

Zarządzenie Nr 828/2018
Wójta Gminy Elk
z dnia 21 maja 2017 roku

**w sprawie: przekazania organowi stanowiącemu sprawozdania finansowego Gminy Elk
za 2017 rok**

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r, poz. 1875 ze zm.) **Wójt Gminy zarządza, co następuje:**

§ 1

Przekazuje się Radzie Gminy Elk sprawozdanie finansowe Gminy Elk za 2017 rok, zgodnie z załącznikami do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Sprawozdanie finansowe Gminy Elk, o którym mowa w § 1, obejmuje:

- 1) Bilans z wykonania budżetu Gminy Elk,
- 2) Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego,
- 3) Rachunek zysków i strat jednostki budżetowej,
- 4) Zestawienie zmian w funduszu jednostki budżetowej.


§ 3


Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy Elk.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.

Wójt Gminy Elk
mgr Tomasz Osewski



Sporządziła: Skarbnik Gminy Elk - Bożena Wołyniec 

**WPROWADZENIE ORAZ DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GMINY ELK ZA 2017 ROK**

- 1) Gmina Elk została utworzona z dniem 1 stycznia 1973 r. Uchwałą Nr XXI/72/72 z dnia 9 grudnia 1972 Wojewódzkiej Rady Narodowej w Białymstoku.
- 2) Siedziba Gminy znajduje się w Elku, ul. Kościuszki 28A.
- 3) Gmina jest samorządową osobą prawną posiadającą Nr identyfikacji REGON: 790671099.
- 4) Rodzaj prowadzonej działalności według PKD (2007) 8411Z – Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej.
- 5) Czas trwania działalności Gminy jest nieograniczony.
- 6) Gmina posiada 2.983 udziałów o łącznej wartości 1.493.281,80 zł w Miejskim Zakładzie Komunikacji Sp. z o.o. w Elku.
- 7) Gmina posiada 1.300,00 udziałów o łącznej wartości 650.000,00 zł w Spółce Komunalnej „Zakład Usług Gminnych Gmina Elk” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Elku.
- 8) Sprawozdanie finansowe Gminy Elk sporządzone jest za okres od 1.01.2017 do 31.12.2017 r.
- 9) Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem łącznym, obejmującym sprawozdania jednostkowe następujących jednostek budżetowych:
 - * Urząd Gminy Elk
 - * Szkoła Podstawowa im. Lecha Aleksandra Kaczyńskiego w Chełchach
 - * Zespół Szkół Samorządowych w Chełchach
 - * Szkoła Podstawowa im. Ks. Jana Twardowskiego w Woszczelach
 - * Zespół Szkół Samorządowych w Woszczelach
 - * Zespół Szkół Samorządowych w Stradunach
 - * Zespół Szkolno-Przedszkolny w Nowej Wsi Elckiej
 - * Gimnazjum im. rtm. Jana Bytnara ps. Rudy w Nowej Wsi Elckiej
 - * Szkoła Podstawowa im. rtm. Witolda Pileckiego w Rękusach
 - * Szkoła Podstawowa im. Szarych Szeregów w Mrozach Wielkich
 - * Centrum Usług Wspólnych Gminy Elk
 - * Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Elku
- 9) Sprawozdanie finansowe nie podlega badaniu na podstawie art. 268 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz.U. z 2017 poz. 1875 ze zm.)

I BILANS Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY ELK

Przedmiotem ewidencji wykonania budżetu są wszystkie operacje finansowe związane z wykonaniem budżetu i odpowiadające im operacje rozliczeniowe. Wykonanie budżetu prowadzone jest bezpośrednio z rachunku bankowego budżetu i za pośrednictwem jednostek budżetowych otrzymujących środki z rachunku budżetu na powierzone do realizacji zadania, jak również realizujących dochody przekazywane na rachunek budżetu.

Suma aktywów bilansu z wykonania budżetu na koniec 2017 rok wynosi 3.819.368,83 zł.

