

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 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszcy
		Wysłać bez pisma przewodniego F4AC3F75AEA118B7 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	41 255 272,20	41 264 684,68	A Fundusz	40 645 701,56	40 683 748,07
A.I Wartości niematerialne i prawne	20 163,12	78 852,89	A.I Fundusz jednostki	39 950 455,30	37 873 334,67
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	40 754 109,08	40 659 265,07	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	695 246,26	2 810 413,40
A.II.1 Środki trwałe	40 404 822,85	39 989 732,90	A.II.1 Zysk netto (+)	10 153 970,72	17 597 953,42
A.II.1.1 Grunty	1 247 887,09	1 339 860,85	A.II.2 Strata netto (-)	-9 458 724,46	-14 787 540,02
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 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37 741 805,59	37 403 643,48	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 136 815,74	1 010 765,67	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	167 052,02	158 159,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	111 262,41	77 303,90	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 144 974,87	1 356 811,69
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	349 286,23	669 532,17	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	1 144 974,87	1 356 811,69
A.III Należności długoterminowe	0,00	45 566,72	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	59 428,33	171 109,15
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	481 000,00	481 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 579,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	481 000,00	481 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	133 913,43	142 215,84
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	605 107,60	664 560,70

Elżbieta Motylewska
(główny księgowy)

2023-04-27
(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew Zgórzyński
(kierownik jednostki)

BeSTia

F4AC3F75AEA118B7

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	37 122,56	20 922,96
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	37 595,89	41 478,48
B Aktywa obrotowe	535 404,23	775 875,08	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	73 622,10	179 272,92	D.II.8 Fundusze specjalne	270 228,06	316 524,56
B.I.1 Materiały	73 622,10	168 653,48	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	270 228,06	316 524,56
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	10 619,44	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	245 007,17	345 827,62			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	15,36	484,49			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	32 546,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	244 991,81	311 694,18			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	1 102,95			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	216 774,96	250 774,54			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	1 554,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	216 774,96	249 220,54			
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)

2023-04-27

(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew Zgórzyński
(kierownik jednostki)

BeSTia

F4AC3F75AEA118B7

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	41 790 676,43	42 040 559,76	Suma pasywów	41 790 676,43	42 040 559,76

 Elżbieta Motylewska
 (główny księgowy)

 2023-04-27
 (rok, miesiąc, dzień)

 Zbigniew Zgórzyński
 (kierownik jednostki)

BeSTia

F4AC3F75AEA118B7

Strona 3 z 4

Wyjaśnienia do bilansu


Elżbieta Motylewska
(główny księgowy)

2023-04-27
(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew Zgórzyński
(kierownik jednostki)

BeSTia

F4AC3F75AEA118B7

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: 31-12-2022 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 910866732		<p style="text-align: center;">329450425E13EAA9</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)

2023.04.27
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)

2023.04.27
rok mies. dzień

Zbigniew Zgórzyński
(kierownik jednostki)

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
	01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane łączne następujących jednostek: Urząd Gminy w Rogowie; Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej 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)
	<ol style="list-style-type: none"> 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: <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. <p>w cenach zakupu.</p>

	<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 2022 rok wyodrębniono rezerwę ogólną na wydatki bieżące w kwocie 126 290,00 zł oraz rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 48 410,00 zł. W okresie sprawozdawczym została uruchomiona rezerwa ogólna na kwotę 53 318,00 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 1 680 000,00 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 31.12.2022 r.) wyniosła 657 198,61 zł, w tym: - wadia: 41 478,48 zł, - gwarancje ubezpieczeniowe: 615 720,13 zł,
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Łączna kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2022r. wyniosła 187 648,64 zł, w tym: - nagrody jubileuszowe: 177 289,95 zł; - odprawy: emerytalne 0,00 zł; - ekwiwalenty za niewykorzystany urlop: 10 358,69 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 2022 wyniósł 3 323 661,32 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 Metylewska
(główny księgowy)

2023-04-27
(rok, miesiąc, dzień)


mgr inż. Andrzej Szewczyk
(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych- 2022 Zbiórco bilans jednostek

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		Zbyte	Likwidacja	Inne		
1.	Wartości niematerialne i prawne	92 315,82	0,00	95 283,10	0,00	95283,10	0,00	0,00	20 163,12	20 163,12	167 435,80
2.	Środki trwałe	75 299 134,30	0,00	2 512 518,49	0,00	2 512 518,49	97 915,91	49 237,05	76 124,22	223 277,18	77 588 375,61
0	Grunty	1 247 887,09	0,00	94 005,14	0,00	94 005,14	460,00	0,00	1 571,38	2 031,38	1 339 860,85
1	Budynki i lokale	13 601 931,97	0,00	1 138 546,65	0,00	1 138 546,65	97 455,91	49 237,05	0,00	143 992,96	14 593 785,66
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	55 658 753,24	0,00	1 175 136,70	0,00	1 175 136,70	0,00	0,00	0,00	0,00	56 833 889,94
3	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
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	290 713,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	290 713,81
5	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
6	Urządzenia techniczne	1 064 876,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 064 876,33
7	Środki transportu	1 499 972,65	0,00	72 830,00	0,00	72 830,00	0,00	0,00	42 552,84	42 552,84	1 530 249,81
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieskasyfikowane	1 232 612,17	0,00	32 000,00	0,00	32 000,00	0,00	0,00	32 000,00	32 000,00	1 232 612,17
Razem:		75 391 060,12	0,00	2 607 801,59	0,00	2 607 801,59	97 915,91	49 237,05	96 287,34	243 440,30	77 755 811,41

CELINA ROGOWO
 Rogowo 51
 81-515 ROGOWO
 ul. Kujawsko-pomorskie
 81-515 Rogowo
 tel 882 429798, Regon 910865792

