

## 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 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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	2	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	
		według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	
5	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	
6	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne	

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

- 1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych
- 2) Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania
- 3) 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
- 4) 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

- 5) 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
- 6) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
  - ➔ odzież i umundurowanie
  - ➔ meble i dywany
  - ➔ 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
- 7) Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury
- 8) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową
- 9) 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 przeszacować do wartości w cenie rynkowej, a różnicę z przeszacowania 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 przeszacowania 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 2022 roku nie przyjęto istotnych zmian w zakresie przyjętych zasad (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	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie <sup>1)</sup>		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne <sup>2)</sup>			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	135 404,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135 404,63	105 642,94	15 678,19	0,00	121 321,13	29 761,69	14 083,50
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	0,00
3	Środki trwałe:	67 284 537,19	2 214 861,38	206 817,60	0,00	2 421 678,98	106 100,00	7 992 937,36	0,00	4 777,30	8 103 814,66	61 602 401,51	29 781 476,34	1 987 742,19	2 910 710,63	28 858 507,90	37 503 060,85	32 743 893,61
Grupa 0	Grunty	9 736 078,26	2 214 861,38	7 817,60	0,00	2 222 678,98	104 500,00	1 688 561,30	0,00	0,00	1 793 061,30	10 165 695,94	0,00	0,00	0,00	0,00	9 736 078,26	10 165 695,94
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	8 505 278,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 693,22	0,00	0,00	13 693,22	8 491 585,67	2 432 899,27	200 614,70	7 705,09	2 625 808,88	6 072 379,62	5 865 776,79
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	46 192 333,35	0,00	144 525,00	0,00	144 525,00	1 600,00	6 290 682,84	0,00	0,00	6 292 282,84	40 044 575,51	24 523 579,46	1 769 655,83	2 898 228,24	23 395 007,05	21 668 753,89	16 649 568,46
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	105 767,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 767,73	105 767,73	0,00	0,00	105 767,73	0,00	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	327 681,81	0,00	19 975,00	0,00	19 975,00	0,00	0,00	0,00	4 777,30	4 777,30	342 879,51	326 053,98	4 027,62	4 777,30	325 304,30	1 627,83	17 575,21
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	3 983,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 983,97	3 983,97	0,00	0,00	3 983,97	0,00	0,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne	172 113,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	172 113,39	152 771,94	7 464,96	0,00	160 236,90	19 341,45	11 876,49
Grupa 7	Środki transportu	1 480 816,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 480 816,50	1 480 816,50	0,00	0,00	1 480 816,50	0,00	0,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	760 483,29	0,00	34 500,00	0,00	34 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	794 983,29	755 603,49	5 979,08	0,00	761 582,57	4 879,80	33 400,72
Grupa 9	Inwentarz żywy	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	0,00

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

Urząd Gminy 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 – 153 892,73 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	wartość
								(3+5-7)	(4+6-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>1</b>	<b>Akcje</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>Udziały</b>	<b>125 062</b>	<b>6 283 750,00</b>	<b>19 309</b>	<b>972 708,12</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>144 371</b>	<b>7 256 458,12</b>
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	7 258,12	0	0,00	58	36 258,12
2.3.	Udziały – Elektrociepłownia Rosnowo sp. z o.o.	124 913	6 245 650,00	19 309	965 450,00	0	0,00	144 222	7 211 100,00
<b>3.</b>	<b>Dłużne papiery wartościowe</b>	<b>6 300</b>	<b>6 300 000,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>1 250</b>	<b>1 250 000,00</b>	<b>5 050</b>	<b>5 050 000,00</b>
3.1.	Obligacje Serii D	350	350 000,00	0	0,00	350	350 000,00	0,00	0,00
3.2.	Obligacje Serii E	350	350 000,00	0	0,00	0	0,00	350	350 000,00
3.3.	Obligacje Serii F	350	350 000,00	0	0,00	0	0,00	350	350 000,00
3.4.	Obligacje Serii G	600	600 000,00	0	0,00	0	0,00	600	600 000,00
3.5.	Obligacje Serii H	650	650 000,00	0	0,00	0	0,00	650	650 000,00
3.6.	Obligacje Serii I	650	650 000,00	0	0,00	0	0,00	650	650 000,00
3.7.	Obligacje Serii J	650	650 000,00	0	0,00	0	0,00	650	650 000,00
3.8.	Obligacje Serii C13	900	900 000,00	0	0,00	900	900 000,00	0,00	0,00
3.9.	Obligacje Serii D13	900	900 000,00	0	0,00	0	0,00	900	900 000,00
3.10	Obligacje Serii E13	900	900 000,00	0	0,00	<b>0</b>	<b>0,00</b>	900	900 000,00
<b>4</b>	<b>Inne papiery wartościowe</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu 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 5 lat	powyżej 5 lat		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Zobowiązania długoterminowe	7 095 000,00	1 250 000,00	3 150 000,00	650 000,00	0,00	5 050 000,00
	Razem:	<b>7 095 000,00</b>	<b>1 250 000,00</b>	<b>3 150 000,00</b>	<b>650 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 050 000,00</b>