Po stronie aktywów znajdują się:

1) **Pozycja I. Środki pieniężne – 798.534,57 zł** – środki zgromadzone na rachunku bankowym budżetu na dzień 31.12.2017 r.

2) **Pozycja II. Należności i rozliczenia – 3.020.834,26 zł**, z tego:

➤ należności od budżetów – 205.010,46 zł, w tym:

- 156.490,00 zł należności z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych otrzymane w miesiącu styczniu 2018 roku za miesiąc grudzień 2017 rok (realizowane przez Ministerstwo Finansów),

- 48.520,46 zł należności z Urzędów Skarbowych z tytułu wpływów podatkowych, w tym:

- US Ełk -32.523,39 zł
- US Bydgoszcz – 15.895,58 zł
- US I Mazowiecki Warszawa – 10,44 zł
- US Białystok – 91,05 zł

➤ pozostałe należności i rozliczenia – 2.815.823,80 zł, w tym:

- 2.804.297,31 zł konsolidacja sald,
- 11.526,49 zł środki projektu „ERASMUS”

Suma pasywów bilansu z wykonania budżetu na koniec 2017 rok wynosi 3.819.368,83 zł.

Po stronie pasywów bilansu znajdują się:

1) **Pozycja I. Zobowiązania – 33.839.253,23 zł, w tym:**

➤ zobowiązania finansowe 33.765.000,00 zł – zobowiązania związane z emisją obligacji komunalnych,

➤ zobowiązania wobec budżetów 16.860,88 zł, z tego:

- 4.400,35 zł – część niewykorzystanych dotacji,
- 12.460,53 zł – rozrachunki z tytułu podatku VAT.

➤ pozostałe zobowiązania – 57.392,35 zł, wynikające z zewnętrznych rozliczeń.

2) **Pozycja II. Aktywa netto budżetu** – jest to wynik odzwierciedlający rezultat działalności za dany rok budżetowy (niedobór), który wynosi **30.625.497,86 zł**, na który składają się:

- deficyt budżetu za 2017 rok w wysokości (-) 10.662.902,94 zł
- skumulowany wynik budżetu roku poprzedniego (-) 20.605.859,27 zł
- wynik na operacjach nie kasowych (-) 1.569,64 zł
- rezerwa na wydatki niewygasające (+) 644.633,99)

Pozycja III Inne pasywa – 605.613,46 zł, z tego:

- subwencja oświatowa w kwocie 605.613,46 zł, należna za styczeń 2018 r, otrzymana w grudniu 2017 r.

II BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ I SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych.

Suma aktywów bilansu na koniec 2017 roku wynosi 97.368.803,21 zł.

Po stronie aktywów znajdują się:

1) **Pozycja A. Aktywa trwale – 90.318.871,71 zł**

Jest to wartość netto majątku gminy z tytułu: gruntów, wartości niematerialnych i prawnych, budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej, urządzeń technicznych i maszyn, środków transportu,

innych środków trwałych, inwestycji rozpoczętych (środki trwałe w budowie) – pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, za wyjątkiem gruntów, które nie są umarżane.

Wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych zostały pomniejszone odpowiednio o umorzenie:

- a) wartości niematerialne i prawne – 345.819,32 zł
- b) środki trwałe – 38.275.129,52 zł
- c) pozostałe środki trwałe i wyposażenie – 4.555.598,45 zł

Aktywa trwałe dzielą się na:

- ✓ wartości niematerialne i prawne – 64.348,30 zł
- ✓ rzeczowe aktywa trwałe (grunty, budynki, budowle urządzenia, środki transportu oraz inne środki trwałe – 75.728.991,24 zł
- ✓ środki trwałe w budowie (inwestycje rozpoczęte) – 1.987.053,44 zł
- ✓ należności długoterminowe – 10.395.196,93 zł, w tym:
 - należności z tytułu sprzedaży ratalnej – 260.522,00 zł
 - należności z tytułu użytkowania wieczystego – 6.750.587,56 zł
 - pozostałe - 3.384.087,37 zł
- ✓ udziały w MZK Sp. z o.o. w Ełku – 1.493.281,80 zł
- ✓ udziały w ZUG Gmina Ełk Spółka Komunalna – 650.000,00 zł

