

**Uchwała Nr 18/56/2019**  
**Zarządu Powiatu Namysłowskiego**  
**z dnia 29 kwietnia 2019 r.**

**w sprawie przedstawienia sprawozdania finansowego**  
**Powiatu Namysłowskiego za 2018 rok**

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2019 r., poz. 511), art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r., poz. 2077 z późn.zm.<sup>1</sup>) Zarząd Powiatu Namysłowskiego uchwala co następuje:

**§ 1.** Przedstawia się Radzie Powiatu Namysłowskiego sprawozdanie finansowe Powiatu Namysłowskiego za 2018 rok, na które składają się:

- 1) bilans z wykonania budżetu powiatu namysłowskiego sporządzony na dzień 31.12.2018 r., stanowiący załącznik nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31.12.2018 r., stanowiący załącznik nr 2 do niniejszej uchwały,
- 3) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31.12.2018 r., stanowiący załącznik nr 3 do niniejszej uchwały,
- 4) łączne zastawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszach samorządowych jednostek budżetowych sporządzone na dzień 31.12.2018 r., stanowiące załącznik nr 4 do niniejszej uchwały,
- 5) informacja dodatkowa obejmująca dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych sporządzona na dzień 31.12.2018 r., stanowiąca załącznik nr 5 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Uchwała podlega publikacji na stronach internetowych Powiatu Namysłowskiego [www.bip.namyslow.pl](http://www.bip.namyslow.pl).

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd Powiatu Namysłowskiego

Przewodniczący  
Zarządu Powiatu Namysłowskiego

Zbigniew Bratosiewicz

Piotr Lechowicz

Konrad Gęsiarz

Tomasz Wiciak

Andrzej Zielonka

---

<sup>1</sup> Dz. U. z 2018 r. poz. 62, 1000, 1366, 1693, 1669, 2254, 2354, 2500, Dz.U. z 2019 r. poz. 303, 326, 534

**Uzasadnienie do Uchwały Nr 18/56/2019**  
**Zarządu Powiatu Namysłowskiego**  
**z dnia 29 kwietnia 2019 roku**

w sprawie przedstawienia sprawozdania finansowego  
Powiatu Namysłowskiego za 2018 rok

Zgodnie z dyspozycją art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych Zarząd Powiatu przekazuje sprawozdanie finansowe Powiatu Namysłowskiego za rok 2018, w celu rozpatrzenia i zatwierdzenia.

Sprawozdanie finansowe Powiatu Namysłowskiego składa się z:

- bilansu z wykonania budżetu powiatu – załącznik nr 1,
- łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów jednostek organizacyjnych powiatu - załącznik nr 2,
- łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek organizacyjnych powiatu - załącznik nr 3,
- łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek organizacyjnych powiatu - załącznik nr 4.
- informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych jednostek organizacyjnych powiatu – załącznik nr 5.

Łączne sprawozdania finansowe obejmują sprawozdania sporządzane przez jednostki organizacyjne powiatu, a w szczególności:

- Starostwo Powiatowe w Namysłowie,
- I Liceum Ogólnokształcące,
- Zespół Szkół Mechanicznych,
- Zespół Szkół Rolniczych,
- Rolnicze Centrum Kształcenia Ustawicznego,
- Zespół Szkół Specjalnych,
- Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna,
- Dom Pomocy Społecznej,
- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie,
- Powiatowy Urząd Pracy,
- Dom Dziecka,
- Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego,
- Powiatowa Komenda Państwowej Straży Pożarnej.

## BILANS Z WYKONANIA BUDŻETU

Przedmiotem ewidencji wykonania budżetu są wszystkie operacje finansowe związane z wykonaniem budżetu realizowane przez organ wykonawczy i odpowiadające im operacje rozliczeniowe. Wykonywanie budżetu prowadzone jest bezpośrednio z rachunku bankowego budżetu lub za pośrednictwem jednostek organizacyjnych otrzymujących środki z rachunku budżetu na realizację zadań, jak również realizujących dochody przekazywane na rachunek budżetu. Obok dochodów i wydatków budżetowych w ewidencji wykonania budżetu rejestruje się dochody i wydatki z funduszy pomocowych oraz przychody i rozchody budżetu.

