

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

- 1.1. Nazwę jednostki: Urząd Gminy Manowo
- 1.2. Siedzibę jednostki: 76-015 Manowo, ul. Szkolna 2
- 1.3. Adres jednostki: 76-015 Manowo, ul. Szkolna 2
- 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki: Urząd Gminy Manowo realizuje określone ustawami zadania publiczne o charakterze lokalnym w zakresie określonym przepisami ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym.
2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: Sprawozdanie obejmuje rok obrotowy trwający od 01-01-2018 r. do 31-12-2018 r.
3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie finansowe obejmuje dane finansowe 1. jednostki tj.: Urzędu Gminy Manowo z siedzibą 76-015 Manowo, ul. Szkolna 2

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

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

| Lp. | Metody wyceny aktywów i pasywów | Uwagi |
|-----|---|-------|
| 1 | 3 | 4 |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości | |

| | | |
|---|---|--|
| | | według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości |
| 2 | Środki trwałe | według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości |
| 3 | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości |
| 4 | Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych | według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej |
| 5 | Zobowiązania | według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności |
| 6 | Udziały (akcje) własne | w kwocie wymagającej zapłaty według cen nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne |

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
- Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.
- Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.
- Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami

określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.

- Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo za okres całego roku pod datą 31.12 każdego roku.
- Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:

1) odzież i umundurowanie,

2) meble i dywany,

3) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10 000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.

- Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.

- Składniki majątku o wartości:

- w przekraczające 10 000,00 zł netto – podlegają ewidencji bilansowej na koncie środki trwałe i podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej;

- w przedziale 500,00 zł netto – 10 000,00 zł netto podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe

wartości w miesiącu oddania ich do użytkowania

- do 500,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej.

10) W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.

11) Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem

odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Ogólne zasady wyceny aktywów i pasywów:

1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

- 2) Pozostałe środki trwałe w używaniu o charakterze wyposażenia oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10 000,00 zł – według cen zakupu. Środki te umarza się w 100% w miesiącu oddania do użytkowania obciążając koszty według ceny zakupu
- 3) Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- 4) Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych – według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, lub według wartości godziwej: wartość w cenie nabycia można przeliczać do wartości w cenie rynkowej, a różnicę z przeliczania zaliczyć do przychodów lub kosztów finansowych
- 5) Udziały w jednostkach podporządkowanych – według zasad określonych w punkcie 4, z tym, że udziały zaliczane do aktywów trwałych mogą być wyceniane metodą według praw własności, z uwzględnieniem zasady wyceny obowiązujących w przypadku konsolidacji sprawozdań finansowych
- 6) Inwestycje krótkoterminowe – według ceny rynkowej, albo według ceny nabycia, lub ceny rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej
- 7) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen zakupu lub kosztów wytworzenia produktów nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy
- 8) Należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności
- 9) Długoterminowe aktywa finansowe:
 - a) na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne
 - b) na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w:
 - cenie nabycia pomniejszonej o odpis z tytułu trwałej utraty wartości,
 - wartości godziwej,
 - cenie rynkowej, będącej wynikiem przeliczania ceny nabycia
- 10) Zobowiązania krótkoterminowe – w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – według wartości godziwej

- 11) Zobowiązania długoterminowe – zaciągnięte kredyty i pożyczki – wykazuje się je w ciągu roku obrotowego, według wartości nominalnej, natomiast na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty
- 12) Należności i zobowiązania w walutach obcych – wycenia się na dzień bilansowy według kwoty wymagalnej
- 13) Rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej kwocie
- 14) Kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w cenie zakupu

5. Inne informacje:

5.1. Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

W 2018 roku nie dokonano żadnych zmian w zakresie przyjętej zasady (polityki) rachunkowości.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

- 1.1. 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 wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Główne składniki aktywów trwałych

