

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <p style="text-align: center;"><b>Gmina Elk</b> ul. T. Kościuszki 28A  19-300 EŁK</p>	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego   sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie 27.05.2022 * L. dz. .... ilość stron ..... zał. .... Wysłać bez pisma przewodniego 869B6728F3AAAC11 
Numer identyfikacyjny REGON  <p style="text-align: center;"><b>790671099</b></p>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	102 323 324,17	117 325 810,65	A Fundusz	99 064 490,92	114 981 875,15
A.I Wartości niematerialne i prawne	21 405,85	8 184,50	A.I Fundusz jednostki	84 561 776,26	76 971 520,73
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	89 591 539,19	101 736 033,69	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	14 502 714,66	38 010 354,42
A.II.1 Środki trwałe	74 134 403,56	75 355 299,43	A.II.1 Zysk netto (+)	51 234 606,34	75 665 357,45
A.II.1.1 Grunty	12 635 154,73	12 346 721,23	A.II.2 Strata netto (-)	-36 731 891,68	-37 655 003,03
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	216 810,00	215 160,00	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	58 493 136,66	55 712 602,67	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	823 429,26	864 638,25	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 134 375,20	5 370 267,99	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	1 048 307,71	1 061 069,29	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 109 607,70	12 013 701,61
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	15 457 135,63	26 380 734,26	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	5 322 510,37	5 355 397,95
A.III Należności długoterminowe	6 787 097,33	6 658 310,66	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 159 018,50	2 207 050,47
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	5 923 281,80	8 923 281,80	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	157 750,30	109 735,70
A.IV.1 Akcje i udziały	5 923 281,80	8 923 281,80	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	857 884,44	589 689,43
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	985 945,56	1 062 914,59

SKARBNIK GMINY

Maria Karina Strzeszewska  
(główny księgowy)

2022-05-24

(rok, miesiąc, dzień)

Zastępca Wójta  
ZASTĘPCA WÓJTA  
GMINY ELK

Bożena Wołyniec  
(kierownik jednostki)

BeSTia

869B6728F3AAAC11

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	239 553,51	199 689,84
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	602 277,63	861 338,73
B Aktywa obrotowe	8 850 774,45	9 669 766,11	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	181 828,59	244 928,47	D.II.8 Fundusze specjalne	320 080,43	324 979,19
B.I.1 Materiały	181 828,59	244 928,47	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	320 080,43	324 979,19
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	6 787 097,33	6 658 303,66
B.II Należności krótkoterminowe	7 976 491,27	8 484 767,01			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 938,04	8 179,99			
B.II.2 Należności od budżetów	105,68	320,49			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	7 974 447,55	8 476 266,53			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	692 454,59	940 070,63			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	692 454,59	940 070,63			
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 Strzeszewska  
(główny księgowy)

2022-05-24

(rok, miesiąc, dzień)

Z up. WOJTA  
ZASTĘPCA WOJTA  
GMINY ELK

Bożena Wołyniec  
(kierownik jednostki)

BeSTia

869B6728F3AAAC11

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>111 174 098,62</b>	<b>126 995 576,76</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>111 174 098,62</b>	<b>126 995 576,76</b>

SKARBNIK GMINY

*Mania Karina Strzeszewska*

(główny księgowy)

2022-05-24

(rok, miesiąc, dzień)

Zup. WOJTA  
ZASTĘPC. WOJTA  
GMINY ELK

*Bożena Wołyńiec*

(kierownik jednostki)

BeSTia

869B6728F3AAAC11

SKARBNIK GMINY

  
Maria Karina Strzeszewska


(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-24


(rok, miesiąc, dzień)

