

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>URZĄD GMINY W ROGOWIE</b>  51 87-515 Rogowo	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego  sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat:  Gmina Rogowo
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000537059</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>DAB6A8C1F9A71E0B</b> 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	53 109 625,51	58 844 744,97	A Fundusz	52 887 532,89	58 791 202,79
A.I Wartości niematerialne i prawne	41 536,43	4 519,64	A.I Fundusz jednostki	28 202 131,04	27 512 359,71
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	52 579 522,28	58 351 658,53	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	24 685 401,85	31 278 843,08
A.II.1 Środki trwałe	48 306 365,35	56 513 806,42	A.II.1 Zysk netto (+)	24 685 401,85	31 278 843,08
A.II.1.1 Grunty	2 172 171,00	2 433 848,50	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
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	45 160 160,94	52 714 904,58	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	839 258,07	787 677,41	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	47 451,34	33 777,75	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	612 460,52	680 423,53
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	593 543,76	672 856,73
A.III Należności długoterminowe	7 566,80	7 566,80	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	80 449,72	73 368,93
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	44 903,77	47 821,20
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	234 363,75	247 347,58

Elżbieta Motylewska  
(główny księgowy)

2026-03-18

(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew Zgórzyński  
(kierownik jednostki)

BeSTia

DAB6A8C1F9A71E0B

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	67 504,66	21 779,25
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	390 367,90	626 881,35	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	34 648,88	37 236,32	D.II.8 Fundusze specjalne	152 615,66	163 009,82
B.I.1 Materiały	34 648,88	37 236,32	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	152 615,66	163 009,82
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	231 418,96	370 722,69			
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	157 521,00	189 559,69			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	124 300,06	218 922,34			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	2,38			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	124 300,06	218 919,96			
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)

2026-03-18  
(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew Zgórzyński  
(kierownik jednostki)

BeSTia

DAB6A8C1F9A71E0B

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>53 499 993,41</b>	<b>59 471 626,32</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>53 499 993,41</b>	<b>59 471 626,32</b>

\_\_\_\_\_  
 Elżbieta Motylewska  
 (główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
 2026-03-18  
 (rok, miesiąc, dzień)

DAB6A8C1F9A71E0B

\_\_\_\_\_  
 Zbigniew Zgórzyński  
 (kierownik jednostki)

**Wyjaśnienia do bilansu**


\_\_\_\_\_  
Elżbieta Motylewska  
(główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2026-03-18  
(rok, miesiąc, dzień)

DAB6A8C1F9A71E0B

\_\_\_\_\_  
Zbigniew Zgórzyński  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  URZĄD GMINY W ROGOWIE  51 87-515 Rogowo	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2025 r.</b>	Adresat:  Gmina Rogowo
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000537059</b>		<b>B06F2A3C6A1756F9</b> 

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)

\_\_\_\_\_  
2026.03.18  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Zbigniew Zgorzyński  
(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)

\_\_\_\_\_  
2026.03.18  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Zbigniew Zgórzyński  
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Urząd Gminy w Rogowie
1.2	siedzibę jednostki Rogowo
1.3	adres jednostki Rogowo 51, 87-515 Rogowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Zadania publiczne o znaczeniu lokalnym, nie zastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.
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"> <li>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.</li> <li>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: <ul style="list-style-type: none"> <li>- 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.</li> <li>- 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.;</li> <li>- 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.</li> </ul> </li> </ol>
	<ol style="list-style-type: none"> <li>Jednostka prowadzi ewidencję materiałów (ilościowo-wartościową) w przypadku opału. Materiały wycenia się w cenach zakupu.</li> <li>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.</li> </ol>



5.	inne informacje
	-
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 wieczystość
	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 uruchomiona została 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: - wadia: 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 2025 r. wyniosła 37 230,23 zł, w tym: - nagroda jubileuszowa: 34 944,50 zł, - ekwiwalent za niewykorzystany urlop: 2 285,73 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
	Służebność na rzecz Gminy Rogowo na czas nieokreślony jako właściciela kolektora ściekowego oraz komory zasuw na kolektorze, na nieruchomości Gminy Miasta Rypin stanowiącej działkę gruntu 401/10 KW numer WL1Y/00016403/6
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

skarbnik Gminy Rogowo

*Elżbieta*  
mgr Elżbieta Modylewska  
Kierownik Biura Budżetu Gminy  
(główny księgowy)

