INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	Urząd Gminy Oława
1.2	Siedziba jednostki
	55-200 Oława, pl. Marszałka Józefa Piłsudskiego 28
1.3	adres jednostki
	55-200 Oława, pl. Marszałka Józefa Piłsudskiego 28
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działalności jest merytoryczna i techniczna obsługa organów Gminy, umożliwiająca praktyczne funkcjonowanie organu wykonawczego Gminy i realizację przypisanych Wójtowi zadań i kompetencji**.**
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01 styczeń 2019 r. – 31 grudzień 2019 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zgodnie z przyjętymi w jednostce Zasadami (polityką) rachunkowości 1) Wartości niematerialne i prawne: nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia/zakupu, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. W okresie sprawozdawczym, wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000 zł umarzane były jednorazowo, a o wartości powyżej 10.000 zł – amortyzowane były stosując stawkę 50%. 2) Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości; w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę; w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku – według wartości godziwej. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. W okresie sprawozdawczym, środki trwałe o wartości początkowej do 10.000 zł umarzane były się jednorazowo, a o wartości powyżej 10.000 zł – amortyzowane były metodą liniową stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. 3) Należności - ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału, a należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP. Kwotę należności ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru

należności).

4) Zobowiązania - zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

5) Zapasy - Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności.

6) Rozliczenia międzyokresowe czynne - W związku z tym, że w jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość, dlatego też nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.

7) Rozliczenia międzyokresowe bierne - to rezerwy na koszty przyszłych okresów. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.

8) Ewidencja podatków i opłat jest integralną częścią ewidencji księgowej Urzędu i jest prowadzona z wykorzystaniem kont syntetycznych planu kont Urzędu Gminy jako jednostki budżetowej.

9) Zasady ujmowania przychodów:

Przychody Urzędu Gminy obejmują dochody budżetu JST nieujęte w planach finansowych innych jednostek organizacyjnych Gminy Oława.

Do przychodów z podstawowej działalności operacyjnej jednostki zalicza się m. innymi przychody z następujących tytułów: podatki i opłaty lokalne, opłaty za zarząd i użytkowanie wieczyste, opłaty za odpady komunalne, opłaty za wyrysy i wypisy geodezyjne, opłaty z tyt. ochrony środowiska, najem i dzierżawa mienia, usługi, dotacje na finansowanie działalności podstawowej, subwencja, udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, mandaty wystawiane przez Straż Gminną.

Do przychodów z pozostałej działalności operacyjnej jednostki zalicza się m. in. przychody z następujących tytułów: sprzedaż nieruchomości, kary pieniężne, odszkodowania, odpisane, przedawnione lub umorzone zobowiązania, spadki i darowizny, rozwiązania odpisów aktualizacyjnych.

Do przychodów finansowych zalicza się przychody z następujących tytułów: dywidendy i udziały w zyskach, odsetki za zwłokę w zapłacie należności, odsetki bankowe, rozwiązanie odpisów aktualizujących od długoterminowych aktywów finansowych.

5.	inne informacje

Strukturę organizacyjną i zasady funkcjonowania urzędu określa Regulamin Organizacyjny Urzędu Gminy Oława nadany przez Wójta w drodze Zarządzenia Nr 187/2016 z dnia 01 grudnia 2016 r.

Sprawozdanie finansowe Urzędu Gminy Oława zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla kontynuacji działalności Urzędu w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia działalności**.**

II.	**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**
1.	
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

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych – od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	1 111 816,57		1 111 816,57
zwiększenia, w tym:			
1) nabycie			
2) przemieszczenia wewnętrzne			
zmniejszenia, w tym:			
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) przemieszczenia wewnętrzne			
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	1 111 816,57		1 111 816,57
Umorzenie na początek roku obrotowego	216 949,40		216 949,40
zwiększenia, w tym:	487 629,36		487 629,36
1) amortyzacja	487 629,36		487 629,36
2)przemieszczenia wewnętrzne			
zmniejszenia, w tym:			
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3)przemieszczenia wewnętrzne			
Umorzenie na koniec roku obrotowego	704 578,76		704 578,76
Odpisy aktualizujące na początek okresu obrotowego			
zwiększenia			
zmniejszenia, w tym:			
1) wykorzystanie			
2) korekta odpisu			
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego			
Wartość netto na początek roku obrotowego	**894 867,17**		**894 867,17**
Wartość netto na koniec roku obrotowego	**407 237,81**		**407 237,81**

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od dnia 01.01.2019r. do 31.12.2019 r.