869B6728F3AAAC11

  
Z up. WOJTA  
ZASTĘPCA WOJTA  
GMINY ELK

Bożena Wołyniec

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <p style="text-align: center;"><b>Gmina Elk</b> ul. T. Kościuszki 28A 19-300 ELK</p>	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Gmina ELK  sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie 2022-05-2022 * ilość stron ..... zał. .... Wysłać bez pisma przewodniego A7BC9ADC8F0A44FE 
Numer identyfikacyjny REGON  <p style="text-align: center;"><b>790671099</b></p>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	4 289 645,02	19 632 923,10	I Zobowiązania	30 301 405,52	28 679 372,43
I.1 Środki pieniężne	4 289 645,02	19 632 923,10	I.1 Zobowiązania finansowe	30 136 764,71	28 323 470,59
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	4 134 645,02	19 470 368,10	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	155 000,00	162 555,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	30 136 764,71	28 323 470,59
II Należności i rozliczenia	348 637,36	595 459,06	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	162 525,94	354 341,89
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	2 114,87	1 559,95
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-26 409 691,14	-9 202 756,27
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	6 236 180,91	17 199 622,80
II.2 Należności od budżetów	339 378,81	569 219,84	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	6 236 180,91	17 199 622,80
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	9 258,55	26 239,22	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-47 996,09	-242,93
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	155 000,00	162 555,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-32 752 875,96	-26 564 691,14
			III Rozliczenia międzyokresowe	746 568,00	751 766,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>4 638 282,38</b>	<b>20 228 382,16</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>4 638 282,38</b>	<b>20 228 382,16</b>

SKARBNIK GMINY  
 Maria Karina Strzeszewska  
 Maria Karina Strzeszewska  
 skarbnik

2022-03-22  
 rok, miesiąc, dzień

Zup WOJTA  
 ZASTUPA WOJTA  
 Bożena Wołyńnick  
 zarząd

Wyjaśnienia do bilansu

SKARBNIK GMINY

Maria Karina Strzeszewska  
skarbnik

2022-03-22

rok, miesiąc, dzień


Zyp. WÓJTA  
ZASTĘPCA WÓJTA  
GMINY ELK

Bożena Wołyniec

zarząd

BeSTia

A7BC9ADC8F0A44FE

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Elk  ul. T. Kościuszki 28A  19-300 Elk	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>   sporządzony na dzień: <b>31-12-2021 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie 20-05-2022 BIURO RADY GMINY ELK WPLYNĘŁO Lp. dz. .... ilość stron ..... zał. .... j. dz. ....
Numer identyfikacyjny REGON  <b>790671099</b>		A315948EDB1BF979 

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 Stżeszewska  
 (główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
 2022.05.24

rok mies. dzień


Zap. WÓJTA  
 ZASTĘPCA WÓJTA  
 GMINY ELK  
 Bożena Wołyniec  
 (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  
(główny Księgowy)

2022.05.24

rok mies. dzień

Zup. WÓJTA  
ZASTĘPCA WÓJTA  
GMINY ELK

  
Bożena Wołyńiec  
(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Elk ul. T. Kościuszki 28A  19-300 ELK  Numer identyfikacyjny REGON  <b>790671099</b>	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>   <b>sporządzony na dzień 31-12-2021 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie I.dz. .... ilość stron ..... zał. .... Wysłać bez pisma przewodniego AD1D5AB5F9714ADA 
	<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	74 557 477,91	99 533 022,62
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	74 557 477,91	99 533 022,62
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	57 191 610,31	60 378 560,36
B.I. Amortyzacja	4 529 540,83	4 508 600,47
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 381 971,66	2 497 464,02
B.III. Usługi obce	8 073 770,73	10 703 418,12
B.IV. Podatki i opłaty	1 697 889,23	1 751 600,63
B.V. Wynagrodzenia	16 575 900,95	17 182 379,37
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	4 501 994,27	4 420 949,21
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	729 598,42	679 310,12
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	18 700 944,22	18 634 838,42
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	17 365 867,60	39 154 462,26
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	6 087 909,64	7 637 630,68
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	24 244,71	4 227,64
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	6 063 664,93	7 633 403,04
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	5 486 479,54	5 551 369,87

SKARBNIK GMINY  
 Maria Karina Strzeszewska

główny księgowy

Maria Karina Strzeszewska

2022-05-24

rok, miesiąc, dzień

Zup. WOLTA  
 ZASTĘPCA WÓJTA  
 GMINY ELK

Bożena Wołyniec

kierownik jednostki

Bożena Wołyniec

BeSTia

AD1D5AB5F9714ADA

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	5 486 479,54	5 551 369,87
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	17 967 297,70	41 240 723,07
G.	<b>Przychody finansowe</b>	1 934 098,97	1 956 936,29
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 934 098,97	1 956 936,29
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	5 387 143,10	5 178 754,11
H.I.	Odsetki	5 363 674,76	5 176 254,11
H.II.	Inne	23 468,34	2 500,00
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	14 514 253,57	38 018 905,25
J.	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	11 538,91	8 550,83
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	14 502 714,66	38 010 354,42

