

Zarządzenie Nr 613/2017
Wójta Gminy Ełk
z dnia 17 maja 2017 roku

**w sprawie: przekazania organowi stanowiącemu sprawozdania finansowego Gminy Ełk
za 2016 rok**

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j Dz.U. z 2016 r, poz. 1870 ze zm.) **Wójt Gminy zarządza, co następuje:**

§ 1

Przekazuje się Radzie Gminy Ełk sprawozdanie finansowe Gminy Ełk za 2016 rok, zgodnie z załącznikami do niniejszego zarządzenia.

§ 2

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

- 1) Bilans z wykonania budżetu Gminy Ełk,
- 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 Ełk.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.

Wójt Gminy Ełk

mgr Tomasz Osewski

Sporządziła: Skarbnik Gminy Ełk - Bożena Wołyniec



**WPROWADZENIE ORAZ DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GMINY EŁK ZA 2016 ROK**

- 1) Gmina Ełk 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 Ełku, 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 Ełku, co stanowi 16,05% udziałów w kapitale. Zysk netto Spółki za rok 2016 wyniósł 116.856,35 zł.
- 7) Sprawozdanie finansowe Gminy Ełk sporządzone za okres od 1.01.2016 do 31.12.2016 r. i obejmuje:
 - bilans z wykonania budżetu;
 - bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych;
 - rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych;
 - zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych.
- 8) Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem łącznym, obejmującym sprawozdania jednostkowe następujących jednostek budżetowych:
 - * Urząd Gminy Ełk
 - * Zespół Szkół Samorządowych w Chełchach
 - * Zespół Szkół Samorządowych w Woszczelach
 - * Zespół Szkół Samorządowych w Stradunach
 - * Zespół Obsługi Szkół Gminy Ełk
 - * Zespół Szkolno-Przedszkolny w Nowej Wsi Ełckiej
 - * Gimnazjum w Nowej Wsi Ełckiej
 - * Szkoła Podstawowa w Rękusach
 - * Szkoła Podstawowa w Mrozach Wielkich
 - * Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Ełku
- 9) Sprawozdanie finansowe nie podlega badaniu na podstawie art. 268 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (t.j. Dz.U. z 2016 poz. 1870 ze zm.)

I BILANS Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY EŁK

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 2016 rok wynosi 769.665,21 zł.

Po stronie aktywów znajdują się:

- 1) **Pozycja I. Środki pieniężne – 560.489,51 zł** – środki zgromadzone na rachunku bankowym budżetu na dzień 31.12.2016 r.
- 2) **Pozycja II. Należności i rozliczenia – 209.175,70 zł**, z tego:
 - **należności od budżetów – 209.056,00 zł**, w tym:
 - 208.538,00 zł należności z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych otrzymane w miesiącu styczniu 2017 roku za miesiąc grudzień 2016 rok (realizowane przez Ministerstwo Finansów),
 - 518,00 zł należności z Urzędu Skarbowego w Bydgoszczy z tytułu wpływów podatkowych za miesiąc grudzień 2016 r.
 - **pozostałe należności i rozliczenia – 119,70 zł**, w tym:
 - 119,70 zł opłaty komornicze i bankowe.

Suma pasywów bilansu z wykonania budżetu na koniec 2016 rok wynosi 769.665,21 zł.

Po stronie pasywów bilansu znajdują się:

- 1) **Pozycja I. Zobowiązania - 20.756.180,48 zł**, w tym:

- **zobowiązania finansowe 20.725.000,00 zł** – zobowiązania związane z emisją obligacji komunalnych, jak niżej:

