

Zarządzenie Nr 379/2016
Wójta Gminy Elk
z dnia 19 maja 2016 roku

**w sprawie: przekazania organowi stanowiącemu sprawozdania finansowego Gminy Elk
za 2015 rok**

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2013 r, poz. 885 ze zm.) **Wójt Gminy zarządza, co następuje:**

§ 1

Przekazuje się Radzie Gminy Elk sprawozdanie finansowe Gminy Elk za 2015 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 DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2015 ROK

1. Gmina Ełk została utworzona z dniem 1 stycznia 1973 r. uchwałą nr XXI/72/72 Wojewódzkiej Rady Narodowej w Białymstoku z dnia 9 grudnia 1972 r.

Siedziba gminy znajduje się w Ełku, ul. Armii Krajowej 3.

Gmina jest samorządową osobą prawną, Nr identyfikacyjny REGON : 790671099.

Rodzaj prowadzonej działalności według PKD (PKD 2007) 8411Z – Kierowanie Podstawowymi Rodzajami Działalności Publicznej.

2. Czas trwania działalności gminy jest nieograniczony.

3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

4. Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem łącznym, obejmującym sprawozdania jednostkowe następujących jednostek budżetowych:

- * Urzędu Gminy Ełk,
- * Zespołu Szkół Samorządowych w Chełkach,
- * Zespołu Szkół Samorządowych w Woszczelach,
- * Zespołu Szkół Samorządowych w Stradunach,
- * Zespołu Obsługi Szkół Gminy Ełk w Ełku,
- * Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Nowej Wsi Ełckiej,
- * Gimnazjum w Nowej Wsi Ełckiej,
- * Szkoły Podstawowej w Rękusach,
- * Szkoły Podstawowej w Mrozach Wielkich,
- * Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ełku.

5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w przyszłości.

6. W okresie, który obejmuje sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie spółek.

7. Przyjęte zasady rachunkowości:

a) aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych),
- środki trwałe w budowie – według kosztów wytworzenia, tj. wysokości nakładów ogółem pozostających w bezpośrednim związku z nabyciem lub wytworzeniem środka trwałego,
- udziały w innych jednostkach oraz inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – według ceny nabycia,
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia,
- należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności,
- zobowiązania – w kwocie wymagalnej zapłaty,
- rezerwy – w ustalonej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
- kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – według wartości nominalnej,

b) środki trwałe, których wartość zakupu (nabycia) przekracza 3 500 złotych, a okres użytkowania jest dłuższy, niż rok podlegają amortyzowaniu metodą liniową, z zastosowaniem stawek określonych w załączniku do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z

2011 r. Nr 74, poz.397-j.t. z , z późn. zm.),

c) wartości niematerialne i prawne, których wartość zakupu (nabycia) przekracza 3 500 złotych, podlegają amortyzowaniu metodą liniową, z zastosowaniem stawek określonych w załączniku do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2011 r. Nr 74, poz. 397-j.t. z późn. zm.),

d) przedmioty o okresie używania dłuższym, niż rok i o wartości początkowej jednostkowej nie przekraczającej 3 500 złotych odpisuje się w koszty w miesiącu ich zakupu,

e) wartości niematerialne i prawne o cenie jednostkowej nie przekraczającej 3 500 złotych odpisuje się w koszty jednorazowo z chwilą ich zakupu, e) ponoszone koszty ujmuje się na kontach zespołu 4 „koszty według rodzajów i ich rozliczenie”,

f) rachunek zysków i strat sporządza się w wersji porównawczej.


8. Sprawozdanie finansowe nie podlega badaniu na podstawie art. 268 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz. U. z 2013 r. poz. 885,-j.t. z późn. zm.).

Sporządziła: Ewa Zelman

Ełk dnia 27.04.2016r

SKARBNIK GMINY

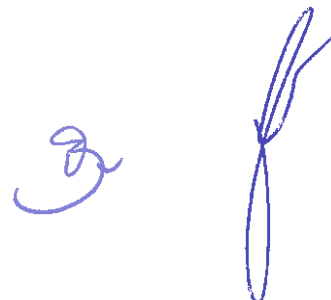
mgr Bożena Wołyniec

WÓJT

mgr Tomasz Czapczyk

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA ZA 2015 ROK

1

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów z tytułu zmian umorzeń **przedstawiono w załącznikach nr 1 i nr 2.**
2. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste **wynosi - 6 926 112,82 zł**
3. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu umów leasingu - **wynosi – 207 152,27 zł**
4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli - **zobowiązania nie występują**
5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz o liczbie i wartości nominowanej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych: **nie dotyczy**
6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych – **nie dotyczy, jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu własnym).**
7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:
8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:
9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:
Załącznik Nr.5
10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:
 - a) do 1 roku -0,
 - b) powyżej 1 roku do 3 lat - 0
 - c) powyżej 3 do 5 lat -0
 - d) powyżej 5 lat -**190 065,44 zł**
11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych: **190 065,44 zł**
(rozliczenia bierne)
12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju):
zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki nie występują.



