

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Rogowo Rogowo 51 87-515 ROGOWO	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego CB111415BCDD2312 
Numer identyfikacyjny REGON 910866732	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	55 494 152,36	63 994 321,87	A Fundusz	54 471 832,72	63 050 864,08
A.I Wartości niematerialne i prawne	41 536,43	4 519,64	A.I Fundusz jednostki	44 476 571,47	51 212 179,48
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	54 964 049,13	63 501 235,43	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	9 995 261,25	11 838 684,60
A.II.1 Środki trwałe	50 690 892,20	61 663 383,32	A.II.1 Zysk netto (+)	24 685 401,85	31 278 843,08
A.II.1.1 Grunty	2 224 047,85	2 485 725,35	A.II.2 Strata netto (-)	-14 690 140,60	-19 440 158,48
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	56 985,20	56 985,20	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	47 433 436,32	57 771 010,28	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	888 304,71	829 271,22	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	87 324,00	543 598,18	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	57 779,32	33 778,29	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 762 576,28	1 980 316,72
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 273 156,93	1 837 852,11	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	1 743 659,52	1 972 749,92
A.III Należności długoterminowe	7 566,80	7 566,80	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	125 041,29	92 441,13
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	481 000,00	481 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	481 000,00	481 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	201 521,29	224 788,19
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	901 842,21	997 553,09

Elżbieta Motylewska
(główny księgowy)

2026-04-01
(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew Zgórzyński
(kierownik jednostki)

BeSTia

CB111415BCDD2312

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	69 054,17	23 722,96
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	13 706,20	119 529,95
B Aktywa obrotowe	740 256,64	1 036 858,93	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	104 452,92	95 411,53	D.II.8 Fundusze specjalne	432 494,36	514 714,60
B.I.1 Materiały	104 452,92	95 411,53	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	432 494,36	514 714,60
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	18 916,76	7 566,80
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	322 617,96	464 131,69			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	11 349,96	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	62 548,00	181 163,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	248 720,00	282 968,69			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	313 185,76	477 315,71			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	2,38			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	313 185,76	477 313,33			
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			

Elżbieta Motylewska
(główny księgowy)

2026-04-01

(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew Zgórzyński
(kierownik jednostki)

BeSTia

CB111415BCDD2312

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	56 234 409,00	65 031 180,80	Suma pasywów	56 234 409,00	65 031 180,80

 Elżbieta Motylewska
 (główny księgowy)

BeSTia

 2026-04-01
 (rok, miesiąc, dzień)

CB111415BCDD2312

 Zbigniew Zgórzyński
 (kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu


Elżbieta Motylewska
(główny księgowy)

BeSTia

2026-04-01
(rok, miesiąc, dzień)

CB111415BCDD2312

Zbigniew Zgórzyński
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Rogowo Rogowo 51 87-515 ROGOWO	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2025 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 910866732		<p style="text-align: center;">F7C4931CFD2A449C</p> 

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

Elżbieta Motylewska
(główny księgowy)

2026.04.01
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

Elżbieta Motylewska
(główny księgowy)

2026.04.01
rok mies. dzień

Zbigniew Zgórzyński
(kierownik jednostki)


INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Rogowo
1.2	siedzibę jednostki Rogowo
1.3	adres jednostki Rogowo 51, 87-515 Rogowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2025 r. – 31.12.2025 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie zawiera dane łączne następujących jednostek: Urząd Gminy w Rogowie; Centrum Usług Społecznych w Rogowie; Szkoła Podstawowa w Sosnowie; Szkoła Podstawowa w Nowym Kobrzyńcu; Szkoła Podstawowa w Nadrożu; Zespół Szkolno – Przedszkolny w Rogowie.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1. 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. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: - 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. w cenach zakupu.

	<p>3. Jednostki prowadzą ewidencję materiałów (ilościowo-wartościową) w przypadku opału. Materiały wycenia się w cenach zakupu.</p> <p>4. Jednostki w ramach przyjętych uproszczeń stosują zasadę, że opłacane z góry np. prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe i inne nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzykresowych kosztów. Księguje się je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.</p>
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 wieczysto
	Działka nr 299/1, o pow. 0,0197 ha w m. Rogowo. Wartość rynkowa gruntu działki wynosi 2 762,00 zł.
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
	dane przedstawiono w tabeli Nr 2
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Gmina Rogowo posiada udziały w Regionalnym Zakładzie Utylizacji Odpadów Komunalnych „Rypin” Sp. z o.o. w miejscowości Puszcza Miejska w ilości 962 sztuki, o wartości 500 zł jeden udział, co wynosi łącznie 481 000,00 zł.
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)
	dane przedstawiono w tabeli Nr 3
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	W uchwale budżetowej na 2025 rok wyodrębniono rezerwę ogólną na wydatki bieżące w kwocie 189 000,00 zł oraz rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 71 000,00 zł. W okresie sprawozdawczym została uruchomiona rezerwa ogólna na kwotę 69 400,00 zł.
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
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat

	Kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2019 roku w BNP PARIBAS. Do spłaty pozostało 420 000,00 zł.
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.	łącną 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
	Łączna kwota otrzymanych gwarancji (obowiązujących na 31.12.2025 r.) wyniosła 793 966,78 zł, w tym: - wadnia: 119 529,95 zł, - gwarancje ubezpieczeniowe: 674 436,83 zł,
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Łączna kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2025r. wyniosła 281 346,29 zł, w tym: - nagrody jubileuszowe: 209 457,28 zł; - odprawy: emerytalne 41 778,00 zł; - ekwiwalenty za niewykorzystany urlop: 30 111,01 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
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym 2025 wyniósł 12 353 528,23 zł.
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

Skarbnik Gminy Rogowo


mgr Elżbieta Motylewska
Gł. Księgowy Budżetu Gminy
(główny księgowy)

2026-04-01

(rok, miesiąc, dzień)

WOJT

mgr inż. Zbigniew Zgórzyński
(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych Gmina Rogowo

Tabela nr 1

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przebieżenie		Zużycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości nie materialne i prawne	124921,87	0,00	7004,23	0,00	7004,23	0,00	0,00	0,00	0,00	131926,10
2.	Środki trwałe	94411519,57	0,00	14661113,71	0,00	14661113,71	6300,00	13456,20	206500,00	226256,20	108846377,08
1)	Grunty	2224047,85	0,00	264277,50	0,00	264277,50	0,00	0,00	2600,00	2600,00	2485725,35
2)	Budynki i lokale	20683389,68	0,00	5049768,52	0,00	5049768,52	0,00	0,00	0,00	0,00	25733158,20
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	66310002,88	0,00	8472815,23	0,00	8472815,23	0,00	13456,20	0,00	13456,20	74769361,91
4)	Kotły i maszyny energetyczne	214320,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	214320,04
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	404313,81	0,00	52000,00	0,00	52000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	456313,81
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	482064,50	0,00	45264,00	0,00	45264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	527328,50
7)	Urządzenia techniczne	1064876,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1064876,33
8)	Środki transportu	1742775,61	0,00	776988,46	0,00	776988,46	0,00	0,00	203900,00	203900,00	2315864,07
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1285728,87	0,00	0,00	0,00	0,00	6300,00	0,00	0,00	6300,00	1279428,87
RAZEM		94536441,44	0,00	14668117,94	0,00	14668117,94	6300,00	13456,20	206500,00	226256,20	108978303,18

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejsze nie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	☺☺☺				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
83385,44	0,00	44021,02	0,00	44021,02	0,00	127406,46	41536,43	4519,64
43720627,37	0,00	3474772,15	0,00	3474772,15	12405,76	47182993,76	50690892,20	61663383,32
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2224047,85	2485725,35
6340720,84	0,00	526397,11	0,00	526397,11	0,00	6867117,95	14342668,84	18866040,25
33219235,40	0,00	2651262,24	0,00	2651262,24	6105,76	35864391,88	33090767,48	38904970,03
120544,33	0,00	12073,68	0,00	12073,68	0,00	132618,01	93775,71	81702,03
321571,40	0,00	40279,80	0,00	40279,80	0,00	361851,20	82742,41	94462,61
452052,60	0,00	5440,92	0,00	5440,92	0,00	457493,52	30011,90	69834,98
383101,64	0,00	98503,09	0,00	98503,09	0,00	481604,73	681774,69	583271,60
1655451,61	0,00	116814,28	0,00	116814,28	0,00	1772265,89	87324,00	543598,18
1227949,55	0,00	24001,03	0,00	24001,03	6300,00	1245650,58	57779,32	33778,29
43804012,81	0,00	3518793,17	0,00	3518793,17	12405,76	47310400,22	50732428,63	61667902,96

Skarbnik Gminy Rogowo

Elżbieta Motylewska

mgr Elżbieta Motylewska
Gł. Księgowy Budżetu Gminy

W. O. J. J.

mgr inż. Zbigniew Zgorzyński

Rogowo, 01.04.2026 r.

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane - 2025

Tabela nr 2

Lp.	Grupa wg KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Gr.4, podgr.49, rodz. 491	16 633,69	-	-	16 633,69
	Razem	16 633,69	-	-	16 633,69

Rogowo, 01.04.2026 r.

WOJT
Zgórzyński
mgr inż. Zbigniew Zgórzyński

Skarbnik Gminy Rogowo
Motylewska
mgr Elżbieta Motylewska
Gł. Księgowy Budżetu Gminy

Stan odpisów aktualizujących wartość należności - 2025

Tabela nr 3

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanów odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Odpis aktualizujący odsetki od należności	17 713,78	796 648,35	0,00	0,00	814 362,13
2.	Odpis aktualizujący należności z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej (budżet gminy)	656 804,12	927 142,67	0,00	12 407,89	1 571 538,90
Razem		674 517,90	1 723 791,02	0,00	12 407,89	2 385 901,03

Rogowo, 01.04.2026 r.

