

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.1. Nazwę jednostki: Gmina 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: Gmina 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 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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 7 jednostek tj.:

- Urzędu Gminy Manowo z siedzibą 76-015 Manowo, ul. Szkolna 2
- Przedszkola Samorządowego w Rosnowie z siedzibą 76-042 Rosnowo 10
- Przedszkola Gminnego w Boninie z siedzibą 76-009 Bonin 9
- Szkoły Podstawowej w Boninie z siedzibą 76-009 Bonin 2
- Szkoły Podstawowej im. Lasów Państwowych w Manowie z siedzibą 76-015 Manowo, ul. Szkolna 13
- Szkoły Podstawowej im. 26 Pułku Lotnictwa Myśliwskiego w Rosnowie z siedzibą 76-042 Rosnowo 34
- Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Manowie z siedzibą 76-015 Manowo, ul Kolejowa 11

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 cen 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 użytkowaniu 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 2023 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 ¹⁾		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	191 546,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 460,00	0,00	2 460,00	189 086,37	173 731,89	10 184,40	2 460,00	181 456,29	17 814,48	7 630,08
2	Zbiory biblioteczne	196 280,22	12 338,06	0,00	0,00	12 338,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	208 618,28	196 280,22	10 080,12	0,00	206 360,34	0,00	2 257,94
3	Środki trwałe:	76 779 461,95	4 132 541,02	13 696 320,50	0,00	17 828 861,52	1 920,00	148 490,43	40 795,45	5 437 459,60	5 628 665,48	88 979 657,99	31 855 376,92	8 121 862,39	2 207 948,17	37 769 291,14	44 924 085,03	51 210 366,85
Grupa 0	Grunty	11 892 302,31	1 912,80	240 059,34	0,00	241 972,14	0,00	148 490,43	0,00	2 447 789,18	2 596 279,61	9 537 994,84	0,00	0,00	0,00	0,00	11 892 302,31	9 537 994,84
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	21 617 531,22	3 110 637,45	1 521 995,93	0,00	4 632 633,38	0,00	0,00	0,00	112 542,45	112 542,45	26 137 622,15	5 329 667,44	570 767,21	40 009,88	5 860 424,77	16 287 863,78	20 277 197,38
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40 044 575,51	991 028,01	11 934 265,23	0,00	12 925 293,24	1 920,00	0,00	1 000,00	2 873 666,75	2 876 586,75	50 093 282,00	23 395 007,05	7 517 486,16	2 124 681,62	28 787 811,59	16 649 568,46	21 305 470,41
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	422 458,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 264,14	3 461,22	25 725,36	396 732,93	396 880,80	10 177,08	25 725,36	381 332,52	25 577,49	15 400,41
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	291 146,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	291 146,14	262 213,79	9 807,59	0,00	272 021,38	28 932,35	19 124,76
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	920 880,28	28 962,76	0,00	0,00	28 962,76	0,00	0,00	17 531,31	0,00	17 531,31	932 311,73	881 039,64	13 624,35	17 531,31	877 132,68	39 840,64	55 179,05
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

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 – 133 777,00 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

Wartość środków trwałych i wyposażenia w użyczeniu według ewidencji – 53 351,03 zł

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	144 371	7 256 458,12	189 274	9 463 700,00	91	9 100,00	333 554	16 711 058,12
2.1.	Udziały - Bałtycki Bank Spółdzielczy	91	9 100,00	0	0,00	91	9 100,00	0	0,00
2.2.	Udziały – PGK Koszalin	58	36 258,12	0	0,00	0	0,00	58	36 258,12
2.3.	Udziały – Elektrociepłownia Rosnowo sp. z o.o.	144 222	7 211 100,00	189 274	9 463 700,00	0	0,00	333 496	16 674 800,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	5 050	5 050 000,00	0	0,00	3 800	3 800 000,00	1 250	1 250 000,00
3.1.	Obligacje Serii E	350	350 000,00	0	0,00	350	350 000,00	0	0,00
3.2.	Obligacje Serii F	350	350 000,00	0	0,00	0	0,00	350	350 000,00
3.3.	Obligacje Serii G	600	600 000,00	0	0,00	600	600 000,00	0	0,00
3.4.	Obligacje Serii H	650	650 000,00	0	0,00	650	650 000,00	0	0,00
3.5.	Obligacje Serii I	650	650 000,00	0	0,00	650	650 000,00	0	0,00
3.6.	Obligacje Serii J	650	650 000,00	0	0,00	650	650 000,00	0	0,00
3.7.	Obligacje Serii D13	900	900 000,00	0	0,00	900	900 000,00	0	0,00
3.8.	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)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
	Należności ogółem, w tym:	1 356 926,39	22 141,30	2 718,71	1 376 348,98
1	Należności budżetowe	1 356 926,39	22 141,30	2 718,71	1 376 348,98
-	należność główna	1 356 926,39	22 141,30	2 718,71	1 376 348,98
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
2	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
-	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
-	koszty upomnienia	0,00	0,00	0,00	0,00
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00
	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
-	koszty upomnienia	0,00	0,00	0,00	0,00
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00

