


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W ROGOWIE 31 87-515 Rogowo	BILANS dn. 2026-03-20 Nr 2598 jedenstki budżetowej Początek Zł. — Określenie	Adresat: Gmina Rogowo
		Wysłać przez pisma przewodniego 64EC2134D1F4A02C 
Numer identyfikacyjny REGON 386726108	sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 630 482,04	4 448 223,14	A Fundusz	1 308 588,95	4 165 801,95
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	6 274 935,76	9 260 848,64
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 630 482,04	4 448 223,14	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-4 966 346,81	-5 095 046,69
A.II.1 Środki trwałe	1 630 482,04	4 448 223,14	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	11 805,98	11 805,98	A.II.2 Strata netto (-)	-4 966 346,81	-5 095 046,69
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	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	1 614 803,06	4 436 416,95	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	3 873,00	0,21	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	514 442,81	493 247,43
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	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	514 442,81	493 247,43
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	42 331,20	291,80
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	48 568,12	48 736,72
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	251 956,09	252 077,76

Marlena Joanna Trojanowska

(główny księgowy)

2026-03-19

(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew Zgórzyński

(kierownik jednostki)

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	160,78	203,93
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	192 549,72	210 826,24	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	21 123,10	18 889,02	D.II.8 Fundusze specjalne	171 426,62	191 937,22
B.I.1 Materiały	21 123,10	18 889,02	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	171 426,62	191 937,22
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	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	84 680,00	88 620,00		0,00	0,00
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.4 Pozostałe należności	84 680,00	88 620,00		0,00	0,00
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	86 746,62	103 317,22		0,00	0,00
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	86 746,62	103 317,22		0,00	0,00
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00		0,00	0,00

Marlena Joanna Trojanowska

(główny księgowy)

2026-03-19

(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew Zgórzyński

(kierownik jednostki)

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		0,00	0,00
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		0,00	0,00
Suma aktywów	1 823 031,76	4 659 049,38	Suma pasywów	1 823 031,76	4 659 049,38

Marlena Joanna Trojanowska

(główny księgowy)

2026-03-19

(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew Zgórzyński

(kierownik jednostki)

BeSTia

64EC2134D1F4A02C

Strona 3 z 4

Wyjaśnienia do bilansu

Marlena Joanna Trojanowska

(główny księgowy)

2026-03-19

(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew Zgórzyński


(kierownik jednostki)

BeSTia

64EC2134D1F4A02C

Strona 4 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.03.20

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W ROGOWIE 31 87-515 Rogowo	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2025 r.	Adresat: Gmina Rogowo
Numer identyfikacyjny REGON 386726108		966CD94941688841 

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

Marlena Joanna Trojanowska
(główny księgowy)

2026.03.19
rok mies. dzień

Zbigniew Zgórzyński
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Marlena Joanna Trojanowska
(główny księgowy)

2026.03.19
rok mies. dzień

Zbigniew Zgórzyński
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Zespół Szkolno-Przedszkolny w Rogowie
1.2	siedzibę jednostki Rogowo
1.3	adres jednostki Rogowo 31, 87-515 Rogowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki edukacja na poziomie podstawowym zapewniająca uczniom zdobycie umiejętności w zakresie czytania, pisania i liczenia oraz podstawowych umiejętności i wiedzy w zakresie takich przedmiotów jak: język polski, język obcy nowożytny, matematyka, historia, wiedza o społeczeństwie, przyroda, fizyka, chemia, geografia, biologia, plastyka, muzyka, technika, informatyka, edukacja dla bezpieczeństwa i wychowanie fizyczne
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2025 r. – 31.12.2025 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie dotyczy
4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <ol style="list-style-type: none"> Aktywa i pasywa jednostki wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: <ul style="list-style-type: none"> - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo, według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł podlegają umorzeniu według stawek: od licencji na programy komputerowe oraz praw autorskich 50 %; od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych 20%. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia składnika do używania; Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000,00 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej wartości w koszty - pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 1 000,00 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej na koncie 013 – pozostałe środki trwałe i umarza się je w 100% ich wartości w miesiącu przyjęcia do używania. W ewidencji ilościowej ujmuje się pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 500,00 zł, które spisuje się w koszty pod datą zakupu. Pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej 500,00 zł stanowiące drobny sprzęt, dla których koszty prowadzenia szczegółowej ewidencji i kontroli są niewspółmiernie duże w stosunku do korzyści uzyskanych z ewidencji księgowej, które to środki są ewidencjonowane bezpośrednio w koszty i nie podlegają ewidencji ani ilościowej, ani wartościowej. Są to w szczególności m.in.: sprzęt ochrony osobistej (odzież robocza, rękawice robocze, itp.), drobny sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości pomieszczeń, otoczenia (np. wiadra, szczotki, miski, wycieraczki, ręczniki, ścierki, łopaty, grabie, itp.), drobny sprzęt typu kuchennego oraz drobny sprzęt biurowy w urzędzie, książki podręczne, służące do bieżącej pracy itp.; - jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również odzież i umundurowanie, meble, dywany, biurka i stoliki, szafy drewniane i metalowe, krzesła i fotele, pozostałe meble, faksy, drukarki, komputery, zestawy komputerowe, skanery, telewizory, ogrodzenia, telefony komórkowe, kosiarki. Jednostka prowadzi ewidencję materiałów (ilościowo-wartościową) w przypadku opału. Materiały wycenia się w cenach zakupu. Jednostka w ramach przyjętych uproszczeń stosuje zasadę, że opłacane z góry np. prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe i inne nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów. Księguje się je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.

