**Zarządzenie Nr 33/2025**

**Wójta Gminy Rojewo**

**z dnia 08 maja 2025 r.**

**w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Rojewo za 2024 rok**

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.[1]) zarządzam, co następuje:

**§ 1.** Przekazać Radzie Gminy Rojewo sprawozdanie finansowe Gminy Rojewo za 2024 rok.

**§ 2.** Sprawozdanie finansowe Gminy Rojewo, o którym mowa w § 1, przekazuje się Radzie Gminy Rojewo wraz z następującymi załącznikami:

1) Bilansem z wykonania budżetu Gminy Rojewo – załącznik Nr 1,
2) Bilansem jednostki budżetowej – załącznik Nr 2,
3) Rachunkiem zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) – załącznik Nr 3,
4) Zestawieniem zmian w funduszu jednostki – załącznik Nr 4,
5) Informacją dodatkową – załącznik Nr 5, 5.1,
6) Skonsolidowanym bilansem Gminy Rojewo – załącznik Nr 6.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**§ 4.** Zarządzenie podlega ogłoszeniu poprzez rozplakatowanie na tablicy obwieszczeń w Urzędzie Gminy Rojewo i na stronie Biuletynu Informacji Publicznej Urzędu Gminy Rojewo.

WÓJT
inż. Rafał Zurowski

[1] Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2024 r. poz. 1572, poz. 1717, poz. 1756 i poz. 1907 oraz z 2025 r. poz. 39.

**Uzasadnienie**

**do Zarządzenia Nr 33/2025 Wójta Gminy Rojewo z dnia 08 maja 2025 r. w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Rojewo za 2024 rok**

Zgodnie z art. 270 ust. 1 ustawy o finansach publicznych sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego zarząd przekazuje organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego, w terminie do 31 maja roku następującego po roku budżetowym. W związku z powyższym dokonuje się dyspozycji zgodnie z obowiązującym przepisem prawa.

WÓJT
inż. Rafał Żurowski

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | BILANS | Adresat: |
|---|---|---|
| **Gmina Rojewo**<br>Rojewo 8<br>88-111 ROJEWO | **z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego**<br>**Gmina ROJEWO** | Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>***092350790*** | **sporządzony na dzień 31-12-2024 r.** | Wysłać bez pisma przewodniego<br>C310C6DC3F56C9A3 |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---|---|---|---|---|---|
| I Środki pienięże | 3 508 498,45 | 6 032 667,90 | I Zobowiązania | 2 476 413,18 | 10 538 451,58 |
| I.1 Środki pieniężne | 3 508 498,45 | 6 032 667,90 | I.1 Zobowiązania finansowe | 2 468 569,00 | 10 537 632,04 |
| I.1.1 Środki pieniężne budżetu | 3 500 654,27 | 6 031 848,36 | I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 519 921,67 | 462 048,96 |
| I.1.2 Pozostałe środki pieniężne | 7 844,18 | 819,54 | I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 1 948 647,33 | 10 075 583,08 |
| II Należności i rozliczenia | 11 334,68 | 12 254,68 | I.2 Zobowiązania wobec budżetów | 7 843,91 | 819,54 |
| II.1 Należności finansowe | 0,00 | 0,00 | I.3 Pozostałe zobowiązania | 0,27 | 0,00 |
| II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 | II Aktywa netto budżetu | 642 163,95 | -5 643 931,81 |
| II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 | II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-) | -768 366,22 | -6 334 983,76 |
| II.2 Należności od budżetów | 11 334,18 | 12 254,18 | II.1.1 Nadwyżka budżetu (+) | 0,00 | 0,00 |
| II.3 Pozostałe należności i rozliczenia | 0,50 | 0,50 | II.1.2 Deficyt budżetu (-) | -768 366,22 | -6 334 983,76 |
| III Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | II.1.3 Niewykonane wydatki (-) | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-) | 32 592,00 | 48 888,00 |
| | | | II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.4 Środki z prywatyzacji | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-) | 1 377 938,17 | 642 163,95 |
| | | | III Rozliczenia międzyokresowe | 401 256,00 | 1 150 402,81 |
| | | | | | |
| **Suma aktywów** | **3 519 833,13** | **6 044 922,58** | **Suma pasywów** | **3 519 833,13** | **6 044 922,58** |

| Anna Sitko | 2025-01-28 | Rafał Sebastian Żurowski |
|---|---|---|
| skarbnik | rok, miesiąc, dzień | zarząd |