Lp.	Bank emisji obligacji	Rodzaj zadłużenia	Kwota obligacji emitowanych	Rok emisji obligacji	Przewidywana na data wykupu	Cel	Saldo na dzień 30.09.2016 r
1.	PKO BP	Obligacje komunalne	6.000.000,00	2010	2015-2020	Sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Elk w 2010 r. oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytu	4.000.000,00
2.	PKO BP	Obligacje komunalne	2.400.000,00	2011	2015-2024	Sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Elk w 2011 r. oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytu	1.920.000,00
3.	PKO BP	Obligacje komunalne	1.400.000,00	2012	2018-2022	Sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Elk w 2012 r. oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytu	1.400.000,00
4.	PKO BP	Obligacje komunalne	3.130.000,00	2013	2021-2025	Sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Elk w 2013 r. w związku z realizacją zadań inwestycyjnych oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytu	3.130.000,00
5.	PKO BP	Obligacje komunalne	5.050.000,00	2014	2021-2026	Sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Elk w 2014 r. oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytu	5.050.000,00
6.	PKO BP	Obligacje komunalne	2.185.000,00	2014	2027-2028	Sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Elk w 2014 r. oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytu	2.185.000,00
7.	PKO BP	Obligacje komunalne	3.040.000,00	2016	2021-2029	Sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Elk w 2016 r. oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytu	3.040.,000,00
	R A Z E M		23.205.000,00		R A Z E M		20.725.000,00

- zobowiązania wobec budżetów 17.467,46 zł, z tego:
 - 58,50 zł - należności dłużników alimentacyjnych stanowiące dochód budżetu państwa,
 - 17.408,96 zł – część niewykorzystanych dotacji.
- pozostałe zobowiązania – 13.713,02 zł, wynikające z zewnętrznych rozliczeń.

2) **Pozycja II. Aktywa netto budżetu** – jest to wynik odzwierciedlający rezultat działalności za dany rok budżetowy (niedobór), który wynosi **20.605.659,27 zł**, na który składają się:

- deficyt budżetu za 2016 rok w wysokości (-) 1.368.597,41 zł
- skumulowany wynik budżetu roku poprzedniego (-) 19.237.061,86 zł

3) **Pozycja III Inne pasywa – 619.144,00 zł**, z tego:

- subwencja oświatowa w kwocie 619.144,00 zł, należna za styczeń 2017 r, otrzymana w grudniu 2016 r.

II BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ I SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych.

Suma aktywów bilansu na koniec 2016 roku wynosi 85.711.275,45 zł.

Po stronie aktywów znajdują się:

1) Pozycja A. Aktywa trwałe – 81.645.279,58 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 umarzone.

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

- a) wartości niematerialne i prawne – 272.299,48 zł
- b) środki trwałe – 34.600.504,24 zł
- c) pozostałe środki trwałe i wyposażenie – 4.039.829,48 zł

Aktywa trwałe dzielą się na:

- ✓ wartości niematerialne i prawne – 63.611,27 zł
- ✓ rzeczowe aktywa trwałe (grunty, budynki, budowle urządzenia, środki transportu oraz inne środki trwałe – 69.578.668,39 zł
- ✓ środki trwałe w budowie (inwestycje rozpoczęte) – 1.415.022,45 zł
- ✓ należności długoterminowe – 10.509.718,12 zł, w tym:
 - należności z tytułu sprzedaży ratalnej – 269.850,00 zł
 - należności z tytułu użytkowania wieczystego – 6.856.954,01 zł
 - pozostałe - 3.382.914,11 zł
- ✓ udziały w MZK Sp. z o.o. w Ełku – 1.493.281,80 zł

2) **Pozycja B – Aktywa obrotowe – 4.065.995,87 zł**, na które składają się:

- zapasy (materiały niewykorzystane do końca roku przez jednostki organizacyjne) – 154.853,76 zł
- należności krótkoterminowe 3.731.950,00 zł, w tym:
 - należności dotyczące dostaw, robót i usług - 2.234,31 zł
 - należności z US w Ełku, dotyczące rozliczania podatku VAT za m-c grudzień 2016rok - 40.328,00 zł
 - pozostałe należności - 3.689.387,69 zł
- środki pieniężne na rachunkach jednostek budżetowych na koniec roku – 179.192,11 zł