2026.03.18  
(rok, miesiąc, dzień)

**WÓJT**  
*Zbigniew*  
mgr inż. Zbigniew Zgórzyński  
(kierownik jednostki)



**Główne składniki aktywów trwałych- 2025**

**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	Przemieszczenie		Zużycie	Likwidacja	Inne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.	Wartości niematerialne i prawne	110 883,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110 883,01
2.	Środki trwałe	<b>87 784 760,55</b>	<b>0,00</b>	<b>11 515 127,24</b>	<b>0,00</b>	<b>11 515 127,24</b>	<b>0,00</b>	<b>13 456,20</b>	<b>2 600,00</b>	<b>22 356,20</b>	<b>99 277 531,59</b>
0	Grunty	2 172 171,00	0,00	264 277,50	0,00	264 277,50	0,00	0,00	2 600,00	0,00	2 433 848,50
1	Budynki i lokale	15 215 386,07	0,00	2 107 682,05	0,00	2 107 682,05	0,00	0,00	0,00	0,00	17 323 068,12
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	65 929 639,28	0,00	8 472 815,23	0,00	8 472 815,23	0,00	13 456,20	0,00	13 456,20	74 388 998,31
3	Kotły i maszyny energetyczne	84 428,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84 428,12
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	319 029,01	0,00	52 000,00	0,00	52 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	371 029,01
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	482 064,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	482 064,50
6	Urządzenia techniczne	1 064 876,33	0,00	45 264,00	0,00	45 264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 110 140,33
7	Środki transportu	1 742 775,61	0,00	573 088,46	0,00	573 088,46	0,00	0,00	0,00	0,00	2 315 864,07
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieskasyfikowane	774 390,63	0,00	0,00	0,00	0,00	6 300,00	0,00	0,00	6 300,00	768 090,63
<b>Razem:</b>		<b>87 895 643,56</b>	<b>0,00</b>	<b>11 515 127,24</b>	<b>0,00</b>	<b>11 515 127,24</b>	<b>6 300,00</b>	<b>13 456,20</b>	<b>2 600,00</b>	<b>22 356,20</b>	<b>99 388 414,60</b>



Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku... obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia e umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.
69 346,58	0,00	37 016,79	0,00	37 016,79	0,00	106 363,37	41 536,43	4 519,64
<b>39 478 395,20</b>	<b>0,00</b>	<b>3 297 735,73</b>	<b>0,00</b>	<b>3 297 735,73</b>	<b>12 405,76</b>	<b>42 763 725,17</b>	<b>48 306 365,35</b>	<b>56 513 806,42</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 172 171,00	2 433 848,50
3 026 413,78	0,00	377 860,31	0,00	377 860,31	0,00	3 404 274,09	12 188 972,29	13 918 794,03
32 958 450,63	0,00	2 640 542,89	0,00	2 640 542,89	6 105,76	35 592 887,76	32 971 188,65	38 796 110,55
39 699,05	0,00	4 620,85	0,00	4 620,85	0,00	44 319,90	44 729,07	40 108,22
236 286,60	0,00	40 279,80	0,00	40 279,80	0,00	276 566,40	82 742,41	94 462,61
452 052,60	0,00	5 440,92	0,00	5 440,92	0,00	457 493,52	30 011,90	24 570,98
383 101,64	0,00	98 503,09	0,00	98 503,09	0,00	481 604,73	681 774,69	628 535,60
1 655 451,61	0,00	116 814,28	0,00	116 814,28	0,00	1 772 265,89	87 324,00	543 598,18
726 939,29	0,00	13 673,59	0,00	13 673,59	6 300,00	734 312,88	47 451,34	33 777,75
<b>39 547 741,78</b>	<b>0,00</b>	<b>3 334 752,52</b>	<b>0,00</b>	<b>3 334 752,52</b>	<b>0,00</b>	<b>42 870 088,54</b>	<b>48 347 901,78</b>	<b>56 518 326,06</b>

Rogowo, 18.03.2026 r.