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 byłby 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

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki z tytułu hipoteki na dzień 31.12.2022 r. - 4 961 000,00 zł

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 2015P0534K na realizację zadania – Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Rosnowo	500 000,00	weksel in blanco-deklaracja wekslowa	20-02-2032	
2	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie	Poręczenie dla Gminnej Spółki – Elektrociepłownia Rosnowo sp. z o.o., pożyczka nr 2021P1134K na realizację zadania – Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Bonin	5 609 374,64	weksel in blanco-deklaracja wekslowa	15-11-2036	
<b>Suma zabezpieczeń:</b>			<b>6 109 374,64</b>			

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 Ogólnobudowlany Usługi Transportowe Roman Wawszczyk z siedzibą w m. Manowo 65D, 76-015 Manowo	Termomodernizacja budynków Szkoły Podstawowej im. 26 Pułku Lotnictwa Myśliwskiego w Rosnowie i Klubu Osiedlowego w Rosnowie	10 691,58	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek Nr 280000156047 z dnia 07.08.2018 r.	Od dnia dokonania odbioru przedmiotu umowy, potwierdzonego protokołem odbioru stwierdzającym należyte wykonanie przedmiotu umowy do 15.01.2024	Dotyczy roszczeń z nie wywiązania się ze zobowiązań z tytułu rękojmi za wady
2	Przedsiębiorstwo Produkcyjno Usługowo Handlowe Elżbieta Hećman z siedzibą 78-300 Świdwin, ul. Szczecińska 47A	Remont Gminnego Ośrodka Kultury w Wyszewie	6 119,90	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek nr 280000181869 z dnia 26.06.2020 r.	Od dnia dokonania odbioru przedmiotu umowy, potwierdzonego protokołem odbioru stwierdzającym należyte wykonanie przedmiotu umowy do 13.04.2024 r.	Dotyczy nie wywiązania się Zobowiązanego ze zobowiązań z tytułu rękojmi za wady
3	WS Sp. z o.o. z siedzibą 78-100 Kołobrzeg, ul. Kupiecka 3C	Poprawa stanu infrastruktury kulturalno-turystycznej i sportowej na terenie Gminy Manowo – Rewitalizacja kąpieliska w Rosnowie	17 975,42	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek nr 280000202264 z dnia 23.08.2022 r.	Od dnia zawarcia umowy do dnia dokonania odbioru przedmiotu umowy, potwierdzonego protokołem odbioru stwierdzającym należyte wykonanie przedmiotu umowy, nie dłużej jednak niż do dnia 26.10.2023 r	Dotyczy roszczeń z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania przedmiotu umowy
			5 392,63		Od dnia dokonania odbioru przedmiotu umowy, potwierdzonego protokołem odbioru stwierdzającym należyte wykonanie przedmiotu umowy do dnia 11.11.2028 r	Dotyczy roszczeń z tytułu nie wywiązania się Zobowiązanego ze zobowiązań z tytułu rękojmi za wady