Wyszczególnienie	grunty (w tym prawo wieczystego użytko-wania)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	w tym: dobra kultury	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	19 094 684,32	164 987 049,95	4 623 107,89	1 122 857,02	3 030 091,69		192 857 79,87
zwiększenia, w tym:	320 949,00	38 924 854,04	545 062,74	961 067,54	873 729,45		41 625 662,77
1) nabycie	320 949,00	38 924 854,04	545 062,74	961 067,54	873 729,45		41 625 662,77
2) przemieszczenia wewnętrzne							
zmniejszenia, w tym:	154 620,66	4 621 156,49	14 075,60	28 173,60	21 382,48		4 839 408,83
1) sprzedaż	154 620,66	92 256,56	25,21				246 902,43
2) likwidacja			14 050,39	28 173,60	20 965,51		63 189,50
3) przemieszczenia wewnętrzne		4 528 899,93			416,97		4 529 316,90
4) nieodpłatne przekazanie							
Wartość brutto na koniec roku obro-towego	19 261 012,66	199 290 747,50	5 154 095,03	2 055 750,96	3 882 438,66		229 644 044,81
Umorzenie na początek roku obrotowego		56 704 168,42	3 746 970,99	837 823,63	2 516 630,64		63 805 593,68
zwiększenia, w tym:		8 095 101,78	405 593,66	70 992,18	800 845,50		9 372 533,12
1) amortyzacja		8 095 101,78	405 593,66	70 992,18	800 845,50		9 372 533,12
2)przemieszczenia wewnętrzne							
zmniejszenia, w tym:		286 457,95	14 075,60	28 173,60	21 382,48		350 089,63
1) sprzedaż		65 734,41	25,21				65 759,62
2) likwidacja			14 050,39	28 173,60	20 965,51		63 189,50
3) przemieszczenia wewnętrzne		220 723,54			416,97		221 140,51
4) nieodpłatne przekazanie							
Umorzenie na koniec roku obro-towego		64 512 812,25	4 138 489,05	880 642,21	3 296 093,66		72 828 037,17
Wartość netto na początek roku obrotowego	**19 094 684,32**	**108 282 881,53**	**876 136,90**	**285 033,39**	**513 461,05**		**129 052 197,19**
Wartość netto na koniec roku obro-towego	**19 261 012,66**	**134 777 935,25**	**1 015 605,98**	**1 175 108,745**	**586 345,00**		**156 816 007,64**

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje informacjami o 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 dokonano
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Jednostka korzysta z prawa wieczystego użytkowania gruntu, ustanowionych na gruntach innych JST.

Wyszczególnienie	stan na koniec roku obrotowego
powierzchnia (m²)	3 888
wartość (zł)	157 470,64

Jednostka posiada grunty stanowiące jej własność, które zostały przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom o wartości księgowej 980 069,44zł.

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

wyszczególnienie	stan na koniec roku obrotowego	
	łączna liczba	wartość bilansowa
akcje	200	20 000,00
udziały		
dłużne papiery wartościowe		
inne papiery wartościowe		
razem:	200	20 000,00

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)

Odpisy aktualizujące wartość należności zwiększa się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – w zależności od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacyjny.

wyszczególnienie	odpisy aktualizujące należności:	
	Długoterminowych	krótkoterminowych
stan na początek roku obrotowego		**4 228 759,57**
Zwiększenia		570 527,22
Wykorzystanie		287 643,81
Rozwiązanie		22 238,31
stan na koniec roku obrotowego		**4 489 404,67**

1) Jako **zwiększenia** stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizacyjnych – albo odpisy podwyższające wartość należności (np.: w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt u uor)

2) Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość, a powstałe w ten sposób zmniejszenia wykazuje się jako **wykorzystane**

3) **Rozwiązanie** odpisów aktualizujących wartość należności następuje w przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego przez zwiększenie o kwotę rozwiązanych odpisów wartości należności oraz pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie wystąpiły
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	600 000,00 zł (okres spłaty 2018-2022). Jest to zobowiązanie finansowe wobec Powiatu Oławskiego z tyt. zakupu na raty nieruchomości w Jakubowicach)
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie wystąpiły
c)	powyżej 5 lat
	Nie wystąpiły
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 wystąpiły
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	kwota zobowiązania	kwota zabezpieczenia	rodzaj zabezpieczenia
Kompleks parkowo-pałacowy w Jakubowicach.....	1 500 000,00	1 800 000,00	hipoteki
.....			zastaw
.....			.....
Razem:	1 500 000,00	1 800 000,00	x

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

wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
Gwarancje towarzystw ubezpieczeniowych	2 674 509,54	2 674 509,54
Gwarancje bankowe	66 068,01	66 068,01
Razem:	**2 740 577,55**	2 740 577,55

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe, ekwiwalenty za urlop) – 219 953,01 zł

1.16.	inne informacje
	Brak innych istotnych informacji
2.	
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

wyszczególnienie	kwota w roku obrotowym
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	40 119 150,81 zł
- odsetki - różnice kursowe - opłaty notarialne, sądowe itp., - odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy	301 694,68 zł /odsetki