Suma pasywów bilansu na koniec 2016 roku wynosi 85.711.275,45 zł

Po stronie pasywów znajdują się:

Pozycja A. Fundusz – 74.633.149,65 zł, na który składa się:

- fundusz jednostki w kwocie – 71.426.927,48 zł
- wynik finansowy netto w kwocie – 3.206.261,17 zł

2) Pozycja C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (krótkoterminowe) – 2.706.858,04 zł, z tego:

- zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług – 658.699,51 zł
- zobowiązania wobec budżetów – 124.719,22 zł
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych – 553.480,20 zł
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń - 929.605,60 zł (przypisane na koniec roku koszty dodatkowego wynagrodzenia rocznego „13” za 2016 rok – płatne pracownikom do 31 marca 2017 roku);
- pozostałe zobowiązania – 343.643,25 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 – 96.710,26 zł – depozyty, zabezpieczenia wykonania umów.

3) Pozycja D. Fundusze specjalne – 400.558,85 zł (zakładowy fundusz świadczeń socjalnych)

4) Pozycja E. Rozliczenia międzyokresowe – 7.970.708,91 zł (zabezpieczenia hipoteczne).

III RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

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

Przychody w 2016 r wyniosły 57.282.083,33 zł, w tym:

- przychody z tytułu dochodów budżetowych, tj. dotacje, subwencje, podatki i inne opłaty - 51.508.094,61 zł
- przychody finansowe (odsetki) -1.479.651,66 zł
- pozostałe przychody operacyjne – 4.294.337,06 zł

Koszty w 2016 r wyniosły 12.475.542,99 zł, w tym:

Koszty działalności operacyjnej – 47.073.233,75 zł, w tym:

- 1) amortyzacja – 3.593.856,50 zł
- 2) zużycie materiałów i energii – 4.125.658,78 zł
- 3) usługi obce – 6.946.392,87 zł
- 4) podatki i opłaty - 960.480,78 zł
- 5) wynagrodzenia – 13544.451,52 zł
- 6) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników – 4.083.217,17 zł
- 7) pozostałe koszty rodzajowe – 265.881,23 zł
- 8) inne świadczenia finansowane z budżetu – 13.517.646,57 zł

Pozostałe koszty operacyjne – 5.125.517,65 zł.

Koszty finansowe (odsetki) – 2.100.419,39 zł

Zrealizowane w roku 2016 przychody i koszty działalności jednostek składają się na **wynik finansowy (zysk)**, którego wartość na koniec roku wyniosła **3.312477,46 zł**.

IV ZESTAWIENIE ZMIAN FUNDUSZU JEDNOSTKI

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

Na początek roku 2016 stan funduszu wszystkich jednostek budżetowych wynosił 72.240.532,30 zł.

Łącznie zwiększenia dokonane w ciągu roku 2016 wyniosły 78.272.533,36 zł. Na konto funduszu zostały przeniesione: zysk bilansowy za rok ubiegły w wysokości 23.515.736,84 zł, zrealizowane


wydatki przez wszystkie jednostki w wysokości 51.599.707,75 zł, środki finansowe przeznaczone na zadania inwestycyjne w wysokości 3.040.705,37 zł oraz nieodpłatnie otrzymane środki trwałe w kwocie 116.383,40 zł.

Łączne zmniejszenia funduszu osiągnęły kwotę 78.695.504,92 zł, w tym strata z rok ubiegły – 22.268.646,20 zł, zrealizowane dochody przez gminne jednostki organizacyjne łącznie w kwocie 50.231.110,34 zł, dotacje i środki na inwestycje w kwocie 6.013.757,53 zł oraz pozostałe zmniejszenia 181.984,09 zł.

W wyniku wprowadzonych zmniejszeń i zwiększeń łączny stan funduszu na koniec roku wyniósł **74.632.798,65 zł**.