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów | Zwiększenie wartości | | | | Zmniejszenie wartości | | | | Wartość - stan na koniec roku (3+7-12) | Umożenia | | | | Wartość netto składników aktywów | | |
|-----|--|----------------------|--------------|------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|------------|------------|-------------------|--|---------------------------------|---|---|------------------------|---|------------------------------|-----------------------------|
| | | aktualizacja | przychody | przemieszczenie ¹ | Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6) | aktualizacja | zbycie | likwidacja | inne ¹ | | Ogółem zmniejszenie (8+9+10+11) | Umożenie - stan na początek roku (3-14) | Zwiększenie (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy) | Zmniejszenie umorzenia | Umożenie - stan na koniec obrotowego (14+15-16) | stan na początek roku (3-14) | stan na koniec roku (13-17) |
| 1 | 2 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 8 220,00 | 0,00 | 8 220,00 | 0,00 | 0,00 | 45 843,31 | 0,00 | 45 843,31 | 113 764,54 | 140 759,40 | 0,00 | 34 469,36 | 106 323,04 | 10 599,45 | 7 441,50 |
| 2 | Zbiory biblioteczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Środki trwałe: | 69 151 391,09 | 1 023 915,21 | 299 019,95 | 1 322 836,16 | 0,00 | 201 738,40 | 151 208,42 | 7 088,20 | 340 095,02 | 61 154 131,23 | 24 409 218,96 | 1 656 496,26 | 64 021,83 | 25 991 692,29 | 35 652 172,23 | 35 142 438,94 |
| | Grupa 0 | 10 048 770,55 | 274 556,70 | 81 690,00 | 356 246,70 | 0,00 | 170 238,40 | 0,00 | 0,00 | 170 238,40 | 10 234 778,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 048 770,55 | 10 234 778,85 |
| | Grupa 1 | 5 442 287,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31 200,00 | 22 677,00 | 0,00 | 53 877,00 | 5 389 410,54 | 2 111 764,34 | 74 230,12 | 0,00 | 2 186 014,46 | 3 330 593,20 | 3 202 306,08 |
| | Grupa 2 | 38 833 698,30 | 717 758,61 | 217 329,95 | 935 086,56 | 0,00 | 300,00 | 31 668,34 | 0,00 | 31 968,34 | 39 736 818,61 | 16 800 754,30 | 1 416 670,72 | 0,00 | 18 226 454,11 | 22 023 944,00 | 21 510 364,50 |
| | Grupa 3 | 105 815,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 105 815,29 | 102 759,97 | 2 744,35 | 0,00 | 105 504,32 | 3 055,32 | 310,97 |
| | Grupa 4 | 1 110 464,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 66 993,08 | 0,00 | 66 993,08 | 1 043 501,02 | 1 102 275,62 | 0,00 | 64 021,83 | 1 038 253,79 | 8 216,46 | 5 247,23 |
| | Grupa 5 | 16 933,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16 933,97 | 14 802,56 | 657,36 | 0,00 | 15 459,32 | 2 131,41 | 1 474,05 |
| | Grupa 6 | 2 436 106,21 | 11 979,80 | 0,00 | 11 979,80 | 0,00 | 0,00 | 2 000,00 | 0,00 | 2 000,00 | 2 448 086,01 | 2 354 094,69 | 11 865,55 | 0,00 | 2 365 960,24 | 82 011,52 | 80 125,77 |
| | Grupa 7 | 875 206,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 875 206,50 | 875 206,50 | 0,00 | 0,00 | 875 206,50 | 0,00 | 0,00 |

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Gmina Manowo nie dysponuje informacjami o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury.

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto według ewidencji – 0,00 zł

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

Nie dotyczy

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek okresu sprawozdawczego | | Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego | | Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego | | Stan na koniec okresu sprawozdawczego | |
|-------|--|---|--------------|--|---------|---|------------|---------------------------------------|--------------------|
| | | liczba | wartość | liczba | wartość | liczba | wartość | liczba (3+5-7) | wartość (4+6-8) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Akcje | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 2 | Udziały | 0 | 5 245 750,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 91 | 5 245 750,00 |
| 2.1. | Udziały – BBS w Darłowie | 91 | 9 100,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 91 | 9 100,00 |
| 2.2. | Udziały – PGK Koszalin | 58 | 29 000,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 58 | 29 000,00 |
| 2.3. | Udziały – Elektrociepłownia Rosnowo sp. z o.o. | 104 153 | 5 207 650 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 104 153 | 5 207 650,00 |
| 3. | Dłużne papiery wartościowe | 9 050 | 9 500 000,00 | 0 | 0,00 | 50 | 500 000,00 | 9 000 | 9 000 000,00 |
| 3.1. | Obligacje Serii E11 | 25 | 250 000,00 | 0 | 0,00 | 25 | 250 000,00 | 0 | 0,00 |
| 3.2. | Obligacje Serii F11 | 25 | 250 000,00 | 0 | 0,00 | 25 | 250 000,00 | 0 | 0,00 |
| 3.3. | Obligacje Serii A | 300 | 300 000,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 300 | 300 000,00 |
| 3.4. | Obligacje Serii B | 300 | 300 000,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 300 | 300 000,00 |
| 3.5. | Obligacje Serii C | 300 | 300 000,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 300 | 300 000,00 |
| 3.6. | Obligacje Serii D | 350 | 350 000,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 350 | 350 000,00 |
| 3.7. | Obligacje Serii E | 350 | 350 000,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 350 | 350 000,00 |
| 3.8. | Obligacje Serii F | 350 | 350 000,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 350 | 350 000,00 |
| 3.9. | Obligacje Serii G | 600 | 600 000,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 600 | 600 000,00 |
| 3.10. | Obligacje Serii H | 650 | 650 000,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 650 | 650 000,00 |
| 3.11. | Obligacje Serii I | 650 | 650 000,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 650 | 650 000,00 |
| 3.12. | Obligacje Serii J | 650 | 650 000,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 650 | 650 000,00 |

