

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Ełk ul. T. Kościuszki 28A 19-300 EŁK	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina EŁK sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego EA27B0DD922B8B6A 
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	3 833 317,96	338 244,01	I Zobowiązania	35 516 710,31	32 734 387,01
I.1 Środki pieniężne	3 833 317,96	338 244,01	I.1 Zobowiązania finansowe	32 127 352,95	31 759 394,83
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	3 833 317,96	338 244,01	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	1 387 336,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	32 127 352,95	30 372 058,83
II Należności i rozliczenia	1 666 527,84	318 523,04	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 002 942,54	172 794,64
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	1 386 414,82	802 197,54
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-30 643 776,48	-32 752 875,96
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-738 267,95	-730 528,18
II.2 Należności od budżetów	208 591,59	234 036,59	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	1 457 936,25	84 486,45	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-738 267,95	-730 528,18
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-12 040,93	-1 907,05
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	1 376 664,25	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-31 270 131,85	-32 020 440,73
			III Rozliczenia międzyokresowe	626 911,97	675 256,00
Suma aktywów	5 499 845,80	656 767,05	Suma pasywów	5 499 845,80	656 767,05

SKARBNIK GMINY

Maria Karina Strzeszewska

skarbnik

Maria Karina Strzeszewska

2020-05-25

rok, miesiąc, dzień

EA27B0DD922B8B6A

Bożena Wołyniec

Zastępca Zarządu
ZASTĘPCZA Zarząd
GMINY EŁK

Bożena Wołyniec

BeSTia

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu

SKARBNIK GMINY

Maria Karina Strzeszewska
Maria Karina Strzeszewska

skarbnik


2020-05-25

rok, miesiąc, dzień

Zup. WÓJTA
ZASTĘPCA WÓJTA
GMINY ELK
Bożena Wołyniec

Bożena Wołyniec

zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Elk ul. T. Kościuszki 28A 19-300 Elk		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 790671099			Wysłać bez pisma przewodniego 098AEF73C5CAC7D2 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		77 604 453,45	65 157 200,12
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		125 624 805,88	130 629 432,78
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		34 698 116,59	53 059 273,56
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		72 989 562,04	68 418 282,48
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		15 325 204,76	8 648 659,08
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		2 610 345,75	503 217,66
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		1 576,74	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		138 072 059,21	113 889 732,30
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		29 020 334,36	33 561 434,98
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		73 802 405,96	66 533 594,40
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		215,56	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		21 091 524,84	12 923 933,42
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	3 067,10
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		10 511 048,51	413 084,46
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		3 646 529,98	454 617,94
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		65 157 200,12	81 896 900,60

SKARBNIK GMINY

Maria Karina Strzeszewska

główny księgowy

2020-05-25

rok, miesiąc, dzień

Z u b. W O L T A
ZASTĘPCA WÓJTY
GMINY ELK
Bożena Wołyńiec
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	19 497 838,58	7 478 115,58
III.1.	zysk netto (+)	53 059 273,56	43 165 987,16
III.2.	strata netto (-)	-33 561 434,98	-35 687 871,58
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	84 655 038,70	89 375 016,18

SKARBNIK GMINY

Maria Karina Strzeszevska
 Maria Karina Strzeszevska
 główny księgowy

2020-05-25

rok, miesiąc, dzień

Z up. WÓJTA
 ZASTĘPCA WÓJTA
 GMINY ELK

Bożena Wołyniec
 Bożena Wołyniec
 kierownik jednostki


SKARBNIK GMINY


Maria Karina Strzeszewska

główny księgowy

2020-05-25

rok, miesiąc, dzień

Z up. WÓJTA
ZASTĘPCA WÓJTA
GMINY ELK

Bożena Wołyniec

Bożena Wołyniec
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Elk ul. T. Kościuszki 28A 19-300 EŁK	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON 790671099		sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY

Maria Karina Strzeszewska

Maria Karina Strzeszewska
(główny księgowy)

2020.01.30

rok mies. dzień

Z up. WÓJTA
ZASTĘPCA WÓJTA
GMINY ELK
Bożena Wołyńiec

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY

Maria Karina Strzeszewska

Maria Karina Strzeszewska
(główny księgowy)

2020.01.30

rok mies. dzień

Zup. WÓJTA
ZASTĘPCA WÓJTA
GMINY BŁK
Bożena Wołyniec
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1 Nazwa jednostki

Gmina Elk

1.2 Siedziba jednostki

Elk

1.3 Adres Jednostki

19-300 Elk, ul. T. Kościuszki 28 A

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2019 – 31.12.2019

3. Wskazanie informacji w zakresie ilości ujętych sprawozdań:

✓ Łączne (ilość 9)

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i 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 mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r., poz. 1911).