2) Pozycja B – Aktywa obrotowe – **7.049.931,50 zł**, na które składają się:

- zapasy (materiały niewykorzystane do końca roku przez jednostki organizacyjne) – 52.761,92 zł
- należności krótkoterminowe 3.871.685,87 zł, w tym:
 - należności dotyczące dostaw, robót i usług – 794,94 zł
 - należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń – 1.509,11 zł
- pozostałe należności – 3.869.381,82 zł
- środki pieniężne na rachunkach jednostek budżetowych na koniec roku 2017 – 3.125.483,71 zł

Suma pasywów bilansu na koniec 2017 roku wynosi 97.368.803,21 zł

Po stronie pasywów znajdują się:

Pozycja A. Fundusz – **83.282.020,12 zł**, na który składa się:

- fundusz jednostki w kwocie – 77.604.453,45 zł
- wynik finansowy netto w kwocie – 5.677.782,23 zł

2) Pozycja C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (krótkoterminowe) – 2.990.431,89 zł,

z tego:

- zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług – 761.629,68 zł
- zobowiązania wobec budżetów – 215.942,96 zł
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych – 625.602,21 zł
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń - 843.674,05 zł (przypisane na koniec roku koszty dodatkowego wynagrodzenia rocznego „13” za 2017 rok – płatne pracownikom do 31 marca 2018 roku);
- pozostałe zobowiązania – 362.084,74 zł – są to między innymi: nadpłaty z tytułu podatków i opłat lokalnych, należności od dłużników alimentacyjnych wobec budżetu państwa i budżetów innych Gmin.
- sumy obce – 181.498,25 zł – depozyty, zabezpieczenia wykonania umów.

3) Pozycja D. Fundusze specjalne – 437.039,43 zł (zakładowy fundusz świadczeń socjalnych)

4) Pozycja E. Rozliczenia – 10.659.311,77 zł (przekształcenie prawa użytkowania wieczystego – 7.855.014,46 zł; pozostałe – 2.804.297,31 zł.).

III RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Jest zestawieniem strumieni pieniężnych uzyskanych z przychodów i poniesionych kosztów prowadzonej działalności jednostek organizacyjnych Gminy.

Przychody w 2017 r wyniosły 64.139.852,08 zł, w tym:

- przychody z działalności operacyjnej tj. z tytułu dochodów budżetowych (dotacje, subwencje, podatki i inne opłaty -57.368.703,73 zł
- przychody finansowe (odsetki) -1.668.176,90 zł
- pozostałe przychody operacyjne – 5.102.971,45 zł

Koszty w 2017 r wyniosły 61.684.065,49 zł, w tym:

Koszty działalności operacyjnej – 54.510.532,84 zł, w tym:

- 1) amortyzacja – 3.579.298,58 zł
- 2) zużycie materiałów i energii – 6.220.374,16 zł
- 3) usługi obce – 7.554.702,92 zł
- 4) podatki i opłaty – 935.096,75 zł
- 5) wynagrodzenia – 15.825.127,75 zł
- 6) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników – 4.532.285,06 zł
- 7) pozostałe koszty rodzajowe – 548.746,41 zł
- 8) inne świadczenia finansowane z budżetu – 15.264.850,60 zł
- 9) pozostałe obciążenia – 50.050,61 zł

Pozostałe koszty operacyjne – 4.996.073,69 zł.

Koszty finansowe – 2.177.458,96 zł (odsetki – 2.080.631,43 zł; inne 96.827,53 zł)

Zrealizowane w roku 2017 przychody i koszty działalności jednostek składają się na **wynik finansowy (zysk)**, którego wartość na koniec roku wyniosła **2.455.786,76 zł**.