WÓJT

mgr inż. Zbigniew Zgórzyński

Skarbnik Gminy Rogowo

mgr Elżbieta Motylewska
 Gł Księgowy Budżetu Gminy

Grunty w wieczystym użytkowaniu - 2025

Tabela nr 4

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początku roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Działki nr 362/2, 410, 448/4, 362/1, 389/7, 389/8, 389/1 w m. Rogowo	Powierzchnia w (m2)	16 568,00	-	-	16 568,00
		Wartość (zł)	29 898,00	-	-	29 898,00
2.	Działka nr 159 w m. Sosnowo	Powierzchnia w (m2)	800,00	-	-	800,00
		Wartość (zł)	1 200,00	-	-	1 200,00
3.	Działka nr 272/1 w m. Nadróż	Powierzchnia w (m2)	4 400,00	-	-	4 400,00
		Wartość (zł)	7 260,00	-	-	7 260,00
4.	Działki nr 28/1, 57/1 w m. Pręczki	Powierzchnia w (m2)	11 510,00	-	-	11 51,00
		Wartość (zł)	17 265,00	-	-	17 265,00
5.	Działka nr 293 w m. Borowo	Powierzchnia w (m2)	800,00	-	-	800,00
		Wartość (zł)	1 362,20	-	-	1 362,20
Razem		Powierzchnia w (m2)	34 078,00	-	-	34 078,00
		Wartość (zł)	56 985,20	-	-	56 985,20

Rogowo, 01.04.2026 r.



mgr inż. Zbigniew Zgórzyński

Skarbnik Gminy Rogowo



mgr Elżbieta Motylewska

Gł Księgowy Budżetu Gminy

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Rogowo Rogowo 51 87-515 ROGOWO			Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 28366EAB633F424A	
910866732				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		41 340 568,23	46 810 048,78
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		930 177,57	903 981,34
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		40 410 390,66	45 906 067,44
B.	Koszty działalności operacyjnej		31 313 308,61	34 175 696,30
B.I.	Amortyzacja		3 125 168,85	3 511 788,94
B.II.	Zużycie materiałów i energii		2 218 473,32	2 524 351,88
B.III.	Usługi obce		3 947 242,93	4 487 027,67
B.IV.	Podatki i opłaty		970 933,74	970 426,33
B.V.	Wynagrodzenia		12 816 926,56	14 430 704,55
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		3 887 266,08	4 331 778,61
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		97 549,06	117 097,70
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		4 227 780,56	3 691 227,47
B.X.	Pozostałe obciążenia		21 967,51	111 293,15
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		10 027 259,62	12 634 352,48
D.	Pozostałe przychody operacyjne		3 160,05	18 611,66
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		3 160,05	18 611,66
E.	Pozostałe koszty operacyjne		24 334,54	935 049,00

Elżbieta Motylewska
główny księgowy

2026-04-01
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Zgórzyński
kierownik jednostki

BeSTia

28366EAB633F424A

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	24 334,54	935 049,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	10 006 085,13	11 717 915,14
G.	Przychody finansowe	63 162,70	957 772,95
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	63 162,70	957 772,95
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	73 986,58	837 003,49
H.I.	Odsetki	73 986,58	837 003,49
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	9 995 261,25	11 838 684,60
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)	9 995 261,25	11 838 684,60

Elżbieta Motylewska
główny księgowy

2026-04-01
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Zgórzyński
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania


Elżbieta Motylewska
główny księgowy

2026-04-01
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Zgórzyński
kierownik jednostki

BeSTia

28366EAB633F424A

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
<p style="text-align: center;">Gmina Rogowo</p> <p style="text-align: center;">Rogowo 51 87-515 ROGOWO</p>		<p>Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy</p>	
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego	
910866732		835DCFE27171A766	
			
		sporządzone	
		na dzień 31-12-2025 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	40 703 739,63	44 476 571,47
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	69 015 298,46	86 346 561,05
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	17 453 615,89	24 685 401,85
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	39 933 106,44	46 112 406,50
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	11 525 950,13	12 353 528,23
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	102 626,00	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	253 138,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	65 180 722,99	79 610 953,04
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	11 758 300,21	14 690 140,60
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	41 410 995,60	46 052 616,01
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	11 972 249,57	15 353 851,49
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	3 149 776,47
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	39 177,61	364 568,47
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	44 476 571,47	51 212 179,48

Elżbieta Motylewska
główny księgowy

2026-04-01
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Zgórzyński
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	9 995 261,25	11 838 684,60
III.1.	zysk netto (+)	24 685 401,85	31 278 843,08
III.2.	strata netto (-)	-14 690 140,60	-19 440 158,48
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	54 471 832,72	63 050 864,08

 Elżbieta Motylewska
 główny księgowy

 2026-04-01
 rok, miesiąc, dzień

 Zbigniew Zgórzyński
 kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Elżbieta Motylewska
główny księgowy

2026-04-01
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Zgórzyński
kierownik jednostki