SKARBNIK GMINY  
 Maria Karina Strzeszewska  
 główny księgowy

2022-05-24  
 rok, miesiąc, dzień

Zap. WÓJTA  
 ZASTĘPCA WÓJTY  
 GMINY ELK  
 Bożena Wołyniec  
 kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY

Maria Karina Strzeszewska

główny księgowy

2022-05-24

rok, miesiąc, dzień

Zuz. WÓJTA  
ZASTĘPCY WÓJTA  
GMINY ELK

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

01.01.2021 – 31.12.2021

### 3. Wskazanie informacji w zakresie ilości ujętych sprawozdań:

✓ Łączne (ilość 8)

### 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.

## 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.	Wykazanie / grupa podziałowa 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:	121.769.145,33	6.034.999,19	278.627,13	353.869,13	6.667.495,45	352.012,82	337.372,57	353.869,13	1.043.254,52	127.393.386,26
grupa	0	12.635.154,73	20.700,16	2.060,00	0,00	22.760,16	309.133,66	2.060,00	0,00	311.193,66	12.346.721,23
grupa	1	29.649.824,62	490.320,37	136.395,36	0,00	626.715,73	0,00	136.395,36	0,00	136.395,36	30.140.144,69
grupa	2	69.921.428,03	234.146,62	52.648,04	6.629,00	293.424,66	36.096,40	59.278,04	6.629,00	102.003,44	70.112.849,25
grupa	3	418.717,38	12.000,00	0,00	8.600,00	20.600,00	0,00	8.600,00	8.600,00	17.200,00	422.117,38
grupa	4	2.598.159,27	296.539,45	0,00	36.196,44	334.735,89	0,00	36.196,44	36.196,44	72.392,88	2.860.502,28
grupa	5	605.893,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	605.893,58
grupa	6	945.620,21	87.917,00	35.670,00	7.320,00	130.907,00	0,00	42.990,00	7.320,00	50.310,00	1.026.417,21
grupa	7	2.184.533,36	4.519.020,00	0,00	0,00	4.519.020,00	6.782,76	0,00	0,00	6.782,76	6.696.770,63
grupa	8	2.809.614,12	372.355,55	51.852,73	295.123,69	719.332,01	0,00	51.852,73	295.123,69	346.976,42	3.181.989,71
II.	Wartości niematerialne i prawne	331.108,24	19.771,20	14.094,03	0,00	33.865,23	4.086,16	2.969,00	0,00	7.055,16	357.918,31

634

## 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:	47.634.741,77	65.765,36	175.956,36	4.768.303,01	5.010.024,72	40.576,22	227.414,19	338.689,25	606.679,66	52.038.086,83
grupa	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa	1	10.077.358,78	6.529,00	63.030,73	701.050,87	769.610,60	0,00	60.757,45	0,00	60.757,45	10.786.211,93
grupa	2	31.000.757,21	10.888,13	42.048,89	2.786.493,30	2.839.430,32	35.602,20	46.041,57	4.364,12	86.007,89	33.754.179,64
grupa	3	171.718,46	420,00	0,00	33.860,16	34.280,16	0,00	8.600,00	8.600,00	17.200,00	188.798,62
grupa	4	2.368.738,40	44.780,91	0,00	182.570,14	227.351,05	0,00	36.196,44	36.196,44	72.392,88	2.523.686,57
grupa	5	464.194,42	0,00	0,00	108.566,42	108.566,42	0,00	0,00	0,00	0,00	572.760,84
grupa	6	740.509,90	4.147,32	19.024,00	32.640,95	55.812,27	0,00	23.966,00	7.320,00	31.286,00	765.036,17
grupa	7	1.050.158,16	0,00	0,00	281.318,47	281.318,47	4.974,02	0,00	0,00	4.974,02	1.328.502,64
grupa	8	1.761.306,41	0,00	51.852,73	641.802,70	693.655,43	0,00	51.852,73	282.208,69	334.061,42	2.120.900,42
II.	Wartości niematerialne i prawne	310.302,27	7.058,20	14.094,03	27.628,35	48.780,58	4.086,16	5.262,86	0,00	9.349,04	349.733,81