Metody wyceny aktywów i pasywów

1. Środki trwałe w budowie - wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu poniesionych kosztów w związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
2. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia.
3. Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo (w grudniu) za okres całego roku obrotowego przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacja rozpoczyna się z następnym miesiącem po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały lub wartość niematerialną i prawną do używania. Przyjmuje się liniową metodę amortyzacji.

Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo w 100 % przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. W tym samym trybie, niezależnie od wartości, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, meble, dywany. Pozostałe środki trwałe ewidencjonuje na koncie 013.
4. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, wg zasad obowiązujących na dzień bilansowy.
5. Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagalnej zapłaty – należności (z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny), natomiast zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.
6. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na dzień 31 grudnia. Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie odrębnych ustaw obciążają te fundusze.
7. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

8. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.
9. Uwzględniając zakres i specyfikę działalności jednostek oraz zasadę istotności, przyjmuje się szczególne zasady wyceny aktywów i pasywów polegające na następujących uproszczeniach, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego:
 - Opłacane z góry: prenumeraty, znaczki pocztowe, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.
 - W planie finansowym Urzędu ujmuje się wszystkie wydatki nie ujęte w planie innych jednostek budżetowych oraz wszystkie dochody budżetowe nie objęte planem innych jednostek budżetowych.
 - Materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze, w tym materiały biurowe, gospodarcze, środki czystości, części zamienne do drukarek, kserokopiarek odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu po rzeczywistych cenach zakupu.
 - Nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne oraz tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania.
 - Zwroty wydatków z Urzędu Pracy za pracowników zatrudnionych w ramach prac interwencyjnych i publicznych przyjmowane są na dochody budżetu Gminy w dziale i rozdziale klasyfikacji budżetowej zgodnie ze źródłem wydatków.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Dodatkowe informacje i objaśnienia jednostki prezentują tabelarycznie, w następującej szczegółowości:

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Tabela nr 1

Lp.	Wyszczególnienie / grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zmniejszenia	
I.	Środki trwałe, z tego:	114.317.797,64	5.344.930,38	0,00	343.309,32	5.688.239,71	335.204,94	0,00	337.608,13	672.813,07	119.333.224,28
grupa	0	12.270.865,39	120.805,95	0,00	333.328,94	454.134,89	60.337,06	0,00	331.638,13	391.975,19	12.333.025,09
grupa	1	28.080.364,50	89.731,20	0,00	0,00	89.731,20	0,00	0,00	0,00	0,00	28.170.095,70
grupa	2	66.287.370,35	3.105.474,46	0,00	9.980,38	3.115.454,84	0,00	0,00	0,00	0,00	69.402.825,19
grupa	3	280.679,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	280.679,39
grupa	4	2.685.260,28	45.429,39	0,00	0,00	45.429,39	69.813,00	0,00	0,00	69.813,00	2.660.876,67
grupa	5	596.988,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	596.988,38
grupa	6	871.323,44	15.946,50	0,00	0,00	15.946,50	0,00	0,00	0,00	0,00	887.269,94
grupa	7	1.215.129,06	1.290.500,71	0,00	0,00	1.290.500,71	205.054,88	0,00	0,00	205.054,88	2.300.574,89
grupa	8	2.029.816,85	677.042,18	0,00	0,00	677.042,18	0,00	0,00	5.970,00	5.970,00	2.700.889,03
II.	Wartości niematerialne i prawne	301.430,94	97.161,55	0,00	0,00	97.161,55	5.695,60	0,00	86.297,01	91.992,61	306.599,88