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

wyszczególnienie	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
Przychody występujące incydentalnie, w tym: 1) Losowe – odszkodowania 2) Pozostałe – darowizna (spadek)	47 142,00 29 700,00	19 713,54 8 000,00
Koszty występujące incydentalnie, w tym; 1) Losowe (pożar, zalanie itp.) – wartość strat 2) Pozostałe – wypłacone odszkodowania	11 580,53	84 073,60

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

Nazwa podatku realizowanego przez organy podatkowe	Należności	Należności pozostałe do zapłaty		Nadpłaty
		ogółem	Zaległości netto	
Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacony w formie karty podatkowej	36 289,34	30 640,11	30 640,11	0,00
Podatek od czynności cywilnoprawnych od osób prawnych	71 218,00	1,00	1,00	0,00
Podatek od spadków i darowizn od osób fizycznych	216 049,15	3 170,19	3 039,19	0,00
Podatek od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych	830 223,59	4 531,65	3 422,65	0,00
Podatek dochodowy od osób prawnych	1 445 043,86	0,00	0,00	0,00
Podatek dochodowy od osób fizycznych	18 787 783,00	2 950,00	2 950,00	0,00
Razem	**19 941 563,08**	**33 342,95**	**40 052,95**	**0,00**

2.5.	inne informacje, w tym informacje o środkach zgromadzonych na rachunku VAT

Ze względu na zróżnicowanie przychodów netto ze sprzedaży produktów, w roku obrotowym w jednostce wystąpiły następujące przychody (dot. poz. A I. w rachunku zysku i strat)

przychody netto ze sprzedaży produktów	kwota przychodu w zł
Urząd Gminy, w tym:	**3 455 625,04**
sprzedaż wody, odprowadzanie wód opadowych i ścieków	*3 444 562,56*
usługi cmentarne	*12 535,73*

Ze względu na zróżnicowanie przychodów z tytułu dochodów budżetowych, w roku obrotowym w jednostce wystąpiły następujące przychody (dot. poz. A. VI. w rachunku zysku i strat)

Rodzaj przychodów	kwota w roku obrotowym
Dotacje	22 676 474,70
subwencja	15 152 701,00
Udziały w PIT	18 784 833,00
Udziały w CIT	1 445 043,86
Podatki i opłaty lokalne	25 520 712,96
Środki UE	12 972 624,15
Pozostałe	640 103,10
Razem:	**97 192 592,77**

Stan środków na rachunku VAT: **4 990,28 zł**

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

- informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – **nie wystąpiły**;
- informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – **nie wystąpiły**;
- zmiany w polityce rachunkowości – w roku obrotowym, w polityce rachunkowości jednostki wprowadzono następującą zmianę: „**Za wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywalnym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, których cena nabycia przekracza kwotę 10.000,00 zł;**
- informacja o realizowanych w roku obrotowym projektach unijnych:

Wykonanie w 2019 roku wydatków majątkowych realizowanych z udziałem środków z UE				
l.p.	**wydatki**	**plan po zm.**	**wykonanie**	**wyk. w %**
		18 845 506,79	**18 312 484,50**	**97,17%**
1	Przebudowa i wyposażenie wnętrz przyziemia zabytkowego budynku przy ul. 3 Maja w Oławie dla potrzeb utworzenia i prowadzenia Centrum Terapeutyczno-Rehabilitacyjnego (dot.§§ 6050,6057,6059)	3 845 082,96	3 845 082,96	100,00%
	w tym finans. środkami określonymi w art..5 ust.1 pkt.2 ufp	*2 891 397,18*	*2 891 397,18*	100,00%
2	Uregulowanie gospodarki ściekowej na terenie Aglomeracji Stanowice w Gminie Oława w Województwie Dolnośląskim - Skanalizowanie miejscowości: Siedlce, Zakrzów, Drzemlikowice, Siecieborowice, Bolechów, Niwnik, Godzinowice, Marszowice, Gaj Oławski, Jaczkowice (dot. §§ 6050,6057,6059)	14 998 423,83	14 465 401,54	96,45%
	w tym finans. środkami określonymi w art..5 ust.1 pkt.2 ufp	*6 103 691,95*	*6 103 691,85*	100,00%
3	*Budowa elementów infrastruktury rekreacyjno-integracyjnej w m. Bystrzyca w Gminie Oława (dot. §§ 6050,6057,6059)*	*1 000,00*	*1 000,00*	100,00%
	w tym finans. środkami określonymi w art..5 ust.1 pkt.2 ufp	*0,00*	*0,00*	0,00%
4	*Budowa elementów infrastruktury rekreacyjno-sportowej w m. Jankowice w Gminie Oława (dot. §§ 6050,6057,6059)*	1 000,00	1 000,00	100,00%
	w tym finans. środkami określonymi w art..5 ust.1 pkt.2 ufp	*0,00*	*0,00*	0,00%

	– informacja o poziomie zatrudnienia w jednostce **– w roku obrotowym poziom zatrudnienia wyniósł 72,5 etatów.**

.....	**2020-03-31**	.....
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)