| | | | | | | | | | |
|-------|--------------------------|--------------|----------------------|----------|-------------|-----------|-------------------|--------------|----------------------|
| 3.13. | Obligacje Serii A13 | 900 | 900 000,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 900 | 900 000,00 |
| 3.14. | Obligacje Serii B13 | 900 | 900 000,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 900 | 900 000,00 |
| 3.15. | Obligacje Serii C13 | 900 | 900 000,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 900 | 900 000,00 |
| 3.16. | Obligacje Serii D13 | 900 | 900 000,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 900 | 900 000,00 |
| 3.17. | Obligacje Serii E13 | 900 | 900 000,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 900 | 900 000,00 |
| 4 | Inne papiery wartościowe | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| | Ogółem: | 9 050 | 14 745 750,00 | 0 | 0,00 | 50 | 500 000,00 | 9 091 | 14 245 750,00 |

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Nie dotyczy

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie dotyczy

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat, powyżej 5 lat oraz pozostałe bez okresu wymagalności

| Lp. | Zobowiązania | Stan na początek roku obrotowego | Okres wymagalności | | | | | Pozostałe, bez okresu wymagalności | Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7+8) |
|-----|-----------------------------|----------------------------------|--------------------|-------------------------|------------------------|---------------|------|------------------------------------|--|
| | | | do 1 roku | powyżej 1 roku do 3 lat | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | |
| 1 | Zobowiązania długoterminowe | 15 319 310,27 | 1 545 603,59 | 5 476 650,00 | 2 930 000,00 | 2 550 000,00 | 0,00 | 12 502 253,59 | |
| | Razem: | 15 319 310,27 | 1 545 603,59 | 5 476 650,00 | 2 930 000,00 | 2 550 000,00 | 0,00 | 12 502 253,59 | |

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

1.10. Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłoby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

Nie dotyczy

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

1.12. łączną kwotę 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

| Lp. | Wystawca weksla | Wyszczególnienie - nazwa zadania , numer umowy | Wysokość zabezpieczenia | Forma wniesionego zabezpieczenia | Przewidywany czas wygaśnięcia zabezpieczenia | Uwagi |
|---------------------------|--|---|-------------------------|---------------------------------------|--|-------|
| 1 | Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie | Poręczenie dla Gminnej Spółki – Elektrociepłownia Rosnowo sp. z o.o., pożyczka nr 2011P0130K na realizację zadania – Przebudowa systemu grzewczego na terenie Osiedla Mieszkaniowego w Rosnowie | 713 260,00 | weksel in blanco- deklaracja wekslowa | 26-11-2022 | |
| 2 | Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie | Poręczenie dla Gminnej Spółki – Elektrociepłownia Rosnowo sp. z o.o., pożyczka nr 2015P0534K na realizację zadania – Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Rosnowo | 700 000,00 | weksel in blanco- deklaracja wekslowa | 20-02-2032 | |
| Suma zabezpieczeń: | | | 1 413 260,00 | | | |

