ZARZĄDZENIE NR 613/VII/18
BURMISTRZA NAMYSŁOWA

z dnia 25 kwietnia 2018 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Namysłów za 2017 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U.2018.130) i art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.2017.2077), zarządza się, co następuje:

§ 1. Przekazuje się Radzie Miejskiej w Namysłowie sprawozdanie finansowe Gminy Namysłów stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 3. Zarządzenie podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego w Namysłowie.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

B U R M I S T R Z

/-/ Julian Kruszyński

Załącznik do Zarządzenia
Burmistrza Namysłowa Nr 613/VII/18
z dnia 25 kwietnia 2018 r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE GMINY NAMYSŁÓW ZA 2017 ROK

Zgodnie z dyspozycją art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych Burmistrz Namysłowa przekazuje Radzie Miejskiej w Namysłowie sprawozdanie finansowe Gminy Namysłów za rok 2017, w celu rozpatrzenia i zatwierdzenia.

Sprawozdanie finansowe Gminy Namysłów składa się z:

- bilansu z wykonania budżetu gminy – załącznik nr 1,
- łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów jednostek organizacyjnych gminy – załącznik nr 2;
- łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek organizacyjnych gminy – załącznik nr 3,
- łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek organizacyjnych gminy – załącznik nr 4.

Łączne sprawozdania finansowe obejmują sprawozdania sporządzone przez jednostki organizacyjne gminy, tj.:

1) Urząd Miejski w Namysłowie,
2) Ośrodek Pomocy Społecznej w Namysłowie,
3) Środowiskowy Dom Samopomocy w Namysłowie,
4) Szkoła Podstawowa Nr 1 im. Szarych Szeregów w Namysłowie,
5) Szkoła Podstawowa Nr 2 w Namysłowie,
6) Szkoła Podstawowa Nr 3 im. Bolesława Prusa w Namysłowie,
7) Szkoła Podstawowa Nr 4 z Oddziałami Integracyjnymi im. Władysława S. Reymonta w Namysłowie,
8) Szkoła Podstawowa Nr 5 im. Błogosławionego Jana Pawła II w Namysłowie,
9) Szkoła Podstawowa im. Wojska Polskiego w Kamiennej,
10) Zespół Szkolno-Przedszkolny w Głuszynie,
11) Zespół Szkolno-Przedszkolny w Jastrzębiu,

12) Zespół Szkolno-Przedszkolny w Smarchowicach Wielkich,
13) Zespół Szkolno-Przedszkolny w Ligocie Książęcej,
14) Zespół Placówek Oświatowych w Smogorzowie,
15) Gimnazjum Nr 1 im. Szarych Szeregów w Namysłowie,
16) Gimnazjum Nr 2 z Oddziałami Dwujęzycznymi w Namysłowie,
17) Przedszkole Nr 1 w Namysłowie,
18) Przedszkole Nr 3 w Namysłowie,
19) Przedszkole Nr 4 w Namysłowie,
20) Przedszkole Nr 5 w Namysłowie,
21) Przedszkole Integracyjne w Namysłowie,
22) Przedszkole w Bukowie Śląskiej,
23) Żłobek w Namysłowie.

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 na realizację zadań, jak również realizujących dochody przekazywane na rachunek budżetu. Obok dochodów i wydatków budżetowych w ewidencji wykonania budżetu rejestruje się 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 Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad 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. 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.

Pasywa w bilansie prezentuje się w podziale na trzy grupy:

I . Zobowiązania,

II. Aktywa netto budżetu,

III. Inne pasywa.

W części „Zobowiązania" ujmuje się wszystkie pozostałe do spłaty zaciągnięte kredyty, wykonane, ale nie przekazane dochody budżetu związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostce samorządu terytorialnego.