IV ZESTAWIENIE ZMIAN FUNDUSZU JEDNOSTKI


Jest informacją o zmianach poszczególnych składników mających wpływ na stan funduszu jednostek organizacyjnych.

Na początek roku 2017 stan funduszu wszystkich jednostek budżetowych wynosił 57.780.371,94 zł.

Łącznie zwiększenia dokonane w ciągu roku 2017 wyniosły 113.157.145,59 zł. Na konto funduszu zostały przeniesione: zysk bilansowy za rok ubiegły w wysokości 32.320.462,00 zł, zrealizowane wydatki przez wszystkie jednostki w wysokości 66.473.582,90 zł, środki finansowe przeznaczone na zadania inwestycyjne w wysokości 11.393.602,66 zł, nieodpłatnie otrzymane środki trwałe w kwocie 2.752.603,33 zł oraz inne zwiększenia funduszu – 216.894,70 zł.

Łączne zmniejszenia funduszu osiągnęły kwotę 103.757.338,13 zł, w tym strata z rok ubiegły – 29.114.200,83 zł, zrealizowane dochody przez gminne jednostki organizacyjne łącznie w kwocie 56.479.840,53 zł, dotacje i środki na inwestycje w kwocie 14.505.486,02 zł, wartość sprzedanych środków trwałych 2.575.540,88 zł oraz inne zmniejszenia 1.082.269,87 zł.

W wyniku wprowadzonych zmniejszeń i zwiększeń łączny **stan funduszu na koniec roku wyniósł 83.282.020,12 zł.**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Elk ul. T. Kościuszki 28A 19-300 ELK	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Gmina ELK sporządzony na dzień 31-12-2017 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 8E44A524733AE603 
Numer identyfikacyjny REGON 790671099		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	560 489,51	798 534,57	I Zobowiązania	20 756 180,48	33 839 253,23
I.1 Środki pieniężne	560 489,51	798 534,57	I.1 Zobowiązania finansowe	20 725 000,00	33 765 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	560 489,51	153 862,17	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 240 000,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	644 672,40	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	19 485 000,00	33 765 000,00
II Należności i rozliczenia	209 175,70	3 020 834,26	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	17 467,46	16 860,88
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	13 713,02	57 392,35
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-20 605 659,27	-30 625 497,86
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-1 368 597,41	-10 662 902,94
II.2 Należności od budżetów	209 056,00	205 010,46	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	119,70	2 815 823,80	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-1 368 597,41	-10 662 902,94
III Inne aktywa	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	-1 569,64
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	644 633,99
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-19 237 061,86	-20 605 659,27
			III Inne pasywa	619 144,00	605 613,46