4	Paweł Leś Przedsiębiorstwo Usług Budowlanych „Leś” z siedzibą 76- 012 Żydowo 88A	Poprawa stanu infrastruktury kulturalno- turystycznej i sportowej na terenie Gminy Manowo	16 382,93	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania i właściwego usunięcia wad nr 912700710366 z 22.08.2022 r.	Od dnia 26.08.2022 r. do daty podpisania przez Wykonawcę i Beneficjenta protokołu odbioru końcowego należyte wykonanych robót budowlanych, jednak nie dłużej niż do dnia 25.10.2023 r. łącznie	Dotyczy niewykonania lub nienależytego wykonania robót budowlanych objętych umową, w tym kar umownych określonych w umowie i naliczonych w związku z niewykonaniem lub nienależytym wykonaniem przedmiotu umowy
			7 021,26		Od dnia 26. 10.2023 r do dnia 10.11.2026 r	Dotyczy udzielonej przez wykonawcę rękami za wady w odniesieniu do należyte wykonanych robót budowlanych stwierdzonych protokołem odbioru końcowego podpisanym przez Wykonawcę i Beneficjenta, w tym kar umownych określonych w Umowie i naliczonych w związku z niewykonaniem lub nienależytym wykonaniem zobowiązań wynikających z udzielonej rękami za wady
5	Zakład Ogólnobudowlany PRIMA Zenek Bednarek z siedzibą 75-819 Koszalin, ul. Słowików 7	Poprawa stanu infrastruktury kulturalno- turystycznej i sportowej na terenie Gminy Manowo. Część I – Rozbudowa i wyposażenie świetlicy w Cewlinie	30 000,00	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek nr 280000202263 z dnia 23.08.2022 r	Od dnia zawarcia umowy do dnia dokonania odbioru przedmiotu umowy, potwierdzonego protokołem odbioru stwierdzającym należyte wykonanie przedmiotu umowy, nie dłużej jednak niż do dnia 22.10.2023 r	Dotyczy roszczeń z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania przedmiotu umowy
			9 000,00		Od dnia dokonania odbioru przedmiotu umowy, potwierdzonego protokołem odbioru stwierdzającym należyte wykonanie przedmiotu umowy, do dnia 07.11.2026	Dotyczy roszczeń z tytułu nie wywiązywania się Zobowiązanego ze zobowiązań z tytułu rękami za wady
Suma zabezpieczeń			<b>102 583,72</b>			

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota wypłaconych środków pieniężnych</b>
<b>2</b>	<b>3</b>
<b>Świadczenia pracownicze:</b>	<b>3 127 861,74</b>
1) z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło	2 353 791,25
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	435 495,57
3) dodatkowe wynagrodzenie roczne	168 796,09
4) pozostałe, w tym m.in. odprawy, nagrody, ekwiwalenty za urlop wypoczynkowy	169 778,83

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

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość</b>	<b>Jednostka realizująca</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Przebudowa ulicy Sosnowej w Manowie	9 225,00	Urząd Gminy Manowo
2	Budowa instalacji gazowej wewnętrznej w budynku SP Manowo	14 159,25	Urząd Gminy Manowo
3	Budowa instalacji gazowej wewnętrznej w GOPS	4 920,00	Urząd Gminy Manowo
4	Budowa instalacji gazowej wewnętrznej w świetlicy w Manowie	6 769,33	Urząd Gminy Manowo
5	Przebudowa części dróg gminnych w m. Bonin	17 220,00	Urząd Gminy Manowo
6	Remont sali widowiskowej w Klubie Osiedlowym w Rosnowie	280 463,45	Urząd Gminy Manowo
7	Przebudowa i budowa boiska w Wyszewie	43 050,00	Urząd Gminy Manowo
8	Budowa i wyposażenie świetlicy w Rosnowie	284 816,55	Urząd Gminy Manowo
9	Budowa, rozbudowa i wyposażenie świetlicy w Cewlinie	27 000,00	Urząd Gminy Manowo
10	Modernizacja placu rekreacyjnego - wymiana domków drewnianych w m. Wyszewo	1 845,00	Urząd Gminy Manowo
11	Rewitalizacja kąpieliska w Rosnowie	29 000,00	Urząd Gminy Manowo
12	Przebudowa dróg gminnych w m. Bonin i Manowo	225 339,00	Urząd Gminy Manowo

13	Centrum rekreacyjno-sportowe w Rosnowie	28 000,00	Urząd Gminy Manowo
14	Przebudowa drogi powiatowej nr 3561Z w Boninie	91 500,00	Urząd Gminy Manowo
15	Budowa świetlicy w m. Bonin	51 000,00	Urząd Gminy Manowo
<b>Ogółem</b>		<b>1 114 307,58</b>	
*	saldo WN konta 080 na dzień 31.12.2022 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 zgodna z wyciągami bankowym na 31.12.2022 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