o skutkach zmiany polityki rachunkowości:	0,00
2.1	Zmiany polityki rachunkowości nie wywołały wpływu na sytuację finansową jednostki	
2.2	...	
2. ...		
3.	Informacje o zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym:	0,00
3.1	...	
3.2	...	
3. ...		
4.	Informacje o poziomie zatrudnienia:	
4.1	etaty	7,88
4.2	osoby	8
4.3	kwota wypłaconych wynagrodzeń bez świadczeń pracowniczych	389217,31
4.4	...	
5.	Składki ZUS	166514,68
5.1	Ubezpieczenie społeczne	127618,65
5.2	Fundusz pracy i FGŚP	7314,43
5.3	Ubezpieczenia zdrowotne	31581,60
6.	Wypłaty na PEFRON	
6.1	Wypłata według deklaracji	
6.2	Zarachowano w ciężar kosztów	
7.	Podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT-4 i PIT -11)	28670,00
7.1	Z tytułu umowy o pracę	28121,00
7.2	Z tytułu umowy zlecenie i o dzieło	549,00
7.3	Podatek naliczony według deklaracji	
8.	Podatek od towarów i usług (VAT)	
8.1	Podatek należny	1224,34
8.2	Podatek naliczony do odliczenia według deklaracji	
8.3	Podatek do rozliczenia z Urzędem Skarbowym	177,16

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

2020.03.12
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTORA
Zespołu Karpackich Parków
Krajobrazowych w Krośnie

inż. Andrzej Kręzałek
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził: Ilona Cienka