



Warszawa, dnia 30 czerwca 2014 r.

MINISTER ŚRODOWISKA

DLP-III-4102-356/2672/14/TC

Pan
Zdzisław Strupieniuk
Dyrektor
Roztoczańskiego Parku Narodowego

Wznowy Panie Dyrektore,

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2013 r. poz. 330 i 613) oraz § 5 ust. 2 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 3 października 2012 r. w sprawie szczegółowego sposobu prowadzenia gospodarki finansowej parku narodowego (Dz. U. z 2012 r. poz. 1212), zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Roztoczańskiego Parku Narodowego za rok 2013.

Z pozdrowieniami

**z up. MINISTRA
PODSEKRETARZ STANU**

Janusz Ostapiuk

Wpłynęło dnia 207/14
Załączników
Znak exp. ZFK-03/25/2014

ROZTOCZAŃSKI PARK NARODOWY

ul. Piłsne 2, 22-470 Zwierzyniec

NIP 522-32-45-944 REGON 061382800

(przebiega powstanie)

Bilans

sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 roku

AKTYWA		Nr przyznanego kodu	Stan na 31.12.2012 r.	Stan na 31.12.2013 r.
A. Aktywa trwałe			635 874 763,21	634 924 901,81
I. Wartości niematerialne i prawne			0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				
2. Wartość firmy				
3. Inne wartości niematerialne i prawne				
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
II. Rzeczowe aktywa trwałe			635 874 763,21	634 924 901,81
1. Środki trwałe	1		635 814 906,51	634 782 433,17
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1		617 137 910,78	617 137 910,78
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1		16 349 125,12	15 854 014,28
c) urządzenia techniczne i maszyny	1		452 099,43	345 057,06
d) środki transportu	1		301 054,58	194 801,48
e) inne środki trwałe	1		1 574 716,65	1 250 849,63
2. Środki trwałe w budowie	2		59 859,70	142 468,64
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				
III. Należności długoterminowe			0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych				
2. Od pozostałych jednostek				
IV. Inwestycje długoterminowe			0,00	0,00
1. Nieruchomości				
2. Wartości niematerialne i prawne				
3. Długoterminowe aktywa finansowe			0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych			0,00	0,00
- udziały lub akcje				
- inne papiery wartościowe				
- udzielone pożyczki				
- inne długoterminowe aktywa finansowe				
b) w pozostałych jednostkach			0,00	0,00
- udziały lub akcje				
- inne papiery wartościowe				
- udzielone pożyczki				
- inne długoterminowe aktywa finansowe				
4. Inne inwestycje długoterminowe				
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				
B. Aktywa obrotowe			1 110 812,87	2 025 849,45
I. Zapasy	3		597 179,88	438 510,34
1. Materiały	3		146 506,49	211 098,69
2. Polprodukty i produkty w toku				
3. Produkty gotowe	3		450 673,39	227 411,65
4. Towary				
5. Zaliczki na dostawy				
II. Należności krótkoterminowe			388 044,18	73 005,69
1. Należności od jednostek powiązanych			0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			0,00	0,00
- do 12 miesięcy				
- powyżej 12 miesięcy				
b) inne				
2. Należności od pozostałych jednostek	4		388 044,18	73 005,69
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4		95 577,41	5 712,64
- do 12 miesięcy	4		95 577,41	5 712,64
- powyżej 12 miesięcy				
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	4		233 230,77	9 694,05
c) inne	4		99 236,00	57 599,00
d) dochodzone na drodze sądowej				
III. Inwestycje krótkoterminowe			122 811,20	1 512 049,39
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5		122 811,20	1 512 049,39
a) w jednostkach powiązanych			0,00	0,00
- udziały lub akcje				
- inne papiery wartościowe				
- udzielone pożyczki				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
b) w pozostałych jednostkach			0,00	0,00
- udziały lub akcje				
- inne papiery wartościowe				
- udzielone pożyczki				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5		122 811,20	1 512 049,39
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5		122 811,20	1 512 049,39
- inne środki pieniężne				
- inne aktywa pieniężne				
2. Inne inwestycje krótkoterminowe				
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			2 477,74	2 284,03
Aktywa razem			636 895 276,18	636 950 751,26