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	5 050 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00
	Razem:	5 050 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00
<p>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.</p>							

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 31.12.2023 r. - 0,00 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	450 000,00	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	5 163 352,90	weksel in blanco-deklaracja wekslowa	15-11-2036	
Suma zabezpieczeń:			5 613 352,90			

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 Wawszczuk 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	5 392,63	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek nr 280000202264 z dnia 23.08.2022 r.	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	7 021,26	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania i właściwego usunięcia wad nr 912700710366 z 22.08.2022 r.	Od dnia 26. 10.2023 r do dnia 10.11.2026 r	Dotyczy udzielonej przez wykonawcę rękojmi 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 nienależytem wykonaniem zobowiązań wynikających z udzielonej rękojmi 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	9 000,00	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek nr 280000202263 z dnia 23.08.2022 r	Od dnia dokonania odbioru przedmiotu umowy, potwierdzonego protokołem odbioru stwierdzającym należyte wykonanie przedmiotu umowy, do dnia 07.11.2026 r	Dotyczy roszczeń z tytułu nie wywiązania się Zobowiązanego ze zobowiązań z tytułu rękojmi za wady
6.	Zakład Produkcyjno Usługowo Handlowy BERNACKI Edward Bernacki	Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Bonin i Manowo	62 618,61	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek nr 280000200850 z dnia 21.03.2023 r	Od dnia zawarcia umowy do dokonania odbioru przedmiotu umowy, potwierdzonego protokołem odbioru stwierdzającym należyte wykonanie przedmiotu umowy , nie dłużej jednak niż do dnia 21.05.2024 r	Dptyczy roszczeń z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania przedmiotu umowy
			62 618,61		Od dnia dokonania odbioru przedmiotu umowy, potwierdzonego protokołem odbioru stwierdzającym należyte wykonanie przedmiotu, do dnia 05.06.2029 r	Dotyczy roszczeń tytułu nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad lub usterek powstałych w przedmiocie umowy
Suma zabezpieczeń			163 462,59			

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
2	3
Świadczenia pracownicze:	13 043 688,32
1) z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło	9 686 788,46
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	2 030 112,21
3) dodatkowe wynagrodzenie roczne	711 437,76
4) pozostałe, w tym m.in. odprawy, nagrody, ekwiwalenty za urlop wypoczynkowy	615 349,89

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	Budowa instalacji gazowej wewnętrznej w budynku SP Manowo	14 159,25	Urząd Gminy Manowo
2	Budowa instalacji gazowej wewnętrznej w GOPS	4 920,00	Urząd Gminy Manowo
3	Budowa instalacji gazowej wewnętrznej w świetlicy w Manowie	6 769,33	Urząd Gminy Manowo
4	Przebudowa części dróg gminnych w m. Bonin	17 220,00	Urząd Gminy Manowo
5	Przebudowa dróg gminnych w m. Bonin i Manowo	4 962 908,20	Urząd Gminy Manowo
6	Centrum rekreacyjno-sportowe w Rosnowie	118 738,33	Urząd Gminy Manowo
7	Przebudowa drogi powiatowej nr 3561Z w Boninie	191 162,44	Urząd Gminy Manowo
8	Budowa świetlicy w m. Bonin	1 585 459,70	Urząd Gminy Manowo
9	Przebudowa drogi gminnej ul. Orzechowa w Manowie	53 690,00	Urząd Gminy Manowo
10	Klaster energetyczny	35 670,00	Urząd Gminy Manowo
11	Przebudowa odcinków ul. Koszalińskiej w m. Manowo	14 760,00	Urząd Gminy Manowo
12	Przebudowa odcinka drogi ul. Brzozowej w Manowie	154 673,18	Urząd Gminy Manowo
13	Kompleksowy remont boiska Orlik w Rosnowie - etap II	61 500,00	Urząd Gminy Manowo

14	Przebudowa parkingu przy bloku nr 16 w m. Bonin	20 000,00	Urząd Gminy Manowo
Ogółem		7 241 630,43	
*	saldo WN konta 080 na dzień 31.12.2023 r.		

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W 2023 r. Urząd Gminy Manowo przekazał dla:

- Przedszkola Samorządowego w Rosnowie - 9,17 ton węgla typu groszek o wartości 13 755,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań własnych gminy związanych z zapewnieniem ogrzewania budynku Przedszkola
- Szkoły Podstawowej im. 26 Pułku Lotnictwa Myśliwskiego w Rosnowie - 9,17 ton węgla typu groszek o wartości 13 755,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań własnych gminy związanych z zapewnieniem ogrzewania budynku Szkoły
- Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Manowie - 13 ton węgla typu orzech o wartości 19 500,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań własnych gminy tj. na potrzeby bytowe rodzin w formie opału na zimę

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 31.12.2023 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

W 2023 roku nie przyjęto istotnych zmian w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości