


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Rogowo Rogowo 51 87-515 ROGOWO	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego Gmina ROGOWO sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 892A7F059E5E70A6 
Numer identyfikacyjny REGON 910866732		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	42 190 255,61	41 255 272,20	A Fundusz	41 429 032,96	41 622 691,89
A.I Wartości niematerialne i prawne	20 163,12	20 163,12	A.I Fundusze jednostek	36 566 763,02	39 965 022,70
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-4 125 446,96	-179 218,30
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	41 689 092,49	40 754 109,08	A.III Wynik budżetu (+,-)	3 946 228,66	1 156 702,11
A.III.1.1 Grunty	1 228 395,68	1 247 887,09	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	5 041 488,24	680 185,38
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39 551 138,38	37 741 805,59	A.IV.1.1 Zysk netto	11 470 707,79	10 153 970,72
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	577 059,22	1 415 130,17	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-6 429 219,55	-9 473 785,34
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	332 499,21	349 286,23	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	0,00	0,00
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycji)	0,00	0,00	A.V.1.1 Zysk netto	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	481 000,00	481 000,00	A.V.1.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.IV.1.1 Akcje i udziały	481 000,00	481 000,00	A.VI Kapitały mniejszości	0,00	0,00
A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	A.VII Pozostałe pozycje	0,00	0,00
A.IV.1.3 Inne	0,00	0,00	B Zobowiązania długoterminowe	2 101 882,36	1 684 628,26
A.V Należności finansowe długoterminowe	0,00	0,00	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	2 101 882,36	1 684 628,26
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	3 325 211,17	4 102 701,16	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	1 663 438,61	1 708 173,47
B.I Zapasy	45 968,67	73 622,10	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	401 218,63	408 882,36

Elżbieta Motylewska
skarbnik

2022-05-20
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Zgórzyński
zarząd

B.II Należności i roszczenia	307 192,16	339 644,59	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1 024 807,88	1 028 734,88
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.IV Środki pieniężne	2 972 050,34	3 689 434,47	C.IV Fundusze specjalne	237 412,10	270 556,23
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	321 155,00	347 108,00
C Rozliczenia międzyokresowe	42,15	4 628,26	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Suma aktywów	45 515 508,93	45 362 601,62	Suma pasywów	45 515 508,93	45 362 601,62

Elżbieta Motylewska
skarbnik


2022-05-20
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Zgórzyński
zarząd

Elżbieta Motylewska
skarbnik

2022-05-20
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Zgórzyński
zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Rogowo Rogowo 51 87-515 ROGOWO	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina ROGOWO sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego E475CBB5C4386C28 
Numer identyfikacyjny REGON 910866732		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	2 748 777,43	3 472 331,34	I Zobowiązania	2 667 971,44	2 247 005,21
I.1 Środki pieniężne	2 748 777,43	3 472 331,34	I.1 Zobowiązania finansowe	2 503 100,99	2 093 510,62
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 748 777,43	3 472 331,34	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	401 218,63	408 882,36
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	2 101 882,36	1 684 628,26
II Należności i rozliczenia	61 088,56	94 637,42	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	164 870,45	153 494,59
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-179 218,30	977 483,81
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	3 946 228,66	1 156 702,11
II.2 Należności od budżetów	58 150,00	94 637,42	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	3 946 228,66	1 156 702,11
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	2 938,56	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	42,15	4 628,26	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-4 125 446,96	-179 218,30
			III Rozliczenia międzyokresowe	321 155,00	347 108,00
Suma aktywów	2 809 908,14	3 571 597,02	Suma pasywów	2 809 908,14	3 571 597,02

Elżbieta Motylewska
skarbnik

2022-03-29
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Zgórzyński
zarząd

BeSTia

E475CBB5C4386C28

Wyjaśnienia do bilansu


Elżbieta Motylewska
skarbnik

2022-03-29
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Zgórzyński
zarząd