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Tabela nr 2

Lp.	Wyszczególnienie / grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zmniejszenia	
I.	Środki trwałe, z tego:	39 019 873,76	148 671,00	0,00	4 378 305,26	4 526 976,26	236 253,43	0,00	5 970,00	242 223,43	43 304 626,59
grupa	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa	1	8 716 968,06	0,00	0,00	669 103,06	669 103,06	0,00	0,00	0,00	0,00	9 386 071,12
grupa	2	25 477 460,79	0,00	0,00	2 736 662,04	2 736 662,04	0,00	0,00	0,00	0,00	28 214 122,83
grupa	3	134 714,91	0,00	0,00	15 769,50	15 769,50	0,00	0,00	0,00	0,00	150 484,41
grupa	4	2 053 449,56	0,00	0,00	227 331,50	227 331,50	65 351,94	0,00	0,00	65 351,94	2 215 429,12
grupa	5	248 827,78	0,00	0,00	107 319,69	107 319,69	0,00	0,00	0,00	0,00	356 147,47
grupa	6	696 186,47	0,00	0,00	24 341,11	24 341,11	0,00	0,00	0,00	0,00	720 527,58
grupa	7	480 226,53	148 671,00	0,00	361 109,39	509 780,39	170 901,49	0,00	0,00	170 901,49	819 105,43
grupa	8	1 212 039,66	0,00	0,00	236 668,97	236 668,97	0,00	0,00	5 970,00	5 970,00	1 442 738,63
II.	Wartości niematerialne i prawne	264 544,84	9 906,91	0,00	103 863,17	113 770,08	91 992,61	0,00	0,00	91 992,61	286 322,31

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych i finansowych

Tabela nr 3

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
I.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Długoterminowe aktywa finansowe, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość gruntów użytkowana wieczyście

Tabela nr 4

Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
231.190,00		14.380,00	216.810,00

Środki trwale używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, użyczenia lub innych umów, z których wynika, że jednostka nie musi (nie ma obowiązku lub prawa) ich amortyzować lub umarzać.

W tej pozycji nie wykazujemy środków trwałych będących przedmiotem leasingu finansowego.

Tabela nr 5

Lp.	Specyfikacja środków trwałych niemortyzowanych lub nieumarzanych	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Środki trwale używane na podstawie umów najmu/dzierżawy/użyczenia	197.181,11	138.293,74	12.238,50	323.236,35
2.	Środki trwale używane na podstawie innych umów	0,00			0,00

Informacja o posiadanych papierach wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz papierach dłużnych

Tabela nr 6

Ip.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Akcje:	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
1.1									
1.2									
2.	Udziały	5.939	4.149.029,80	1.148	-603.748,00	0	0,00	7.087	3.545.281,80
2.1	MZK Ełk	2.983	1.493.281,80	0	0	0	0,00	2.983	1.493.281,80
2.2	Zakład Usług Gminnych Gminy Ełk	2.956	2.655.748,00	1.148	-603.748,00	0	0,00	4.104	2.052.000,00
3.	Dłużne wartościowe papiery	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3.1									
3.2									
4.	Inne wartościowe papiery	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.1									
4.2									
RAZEM		5.939	4.149.029,80	1.148	-603.748,00	0	0,00	7.087	3.545.281,80

Stan odpisów aktualizujących wartości należności

Tabela nr 7

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	6.809.693,47	7.044.548,38	0,00	6.809.693,47	7.044.548,38

2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Pozostałe należności	6.809.693,47	7.044.548,38	0,00	6.809.693,47	7.044.548,38

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Tabela nr 8

a) powyżej 1 roku do 3 lat

Stan na początek roku	Stan na koniec roku
5.843.882,36	7.750.394,83

b) powyżej 3 lat do 5 lat

Stan na początek roku	Stan na koniec roku
4.672.470,59	7.194.000

c) powyżej 5 lat

Stan na początek roku	Stan na koniec roku
21.611.000,00	16.815.000,00

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Tabela nr 9

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota Zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
Weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykaz zobowiązań warunkowych
Tabela nr 10

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania		w tym zabezpieczone na majątku		z tego:			
						na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych	
		stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacja o kosztach wytworzenia środków trwałych, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Tabela nr 11

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym	
		odsetki	różnice kursowe
Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym	5.674.946,81	0,00	0,00
Środki trwale w budowie	11.308.579,66	0,00	0,00

III. Arkusze wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy Etłk

Celem wyeliminowania wzajemnych rozliczeń stosuje się następujące wyłączenia:

- wzajemnych należności i zobowiązań,
- przychodów i kosztów będących następstwem świadczeń między jednostkami,
- nieodpłatnie przekazanych między jednostkami środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych – w kwotach historycznych.