## 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
II.	Długoterminowe aktywa finansowe, z tego:		0,00	0,00	0,00
2.1	Akcje i udziały		0,00	0,00	0,00
2.2	Papiery wartościowe długoterminowe		0,00	0,00	0,00
2.3	Inne		0,00	0,00	0,00

## Wartość gruntów użytkowana wieczysto

Tabela nr 4

Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
216.810,00	0,00	1.650,00	215.160,00

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	131.591,05	0,00	0,00	131.591,05
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

lp.	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	11.843	5.923.281,80	60.000	3.000.000,00	0	0,00	71.843	8.923.281,80
2.1	MZK Elk	2.983	1.493.281,80	0	0,00	0	0,00	2.983	1.493.281,80
2.2	Zakład Usług Gminnych Gminy Elk	8.860	4.430.000,00	0	0,00	0	0,00	8.860	4.430.000,00
2.3	Spółeczna Inicjatywa Mieszkaniowa KZN-Północ Sp. z o.o.	0	0,00	60.000	3.000.000,00	0	0,00	60.000	3.000.000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3.1									
3.2									
4.	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.1									
4.2									
<b>RAZEM</b>		<b>11.843</b>	<b>5.923.281,80</b>	<b>60.000</b>	<b>3.000.000,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>71.843</b>	<b>8.923.281,80</b>

## 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:	7.030.885,76	7.234.244,81	0,00	7.030.885,76	7.234.244,81





2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	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	0,00
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Pozostałe należności	7.030.885,76	7.234.244,81	0,00	7.030.885,76	7.234.244,81	

### Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Tabela nr 8

a) powyżej 1 roku do 3 lat

Stan na początek roku	Stan na koniec roku
6.485.764,71	7.070.470,59

b) powyżej 3 lat do 5 lat

Stan na początek roku	Stan na koniec roku
4.796.000,00	4.776.000,00

c) powyżej 5 lat

Stan na początek roku	Stan na koniec roku
18.855.000,00	16.477.000,00

### 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
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.	<b>Ogółem</b>	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 trwałe oddane do używania w roku obrotowym	6.290.886,32	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	26.380.334,26	0,00	0,00

**III. Arkusze wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi Gminy Etk**

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 2021**

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		

*[Podpis]*

*[Podpis]*

**Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń – przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat za rok 2021**

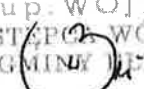
L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota wyłączenia		Pozycja przychodów lub kosztów w rachunku zysków i strat	Uwagi
		Przychody	Koszty		
1.	Obsługa placowo-finansowo-księgowo-prawna (UG Ełk)	348.000,00	0,00	A.VI = 54.000,00 D.III = 294.000,00	
2.	Obsługa placowo-finansowo-księgowo-prawna (SP Chełchy)	0,00	36.000,00	B.III	
3.	Obsługa placowo-finansowo-księgowo-prawna (SP Mrozy Wielkie)	0,00	36.000,00	B.III	
4.	Obsługa placowo-finansowo-księgowo-prawna (ZS-P Nowa Wieś Eicka)	0,00	120.000,00	B.III	
5.	Obsługa placowo-finansowo-księgowo-prawna (SP Rekusy)	0,00	24.000,00	B.III	
6.	Obsługa placowo-finansowo-księgowo-prawna (ZSS Straduny)	0,00	76.000,00	B.III	
7.	Obsługa placowo-finansowo-księgowo-prawna (SP Woszczele)	0,00	56.000,00	B.III	
8.	Żywnienie (SP Chełchy)	4.574,20	0,00	D.III	
9.	Żywnienie (ZS-P Nowa Wieś Eicka)	10.939,00	0,00	D.III	
10.	Żywnienie (ZSS Straduny)	7.633,90	0,00	D.III	
11.	Opłaty za żywnienie (GOPS Ełk)	0,00	23.147,10	B.IX	
Razem:		371.147,10	371.147,10		

**Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń - zmiany w funduszu z tytułu nieodpłatnego przekazania/otrzymania aktywów trwałych dla sporządzenia łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki za rok 2021**