Skarbnik Gminy Rogowo

*Słodme*

mgr Elżbieta Motylewska  
Gł. Księgowy Budżetu Gminy

**WOJ**  
*mgr inż. Zdzisław Zgorzyński*



## Środki trwale nieamortyzowane 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, 18.03.2026 r.

Skarbnik Gminy Rogowo

  
mgr Elżbieta Motylewska  
Gł. Księgowy Budżetu Gminy  
mgr inż. Bogusław Zgórzyński



**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	5 025,65	0,00	0,00	22 739,43
2.	Odpis aktualizujący należności z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej (budżet gminy)	656 804,12	0,00	0,00	12 407,89	644 396,23
Razem		674 517,90	5 025,65	0,00	12 407,89	667 135,66

Rogowo, 18.03.2026 r.

Skarbnik Gminy Rogowo

*Elżbieta Motylewska*  
mgr Elżbieta Motylewska  
Gł. Księgowy Budżetu Gminy

**WOJT**  
*Zdzisław Zgórzyński*  
mgr inż. Zdzisław Zgórzyński



## 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. Pręciki	Powierzchnia w (m2)	11 510,00	-	-	11 510,00
		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, 18.03.2026 r.

Skarbnik Gminy Rogowo

*Elżbieta*  
mgr Elżbieta Mbylowska  
Gł. Księgowy Budżetu Gminy

WOJT  
*Zbigniew*  
mgr inż. Zbigniew Zgórzyński



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
URZĄD GMINY W ROGOWIE		Gmina Rogowo	
51 87-515 Rogowo		Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON		E94B941CB909866A	
000537059			
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)	27 020 563,86	28 202 131,04
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	54 191 588,91	63 434 134,33
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	17 453 615,89	24 685 401,85
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	25 189 396,89	26 142 066,25
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	11 445 950,13	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	0,00
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	0,00	253 138,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	53 010 021,73	64 123 905,66
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	41 078 594,55	45 459 609,23
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	11 892 249,57	15 149 951,49
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)	28 202 131,04	27 512 359,71

Elżbieta Motylewska  
główny księgowy

2026-03-18  
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Zgórzyński  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	24 685 401,85	31 278 843,08
III.1.	zysk netto (+)	24 685 401,85	31 278 843,08
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	52 887 532,89	58 791 202,79

\_\_\_\_\_  
 Elżbieta Motylewska  
 główny księgowy

\_\_\_\_\_  
 2026-03-18  
 rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
 Zbigniew Zgórzyński  
 kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Elżbieta Motylewska  
główny księgowy

2026-03-18  
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Zgórzyński  
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
URZĄD GMINY W ROGOWIE			Gmina Rogowo	
51 87-515 Rogowo		sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON			3B415A7BB14432C4	
000537059				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		40 948 220,63	45 365 697,40
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		40 018 043,06	44 461 716,06
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		16 228 817,33	14 142 732,04
B.I.	Amortyzacja		2 961 185,70	3 334 752,52
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 443 895,31	1 589 310,96
B.III.	Usługi obce		2 788 991,81	3 018 963,62
B.IV.	Podatki i opłaty		970 933,74	970 266,33
B.V.	Wynagrodzenia		3 490 970,28	3 670 509,18
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 032 953,58	802 066,97
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		83 399,33	96 281,43
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		3 434 520,07	549 287,88
B.X.	Pozostałe obciążenia		21 967,51	111 293,15
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		24 719 403,30	31 222 965,36
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		1 156,97	12 411,06
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 156,97	12 411,06
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		24 334,54	7 906,33

Elżbieta Motylewska  
główny księgowy

2026-03-18  
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	24 334,54	7 906,33
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	24 696 225,73	31 227 470,09
G.	<b>Przychody finansowe</b>	63 162,70	96 753,78
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	63 162,70	96 753,78
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	73 986,58	45 380,79
H.I.	Odsetki	73 986,58	45 380,79
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	24 685 401,85	31 278 843,08
J.	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	24 685 401,85	31 278 843,08

Elżbieta Motylewska  
główny księgowy

2026-03-18  
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Zgórzyński  
kierownik jednostki

**Wyjaśnienia do sprawozdania**

\_\_\_\_\_  
Elżbieta Motylewska  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2026-03-18  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Zbigniew Zgórzyński  
kierownik jednostki

BeSTia

3B415A7BB14432C4

