

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 ³		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			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 wieczyście

Wartość gruntów użytkowanych wieczyście 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
1	Akcje	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2	Udziały	125 062	6 283 750,00	19 309	972 708,12	0	0,00	144 371	7 256 458,12
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
3.	Dłużne papiery wartościowe	6 300	6 300 000,00	0	0,00	1 250	1 250 000,00	5 050	5 050 000,00
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	0	0,00	900	900 000,00
4	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00

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:	7 095 000,00	1 250 000,00	3 150 000,00	650 000,00	0,00	5 050 000,00

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	
Suma zabezpieczeń:			6 109 374,64			

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			102 583,72			

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
2	3
Świadczenia pracownicze:	3 141 126,26
1) z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło	2 356 205,87
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	446 345,47
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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Jednostka realizująca
1	2	3	4
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
Ogółem		1 114 307,58	
*	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