Generalną zasadą prowadzenia rachunkowości wykonania budżetu jest zasada kasowa. Od zasady kasowej w rachunkowości budżetu stosowane są wyjątki polegające na ewidencjonowaniu zasadą memoriałową, co uregulowane jest przepisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

Bilans z wykonania budżetu prezentuje aktywa i pasywa według ich stanu na początek i koniec roku budżetowego.

Po stronie aktywów w bilansie występują przede wszystkim środki pieniężne budżetu, środki pieniężne funduszy pomocowych oraz pozostałe środki pieniężne. Drugą grupą aktywów w bilansie z wykonania budżetu są należności i rozliczenia, do których zaliczamy m.in:

- należności z tytułu udzielonych pożyczek,
- należności z tytułu rozliczenia udziału w podatkach dochodowych od osób fizycznych i prawnych,
- należności z tytułu rozliczeń dochodów i wydatków ze środków funduszy pomocowych,
- należności od jednostek organizacyjnych z tytułu dochodów budżetowych objętych sprawozdaniem a nie przekazanych na rachunek budżetu do końca roku.

Pasywa w bilansie prezentuje się w podziale na trzy grupy: zobowiązania, aktywa netto budżetu i inne pasywa. W części „Zobowiązania” ujmują się wszystkie pozostałe do spłaty zaciągnięte pożyczki i kredyty, nie wydatkowane i nie zwrócone do końca roku dotacje, zobowiązania tytułu rozliczeń dochodów i wydatków ze środków funduszy pomocowych, zobowiązania jednostek organizacyjnych z tytułu nierozliczonych środków na wydatki budżetowe danego roku, a nie zwrócone na rachunek budżetu.

„Aktywa netto budżetu” obejmują:

- wynik wykonania budżetu, którym może być deficyt lub nadwyżka, czyli różnica między dochodami a wydatkami budżetu,
- wynik na funduszach pomocowych stanowiący różnicę pomiędzy dochodami a wydatkami realizowanymi ze środków funduszy pomocowych,
- skumulowany wynik na zasobach budżetu.

W grupie „Inne pasywa” ujmuje się rozliczenia międzyokresowe. Przykładem tego typu pasywów są środki subwencji oświatowej oraz dotacje, które dotyczą roku następnego, a przekazywane są w grudniu roku poprzedniego.

### **BILANS ŁĄCZNY**

Bilans jest podstawowym elementem sprawozdania finansowego każdego podmiotu rachunkowości. Stanowi zestawienie rzeczywistego stanu majątku (aktywów) i źródeł jego finansowania (pasywów).

Aktywa w bilansie przedstawione są według wzrastającego stopnia płynności poszczególnych składników majątkowych. Stopień płynności aktywów odzwierciedla zdolność do jak najszybszej ich sprzedaży. W pierwszej kolejności w bilansie wykazuje się aktywa trwałe, a w następnej kolejności aktywa obrotowe. Aktywa trwałe i obrotowe prezentowane są w bilansie w podziale na grupy aktywów. Pasywa w bilansie przedstawia się w układzie wzrastającej wymagalności. Na początku fundusze własne, czyli pasywa o mniejszym stopniu wymagalności dla jednostki, a następnie zobowiązania długoterminowe i zobowiązania krótkoterminowe oraz fundusze specjalne, które też mają charakter pasywów obcych.

### **RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

Rachunek zysków i strat jest częścią rocznego sprawozdania finansowego, jest on ściśle powiązany z bilansem oraz zestawieniem zmian w funduszu jednostki. Bilans prezentuje majątek jednostki i źródła jego finansowania, natomiast rachunek zysków i strat efekty wykorzystania tego majątku. Istota tego sprawozdania oparta jest na założeniach zasady memoriałowej, zgodnie z którą przychody i koszty będące efektem zdarzeń gospodarczych ujmowane są w okresie, w którym zdarzenia te miały miejsce, a nie w okresie, w którym nastąpił przepływ środków pieniężnych.

Jednostki sfery budżetowej sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, który charakteryzuje się tym, że przedstawia się w nim: przychody netto ze sprzedaży, koszty działalności operacyjnej według poszczególnych rodzajów, pozostałe przychody i koszty operacyjne, przychody i koszty finansowe, wyniki zdarzeń nadzwyczajnych (zyski i straty nadzwyczajne).

## ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU

Zestawienie zmian w funduszu uwzględnia specyfikę jednostek sektora finansów publicznych, ale co do istoty treści merytorycznej zgodne jest z ustawą o rachunkowości oraz Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości. Celem tego sprawozdania jest dostarczenie informacji o zmianach poszczególnych składników funduszu własnego oraz o kosztach i przychodach, które zostały odniesione bezpośrednio na fundusz własny. Sprawozdanie to pokazuje zmiany, które nastąpiły w poszczególnych elementach funduszu i ich przyczyny – pełni rolę technicznego zestawienia obrotów na koncie 800 – Fundusz jednostki. Typowe zwiększenia to standardowe zapisy strony MA:

- przeksięgowanie zysku za rok ubiegły,
- przeksięgowanie zrealizowanych wydatków budżetowych oraz wydatków ze środków europejskich,
- przeksięgowanie środków na inwestycje,
- przeksięgowanie aktualizacji środków trwałych (zwiększenie wartości),
- przeksięgowanie wartości nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych i inwestycji,
- przeksięgowanie wartości aktywów przejętych od zlikwidowanych jednostek,

Zmniejszenia funduszu ujmują się na stronie WN konta 800, typowe zapisy to:


- ujemny wynik finansowy roku ubiegłego,
- przeksięgowanie zrealizowanych dochodów budżetowych,
- przeksięgowanie wartości sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji,
- przeksięgowanie aktualizacji środków trwałych (zmniejszenie wartości),
- przeksięgowanie wartości pasywów przejętych od zlikwidowanych jednostek.

## INFORMACJA DODATKOWA

Informacja dodatkowa umożliwia usystematyzowanie, kompletne i porównywalne zaprezentowanie dodatkowych, istotnych danych oraz zdarzeń, które zaszły w trakcie roku. Informacja dodatkowa zawiera dane liczbowe, opisowe i wyjaśnienia, które zapewniają rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego

Przewodniczący Zarządu Powiatu  
Namysłowskiego

Konrad Gęsiarz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Starostwo Powiatowe</b>  ul. Plac Wolności 12 a 46-100 NAMYSŁÓW	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Powiat namysłowski  sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu
		Wysłać bez pisma przewodniego A37BFE2A1AEB8BE9 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>531412556</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	5 530 690,60	5 387 362,23	I Zobowiązania	6 211 302,26	6 375 832,49
I.1 Środki pieniężne	5 530 690,60	5 387 362,23	I.1 Zobowiązania finansowe	6 194 256,00	6 369 324,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	5 522 817,30	5 263 696,75	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	924 932,00	1 082 092,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	7 873,30	123 665,48	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	5 269 324,00	5 287 232,00
II Należności i rozliczenia	170 114,00	220 090,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	8 121,84	1 283,89
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	8 924,42	5 224,60
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-2 039 159,66	-2 369 552,26
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	406 139,91	-450 392,60
II.2 Należności od budżetów	170 091,00	220 090,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	406 139,91	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	23,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-330 392,60
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	-120 000,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	120 000,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-2 445 299,57	-2 039 159,66
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 528 662,00	1 601 172,00

Katarzyna Maria Parzonka  
skarbnik

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

Tomasz Paweł Wiciak  
Zbigniew Józef Bratosiewicz  
Konrad Kazimierz Gęsiarz  
Andrzej Leon Zielonka  
Piotr Janusz Lechowicz

zarząd

BeSTia

A37BFE2A1AEB8BE9

Strona 1 z 3

<b>Suma aktywów</b>	<b>5 700 804,60</b>	<b>5 607 452,23</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>5 700 804,60</b>	<b>5 607 452,23</b>

Katarzyna Maria Parzonka  
skarbnik

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

Tomasz Paweł Wiciak  
Zbigniew Józef Bratosiewicz  
Konrad Kazimierz Gęsiarz  
Andrzej Leon Zielonka  
Piotr Janusz Lechowicz

zarząd

BeSTia

A37BFE2A1AEB8BE9

Strona 2 z 3

Katarzyna Maria Parzonka  
skarbnik

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

Tomasz Paweł Wiciak  
Zbigniew Józef Bratosiewicz  
Konrad Kazimierz Gęsiarz  
Andrzej Leon Zielonka  
Piotr Janusz Lechowicz