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia i 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.
72 152,70	0,00	5 939,39	10 490,82	16 430,21	0,00	88 582,91	20 163,12	78 852,89
34 894 311,45	0,00	2 844 769,34	0,00	2 844 769,34	140 438,08	37 598 642,71	40 404 822,85	39 989 732,90
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 247 887,09	1 339 860,85
5 252 299,90	0,00	329 348,79	0,00	329 348,79	97 885,24	5 483 763,45	8 349 632,07	9 110 022,21
26 266 579,72	0,00	2 273 688,95	0,00	2 273 688,95	0,00	28 540 268,67	29 392 173,52	28 293 621,27
88 938,19	0,00	10 491,43	0,00	10 491,43	0,00	99 429,62	102 778,35	92 286,92
264 882,58	0,00	6 145,45	0,00	6 145,45	0,00	271 028,03	25 831,23	19 685,78
483 364,50	0,00	9 102,00	0,00	9 102,00	0,00	492 466,50	27 306,00	18 204,00
83 976,17	0,00	100 311,19	0,00	100 311,19	0,00	184 287,36	980 900,16	880 588,97
1 332 920,63	0,00	81 723,02	0,00	81 723,02	42 552,84	1 372 090,81	167 052,02	158 159,00
1 121 349,76	0,00	33 958,51	0,00	33 958,51	0,00	1 155 308,27	111 262,41	77 303,90
34 966 464,15	0,00	2 850 708,73	10 490,82	2 861 199,55	140 438,08	37 687 225,62	40 424 985,97	40 068 585,79

Rogowo, 27.04.2023 r.

Skarbnik Gminy Rogowo

Elżbieta Kolińska

mgr Elżbieta Kolińska
Gł. Księgowy Budżetu Gminy

1602
Elżbieta Kolińska
mgr inż. Elżbieta Kolińska

GMINA ROGOWO

Rogowo 51

87-515 ROGOWO

woj. kujawsko-pomorskie

NIP 8921429788, Regon 910866732

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane - 2022**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, 27.04.2023 r.

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


mgr inż. Zdzisław Zgorzyński

Stan odpisów aktualizujących wartość należności - 2022**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	8 805,13	0,00	0,00	19 728,29
2.	Odpis aktualizujący należności z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej (budżet gminy)	556 497,97	10 546,69	0,00	0,00	567 044,66
3.	Odpis aktualizujący należności z tytułu funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej (budżet państwa)	1 379 433,99	1 499 397,36	0,00	1 379 433,99	1 499 397,36
Razem		1 946 855,12	1 158 749,18	0,00	1 379 433,99	2 086 170,31

Rogowo, 27.04.2023 r.

Skarbnik Gminy Rogowo
mgr Elżbieta Motylewska
Gł. Księgowy Budżetu Gminy
mgr inż. Zbigniew Zgórzyński

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Rogowo Rogowo 51 87-515 ROGOWO	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 910866732		Wysłać bez pisma przewodniego 35B33877618DBA01 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	36 566 906,94	39 950 455,30	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	40 028 012,95	45 581 909,07	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	11 455 996,47	10 153 970,72	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	26 796 682,33	32 419 023,38	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	1 683 990,17	2 954 211,97	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	67 400,00	54 703,00	
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	23 943,98	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	36 644 464,59	47 659 029,70	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	6 429 219,55	9 458 724,46	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	27 953 384,44	34 245 770,13	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	2 237 709,68	3 770 607,58	
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	908,59	131 487,29	
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	23 242,33	52 440,24	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	39 950 455,30	37 873 334,67	

Elżbieta Motylewska
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Zgórzyński
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	695 246,26	2 810 413,40
III.1.	zysk netto (+)	10 153 970,72	17 597 953,42
III.2.	strata netto (-)	-9 458 724,46	-14 787 540,02
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	40 645 701,56	40 683 748,07

Elżbieta Motylewska
główny księgowy


2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Zgórzyński
kierownik jednostki

Elżbieta Motylewska
główny księgowy

2023-04-27
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 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 910866732		Wysłać bez pisma przewodniego B1FAF44F00D8C2A8 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	28 045 261,97	34 319 325,55	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	708 706,73	856 905,83	
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	326 016,79	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	27 336 555,24	33 136 402,93	
B. Koszty działalności operacyjnej	27 238 477,27	31 419 598,49	
B.I. Amortyzacja	2 686 166,64	2 758 466,79	
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 051 777,29	2 309 854,69	
B.III. Usługi obce	2 659 344,74	2 870 259,49	
B.IV. Podatki i opłaty	616 283,10	652 029,87	
B.V. Wynagrodzenia	8 621 111,88	9 378 289,63	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 492 033,55	2 747 727,63	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	91 760,48	124 721,58	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	7 991 794,29	10 561 440,53	
B.X. Pozostałe obciążenia	28 205,30	16 808,28	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	806 784,70	2 899 727,06	
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 320,44	1 785,59	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	1 320,44	1 785,59	
E. Pozostałe koszty operacyjne	2,14	11 402,70	

Elżbieta Motylewska
główny księgowy

2023-04-27
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	2,14	11 402,70
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	808 103,00	2 890 109,95
G.	Przychody finansowe	1 666,65	37 083,26
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 666,65	37 083,26
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	24 523,39	116 779,81
H.I.	Odsetki	24 523,39	107 974,68
H.II.	Inne	0,00	8 805,13
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	785 246,26	2 810 413,40
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)	785 246,26	2 810 413,40

Elżbieta Motylewska
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Zgórzyński
kierownik jednostki

Elżbieta Motylewska
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Zbigniew Zgórzyński
kierownik jednostki