BeSTia

E475CBB5C4386C28

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: 31-12-2021 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 910866732		<p style="text-align: center;">30243C022B2091B4</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)

2022.04.26
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)

2022.04.26
rok mies. dzień

Zbigniew Zgórzyński
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Rogowo Rogowo 51 87-515 ROGOWO Numer identyfikacyjny REGON 910866732	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 136CC46340EE933F 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	42 190 255,61	41 255 272,20	A Fundusz	41 593 683,86	40 645 701,56
A.I Wartości niematerialne i prawne	20 163,12	20 163,12	A.I Fundusz jednostki	36 566 906,94	39 950 455,30
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	41 689 092,49	40 754 109,08	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	5 026 776,92	695 246,26
A.II.1 Środki trwałe	41 356 593,28	40 404 822,85	A.II.1 Zysk netto (+)	11 455 996,47	10 153 970,72
A.II.1.1 Grunty	1 228 395,68	1 247 887,09	A.II.2 Strata netto (-)	-6 429 219,55	-9 458 724,46
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	39 551 138,38	37 741 805,59	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	218 186,27	1 136 815,74	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	206 985,02	167 052,02	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	151 887,93	111 262,41	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 096 995,46	1 144 974,87
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	332 499,21	349 286,23	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	1 096 995,46	1 144 974,87
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	87 600,10	59 428,33
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	481 000,00	481 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	45 614,00	1 579,00
A.IV.1 Akcje i udziały	481 000,00	481 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	250 416,14	133 913,43
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	406 221,29	605 107,60

Elżbieta Motylewska
(główny księgowy)

2022-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew Zgórzyński
(kierownik jednostki)

BeSTia

136CC46340EE933F

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	12 226,49	37 122,56
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	54 635,79	37 595,89
B Aktywa obrotowe	500 423,71	535 404,23	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	2 938,56	0,00
B.I Zapasy	45 968,67	73 622,10	D.II.8 Fundusze specjalne	237 343,09	270 228,06
B.I.1 Materiały	45 968,67	73 622,10	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	237 343,09	270 228,06
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	246 103,60	245 007,17			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	15,36	15,36			
B.II.2 Należności od budżetów	10 680,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	235 408,24	244 991,81			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	208 351,44	216 774,96			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	208 351,44	216 774,96			
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)

2022-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew Zgórzyński
(kierownik jednostki)

BeSTia

136CC46340EE933F

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	42 690 679,32	41 790 676,43	Suma pasywów	42 690 679,32	41 790 676,43

 Elżbieta Motylewska
 (główny księgowy)

 2022-04-26
 (rok, miesiąc, dzień)

 Zbigniew Zgórzyński
 (kierownik jednostki)

BeSTia

136CC46340EE933F

Wyjaśnienia do bilansu

Elżbieta Motylewska
(główny księgowy)

BeSTia

2022-04-26
(rok, miesiąc, dzień)
136CC46340EE933F

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 01.01.2021 r. – 31.12.2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie zawiera dane łączne następujących jednostek: Urząd Gminy Rogowo; Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Rogowie; Szkoła Podstawowa w Sosnowie; Szkoła Podstawowa w Nowym Kobrzyńcu; Szkoła Podstawowa w Nadrożu; Szkoła Podstawowa w Rogowie; 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 międzyokresowych 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 2021 rok wyodrębniono rezerwę ogólną na wydatki bieżące w kwocie 114 355,00 zł oraz rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 60 645,00 zł. W okresie sprawozdawczym została uruchomiona rezerwa ogólna na kwotę 75 114,00 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
	Pożyczka długoterminowa zaciągnięta w 2017 roku w Europejskim Funduszu Rozwoju Wsi Polskiej- Counterpart Fund. Do spłaty pozostało 108 882,36 zł.
c)	powyżej 5 lat

	Kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2019 roku w BNP PARIBAS. Do spłaty pozostało 1 980 000,00 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 31.12.2021 r.) wyniosła 208 829,52 zł, w tym: - wadnia: 37 595,89 zł, - gwarancje ubezpieczeniowe: 171 233,63 zł,
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Łączna kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2021r. wyniosła 346 915,36 zł, w tym: - nagrody jubileuszowe: 169 952,58 zł, - odprawy: emerytalne, i związane z likwidacją 160 380,00 zł, - ekwiwalenty za niewykorzystany urlop: 16 582,78 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 2021 wyniósł 2 016 489,38 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 Rogówo

mgr Elżbieta Motylewska

Główny Księgowy Budżetu Gminy Rogówo

(główny księgowy)

2022 -04-26
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
mgr inż. Bogusław Zagórzyński
(kierownik jednostki)

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane - 2021

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

2022-04-26

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

WÓJT
Zbigniew
mgr inż. Zbigniew Zgórzyński

Stan odpisów aktualizujących wartość należności – 2021 (zbiorczo)

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	10 923,16	0,00	0,00	0,00	10 923,16
2.	Odpis aktualizujący należności z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej (budżet gminy)	556 497,97	0,00	0,00	0,00	556 497,97
3.	Odpis aktualizujący należności z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej (budżet państwa)	1 276 921,50	1 379 433,99	0,00	1 276 921,50	1 379 433,99
Razem		1 844 342,63	1 379 433,99	0,00	1 276 921,50	1 946 855,09

2022-04-26

Skarbnik Gminy Rogowo

 mgr Elżbieta Motylewska
 Gł. Księgowy Budżetu Gminy

WÓJT

 mgr inż. Zbigniew Zgórzyński


Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)		
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zbycie	Likwidacja		Inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.	Wartości niematerialne i prawne	82 442,61	0,00	9 873,21	0,00	9 873,21	0,00	0,00	0,00	0,00	92 315,82
2.	Środki trwałe	73 578 545,43	0,00	1 735 304,80	0,00	1 735 304,80	908,59	9 842,34	0,00	10 750,93	75 303 099,30
1)	Grunty	1 228 395,68	0,00	20 400,00	0,00	20 400,00	908,59	0,00	0,00	908,59	1 247 887,09
2)	Budynki i lokale	13 357 340,27	0,00	244 591,70	0,00	244 591,70	0,00	0,00	0,00	0,00	13 601 931,97
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	55 139 562,36	0,00	519 190,88	0,00	519 190,88	0,00	0,00	0,00	0,00	55 658 753,24
4)	Kotły i maszyny energetyczne	191 716,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	191 716,54
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	292 056,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1342,60	0,00	1 342,60	290 713,81
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	510 670,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	510 670,50
7)	Urządzenia techniczne	113 754,11	0,00	951 122,22	0,00	951 122,22	0,00	0,00	0,00	0,00	1 064 876,33
8)	Środki transportu	1 499 972,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 499 972,65
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieskasyfikowane	1 245 076,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 499,74	0,00	8 499,74	1 236 577,17
Razem:		73 660 988,04	0,00	1 745 178,01	0,00	1 745 178,01	908,59	9 842,34	0,00	10 750,93	75 395 415,12

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie 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.	
62 279,49	0,00	0,00	9 873,21	9 873,21	0,00	72 152,70	0,00	20 163,12	
32 221 952,15	0,00	2 686 166,64	0,00	2 686 166,64	9 842,34	34 898 276,45	41 356 593,28	40 404 822,85	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 228 395,68	1 247 887,09	
4 927 638,54	0,00	320 861,36	0,00	320 861,36	0,00	5 248 499,90	8 429 701,73	8 353 432,07	
24 018 125,71	0,00	2 252 254,01	0,00	2 252 254,01	0,00	26 270 379,72	31 121 436,65	29 388 373,52	
78 446,76	0,00	10 491,43	0,00	10 491,43	0,00	88 938,19	113 269,78	102 778,35	
259 858,42	0,00	6 366,76	0,00	6 366,76	1 342,60	264 882,58	32 197,99	25 831,23	
474 213,30	0,00	9 151,20	0,00	9 151,20	0,00	483 364,50	36 457,20	27 306,00	
77 492,81	0,00	6 483,36	0,00	6 483,36	0,00	83 976,17	36 261,30	980 900,16	
1 292 987,63	0,00	39 933,00	0,00	39 933,00	0,00	1 332 920,63	206 985,02	167 052,02	
1 093 188,98	0,00	40 625,52	0,00	40 625,52	8 499,74	1 125 314,76	151 887,93	111 262,41	
32 284 231,64	0,00	2 686 166,64	9 873,21	2 696 039,85	9 842,34	34 970 429,15	41 376 756,40	40 424 985,97	