5.	inne informacje
	-
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	dane przedstawiono w tabeli Nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste
	nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	-
b)	powyżej 3 do 5 lat
	-
c)	powyżej 5 lat
	-
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
	nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

	nie dotyczy
1.12.	łącną 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
	nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Łączna kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2025 r. wyniosła 100.857,87 zł, tj.: - ekwiwalent za urlop 27.825,28 zł - nagrody jubileuszowe: 50.672,99 zł - odprawy 22.359,60 zł
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

INSPEKTORAT KSIĘGOWYCH
JEDNOSTEK OŚWIATOWYCH

M
mgr Marlena Trojanowska

(główny księgowy)

2026-03-19
(rok, miesiąc, dzień)


[Signature]
mgr inż. Zdzisław Zejden
(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych ZSP Rogowo

Tabela nr 1

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zużycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	4 504 451,58	2 942 086,47	0,00	0,00	2 942 086,47	0,00	0,00	0,00	0,00	7 446 538,05
1)	Grunty	11 805,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 805,98
2)	Budynki i lokale	4 052 156,12	2 942 086,47	0,00	0,00	2 942 086,47	0,00	0,00	0,00	0,00	6 994 242,59
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	174 857,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	174 857,09
4)	Kotły i maszyny energetyczne	23 422,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 422,82
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	24 968,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 968,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8)	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	217 241,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	217 241,57
	RAZEM	4 504 451,58	2 942 086,47	0,00	0,00	2 942 086,47	0,00	0,00	0,00	0,00	7 446 538,05

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku			Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników		
	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 873 969,54	0,00	124 345,37	0,00	124 345,37	0,00	2 998 314,91	1 630 482,04	4 448 223,14
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 805,98	11 805,98
2 513 416,48	0,00	113 313,58	0,00	113 313,58	0,00	2 626 730,06	1 538 739,64	4 367 512,53
98 793,67	0,00	7 159,00	0,00	7 159,00	0,00	105 952,67	76 063,42	68 904,42
23 422,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 422,82	0,00	0,00
24 968,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 968,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
213 368,57	0,00	3 872,79	0,00	3 872,79	0,00	217 241,36	3 873,00	0,21
2 873 969,54	0,00	124 345,37	0,00	124 345,37	0,00	2 998 314,91	1 630 482,04	4 448 223,14

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W ROGOWIE 31 87-515 Rogowo		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Gmina Rogowo	
Numer identyfikacyjny REGON 386726108			Wysłać bez pisma przewodniego 118AD390D916A735 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		60 988,06	68 871,00
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		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		60 988,06	68 871,00
B.	Koszty działalności operacyjnej		5 028 090,44	5 164 796,29
B.I.	Amortyzacja		112 554,10	124 345,37
B.II.	Zużycie materiałów i energii		287 949,55	278 616,01
B.III.	Usługi obce		86 657,13	73 753,21
B.IV.	Podatki i opłaty		0,00	0,00
B.V.	Wynagrodzenia		3 445 803,37	3 560 907,02
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 091 271,99	1 122 133,48
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		3 854,30	5 041,20
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-4 967 102,38	-5 095 925,29
D.	Pozostałe przychody operacyjne		755,57	878,60
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		755,57	878,60
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

Marlena Joanna Trojanowska
główny księgowy

2026-03-19
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Zgórzyński
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	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-4 966 346,81	-5 095 046,69
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-4 966 346,81	-5 095 046,69
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-4 966 346,81	-5 095 046,69

Marlena Joanna Trojanowska
główny księgowy

2026-03-19
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Zgórzyński
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Marlena Joanna Trojanowska
główny księgowy

2026-03-19
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Zgórzyński
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W ROGOWIE		Gmina Rogowo	
31 87-515 Rogowo		Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON		936BB64447DC4CC9	
386726108			
Zestawienie zmian w funduszu jednostki		sporządzone na dzień 31-12-2025 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	5 588 697,36	6 274 935,76
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	4 794 368,48	8 022 009,29
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	4 794 368,48	5 079 922,82
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	0,00	0,00
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	0,00	2 942 086,47
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia	0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	4 046 386,45	5 036 096,41
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	4 046 386,45	4 966 346,81
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	69 749,60
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
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	0,00	0,00
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	0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	6 274 935,76	9 260 848,64

Marlena Joanna Trojanowska
główny księgowy

2026-03-19
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Zgórzyński
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-4 966 346,81	-5 095 046,69
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-4 966 346,81	-5 095 046,69
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	1 308 588,95	4 165 801,95

Marlena Joanna Trojanowska
główny księgowy

2026-03-19
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Zgórzyński
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Marlena Joanna Trojanowska
główny księgowy

2026-03-19
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Zgórzyński
kierownik jednostki

