

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1.	Nazwa, siedziba i adres jednostki
	Centrum Kulturalno-Edukacyjne Światowego Geoparku UNESCO Łuk Mużakowa w Łęknicy ul. T. Kościuszki 18, 68-208 Łęknica
2.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	rozwijanie i promowanie marki Światowego Geoparku UNESCO Łuk Mużakowa jako produktu turystycznego
3.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022-31.12.2022
4.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie
5.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się następująco:</p> <ul style="list-style-type: none">a) w celu ustalenia nadwyżki lub niedoboru budżetowego operacje gospodarcze dotyczące dochodów i wydatków są ujmowane w księgach rachunkowych na odrębnych kontach księgowych w zakresie faktycznych (kasowo zrealizowanych) wpływów i wydatków dokonanych na bankowych rachunkach budżetu,b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia,c) inwestycje krótkoterminowe – wg ceny nabycia lub wytworzenia,d) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – wg cen nabycia lub wytworzenia,e) należności – w kwocie wymagalnej zapłaty,f) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, <p>Przyjęto następujące zasady kwalifikowania rzeczowych aktywów trwałych i dokonywanie odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:</p> <ul style="list-style-type: none">a) odpisom amortyzacyjnym podlegają środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ujętych na koncie:<ul style="list-style-type: none">– 011 środki trwałe,– 020 wartości niematerialne i prawneprzy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych do celów podatkowych,b) odpisów amortyzacyjnych dokonuje się za okres roku,c) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się:<ul style="list-style-type: none">– książki i inne zbiory biblioteczne,– odzież i umundurowania,– meble i dywany,– maszyny do pisania,– pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % w momencie oddania do użytkowania (aktualnie jest to kwota 10.000,00 zł),

	d) wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonywane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz, e) dobra kultury podlegają inwentaryzacji wg zasad określonych w odrębnych przepisach.
6.	inne informacje

z up. Kierownika Centrum Kulturalno-Edukacyjnego
Światowego Geoparku UNESCO
Łuk Murakowa w Łęknicy

Paulina Skraba
Paulina Skraba
INSPEKTOR

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

Tabela nr 1

Wartości niematerialne i prawne

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość na początek roku obrotowego	0		0
Zwiększenia, w tym:	0		0
1) nabycie	0		0
2) przeniesienie	4.920,00		4.920,00
Zmniejszenia, w tym:	0		0
1) sprzedaż	0		0
2) likwidacja	0		0
3) przeniesienie	0		0
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	4.920,00		4.920,00
Umorzenie na początek roku obrotowego	0		0
Zwiększenia, w tym:	0		0
1) amortyzacja	0		0
2) przeniesienie	4.920,00		4.920,00
Zmniejszenia, w tym:	0		0
1) sprzedaż	0		0
2) likwidacja	0		0
3) inne	0		0

Umorzenie na koniec roku obrotowego	4.920,00	4.920,00	4.920,00
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	0	0	0
Wartość netto na początek roku obrotowego	0	0	0
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0	0	0

Tabela nr 2
Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki i budowle	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Kotły i maszyny energetyczne	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	Urządzenia techniczne	Środki transportu	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia	Inne środki trwałe	W tym dobra kultury	Razem
Wartość na początek roku obrotowego												
Zwiększenia, w tym:												
1) nabycie		3.679,0	56.358,12									
2) przeniesienie	2.280,00	60,02			37.000,00		89.790,00					3.864.888,14

Kwota odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych **NIE DOTYCZY**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku
	Powierzchnia	Wartość	Zwiększenia	Zmniejszenia	
Aktywa trwałe niefinansowe					
Długoterminowe aktywa finansowe					
Razem					

Tabela nr 4
Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie		Stan na pierwszy dzień obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
	Powierzchnia	Wartość		Zwiększenia	Zmniejszenia	
207/5		620,00		620,00		620,00
207/1		1.600,00		1.600,00		1.600,00
207/2		60,00		60,00		60,00
Razem		2.280,00		2.280,00		2.280,00

Tabela nr 5

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Treść	Wartość		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku	
Grunty, w tym:			
		Zwiększenia	
	2.280,00	Zmniejszenia	2.280,00

z tytułu umów dzierżawy				
Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:		3.679.060,02 + 56.358,12 = 3.735.418,14		3.679.060,02 + 56.358,12 = 3.735.418,14
z tytułu umów leasingu				
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:		37.400 + 89.790 = 127.190,00		37.400 + 89.790 = 127.190,00
z tytułu umów leasingu				
Środki transportu, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
Inne środki trwałe, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
Razem		3.864.888,14		3.864.888,14

Tabela nr 6

Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych **NIE DOTYCZY**

Treść	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
Akcje								
Udziały								
Dłużne pap. wartościowe								
Inne								
Razem								

Tabela nr 7

Dane o odpisach aktualizujących wartości należności z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych). **NIE DOTYCZY**

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartości należności	
	Długoterminowych	Krótkoterminowych
Stan na początek roku obrotowego		
Zwiększenia		
Wykorzystanie		
Rozwiązanie		
Stan na koniec roku obrotowego		

Kwoty dotyczą odsetek od należności z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego.

Tabela nr 8

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia **NIE DOTYCZY**

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na koniec roku obrotowego
Razem					

Tabela nr 9

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty **NIE DOTYCZY**

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty		
	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat
Kredyty i pożyczki			
Emisji obligacji			
Inne zobowiązania finansowe			
			Razem

Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
Razem				

Tabela nr 10

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń NIE DOTYCZY

Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania	Forma zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia
Hipoteczne			
Zastawy			
Inne			
Razem			

Tabela nr 11

Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie NIE DOTYCZY

Wyszczególnienie	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
Razem		

Tabela nr 12

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 NIE DOTYCZY

Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania		w tym zabezpieczone na majątku		z tego:	
	stan na	stan na	stan na	stan na	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych

	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku
Razem								

Tabela nr 13
Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych **NIE DOTYCZY**

Tytuł rozliczeń	Wartość			
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Koszty dotyczące przyszłych okresów				
Razem				

Tabela nr 14
Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	231.629,29
Nagrody jubileuszowe	0,00

Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	5.930,00
Inne świadczenia pracownicze*	161,96
Razem	237.721,25

*wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wyplacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

Tabela nr 15

Odpisy aktualizujące wartość zapasów **NIE DOTYCZY**

Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Razem				

Tabela nr 16

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym **NIE DOTYCZY**

Wyszczególnienie środków trwałych w budowie	Stan na początek roku		Stan na koniec roku	
	ogółem	w tym: wartość odsetek i różnic kursowych	ogółem	w tym: wartość odsetek i różnic kursowych
Razem				

Tabela nr 17

Zyski i straty występujące incydentalnie **NIE DOTYCZY**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Zyski występujące incydentalnie, w tym:		
Straty występujące incydentalnie, w tym:		
Razem		

Tabela nr 18

Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych **NIE DOTYCZY**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Razem		


 BEATA JANKOWSKA
 Beata Jankowska

 (główny księgowy)

2023.03.31

 (rok, miesiąc, dzień)

z up. Kierownika Centrum Kulturalno-Edukacyjnego
 Światowego Geoparku UNESCO
 Łuk Mużakowa w Łekpicu

 Paulina Skraba
 INSPEKTOR

 (kierownik jednostki)