zarząd

BeSTia

A37BFE2A1AEB8BE9



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Starostwo Powiatowe</b> ul. Plac Wolności 12 a  46-100 NAMYSŁÓW	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu
		Wysłać bez pisma przewodniego 1C85B95E7ACD1136 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>531412556</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2018 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	79 190 312,60	83 562 386,48	A Fundusz	73 495 156,33	77 548 239,56
A.I Wartości niematerialne i prawne	18 427,93	7 841,25	A.I Fundusz jednostki	71 413 027,93	64 869 952,66
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	77 618 252,67	81 745 633,90	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	2 082 128,40	12 678 286,90
A.II.1 Środki trwałe	77 199 639,56	81 269 860,13	A.II.1 Zysk netto (+)	30 117 072,96	40 484 857,27
A.II.1.1 Grunty	19 498 127,82	19 503 531,08	A.II.2 Strata netto (-)	-28 034 944,56	-27 806 570,37
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 935,00	1 935,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	56 646 484,88	60 626 857,97	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	830 605,03	938 984,26	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	126 007,93	100 381,42	C Państwowe fundusze celowe	1 221 263,44	690 480,30
A.II.1.5 Inne środki trwałe	98 413,90	100 105,40	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 074 950,80	8 134 853,38
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	418 613,11	475 773,77	D.I Zobowiązania długoterminowe	433 974,00	381 683,50
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	7 483 065,85	7 613 084,10
A.III Należności długoterminowe	578 632,00	508 911,33	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	126 452,23	219 346,84
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	975 000,00	1 300 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	3 680 723,27	3 698 582,61
A.IV.1 Akcje i udziały	975 000,00	1 300 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	820 516,71	813 131,52

Katarzyna Maria Parzonka  
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

1C85B95E7ACD1136

Andrzej Leon Zielonka  
Zbigniew Józef Bratosiewicz  
Tomasz Paweł Wiciak  
Konrad Kazimierz Gęsiarz  
Piotr Janusz Lechowicz  
(kierownik jednostki)

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 398 800,83	1 390 328,44
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	76 907,25	133 826,41
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	91 184,44	192 414,44
B Aktywa obrotowe	3 601 057,97	2 811 186,76	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	23,00	0,00
B.I Zapasy	100 472,65	105 038,05	D.II.8 Fundusze specjalne	1 288 458,12	1 165 453,84
B.I.1 Materiały	84 181,31	91 800,99	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 288 458,12	1 165 453,84
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	16 291,34	13 237,06	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	157 910,95	140 085,78
B.II Należności krótkoterminowe	1 859 473,72	1 495 619,01			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	4 608,92	4 594,32			
B.II.2 Należności od budżetów	7,28	7,28			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 854 857,52	1 491 017,41			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 641 111,60	1 210 529,70			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	433 961,33	520 773,21			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	1 207 150,27	689 756,49			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			

Katarzyna Maria Parzonka  
(główny księgowy)

2019-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Leon Zielonka  
Zbigniew Józef Bratosiewicz  
Tomasz Paweł Wiciak  
Konrad Kazimierz Gęsiarz  
Piotr Janusz Lechowicz  
(kierownik jednostki)

BeSTia

1C85B95E7ACD1136

Strona 2 z 4

B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>82 791 370,57</b>	<b>86 373 573,24</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>82 791 370,57</b>	<b>86 373 573,24</b>

Katarzyna Maria Parzonka  
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

1C85B95E7ACD1136

Andrzej Leon Zielonka  
Zbigniew Józef Bratosiewicz  
Tomasz Paweł Wiciak  
Konrad Kazimierz Gęsiarz  
Piotr Janusz Lechowicz  
(kierownik jednostki)

Katarzyna Maria Parzonka  
(główny księgowy)


BeSTia

2019-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

1C85B95E7ACD1136

Andrzej Leon Zielonka  
Zbigniew Józef Bratosiewicz  
Tomasz Paweł Wiciak  
Konrad Kazimierz Gęsiarz  
Piotr Janusz Lechowicz  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Starostwo Powiatowe</b> ul. Plac Wolności 12 a 46-100 NAMYSŁÓW	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu	
Numer identyfikacyjny REGON <b>531412556</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 392D63A68C446D9E 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	45 746 460,48	55 088 924,60	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 969,48	7 615,78	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	45 740 491,00	55 081 308,82	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	41 851 531,79	42 546 541,35	
B.I. Amortyzacja	3 172 080,96	3 110 246,87	
B.II. Zużycie materiałów i energii	3 595 404,45	2 616 568,34	
B.III. Usługi obce	4 465 789,94	5 720 914,24	
B.IV. Podatki i opłaty	157 113,36	142 580,85	
B.V. Wynagrodzenia	22 654 783,75	23 283 244,25	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	5 465 231,18	5 587 282,59	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	157 673,87	190 741,93	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	2 183 454,28	1 894 962,28	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	3 894 928,69	12 542 383,25	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	1 852 468,82	443 671,16	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 085 010,00	91 490,97	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	