STWIERDZAM
zgodność oryginałem

mgr Tomasz Osewski

Z up. SKARBNIKA GMINY
INSPEKTOR
Ewa Bondarow
skarbnik

2018-04-26

rok, miesiąc, dzień

Zuzanna WOJTA
ZASTĘPCA WOJTY
GMINY ELK
Magdalena Fuk
zarząd
Magdalena Fuk

BeSTia

8E44A524733AE603

Suma aktywów	769 665,21	3 819 368,83	Suma pasywów	769 665,21	3 819 368,83

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

STWIERDZAM
zgodność z oryginałem

WÓJTA
mgr Tomasz Osewski

2 up. SKARBNIKA GMINY
INSPEKTOR
Ewa Pendarow
Ewa Skarbnik

2018-04-26

rok, miesiąc, dzień

ZOBOWIĄZANA
ZASTĘPCA WÓJTA
Magdalena Fuk
Magdalena Fuk
zarząd

BeSTia

8E44A524733AE603

Strona 2 z 3

STWIERDZAM
zgodność z oryginałem

WÓJT
mgr Tomasz Osowski

z up. SKARBNIKA GMINY
INSPEKTOR
Ewa Bondarow
skarbnik

2018-04-26

rok, miesiąc, dzień

Magdalena Fuk
zarząd

BeSTia

8E44A524733AE603

Magdalena Fuk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Elk ul. T. Kościuszki 28A 19-300 ELK	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2017 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON 790671099		Wysłać bez pisma przewodniego 051F6C3B47429628 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwale	81 645 279,58	90 318 871,71	A Fundusz	74 633 149,65	83 282 020,12
A.I Wartości niematerialne i prawne	63 611,27	64 348,30	A.I Fundusz jednostki	71 426 927,48	77 604 453,45
A.II Rzeczowe aktywa trwale	69 578 668,39	77 716 044,68	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	3 206 261,17	5 677 782,23
A.II.1 Środki trwale	68 163 645,94	75 728 991,24	A.II.1 Zysk netto (+)	32 320 462,00	34 698 116,59
A.II.1.1 Grunty	12 082 629,94	12 199 599,16	A.II.2 Strata netto (-)	-29 114 200,83	-29 020 334,36
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	53 903 932,53	60 679 132,58	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 046 270,35	1 199 278,08	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	-39,00	-215,56
A.II.1.4 Środki transportu	637 952,70	829 910,39	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwale	492 860,42	821 071,03	B Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.2 Środki trwale w budowie (inwestycje)	1 415 022,45	1 987 053,44	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 706 858,04	2 990 431,89
A.II.3 Zaliczka na środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.III Należności długoterminowe	10 509 718,12	10 395 196,93	C.II Zobowiązania krótkoterminowe	2 706 858,04	2 990 431,89
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 493 281,80	2 143 281,80	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	658 699,51	761 629,68
A.IV.1 Akcje i udziały	1 493 281,80	2 143 281,80	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	124 719,22	215 942,96
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	553 480,20	625 602,21
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	929 605,60	843 674,05
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania	343 643,25	362 084,74

WIERDZAM
zgodność z oryginałem

WÓJT

up. SKARBNIKA GMINY
ELKA BODZIAŁOW
(główny księgowy)
Ewa Bodziałowa

2018-04-26
(rok, miesiąc, dzień)
051F6C3B47429628

mgr Tomasz Osewski
Magdalena Fuk
(kierownik jednostki)

ZASTĘPCA WÓJTY
GMINY ELK
Magdalena Fuk

BeSTia

Strona 1 z 5

B Aktywa obrotowe	4 065 995,87	7 049 931,50	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	96 710,26	181 498,25
B.I Zapasy	154 853,76	52 761,92	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	154 853,76	52 761,92	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D Fundusze specjalne	400 558,85	437 039,43
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	400 558,85	437 039,43
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	3 731 950,00	3 871 685,87	E Rozliczenia międzyokresowe	7 970 708,91	10 659 311,77
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	2 234,31	794,94	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	7 970 708,91	7 855 014,46
B.II.2 Należności od budżetów	40 328,00	0,00	E.II Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	2 804 297,31
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	1 509,11			
B.II.4 Pozostałe należności	3 689 387,69	3 869 381,82			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	179 192,11	3 125 483,71			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	179 192,11	3 125 483,71			
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			

STWIERDZAM
zgodność z oryginałem

STWIERDZAM
zgodność z oryginałem
WOJCI

mgr Tomasz Osewski

Z up. SKARBNIKA GMINY
INSPEKTOR
Ewa Bondarow
(Główny księgowy)

BeSTia

2018-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

051F6C3B47429628

Magdalena Fuk

(kierownik jednostki)

Magdalena Fuk

Strona 2 z 5

Suma aktywów	85 711 275,45	97 368 803,21	Suma pasywów	85 711 275,45	97 368 803,21

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:

STWIERDZAM
zgodność z oryginałem

WÓJT
mgr Tomasz Osewski

Z up. SKARBNIKA GMINY

INSPEKTOR
Ewa Bondarow

(główny księgowy)

BeSTia

2018-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

051F6C3B47429628

Magdalena Fuk

(kierownik jednostki)

Strona 3 z 5

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	345 819,32
2	Umorzenie środków trwałych	38 275 129,52
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	4 555 598,45
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	6 424 134,17
8	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	520 801,91