WÓJT
mgr Tomasz Osewski



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Elk ul. T. Kościuszki 28A 19-300 ELK	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON 790671099		Wysłać bez pisma przewodniego FA6C6BD6E087C92F 
sporządzony na dzień 31-12-2016 r.		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	86 032 989,51	81 645 279,58	A Fundusz	73 487 616,18	74 633 149,65
A.I Wartości niematerialne i prawne	10 655,38	63 611,27	A.I Fundusz jednostki	72 240 532,30	71 426 927,48
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	70 065 782,09	69 578 668,39	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	1 247 090,64	3 206 261,17
A.II.1 Środki trwałe	69 075 104,60	68 163 645,94	A.II.1 Zysk netto (+)	23 515 736,84	32 320 462,00
A.II.1.1 Grunty	11 972 821,36	12 082 629,94	A.II.2 Strata netto (-)	-22 268 646,20	-29 114 200,83
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	55 838 333,92	53 903 932,53	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	706 896,38	1 046 270,35	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	-6,76	-39,00
A.II.1.4 Środki transportu	95 064,16	637 952,70	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	461 988,78	492 860,42	B Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	990 677,49	1 415 022,45	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 798 865,49	2 706 858,04
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C.I Zobowiązania długoterminowe	190 065,44	0,00
A.III Należności długoterminowe	14 463 270,24	10 509 718,12	C.II Zobowiązania krótkoterminowe	3 608 800,05	2 706 858,04
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 493 281,80	1 493 281,80	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 053 658,90	658 699,51
A.IV.1 Akcje i udziały	1 493 281,80	1 493 281,80	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	703 088,10	124 719,22
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	496 276,84	553 480,20
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	895 298,16	929 605,60
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania	400 232,48	343 643,25

SKARBNIK GMINY

Bożena Wołyniec
(główny księgowy)

BeSTia

Stwierdzam zgodność z oryginałem

2017-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

FA6C6BD6E087C92F


Magdalena Fuk

(kierownik jednostki)

B Aktywa obrotowe	6 145 362,36	4 065 995,87	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	60 245,57	96 710,26
B.I Zapasy	78 356,02	154 853,76	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	78 356,02	154 853,76	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D Fundusze specjalne	428 599,96	400 558,85
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	428 599,96	400 558,85
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	5 651 346,80	3 731 950,00	E Rozliczenia międzyokresowe	14 463 270,24	7 970 708,91
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 332,75	2 234,31	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	14 463 270,24	7 970 708,91
B.II.2 Należności od budżetów	19 546,60	40 328,00	E.II Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	3 521,94	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	5 626 945,51	3 689 387,69			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	225 594,10	179 192,11			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	225 594,10	179 192,11			
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	190 065,44	0,00			

Stwierdzam zgodność z oryginałem

Etk, dnia
podpis


Bożena Wołyniec
(główny księgowy)

2017-04-28
(rok, miesiąc, dzień)
FA6C6BD6E087C92F

Magdalena Fuk
(kierownik jednostki)

BeSTia



Strona 2 z 5

Suma aktywów	92 178 351,87	85 711 275,45	Suma pasywów	92 178 351,87	85 711 275,45

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartosci aktywów trwalych i obrotowych sa pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujace.

B. Informacje uzupealnijace istotne dla rzetelnosci i przejrzystosci sytuacji finansowej i majatkowej:

**Stwierdzam zgodnosc
z oryginalem**

EtK, dnia
podpis *MW*

WZARDEK

Bożena Wołyniec
Bożena Wołyniec

(główny księgowy)

2017-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

FA6C6BD6E087C92F

Magdalena Fuk

(kierownik jednostki)

BeSTia

MW

Strona 3 z 5

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	272 299,48
2	Umorzenie środków trwałych	34 600 504,24
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	4 039 829,48
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	5 864 422,05

**Stwierdzam zgodność
z oryginałem**

Ekz. dnia
podpis.....