13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe (odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych): **zobowiązania warunkowe nie występują.**

II

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów: **wynoszą – 294 157,66 zł (100% kraj-sprzedaż posiłków)**

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: **nie występują**

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – **nie dotyczy.**

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto: **nie dotyczy.**

6. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

a) amortyzacji,

b) zużycia materiałów i energii,

c) usług obcych,

d) podatków i opłat,

e) wynagrodzeń,

f) ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń

g) pozostałych kosztów rodzajowych.

Nie dotyczy, rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.

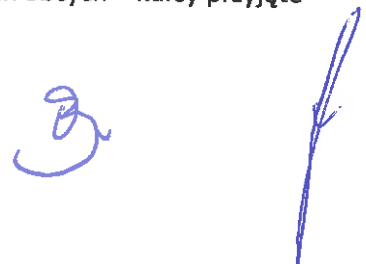
7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania : **wynoszą 990 677,49 zł**

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy podać nakłady poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska: **załącznik Nr.3**

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe : **nie występują**

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych: **nie dotyczy.**

II a. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny: **nie dotyczy.**



III. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić przyczyny: **nie dotyczy**

IV. Informacje o:

1. Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki: **nie dotyczy**

2. Istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:

- a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
- b) osobę która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
- c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio, albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b, lub
- d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki - wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Wyżej wymienione transakcje nie wystąpiły.

3. Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Załącznik Nr.4

4. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy: **nie dotyczy.**

5. Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty: **nie dotyczy.**

6. Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego,

- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

Nie dotyczy.

V.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty: **nie dotyczy.**
2. informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym: **nie dotyczy.**
3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym. **Nie dokonywano zmian.**
4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy. **Informacje liczbowe zawarte w sprawozdaniu zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

VI

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:
 - a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
 - b) procentowym udziale,
 - c) części wspólne kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
 - d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
 - e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
 - f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
 - g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

Nie dotyczy.

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi:

3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20,00% udziałów w kapitale lub ogólnej Liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.: **Miejski Zakład Komunikacji Sp.z o.o. w Etku – 2.983 udziałów o łącznej wartości 1.493.281,80 zł co stanowi 16,05% udziałów w kapitale. Zysk netto Spółki za rok 2015 wynosił – 113 011,59 zł**

4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów trwałych, - przeciętne roczne zatrudnienie.

Jednostka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

5. Informacja o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka, jako osoba zależna.

Urząd Gminy Ełk, 19-300 Ełk, ul. Tadeusza Kościuszki 28A

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka, jako osoba zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a.

Urząd Gminy Ełk, 19-300 Ełk, ul. Tadeusza Kościuszki 28A

VII. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzanego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1. Jeżeli połączenie rozliczone metodą nabycia:

- a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji.

Nie dotyczy.

2. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) nazwa (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Nie dotyczy.

8. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.

9. W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Nie występują.

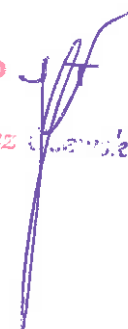
10. Dane o wysokości środków na świadczenia pracownicze zabezpieczone w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Ełk – załącznik Nr 6


Sporządziła: Ewa Zelman

Ełk dnia 27.04.2016r

PRACOWNIK GMINY

mgr Bożena Wołyniec

WÓJTA

mgr Tomasz Głuchowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Ełk ul. T. Kościuszki 28A 19-300 EŁK	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Gmina EŁK sporządzony na dzień 31-12-2015 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 6FA283B7C5AA700F 
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	976 487,75	142 387,21	I Zobowiązania	20 351 122,04	19 069 229,37
I.1 Środki pieniężne	976 487,75	142 387,21	I.1 Zobowiązania finansowe	20 350 190,81	18 925 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	976 487,75	142 387,21	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 425 190,81	1 240 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	18 925 000,00	17 685 000,00
II Należności i rozliczenia	222 892,15	311 189,86	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	930,04	4 502,38
II.1 Należności finansowe	39 400,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	1,19	139 726,99
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	39 400,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-19 754 407,14	-19 237 061,86
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-3 768 809,21	554 245,28
II.2 Należności od budżetów	183 133,54	171 086,62	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	554 245,28
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	358,61	140 103,24	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-3 731 909,21	0,00
III Inne aktywa	0,00	139,44	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-36 900,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	36 900,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-16 022 497,93	-19 791 307,14
			III Inne pasywa	602 665,00	621 549,00