STWIERDZAM
zgodność z oryginałem

WÓJT
mgr Tomasz Osewski

Z up. SKARBNIKA GMINY
INSPEKTOR
Ewa Bongarow
(główny księgowy)

BeSTia

2018-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

051F6C3B47429628

Magdalena FUKTA

(kierownik jednostki)

GMINA BEJK

Magdalena Fuka

Strona 4 z 5

STWIERDZAM
zgodność z oryginałem

WOJTA
mgr Tomasz Osewski

z up. SKARBNIKA GMINY
INSPEKTOR
Ewa Bogać
(główny księgowy)

BeSTia

2018-04-26
(rok, miesiąc, dzień)
051F6C3B47429628

Magdalena Fuk
(kierownik jednostki)
ZASTĘPCA WÓJTA
GMINY ELK

Strona 5 z 5

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Elk ul. T. Kościuszki 28A 19-300 ELK		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2017 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 790671099			Wysłać bez pisma przewodniego D143ABE8F697F62B 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		51 614 310,90	57 368 703,73
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
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		51 508 094,61	57 368 703,73
B.	Koszty działalności operacyjnej		47 073 233,75	54 510 532,84
B.I.	Amortyzacja		3 593 856,50	3 579 298,58
B.II.	Zużycie materiałów i energii		4 125 658,78	6 220 374,16
B.III.	Usługi obce		6 946 392,87	7 554 702,92
B.IV.	Podatki i opłaty		960 480,78	935 096,75
B.V.	Wynagrodzenia		13 544 451,52	15 825 127,75
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		4 083 217,17	4 532 285,06
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		265 881,23	548 746,41
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		13 517 646,57	15 264 850,60
B.X.	Pozostałe obciążenia		35 648,33	50 050,61
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		4 541 077,15	2 858 170,89
D.	Pozostałe przychody operacyjne		4 515 685,69	5 102 971,45
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		221 348,63	1 382,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		4 294 337,06	5 101 589,45
E.	Pozostałe koszty operacyjne		5 123 517,65	4 996 073,69

STWIERDZAM
zgodność z oryginałem

Z up. SKARBNIKA GMINY
INSPEKTOR
Ewa Bondarow
główny księgowy

2018-04-26
rok, miesiąc, dzień

WOJTA
Tomasz Osowski

Magdalena Fuk
kierownik jednostki

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	5 123 517,65	4 996 073,69
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 933 245,19	2 965 068,65
G.	Przychody finansowe	1 479 651,66	1 668 176,90
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 479 651,66	1 668 176,90
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	2 100 419,39	2 177 458,96
H.I.	Odsetki	2 100 419,39	2 080 631,43
H.II.	Inne	0,00	96 827,53
K.	K. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 312 477,46	2 455 786,59
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	-0,17
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	3 312 477,46	2 455 786,76

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

STWIERDZAM
zgodność z oryginałem

WOJTA
mgr Tomasz Osewski

Z up. SKARBNIKA GMINY
Ewa Bondarow
główny księgowy
Ewa Bondarow

2018-04-26
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Fuk
kierownik jednostki

BeSTia

D143ABE8F697F62B

ZASTĘPCA WOJTY
GMINY ELK
Magdalena Fuk

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do sprawozdania

STWIERDZAM
zgodność z oryginałem

W O S E W S K I
mgr Tomasz Osewski


up. SKARBNIKA GMINY
INSPEKTOR
Ewa Bonarow
główny księgowy

2018-04-26
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Fuk
kierownik jednostki