„Aktywa netto budżetu" obejmują:

- wynik wykonania budżetu, którym może być deficyt lub nadwyżka, czyli różnica między dochodami a wydatkami budżetu,
- wynik na operacjach niekasowych,
- skumulowany wynik budżetu.

W grupie „Inne pasywa" ujmuje się rozliczenia międzyokresowe. Przykładem tego typu pasywów są środki subwencji oświatowej, 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 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 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 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 wariancie porównawczym, który charakteryzuje się tym, że przedstawia się w nim: przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej, 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,
- 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 ujmuje 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.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego	Adresat:
Burmistrz Namysłowa ul.Stanisława Dubois 3 46-100 NAMYSŁÓW	**Gmina NAMYSŁÓW**	Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu Wysłać bez pisma przewodniego CED5AEA6F9CDF8B2
Numer identyfikacyjny REGON ***531413159***	**sporządzony na** **dzień 31-12-2017 r.**	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pienięże	13 527 323,49	11 632 237,68	I Zobowiązania	31 556 613,83	35 558 396,67
I.1 Środki pieniężne	13 527 323,49	11 632 237,68	I.1 Zobowiązania finansowe	31 550 405,03	35 557 058,67
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	13 527 323,49	11 632 237,68	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	4 824 838,00	4 589 555,80
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	26 725 567,03	30 967 502,87
II Należności i rozliczenia	2 280 441,85	1 663 382,98	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	6 208,80	1 338,00
II.1 Należności finansowe	13 200,00	8 800,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	4 400,00	4 400,00	II Aktywa netto budżetu	-18 800 598,58	-24 878 353,38
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	8 800,00	4 400,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-911 123,13	-6 077 754,80
II.2 Należności od budżetów	516 993,76	429 533,61	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	1 750 248,09	1 225 049,37	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-911 123,13	-6 077 754,80
III Inne aktywa	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-17 889 475,45	-18 800 598,58
			III Inne pasywa	3 051 750,09	2 615 577,37

Iwona Wilczyńska	2018-03-28	Julian Kruszyński
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

BeSTia

CED5AEA6F9CDF8B2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.03.28

Suma aktywów	15 807 765,34	13 295 620,66	**Suma pasywów**	15 807 765,34	13 295 620,66

Informacje uzupełniające:

Symbol	Opis	Wartość
1	Udzielone gwarancje i poręczenia	0,00
2	Otrzymane gwarancje i poręczenia	0,00
3	Inne informacje istotne dla rzetelności i przejrzystości budżetu	0,00

Iwona Wilczyńska	2018-03-28	Julian Kruszyński
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

BeSTia

CED5AEA6F9CDF8B2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.03.28

Wyjaśnienia do bilansu

Iwona Wilczyńska	2018-03-28	Julian Kruszyński
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

BeSTia CED5AEA6F9CDF8B2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.03.28

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:
Burmistrz Namysłowa ul.Stanisława Dubois 3 46-100 NAMYSŁÓW	**BILANS** **jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego**	Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu Wysłać bez pisma przewodniego A7F98251C836D4AD
Numer identyfikacyjny REGON ***531413159***	**sporządzony na dzień 31-12-2017 r.**	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	177 424 483,92	182 533 479,82	A Fundusz	183 963 077,03	189 627 716,43
A.I Wartości niematerialne i prawne	30 137,35	38 172,95	A.I Fundusz jednostki	174 268 623,77	179 541 490,02
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	129 490 035,05	132 485 178,63	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	9 694 453,26	10 115 948,48
A.II.1 Środki trwałe	127 356 240,97	129 762 026,75	A.II.1 Zysk netto (+)	64 796 339,09	70 646 402,25
A.II.1.1 Grunty	15 618 799,88	15 622 362,72	A.II.2 Strata netto (-)	-55 101 885,83	-60 530 453,77
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	109 095 276,53	110 594 280,13	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	-29 722,07
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	825 111,84	821 531,30	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	255 655,90	357 050,26	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	1 561 396,82	2 366 802,34	B Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 133 794,08	2 723 151,88	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 993 269,44	7 054 602,76
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.III Należności długoterminowe	2 006 179,52	2 214 996,24	C.II Zobowiązania krótkoterminowe	6 993 269,44	7 054 602,76
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	45 898 132,00	47 795 132,00	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	708 847,66	778 613,84
A.IV.1 Akcje i udziały	45 898 132,00	47 795 132,00	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	326 046,26	410 407,61
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 489 228,23	1 740 207,96
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 427 118,76	2 458 996,27
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 638 069,72	1 438 482,16