SKARBNIK GMINY


mgr Beata Woźniak
skarbnik

2016-03-27

rok, miesiąc, dzień

6FA283B7C5AA700F

W O U T

mgr Zarząd Osobliwy

Suma aktywów	1 199 379,90	453 716,51	Suma pasywów	1 199 379,90	453 716,51

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

SKARBNIK GMINY

mgr Bożena Wołyniec

skarbnik

2016-03-27

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

zarząd

mgr Tomasz Osieński

BeSTia

6FA283B7C5AA700F

SKARBNIK GMINY

 Wólńńieć

skarbnik

2016-03-27

rok, miesiąc, dzień

BeSTia

6FA283B7C5AA700F

WÓJT

zarząd

mgr Tomasz Oseńńki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Ełk ul. T. Kościuszki 28A 19-300 EŁK	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2015 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego A5FDA54533FDB0BD 
Numer identyfikacyjny REGON 790671099		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	80 223 831,43	86 032 989,51	A Fundusz	76 010 764,79	73 487 616,18
A.I Wartości niematerialne i prawne	9 418,63	10 655,38	A.I Fundusz jednostki	71 723 159,14	72 240 532,30
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	70 485 334,09	70 065 782,09	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 287 662,48	1 247 090,64
A.II.1 Środki trwałe	66 418 716,39	69 075 104,60	A.II.1 Zysk netto (+)	26 911 074,65	23 515 736,84
A.II.1.1 Grunty	11 979 764,35	11 972 821,36	A.II.2 Strata netto (-)	-22 623 412,17	-22 268 646,20
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	52 819 729,37	55 838 333,92	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 080 008,72	706 896,38	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	-56,83	-6,76
A.II.1.4 Środki transportu	27 855,59	95 064,16	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	511 358,36	461 988,78	B Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 066 617,70	990 677,49	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 924 620,72	3 798 865,49
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C.I Zobowiązania długoterminowe	191 312,33	190 065,44
A.III Należności długoterminowe	8 235 796,91	14 463 270,24	C.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 733 308,39	3 608 800,05
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 493 281,80	1 493 281,80	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	108 231,00	1 053 658,90
A.IV.1 Akcje i udziały	1 493 281,80	1 493 281,80	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	381 892,00	703 088,10
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	169 561,95	496 276,84
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	888 005,05	895 298,16
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania	138 670,02	400 232,48
B Aktywa obrotowe	6 379 026,98	6 145 362,36	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	46 948,37	60 245,57

WZROST
KADNIK GMINY
(główny księgowy)

BeSTia


Bożena Wołyniec

2016-04-27

(rok, miesiąc, dzień)

A5FDA54533FDB0BD

WZROST

(kierownik jednostki)

B.I Zapasy	86 065,07	78 356,02	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	86 065,07	78 356,02	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D Fundusze specjalne	431 675,99	428 599,96
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	431 675,99	428 599,96
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	5 938 032,99	5 651 346,80	E Rozliczenia międzyokresowe	8 235 796,91	14 463 270,24
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	27,45	1 332,75	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	8 235 796,91	14 463 270,24
B.II.2 Należności od budżetów	414 572,00	19 546,60	E.II Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	3 521,94			
B.II.4 Pozostałe należności	5 523 433,54	5 626 945,51			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	163 616,59	225 594,10			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	163 616,59	225 594,10			
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	191 312,33	190 065,44			
Suma aktywów	86 602 858,41	92 178 351,87	Suma pasywów	86 602 858,41	92 178 351,87

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:

SKARBNIK GMINY

(główny księgowy)

BeSTia

2016-04-27

(rok, miesiąc, dzień)

A5FDA54533FDB0BD

W O U T

(kierownik jednostki)

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	248 748,72
2	Umorzenie środków trwałych	31 339 768,91
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	3 756 957,36
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	5 198 123,65

SKARBNIK GMINY

Małgorzata Wołyniec

(główny księgowy)

BeSTia

2016-04-27

(rok, miesiąc, dzień)

A5FDA54533FDB0BD

WÓJCI

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

SKARBNIK GMINY


mgr Beata Wólczyńska
(główny księgowy)

BeSTia

2016-04-27

(rok, miesiąc, dzień)