Katarzyna Maria Parzonka  
główny księgowy

2019-04-29  
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Paweł Wiciak  
Piotr Janusz Lechowicz  
Konrad Kazimierz Gęsiarz  
Zbigniew Józef Bratosiewicz  
Andrzej Leon Zielonka  
kierownik jednostki

D.III.	Inne przychody operacyjne	767 458,82	352 180,19
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	3 513 602,90	159 520,74
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	3 513 602,90	159 520,74
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	2 233 794,61	12 826 533,67
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	17 224,10	9 640,90
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	15 562,11	9 639,06
G.III.	Inne	1 661,99	1,84
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	168 890,31	145 341,36
H.I.	Odsetki	157 873,47	131 215,67
H.II.	Inne	11 016,84	14 125,69
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	2 082 128,40	12 690 833,21
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	12 546,31
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	2 082 128,40	12 678 286,90

Katarzyna Maria Parzonka  
główny księgowy

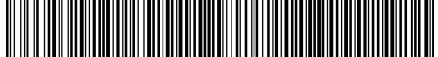
2019-04-29  
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Paweł Wiciak  
Piotr Janusz Lechowicz  
Konrad Kazimierz Gęsiarz  
Zbigniew Józef Bratosiewicz  
Andrzej Leon Zielonka  
kierownik jednostki

Katarzyna Maria Parzonka  
główny księgowy

2019-04-29  
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Paweł Wiciak  
Piotr Janusz Lechowicz  
Konrad Kazimierz Gęsiarz  
Zbigniew Józef Bratosiewicz  
Andrzej Leon Zielonka  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Starostwo Powiatowe</b> ul. Plac Wolności 12 a 46-100 NAMYSŁÓW	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone na</b> <b>na dzień 31-12-2018 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu
Numer identyfikacyjny REGON <b>531412556</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 876CFD3127343838 

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	73 141 444,15	71 413 027,93
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	81 266 731,71	98 338 571,50
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	31 338 928,94	30 117 072,96
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	46 557 079,10	56 031 812,63
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	3 149 693,25	11 600 482,82
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	100 047,42	38 074,52
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia	120 983,00	551 128,57
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	82 995 147,93	104 881 646,77
I.2.1. Strata za rok ubiegły	27 675 437,09	28 034 944,56
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	46 963 219,01	55 701 420,03
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	8 155 653,30	16 503 458,22
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	176 484,53	3 442 349,13
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia	24 354,00	1 199 474,83

Katarzyna Maria Parzonka  
główny księgowy

2019-04-29  
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Leon Zielonka  
Konrad Kazimierz Gęsiarz  
Piotr Janusz Lechowicz  
Zbigniew Józef Bratosiewicz  
Tomasz Paweł Wiciak  
kierownik jednostki



<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	71 413 027,93	64 869 952,66
<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	2 082 128,40	12 678 286,90
III.1.	zysk netto (+)	30 117 072,96	40 484 857,27
III.2.	strata netto (-)	-28 034 944,56	-27 806 570,37
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	73 495 156,33	77 548 239,56

Katarzyna Maria Parzonka  
 \_\_\_\_\_  
 główny księgowy

2019-04-29  
 \_\_\_\_\_  
 rok, miesiąc, dzień

Andrzej Leon Zielonka  
 Konrad Kazimierz Gęsiarz  
 Piotr Janusz Lechowicz  
 Zbigniew Józef Bratosiewicz  
 Tomasz Paweł Wiciak  
 \_\_\_\_\_  
 kierownik jednostki

Katarzyna Maria Parzonka  
główny księgowy

2019-04-29  
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Leon Zielonka  
Konrad Kazimierz Gęsiarz  
Piotr Janusz Lechowicz  
Zbigniew Józef Bratosiewicz  
Tomasz Paweł Wiciak  
kierownik jednostki