Iwona Wilczyńska	2018-04-19	Julian Kruszyński
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

BeSTia

A7F98251C836D4AD

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.04.19

B Aktywa obrotowe	18 488 500,68	18 873 506,07	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	257 028,14	227 894,92
B.I Zapasy	186 703,37	165 253,36	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	146 930,67	0,00
B.I.1 Materiały	186 703,37	165 253,36	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D Fundusze specjalne	4 363 729,50	4 167 024,59
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4 363 729,50	4 167 024,59
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	15 167 790,40	16 628 310,59	E Rozliczenia międzyokresowe	592 908,63	557 642,11
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	5 865,17	12 651,22	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	592 908,63	557 642,11
B.II.2 Należności od budżetów	244 302,95	397 650,69	E.II Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	14 917 622,28	16 218 008,68			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 134 006,91	2 079 942,12			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 134 006,91	2 079 942,12			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
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			

Iwona Wilczyńska	2018-04-19	Julian Kruszyński
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

BeSTia

A7F98251C836D4AD

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.04.19

Suma aktywów	195 912 984,60	201 406 985,89	**Suma pasywów**	195 912 984,60	201 406 985,89

A. Objaśnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

Iwona Wilczyńska	2018-04-19	Julian Kruszyński
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

BeSTia

A7F98251C836D4AD

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.04.19

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	341 459,83
2	Umorzenie środków trwałych	73 837 995,33
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	8 334 803,32
4	Odpisy aktualizujące środki trwałe	0,00
5	Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0,00
6	Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0,00
7	Odpisy aktualizujące należności	7 573 556,61
8	Wzajemne rozliczenia między jednostkami - zobowiązania z tyt.dostaw i usług	9 452,65
9	Wzajemne rozliczenia między jednostkami - należności z tyt.dostaw i usług	9 452,65
10	Zbiory biblioteczne	678 323,95

Iwona Wilczyńska	2018-04-19	Julian Kruszyński
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

BeSTia

A7F98251C836D4AD

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.04.19

Wyjaśnienia do bilansu

Iwona Wilczyńska	2018-04-19	Julian Kruszyński
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

BeSTia

A7F98251C836D4AD

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.04.19

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:
Burmistrz Namysłowa ul.Stanisława Dubois 3 46-100 NAMYSŁÓW		Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu
Numer identyfikacyjny REGON ***531413159***	**sporządzony na** **na dzień 31-12-2017 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego 4FF918ED0E46C52E

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	**Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**	87 861 331,31	94 661 194,87
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 645 817,57	1 455 555,86
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenia - 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	86 215 513,74	93 205 639,01
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	82 930 184,65	89 910 411,58
B.I.	Amortyzacja	6 606 067,64	5 842 902,04
B.II.	Zużycie materiałów i energii	4 744 383,07	5 322 846,12
B.III.	Usługi obce	9 594 023,08	10 413 020,52
B.IV.	Podatki i opłaty	1 348 903,00	1 293 358,22
B.V.	Wynagrodzenia	33 084 285,57	35 097 355,54
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	8 700 709,34	8 893 808,70
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 279 193,27	1 114 243,71
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	16 532 234,71	21 600 051,02
B.X.	Pozostałe obciążenia	40 384,97	332 825,71
C.	**Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)**	4 931 146,66	4 750 783,29
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	2 716 935,55	3 156 742,84
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	29,41	467 822,61
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	2 716 906,14	2 688 920,23
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	91 059,65	26 942,01