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota wyłączenia		Pozycja zwiększenia lub zmniejszenia w zestawieniu zmian funduszu	Uwagi
		Zwiększenia funduszu	Zmniejszenia funduszu		
1.	Węgiel (UG Ełk)	2.179,56	0,00	I.1.7	
2.	Grunty (UG Ełk)	2.060,00	0,00	I.1.7	
3.	Środki trwałe (UG Ełk)	100.610,78	0,00	I.1.7	
4.	Węgiel (SP Rekusy)	0,00	2.179,56	I.2.9	
5.	Grunty (SP Rekusy)	0,00	2.060,00	I.2.6	
6.	Środki trwałe (SP Rekusy)	0,00	100.610,78	I.2.6	
7.	Środki na inwestycje - wykonanie systemu monitoringu wizyjnego (SP Woszczele)	25.707,00	0,00	I.1.4	
8.	Dotacje i środki na inwestycje – wykonanie systemu monitoringu wizyjnego (SP Woszczele)	0,00	25.707,00	I.2.4	
9.	Środki na inwestycje - wyposażenie pracowni komputerowej Projekt „Rozwój kształcenia ogólnego” (ZSS Straduny)	61.923,50	0,00	I.1.4	
10.	Dotacje i środki na inwestycje – wyposażenie pracowni komputerowej Projekt „Rozwój kształcenia ogólnego” (ZSS Straduny)	0,00	61.923,50	I.2.4	

11.	Przyjęto nieodpłatnie opał/pellet (SP Mrozy Wielkie)	803,00	0,00	I.1.10	
12.	Przekazano nieodpłatnie opał/pellet (SP Mrozy Wielkie)	0,00	1.016,41	I.2.9	
13.	Przekazano nieodpłatnie opał/pellet (SP Chelchy)	0,00	803,00	I.2.9	
14.	Przyjęto nieodpłatnie opał/pellet (SP Chelchy)	1.016,41	0,00	I.1.10	
Razem:		194.300,25	194.300,25		

SKARBNIK GMINY  
  
 Maria Anna Strzeszewska

Z up. WÓJTA  
 ZASTĘPCZ. WÓJTA  
 GMINY DEK  
  
 Bożena Wołyniec

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Elk ul. T. Kościuszki 28A 19-300 ELK	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON <b>790671099</b>	sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Wysłać bez pisma przewodniego BCC4E7B13DDE429F

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	81 896 900,60	83 961 850,01
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	123 766 077,40	152 694 081,70
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	43 165 987,16	51 234 686,98
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	68 894 741,41	84 207 714,99
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	8 313 096,59	17 204 943,93
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	23 715,02	46 610,00
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	3 368 537,22	125,80
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	121 101 201,74	159 684 410,98
I.2.1. Strata za rok ubiegły	35 687 871,58	36 132 046,07
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	75 277 032,67	101 405 810,84
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	9 772 073,59	18 941 105,11
I.2.5. Aktualizacja 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	51 930,76	319 334,20
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	312 293,14	2 886 114,76
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	84 561 776,26	76 971 520,73

SKARBNIK GMINY

Maria Karina Strzeszewska

główny księgowy

2022-05-24

rok, miesiąc, dzień

Zastępca Wójta  
Gminy Elk

Bożena Wołyniec

kierownik jednostki

III.	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	14 502 714,66	38 010 354,42
III.1.	zysk netto (+)	51 234 606,34	75 665 357,45
III.2.	strata netto (-)	-36 731 891,68	-37 655 003,03
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	99 064 490,92	114 981 875,15

SKARBNIK GMINY

*Maria Karina Strzeszewska*  
 Maria Karina Strzeszewska  
 główny księgowy

2022-05-24  
 rok, miesiąc, dzień

Z up. WÓJTA  
 ZASTĘPCA WÓJTA  
 GMINY M.K.

*Bożena Wołyniec*  
 Bożena Wołyniec  
 kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY

*Maria Karina Strzeszewska*

Maria Karina Strzeszewska  
główny księgowy

2022-05-24

rok, miesiąc, dzień

Zap. WÓJTA  
ZASTĘPCA WÓJTA  
GMINY ELK

*Bożena Wólyniec*

Bożena Wólyniec  
kierownik jednostki