Zwierzyniec, dnia 20.02.2014 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Maria Zabala

DYREKTOR

mgr inż. Zdzisław Strupieniak

ROZTOCZAŃSKI PARK NARODOWY

ul. Piłsowska 2, 22-470 Zielony Zamek

NIP 822-38-45-848 REGON 051362196

(główna jednostka)

Bilans

sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 roku

PASYWA		Nr pozycji informacji dodatkowej	Stan na 31.12.2012 r.	Stan na 31.12.2013 r.
A.	Kapitał (fundusz) własny		634 191 957,46	633 729 312,15
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	7	634 701 750,54	634 141 900,76
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)			
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)			
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy			
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			
VI.	Kapitał rezerwowy z dopłat wspólników (sp. z o.o.)			
VII.	Należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna)			
VIII.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
IX.	Zysk (strata) z lat ubiegłych			
X.	Zysk (strata) netto	8	-509 793,08	-412 588,61
XI.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		2 793 318,72	3 221 439,11
I.	Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
–	– długoterminowa			
–	– krótkoterminowa			
3.	Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
–	– długoterminowe			
–	– krótkoterminowe			
II.	Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych			
2.	Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
a)	a) kredyty i pożyczki			
b)	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c)	c) inne zobowiązania finansowe			
d)	d) inne			
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	9	537 267,38	863 098,79
1.	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a)	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
–	– do 12 miesięcy			
–	– powyżej 12 miesięcy			
b)	b) inne			
2.	Wobec pozostałych jednostek	9	470 436,10	785 931,39
a)	a) kredyty i pożyczki			
b)	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c)	c) inne zobowiązania finansowe			
d)	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		85 708,44	169 836,73
–	– do 12 miesięcy		85 708,44	169 836,73
–	– powyżej 12 miesięcy			
e)	e) zaliczki otrzymane na dostawy			
f)	f) zobowiązania wekslowe			
g)	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	9	57 642,29	233 819,59
h)	h) z tytułu wynagrodzeń	9	270 678,10	270 343,38
i)	i) inne	9	56 407,27	111 931,69
3.	Fundusze specjalne	9	66 831,28	77 167,40
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	10	2 256 051,34	2 358 340,32
1.	Ujemna wartość firmy			
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	10	2 256 051,34	2 358 340,32
–	– długoterminowe	10	2 256 051,34	2 358 340,32
–	– krótkoterminowe			
	Pasywa razem		636 985 275,18	636 950 751,26

Zwierzyniec, dnia 20.02.2014 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY*Maria Zimna***DYREKTOR***mgr inż. Zdzisław Stąpieniak*
(podpis kierownika jednostki)

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

I. Dla Ministra Środowiska i Dyrektora Roztoczańskiego Parku Narodowego w Zwierzyńcu.

II. Przeprowadzono badanie sprawozdania finansowego Roztoczańskiego Parku Narodowego w Zwierzyńcu, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego wraz z informacją dodatkową,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 636.950.751,26 zł
- 3) rachunek zysków i strat za okres obrotowy od 1 stycznia 2013r. do 31 grudnia 2013r. wykazujący stratę netto w wysokości 412.588,61 zł
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym, wykazujący na koniec roku 2013 stan kapitału własnego sumę 634.141.900,76 zł
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres 2013r. wykazujący przepływy pieniężne netto w sumie 1.389.238,19 zł

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Dyrektor Roztoczańskiego Parku Narodowego w Zwierzyńcu. Wymieniony organ jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 2004r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późniejszymi zmianami) zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”

Zadaniem biegłego rewidenta było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach sytuację majątkową i finansową jak też wynik finansowy Roztoczańskiego Parku Narodowego w Zwierzyńcu oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Stosownie do postanowień art. 64 ust 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r (Dz. U. z 2013r, poz. 330 z późniejszymi zmianami) sprawozdanie finansowe za 2013r Roztoczańskiego Parku Narodowego w Zwierzyńcu spełnia warunki obowiązkowego badania i ogłaszania w Monitorze Sądowym i Gospodarczym.



III. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzono stosownie do postanowień:

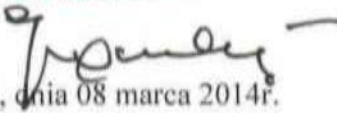
- 1) rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013r., poz. 330 z późniejszymi zmianami),
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej wprowadzonych uchwałą Nr 1608/2010 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 16 lutego 2010r.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowano i przeprowadzono w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Roztoczański Park Narodowy w Zwierzyńcu zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego. Badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii..

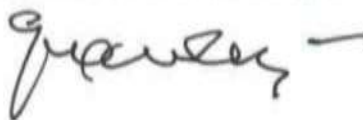
IV. Zdaniem podmiotu badającego zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanego Roztoczańskiego Parku Narodowego w Zwierzyńcu na dzień 31 grudnia 2013r., jak też jego wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2013r. do 31 grudnia 2013r.
- b) sporządzone zostało zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa.

BIEGŁY REWIDENT
Edward Garbacz
Nr w rejestrze 5584


Bilgoraj, dnia 08 marca 2014r.

KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA
Edward Garbacz
23-400 Bilgoraj, ul. Lubelska 3/25
Nr 1196 podmiotu uprawnionego
do badania sprawozdań finansowych



ROZTOCZAŃSKI PARK NARODOWY

ul. Piłska 2, 22-470 Zwierzyniec

NIP 922-30-45-944 REGON 081362889

(pieczęćka jednostki)

Rachunek przepływów pieniężnych
(metoda pośrednia)

	ubiegły rok obrotowy 2012	bieżący rok obrotowy 2013
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	267 375,82	1 471 832,38
I. Zysk (strata) netto	-509 793,08	-412 588,61
II. Korekty razem	777 168,90	1 884 420,99
1. Amortyzacja	1 101 277,93	1 084 687,87
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-205 115,75	158 869,51
7. Zmiana stanu należności	-334 182,41	315 038,49
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	217 666,87	325 831,41
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 477,74	193,71
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	267 375,82	1 471 832,38
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-194 715,08	-82 594,19
I. Wpływy	2 260 308,16	157 263,85
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	1 463,85
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	2 260 308,16	155 800,00
II. Wydatki	2 455 023,24	239 858,04
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 455 023,24	239 858,04
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-194 715,08	-82 594,19
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	72 660,74	1 389 238,19
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	72 660,74	1 389 238,19
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	50 150,46	122 811,20
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	122 811,20	1 512 049,39
- o ograniczonej możliwości dysponowania	44 947,84	117 345,44

Zwierzyniec, dnia 18.02.2014 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY


 (nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR


 (nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Rachunek zysków i strat jednostki

(wariant porównawczy)

sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 r.

	stan na koniec roku 2012	stan na koniec roku 2013
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 989 844,02	4 076 386,25
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 749 953,68	4 284 824,34
1. w tym dotacje zaliczone do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	221 468,63	-223 261,71
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	18 421,71	14 823,62
V. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B. Koszty działalności operacyjnej	8 888 956,38	8 930 754,64
I. Amortyzacja	1 105 534,75	1 128 398,89
II. Zużycie materiałów i energii	669 431,53	625 278,45
III. Usługi obce	1 959 703,76	2 103 765,73
IV. Podatki i opłaty	244 527,00	230 893,00
V. Wynagrodzenia	3 716 987,52	3 769 324,82
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 077 283,17	945 070,02
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	106 590,21	121 341,25
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 898,44	6 682,48
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X. Pozostałe obciążenia		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-4 899 112,36	-4 854 368,39
D. Pozostałe przychody operacyjne	4 427 030,06	4 471 681,37
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	4 346 556,98	4 401 778,40
III. Inne przychody operacyjne	80 473,08	69 902,97
E. Pozostałe koszty operacyjne	68 648,41	72 507,04
I. Pozostałe koszty operacyjne	68 648,41	72 507,04
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-540 730,71	-455 194,06
G. Przychody finansowe	30 937,63	42 605,45
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	30 937,63	42 605,45
III. Inne	0,00	
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-509 793,08	-412 588,61
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) (I +/- J)	-509 793,08	-412 588,61
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-509 793,08	-412 588,61

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Maria Zubala

(główny księgowy)

2014-02-18

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr inż. Józefina Szupiatuk