A5FDA54533FDB0BD

WÓJCZ

(kierownik jednostki)


mgr Tomasz Wójcik

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Elk ul. T. Kościuszki 28A 19-300 ELK		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 790671099			Wysłać bez pisma przewodniego 662F531224F76C72 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		42 587 338,10	40 974 347,29
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		42 587 338,10	40 974 347,29
B.	Koszty działalności operacyjnej		38 137 421,85	39 433 116,51
B.I.	Amortyzacja		3 013 232,09	3 405 088,53
B.II.	Zużycie materiałów i energii		2 299 154,02	3 123 265,33
B.III.	Usługi obce		5 435 048,83	5 673 729,89
B.IV.	Podatki i opłaty		3 211 699,54	3 484 861,35
B.V.	Wynagrodzenia		13 213 601,01	12 950 881,68
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		3 950 734,91	3 968 891,30
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		358 037,53	244 780,60
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		6 655 913,92	6 577 738,05
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	3 879,78
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		4 449 916,25	1 541 230,78
D.	Pozostałe przychody operacyjne		4 172 297,40	4 563 047,14
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		762 785,05	785 650,11
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		3 409 512,35	3 777 397,03
E.	Pozostałe koszty operacyjne		3 892 364,10	4 269 345,14

SKARBNIK GMINY
główny księgowy

BeSTia

2016-04-27

rok, miesiąc, dzień
662F531224F76C72

WOJCI

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	3 892 364,10	4 269 345,14
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	4 729 849,55	1 834 932,78
G.	Przychody finansowe	1 138 562,99	1 306 892,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 138 562,99	1 306 892,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	1 580 750,06	1 894 734,14
H.I.	Odsetki	1 575 750,06	1 894 734,14
H.II.	Inne	5 000,00	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	4 287 662,48	1 247 090,64
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
J.I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
J.II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I +- J)	4 287 662,48	1 247 090,64
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	4 287 662,48	1 247 090,64

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

Symbol	Opis	Wartość
A	Dokonano wzajemnych wyłączeń między jednostkami w następujących pozycjach:	-9 000,00
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	-9 000,00
B	Dokonano wzajemnych wyłączeń między jednostkami	-102 170,00
B.III	Usługi obce	-9 000,00
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	-93 170,00
D	Dokonano wzajemnych wyłączeń między jednostkami	-93 170,00
D.III	Inne przychody operacyjne	-93 170,00

UKARBNIK GMINY

 Wołyńiec

główny księgowy

BeSTia

2016-04-27

rok, miesiąc, dzień

662F531224F76C72

WOJUT

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

WÓJCIĘCZKA GMINY

mgr Bożena Wołyniec

główny księgowy

BeSTia


2016-04-27

rok, miesiąc, dzień

662F531224F76C72

WÓJCIĘCZKA

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Elk ul. T. Kościuszki 28A 19-300 ELK		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2015 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 790671099			Wysłać bez pisma przewodniego A3EE7FE289CFE3B7 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początku okresu (BO)		61 375 468,76	71 723 159,14
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		88 205 332,01	70 514 313,87
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		27 300 520,63	26 911 074,65
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		46 991 882,33	40 324 692,96
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		8 570 527,30	2 880 568,83
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		5 066 328,35	369 906,08
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		276 073,40	28 071,35
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		77 857 641,63	69 996 940,71
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		22 241 974,21	22 623 412,17
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		42 357 273,87	40 842 038,24
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		39,98	56,83
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		11 016 023,41	5 226 051,95
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		191 802,11	112 254,40
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		2 050 528,05	1 193 127,12
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		71 723 159,14	72 240 532,30
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		4 287 662,48	1 247 090,64

SKARBNIK GMINY

główny księgowy
Elżbieta Wokyniec

2016-04-27

rok, miesiąc, dzień

A3EE7FE289CFE3B7

WOKYT

mgr kierownik jednostki
Elżbieta Wokyniec

III.1.	zysk netto (+)	26 911 074,65	23 515 736,84
III.2.	strata netto (-)	-22 623 412,17	-22 268 646,20
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	56,83	6,76
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	76 010 764,79	73 487 616,18

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

STAROSTWA GMINY

mgr. Kuzena Wołyniec

główny księgowy

BeSTia

2016-04-27

rok, miesiąc, dzień

A3EE7FE289CFE3B7

W O U T

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

SKARBNIK GMINY

mgr Bożena Wołyniec

główny księgowy

BeSTia

2016-04-27

rok, miesiąc, dzień

A3EE7FE289CFE3B7

WOJ T

kierownik jednostki