Iwona Wilczyńska	2018-04-19	Julian Kruszyński
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

BeSTia

4FF918ED0E46C52E

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.04.19

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	91 059,65	26 942,01
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)**	7 557 022,56	7 880 584,12
G.	**Przychody finansowe**	2 686 116,09	2 991 605,33
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	2 686 116,09	2 991 605,33
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	**Koszty finansowe**	548 685,39	756 240,97
H.I.	Odsetki	548 685,39	756 240,97
H.II.	Inne	0,00	0,00
K.	**K. Zysk (strata) brutto (F+G-H)**	9 694 453,26	10 115 948,48
L.	**Podatek dochodowy**	0,00	0,00
M.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych**	0,00	29 722,07
N.	**Zysk (strata) netto (K - L - M)**	9 694 453,26	10 086 226,41

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

Symbol	Opis	Wartość
1	Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00
2	Wzajemne rozliczenia między jednostkami z tyt.przychodów z dochodów budżetowych	65 040,17
3	Wzajemne rozliczenia między jednostkami z tyt.przychodów netto ze sprzedaży produktów	271 085,35
4	Wzajemne rozliczenia między jednostkami z tyt. usług obcych	282 719,46
5	Wzajemne rozliczenia między jednostkami z tyt.innych świadczeń finansowanych z budżetu	99 258,35
6	Wzajemne rozliczenia między jednostkami z tyt.podatków i opłat	59 640,17
7	Wzajemne rozliczenia między jednostkami z tyt.innych przychodów operacyjnych	105 492,46

Iwona Wilczyńska	2018-04-19	Julian Kruszyński
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.04.19

Wyjaśnienia do sprawozdania

Iwona Wilczyńska	2018-04-19	Julian Kruszyński
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

BeSTia

4FF918ED0E46C52E

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.04.19

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:
Burmistrz Namysłowa ul.Stanisława Dubois 3 46-100 NAMYSŁÓW		Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu
Numer identyfikacyjny REGON ***531413159***	**sporządzone na** **na dzień 31-12-2017 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego 7346CE114CD4E642

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	**Fundusz jednostki na początku okresu (BO)**	168 364 552,56	174 268 623,77
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	165 384 324,98	193 856 087,22
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	54 134 673,13	64 796 339,09
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	89 602 599,83	102 026 948,21
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	13 997 107,32	16 950 172,77
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	367 298,90	3 411 335,74
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	352,25
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	7 282 645,80	6 670 939,16
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	159 490 253,77	188 583 432,24
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	42 205 764,83	55 101 885,83
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	88 908 876,52	96 176 421,54
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	18 322 029,28	24 699 407,11
I.2.5.	Aktualizacja wyceny 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	280 435,77	2 927 966,77
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	345 831,57
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia	9 773 147,37	9 331 919,42
II.	**Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)**	174 268 623,77	179 541 490,02

Iwona Wilczyńska	2018-04-19	Julian Kruszyński
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.04.19

III.	**Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)**	9 694 453,26	10 115 948,48
III.1.	zysk netto (+)	64 796 339,09	70 646 402,25
III.2.	strata netto (-)	-55 101 885,83	-60 530 453,77
IV.	**Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładków budżetowych**	0,00	29 722,07
V.	**Fundusz (II+,-III-IV)**	183 963 077,03	189 627 716,43

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

Symbol	Opis	Wartość
1	Wzajemne rozliczenia między jednostkami z tyt.: - sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych	494 039,30
2	Wzajemne rozliczenia między jednostkami z tyt.: - nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	494 039,30

Iwona Wilczyńska	2018-04-19	Julian Kruszyński
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.04.19

Wyjaśnienia do sprawozdania

Iwona Wilczyńska	2018-04-19	Julian Kruszyński
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.04.19