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozrachunków – należności i zobowiązania między jednostkami dla sporządzenia łącznego bilansu za rok 2019

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota wyłączenia		Pozycja aktywów lub pasywów w bilansie jednostkowym	Uwagi
		Należności	Zobowiązania		
1.		0,00	0,00		
2.		0,00	0,00		
3.		0,00	0,00		
Razem:		0,00	0,00		

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń – przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za rok 2019

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota wyłączenia		Pozycja przychodów lub kosztów w rachunku zysków i strat	Uwagi
		Przychody	Koszty		
1.	Opłata za korzystanie z pomieszczeń UG przez CUW	24.000,00	0,00	A.VI	
2.	Wynajem pomieszczeń (UG Elk)	0,00	24.000,00	B.III	
3.	Opłata za korzystanie z pomieszczeń UG przez GOPS	60.000,00	0,00	A.VI	
4.	Wynajem pomieszczeń (UG Elk)	0,00	60.000,00	B.III	
5.	Opłaty za żywienie (GOPS Elk)	43.077,80	0,00	D.III	
6.	ZSZ-P Nowa Wieś Elcka - żywienie	0,00	20.842,30	B.IX	
7.	ZSZ-S Straduny - żywienie	0,00	9.015,00	B.IX	
8.	Sz P Chelchy - żywienie	0,00	13.220,50	B.IX	
Razem:		127.077,80	127.077,80		

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń - zmiany w funduszu z tytułu nieodpłatnego przekazania/otrzymania aktywów trwałych dla sporządzenia łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki za rok 2019

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota wyłączenia		Pozycja zwiększenia lub zmniejszenia w zestawieniu zmian funduszu	Uwagi
		Zwiększenia funduszu	Zmniejszenia funduszu		
1.		0,00	0,00		
2.		0,00	0,00		
3.		0,00	0,00		
Razem:		0,00	0,00		

SKARBNIK GMINY

Maria Karina Strzeszewska

Skarbnik Gminy


Maria Karina Strzeszewska

26.05.2020 r.

Z up. WÓJTA
ZASTĘPCA WÓJTA
GMINY ELK

Bożena Wołyniec
Z up. kierownika jednostki

Bożena Wołyniec

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:		
Gmina Elk ul. T. Kościuszki 28A 19-300 ELK			Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie		
Numer identyfikacyjny REGON 790671099		sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.		Wysłać bez pisma przewodniego 8C3ABF8F3535F9C5 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		73 494 660,24	66 815 021,88	
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00	
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		73 494 660,24	66 815 021,88	
B.	Koszty działalności operacyjnej		53 859 418,80	56 110 818,97	
B.I.	Amortyzacja		4 131 300,99	4 404 987,48	
B.II.	Zużycie materiałów i energii		3 711 345,21	2 195 103,76	
B.III.	Usługi obce		9 324 747,67	9 777 981,76	
B.IV.	Podatki i opłaty		906 190,17	1 143 522,80	
B.V.	Wynagrodzenia		16 139 876,73	16 876 528,84	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		4 355 687,97	4 627 732,79	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		974 321,55	898 497,17	
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00	
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		14 315 948,51	16 186 464,37	
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00	
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		19 635 241,44	10 704 202,91	
D.	Pozostałe przychody operacyjne		6 049 842,89	6 726 930,38	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		80,00	738,00	
D.II.	Dotacje		0,00	0,00	
D.III.	Inne przychody operacyjne		6 049 762,89	6 726 192,38	
E.	Pozostałe koszty operacyjne		5 305 129,07	5 412 599,30	

Maria Karina Strzeszewska
główny księgowy

2020-05-25

rok, miesiąc, dzień

Bożena Wołyniec

Zastępca Wójta
kierownik jednostki

ZASTĘPCA WÓJTA

GMINY ELK

Bożena Wołyniec

BeSTia

Maria Karina Strzeszewska

8C3ABF8F3535F9C5

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	5 305 129,07	5 412 599,30
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	20 379 955,26	12 018 533,99
G.	Przychody finansowe	1 801 013,21	1 915 974,36
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 801 013,21	1 915 974,36
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	2 682 929,57	6 456 057,60
H.I.	Odsetki	2 677 929,57	2 861 210,24
H.II.	Inne	5 000,00	3 594 847,36
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	19 498 038,90	7 478 450,75
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	200,32	335,17
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	19 497 838,58	7 478 115,58