OKA
Bożena Wołyniec

Bożena Wołyniec
(główny księgowy)

BeSTia

2017-04-28

(rok, miesiąc, dzień)


FA6C6BD6E087C92F

Magdalena Fuk

(kierownik jednostki)

**Stwierdzam zgodność
z oryginałem**

Etik, dnia
podpis



Bożena Wołyniec
(główny księgowy)

BeSTia

2017-04-28
(rok, miesiąc, dzień)
FA6C6BD6E087C92F

Magdalena Fuk
(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Elk ul. T. Kościuszki 28A 19-300 EŁK	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Gmina EŁK sporządzony na dzień 31-12-2016 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 2663DE17E22C0599 
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	142 387,21	560 489,51	I Zobowiązania	19 069 229,37	20 756 180,48
I.1 Środki pieniężne	142 387,21	560 489,51	I.1 Zobowiązania finansowe	18 925 000,00	20 725 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	142 387,21	560 489,51	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 240 000,00	1 240 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	17 685 000,00	19 485 000,00
II Należności i rozliczenia	311 189,86	209 175,70	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	4 502,38	17 467,46
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	139 726,99	13 713,02
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-19 237 061,86	-20 605 659,27
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	554 245,28	-1 368 597,41
II.2 Należności od budżetów	171 086,62	209 056,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	554 245,28	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	140 103,24	119,70	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-1 368 597,41
III Inne aktywa	139,44	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-19 791 307,14	-19 237 061,86
			III Inne pasywa	621 549,00	619 144,00

SKARBNIK GMINY

mgr Bożena Wołyniec

Bożena Wołyniec

skarbnik

2017-04-28

rok, miesiąc, dzień

Magdalena Fuk

Magdalena Fuk

BeSTia

2663DE17E22C0599

ZUSŁONA KONTROLA

ZARZĄDZONA KONTROLA

Magdalena Fuk

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2017.04.28

Magdalena Fuk

Suma aktywów	453 716,51	769 665,21	Suma pasywów	453 716,51	769 665,21

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**

Ek. dnia
podpis

3 04 2017
Bożena Wołyniec

Bożena Wołyniec
skarbnik

2017-04-28

rok, miesiąc, dzień

Magdalena Fuk

zarząd

BeSTia


2663DE17E22C0599

Magdalena Fuk

Strona 2 z 3

**Stwierdzam zgodność
z oryginałem**

Etk. dnia
podpis



Bożena Wołyniec
skarbnik

2017-04-28

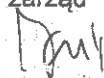
rok, miesiąc, dzień


Magdalena Fuk

zarząd

BeSTia

2663DE17E22C0599



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		sporządzony na na dzień 31-12-2016 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 474BDB20E6483BAC	
790671099				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		40 974 347,29	51 614 310,90
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		40 974 347,29	51 508 094,61
B.	Koszty działalności operacyjnej		39 433 116,51	47 073 233,75
B.I.	Amortyzacja		3 405 088,53	3 593 856,50
B.II.	Zużycie materiałów i energii		3 123 265,33	4 125 658,78
B.III.	Usługi obce		5 673 729,89	6 946 392,87
B.IV.	Podatki i opłaty		3 484 861,35	960 480,78
B.V.	Wynagrodzenia		12 950 881,68	13 544 451,52
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		3 968 891,30	4 083 217,17
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		244 780,60	265 881,23
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		6 577 738,05	13 517 646,57
B.X.	Pozostałe obciążenia		3 879,78	35 648,33
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		1 541 230,78	4 541 077,15
D.	Pozostałe przychody operacyjne		4 563 047,14	4 515 685,69
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		785 650,11	221 348,63
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		3 777 397,03	4 294 337,06
E.	Pozostałe koszty operacyjne		4 269 345,14	5 123 517,65