30

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Nie dotyczy

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

| Lp | Kontrahent | Wyszczególnienie - nazwa zadania | Wysokość zabezpieczenia | Forma wniesionego zabezpieczenia (np. Gwarancja bankowa, poręczenia bankowe, gwarancje ubezpieczeniowe) | Okres na jaki zostało wniesione zabezpieczenie | Uwagi |
|----|---|---|-------------------------|---|--|---|
| 1. | Zakład Remontu i Utrzymania Dróg Drogotex Rachtan Ireneusz z siedzibą 76-020 Bobolice, Chociwie 8A | Budowa drogi dla rowerów wzdłuż drogi krajowej nr 11 | 40 982,24 12 294,67 | Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek nr 32GG39/0003/18/0001 z dnia 04.05.2018 | 08.05.2018 – 29.01.2019 30.01.2019 – 13.02.2022 | Dotyczy niewykonania lub nienależytego wykonania zadania Dotyczy nie usunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek po podpisaniu protokołu zdawczo-odbiorczego |
| 2. | Zakład Ogólnobudowlany Usługi Transportowe Roman Wawarczyk z siedzibą w m. Manowo 65D, 76-15 Manowo | Termomodernizacja budynków Szkoły Podstawowej im. 26 Pułku Lotnictwa Myśliwskiego w Rosnowie i Klubu Osiedlowego w Rosnowie | 35 638,59 10 691,58 | Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek Nr 280000156047 z dnia 07.08.2018 r. | 09.08.2018 – 30.01.2020 Od dnia dokonania odbioru przedmiotu umowy potwierdzonego protokołem odbioru stwierdzającym należyte wykonanie przedmiotu umowy do 15.01.2024 | Dotyczy niewykonania lub nienależytego wykonania zadania Dotyczy rozczeń z nie wywiązania się ze zobowiązań z tytułu rękojmi za wady |

| | | | | | | |
|-------------------|---|--|------------|---|----------------------------|---|
| 3 | Harat Przedsiębiorstwo Drogowo- Budowlane spółka jawna, 77- 200 Miastko, ul Dworcowa 16 | Przebudowa drogi Gminnej w miejscowości Bonin | 19 907,46 | Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania i właściwego usunięcia wad nr 908207311696/GD/GW/GG/908207311691/2017 z dnia 02.02.2017 | 01.07.2017 – 16.07.2021 | Dotyczy właściwego usunięcia wad fizycznych należycie wykonania robót stwierdzonych protokołem odbioru końcowego podpisanym przez Wykonawcę i Beneficjenta oraz powstałych i ujawnionych w terminie ważności gwarancji |
| 4 | Zakład Usługowo- Handlowy Marek Dylewski, ul. Górną 20a, 87- 600 Lipno | Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przepompownią ścieków oraz sieci wodociągowej w miejscowości Kretomino | 8 388,87 | Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek nr 998A534071 z dnia 27.10.2015 r | 16.04.2019 – 15.09.2019 | Dotyczy nieusunięcia lub nieuleżącego usunięcia wad i usterek, ujawnionych w okresie ważności gwarancji po podpisaniu bezusterkowego protokołu odbioru końcowego |
| Suma zabezpieczeń | | | 127 903,41 | | | |

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Wyszczególnienie | Kwota wypłaconych środków pieniężnych |
|---|---------------------------------------|
| 2 | 3 |
| Świadczenia pracownicze: | 2 288 017,18 |
| 1) z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło | 1 786 551,10 |
| 2) z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń | 327 898,59 |
| 3) dodatkowe wynagrodzenie roczne | 134 090,79 |
| 4) pozostałe, w tym m.in. odprawy, nagrody, ekwiwalenty za urlop wypoczynkowy | 39 476,70 |

1.16. Inne informacje

Nie dotyczy

2. Pozostałe informacje

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość | Jednostka realizująca |
|-----|---|--------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Szlak elektrowni wodnych | 22 500,00 | Urząd Gminy Manowo |
| 2 | Termomodernizacja Klubu w Rosnowie i Szkoły Podstawowej w Rosnowie | 1 070 408,30 | Urząd Gminy Manowo |
| 3 | Budowa drogi dla rowerów wzdłuż drogi krajowej nr 11 jako alternatywa dla transportu kołowego | 2 146 279,05 | Urząd Gminy Manowo |
| 4 | Przebudowa ul. Cisowej w Cewlinie | 21 125,00 | Urząd Gminy Manowo |
| 5 | Budowa części socjalnej i sanitarnej – OSP Wyszewo | 18 450,00 | Urząd Gminy Manowo |
| | Ogółem | 3 278 762,35 | |
| * | saldo WN konta 080 na dzień 31.12.2018 r. | | |

- 2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
Nie dotyczy
- 2.4. Informację o kwocie 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
- 2.5. Inne informacje, w tym: informacje o środkach zgromadzonych na rachunku VAT
Środki zgromadzone na rachunku VAT – informacja zgodne z wyciągami bankowym na 31.12.2018 r. – salda 0,00 zł
- 3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:**
- 3.1. Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego
Nie dotyczy
- 3.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym
Nie dotyczy
- 3.3. Zmiany w polityce rachunkowości
Nie dotyczy

SKARBNIK GMINY

Suzul
mgr Magdalena Szymańska

WÓJT
Roman Kłosowski