SKARBNIK GMINY

Maria Karina Strzeszewska
 Maria Karina Strzeszewska
 główny księgowy

2020-05-25

rok, miesiąc, dzień

Zup. WÓJTA
 ZASTĘPCA WÓJTA
 GMINY ELK

Bożena Wołyniec
 Bożena Wołyniec
 kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY

Maria Karina Strzemszewska

główny księgowy

2020-05-25

rok, miesiąc, dzień

Z up. WÓJTA
ZASTĘPCA WÓJTA
GMINY BŁK

Bożena Wołyńiec

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Elk ul. T. Kościuszki 28A 19-300 ELK Numer identyfikacyjny REGON 790671099	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 363E7EBB121CDD0C 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	91 273 507,01	97 780 591,32	A Fundusz	84 655 038,70	89 375 016,18
A.I Wartości niematerialne i prawne	36 886,10	20 277,57	A.I Fundusz jednostki	65 157 200,12	81 896 900,60
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	80 018 533,38	87 337 177,36	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	19 497 838,58	7 478 115,58
A.II.1 Środki trwałe	75 297 923,88	76 028 597,70	A.II.1 Zysk netto (+)	53 059 273,56	43 165 987,16
A.II.1.1 Grunty	12 270 865,39	12 333 025,09	A.II.2 Strata netto (-)	-33 561 434,98	-35 687 871,58
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	231 190,00	216 810,00	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	60 173 306,00	59 972 726,95	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 301 072,77	983 225,80	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	734 902,53	1 481 469,46	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	817 777,19	1 258 150,40	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 609 750,72	15 234 560,40
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 720 609,50	11 308 579,66	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	3 714 535,01	7 530 547,83
A.III Należności długoterminowe	7 069 057,73	6 877 854,59	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	648 251,14	3 997 864,93
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	4 149 029,80	3 545 281,80	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	160 514,22	157 445,70
A.IV.1 Akcje i udziały	4 149 029,80	3 545 281,80	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	779 526,98	856 086,23
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	851 512,00	922 325,65

SKARBNIK GMINY
Maria Karina Strzeszewska
(główny księgowy)

BeSTia

2020-05-25

(rok, miesiąc, dzień)

363E7EBB121CDD0C

Z up. WOJTA
ZASTĘPCA WOJTA
GMINY ELK
Bożena Wołyńiec
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	203 158,87	286 009,14
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	669 937,55	952 711,47
B Aktywa obrotowe	4 991 282,41	6 828 985,26	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	78 659,64	209 857,48	D.II.8 Fundusze specjalne	401 634,25	358 104,71
B.I.1 Materiały	78 659,64	209 857,48	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	401 634,25	358 104,71
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	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	7 895 215,71	7 704 012,57
B.II Należności krótkoterminowe	4 147 974,01	6 023 423,17			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	14 897,49	123,98			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	4 133 076,52	6 023 299,19			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	764 648,76	595 704,61			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	764 648,76	595 704,61			
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			

SKARBNIK GMINY

Maria Karina Szczęsowska
(główny księgowy)

2020-05-25

(rok, miesiąc, dzień)

Zup. WÓJTA
ZASTĘPCA WÓJTA
Bożena Wołyniec
(kierownik jednostki)
Bożena Wołyniec

BeSTia

363E7EBB121CDD0C

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	96 264 789,42	104 609 576,58	Suma pasywów	96 264 789,42	104 609 576,58

SKARBNIK GMINY

Ma Maria Kanna Strzeszewska

(główny księgowy)

2020-05-25

(rok, miesiąc, dzień)

Z up. WÓJTA
ZASTĘPCA WÓJTA
GMINY ELK
Bożena Wołyniec


Bożena Wołyniec

(kierownik jednostki)

BeSTia

363E7EBB121CDD0C

SKARBNIK GMINY



Maria Karina Strzeszewska
(główny księgowy)

BeSTia

2020-05-25

(rok, miesiąc, dzień)

363E7EBB121CDD0C

Z up. WÓJTA
ZASTĘPCA WÓJTA
GMINY ELK

Bożena Wołyniec

Bożena Wołyniec
(kierownik jednostki)