BeSTia

D143ABE8F697F62B

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Elk ul. T. Kościuszki 28A 19-300 ELK		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2017 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 790671099			Wysłać bez pisma przewodniego E9C019214C7F7AFA 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początku okresu (BO)		72 240 532,30	57 780 371,94
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		78 272 533,36	113 157 145,59
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		23 515 736,84	32 320 462,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		51 599 707,75	66 473 582,90
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		3 040 705,37	11 393 602,66
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		116 383,40	2 752 603,33
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		0,00	216 894,70
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		78 695 504,92	103 757 338,13
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		22 268 646,20	29 114 200,83
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		50 231 110,34	56 479 840,53
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		6,76	104,99
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		6 013 757,53	14 505 486,02
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		77 732,25	2 575 540,88
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		104 251,84	1 082 164,88
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		71 426 927,48	80 826 734,94

z up. SKARBNIKA GMINY
EWA BONDAROW
główny księgowy
Ewa Bondarow

2018-04-26
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Fuk
kierownik jednostki

BeSTia

E9C019214C7F7AFA

mgr Tomasz Osewski

Strona 1 z 3

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	3 206 261,17	2 455 435,01
III.1.	zysk netto (+)	32 320 462,00	34 698 116,59
III.2.	strata netto (-)	-29 114 200,83	-32 242 681,58
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	39,00	149,83
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	74 633 149,65	83 282 020,12

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

STWIERDZAM
zgodność z oryginałem

WOJTA
mgr Tomasz Osewski

Z up. SKARBNIKA GMINY
INSPEKTOR
Ewa Bondarow
główny księgowy

2018-04-26
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Fuk
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
IV	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładków budżetowych	Kwota w kolumnie stan na koniec roku poprzedniego wynika z błędnie wpisanej kwoty w zbiorczym zestawieniu zmian w funduszu jednostki za 2016 rok jednostek oświatowych. Było 390,00; winno być 39,00.

STWIERDZAM
zgodność z oryginałem

W O J T
mgr Tomasz Osewski

Z up. SKARBNIKA GMINY
INSPEKTOR
Ewa Bogdanow
główny księgowy

2018-04-26
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Fuks
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Elk ul. T. Kościuszki 28A 19-300 EŁK	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2017 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 790671099		Wysłać bez pisma przewodniego E9C019214C7F7AFA 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	72 240 532,30	57 780 371,94	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	78 272 533,36	113 157 145,59	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	23 515 736,84	32 320 462,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	51 599 707,75	66 473 582,90	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	3 040 705,37	11 393 602,66	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	116 383,40	2 752 603,33	
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	0,00	216 894,70	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	78 695 504,92	103 757 338,13	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	22 268 646,20	29 114 200,83	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	50 231 110,34	56 479 840,53	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	6,76	104,99	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	6 013 757,53	14 505 486,02	
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	77 732,25	2 575 540,88	
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	104 251,84	1 082 164,88	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	71 426 927,48	80 826 734,94	

Z up. SKARBNIKA GMINY
Ewa Bondarow
INSPEKTOR
główny księgowy
Ewa Bondarow

2018-04-26
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Fułk

kierownik jednostki

mgr Tomasz Osewski

BeSTia

E9C019214C7F7AFA

Strona 1 z 3

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	3 206 261,17	2 455 435,01
III.1.	zysk netto (+)	32 320 462,00	34 698 116,59
III.2.	strata netto (-)	-29 114 200,83	-32 242 681,58
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	39,00	149,83
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	74 633 149,65	83 282 020,12

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

STWIERDZAM
zgodność z oryginałem

Z up. SKARBNIKA GMINY
INSPEKTOR
Ewa Bondarow
główny księgowy

2018-04-26
rok, miesiąc, dzień

WÓJT
mgr Tomasz Osewski
Magdalena Fuk
kierownik jednostki
ELK
Magdalena Fuk

BeSTia

E9C019214C7F7AFA

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
IV	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładków budżetowych	Kwota w kolumnie stan na koniec roku poprzedniego wynika z błędnie wpisanej kwoty w zbiorczym zestawieniu zmian w funduszu jednostki za 2016 rok jednostek oświatowych. Było 390,00; winno być 39,00.

STWIERDZAM
zgodność z oryginałem

W O J T
mgr Tomasz Osewski

z up. SKARBNIKA GMINY
INSPEKTOR
Ewa Bogdanowicz
główny księgowy

2018-04-26
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Fuks
kierownik jednostki