**Stwierdzam zgodność
z oryginałem**

Elk, dnia
podpis *[Signature]*

Bożena Wołyniec

główny księgowy

2017-04-28

rok, miesiąc, dzień

Magdalena Fuk

kierownik jednostki

BeSTia

474BDB20E6483BAC

[Signature]

Strona 1 z 3

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	4 269 345,14	5 123 517,65
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 834 932,78	3 933 245,19
G.	Przychody finansowe	1 306 892,00	1 479 651,66
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 306 892,00	1 479 651,66
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	1 894 734,14	2 100 419,39
H.I.	Odsetki	1 894 734,14	2 100 419,39
H.II.	Inne	0,00	0,00
K.	K. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 247 090,64	3 312 477,46
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)	1 247 090,64	3 312 477,46

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
A	Dokonano wzajemnych wyłączeń między jednostkami w następujących pozycjach:	
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	106 216,29
B	Dokonano wzajemnych wyłączeń między jednostkami	106 216,29
B.II	Zużycie materiałów i energii	199 924,57
B.III	Usługi obce	22 216,29
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	84 000,00
D.	Dokonano wzajemnych wyłączeń między jednostkami	93 708,28
D.III	Inne przychody operacyjne	93 708,28

Stwierdzam zgodność z oryginałem

EtK, dnia
podpis

SKARBNIK GMINY

Bożena Wołyniec

główny księgowy

2017-04-28

rok, miesiąc, dzień

Magdalena Fuk

kierownik jednostki

BeSTia

474BDB20E6483BAC

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2017.04.28

Strona 2 z 3

**Stwierdzam zgodność
z oryginałem**

Elek dnia
podpis 

SKARSOŁA



Bożena Wołyniec
główny księgowy


2017-04-28
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Fuk
kierownik jednostki

BeSTia

474BDB20E6483BAC



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Elk ul. T. Kościuszki 28A 19-300 ELK		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2016 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 790671099			Wysłać bez pisma przewodniego A9FC653981A2CBFB 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początku okresu (BO)		71 723 159,14	72 240 532,30
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		70 514 313,87	78 272 533,36
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		26 911 074,65	23 515 736,84
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		40 324 692,96	51 599 707,75
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		2 880 568,83	3 040 705,37
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		369 906,08	116 383,40
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		28 071,35	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		69 996 940,71	78 695 504,92
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		22 623 412,17	22 268 646,20
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		40 842 038,24	50 231 110,34
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		56,83	6,76
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		5 226 051,95	6 013 757,53
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		112 254,40	77 732,25
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		1 193 127,12	104 251,84
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		72 240 532,30	71 426 927,48


Bożena Wołyniec
główny księgowy

2017-04-28
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Fuk
kierownik jednostki

SKA
mgr Bożena Wołyniec

Stwierdzam zgodność
z oryginałem



BeSTia

A9FC653981A2CBFB

Elk, dnia 14.04.2017
podpis

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	1 247 090,64	3 206 261,17
III.1.	zysk netto (+)	23 515 736,84	32 320 462,00
III.2.	strata netto (-)	-22 268 646,20	-29 114 200,83
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	6,76	390,00
V.	Fundusz (II+, -III-IV)	73 487 616,18	74 632 798,65

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

**Stwierdzam zgodność
z oryginałem**

EtK, dnia 2017-04-28

podpis 

SKARBNIK GMINY


mgr Bożena Wołyniec

Bożena Wołyniec
główny księgowy

2017-04-28
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Fuk
kierownik jednostki

BeSTia

A9FC653981A2CBFB

STWIERDZIENIA



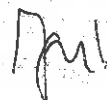
Bożena Wołyniec
główny księgowy

2017-04-28
rok, miesiąc, dzień

Magdalena Fuk
kierownik jednostki

BeSTia

A9FC653981A2CBFB



**Stwierdzam zgodność
z oryginałem**

Etik, dnia

podpis