2022-04-26

mgr Elżbieta Moflewska
C3 Księgowy Biłansowy

mgr inż. Zbigniew Zętożyński

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Rogowo Rogowo 51 87-515 ROGOWO	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 910866732		Wysłać bez pisma przewodniego 26454C81E59D2552 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	35 311 265,67	36 566 906,94	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	36 877 171,58	40 028 012,95	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	7 030 860,84	11 455 996,47	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	23 667 181,57	26 796 682,33	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	2 147 731,09	1 683 990,17	
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	67 400,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	2 203 111,70	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	1 828 286,38	23 943,98	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	36 287 652,80	36 644 464,59	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	4 668 795,23	6 429 219,55	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	29 209 429,10	27 953 384,44	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	2 378 169,03	2 237 709,68	
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	31 259,44	908,59	
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	23 242,33	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	36 566 906,94	39 950 455,30	

Elżbieta Motylewska
główny księgowy

2022-04-26
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Zgórzyński
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	5 026 776,92	695 246,26
III.1.	zysk netto (+)	11 455 996,47	10 153 970,72
III.2.	strata netto (-)	-6 429 219,55	-9 458 724,46
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	41 593 683,86	40 645 701,56

 Elżbieta Motylewska
 główny księgowy

 2022-04-26
 rok, miesiąc, dzień


 Zbigniew Zgórzyński
 kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Elżbieta Motylewska
główny księgowy

2022-04-26
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Zgórzyński
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Rogowo Rogowo 51 87-515 ROGOWO	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 910866732		Wysłać bez pisma przewodniego 4BCF72F00BF4B4B6 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	29 040 962,65	27 955 261,97	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	735 436,55	708 706,73	
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	28 305 526,10	27 336 555,24	
B. Koszty działalności operacyjnej	24 158 644,17	27 238 477,27	
B.I. Amortyzacja	2 654 698,17	2 686 166,64	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 298 475,06	2 051 777,29	
B.III. Usługi obce	2 309 118,37	2 659 344,74	
B.IV. Podatki i opłaty	589 494,41	616 283,10	
B.V. Wynagrodzenia	6 684 494,31	8 621 111,88	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 142 148,32	2 492 033,55	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	87 247,32	91 760,48	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	8 377 201,79	7 991 794,29	
B.X. Pozostałe obciążenia	15 766,42	28 205,30	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	4 882 318,48	716 784,70	
D. Pozostałe przychody operacyjne	231 353,68	1 320,44	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	231 353,68	1 320,44	
E. Pozostałe koszty operacyjne	45 193,09	2,14	

Elżbieta Motylewska
główny księgowy

2022-04-26
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Zgórzyński
kierownik jednostki

BeSTia

4BCF72F00BF4B4B6

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	45 193,09	2,14
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	5 068 479,07	718 103,00
G.	Przychody finansowe	10 403,54	1 666,65
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	10 403,54	1 666,65
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	52 105,69	24 523,39
H.I.	Odsetki	52 105,69	24 523,39
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	5 026 776,92	695 246,26
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)	5 026 776,92	695 246,26

Elżbieta Motylewska
główny księgowy

2022-04-26
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Zgórzyński
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Elżbieta Motylewska
główny księgowy

2022-04-26
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Zgórzyński
kierownik jednostki

BeSTia

4BCF72F00BF4B4B6