BeSTia C310C6DC3F56C9A3



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.03.31

**Wyjaśnienia do bilansu**

Załącznik do bilansu
Z wykonania budżetu Gminy Rojewo za 2024 r.

Lp.TreśćWn Ma
I.Należności i rozliczenia- 12.254,68 zł
1.Środki otrzymane w styczniu 2025 dotyczące 2024 r.- 12.254,18 zł
2. Środki, jakie pozostały do realizacji za rok 2015 - projekt "Pewniejsza przyszłość w Gminie Rojewo" - 0,50 zł
II.Inne pasywa- 1.150.402,81 zł
1. Subwencja oświatowa za m – c I/2025- 308.235,81 zł
2. Środki z tytułu udziału w PIT za I/2025 - 842.167,00 zł
III.Zobowiązania- 10.538.451,58 zł
1.Pożyczki i kredyty do spłaty- 10.537.632,04 zł
2.Zobowiązania wobec budżetu państwa w kwocie 819,54 zł dotyczą zwrotu niewykorzystanych środków w 2024 r. na realizację zadań z zakresu spraw obywatelskich.

Zobowiązania w kwocie 10.537.632,04 zł dotyczą zaciągniętych kredytów i pożyczek, a są to:

1) Kredyt zaciągnięty w BS Pruszcz Pomorski O/Rojewo na realizację zadania "Przebudowa drogi gminnej nr 150208C Płonkowo - Dobiesławice" - kwota pozostała do spłaty 24.300,00 zł
2) Kredyt zaciągnięty w BS Pruszcz Pomorski O/Rojewo na realizację zadania "Przebudowa drogi gminnej w m. Wybranowo ( od drogi powiatowej Ściborze - Wybranowo ) do posesji 18 Wybranowo" - kwota pozostała do spłaty 52.350,00 zł
3) Kredyt zaciągnięty w BS Pruszcz Pomorski O/Rojewo na realizację zadania "Budowa drogi asfaltowej wokół kościoła w m. Rojewice" - kwota pozostała do spłaty 56.250,00 zł
4) Kredyt zaciągnięty w BS Pruszcz Pomorski O/Rojewo na realizację zadania "Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Jarki - etap I" - kwota pozostała do spłaty 68.475,00 zł
5) Kredyt zaciągnięty w BS Pruszcz Pomorski O/Rojewo na realizację zadania "Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Jarki - etap II" - kwota pozostała do spłaty 382.877,48 zł
6) Kredyt zaciągnięty w BS w Bydgoszczy na realizację zadania "Budowa drogi gminnej nr 150207C Rojewo - Wybranowo od km 0+000,00 do km 2+513,93"; "Przebudowa drogi wewnętrznej w zakresie wykonania pieszojezdni i chodnika w m. Jezuicka Struga" - kwota pozostała do spłaty 904.500,00 zł
7) Kredyt zaciągnięty w BS Pruszcz Pomorski O/Rojewo na pokrycie deficytu - kwota pozostała do spłaty 8.580.000,00 zł
8) Pożyczka zaciągnięta w WFOŚiGW w Toruniu na realizację zadania "Budowa sieci wodociągowej w m. Liszkowice" - kwota pozostała do spłaty 7.630,00 zł
9) Pożyczka zaciągnięta w WFOŚiGW w Toruniu na realizację zadania "Wymiana złóż filtracyjnych w filtrach do uzdatniania wody w SUW w Rojewie" - kwota pozostała do spłaty 16.250,00 zł
10) Pożyczka zaciągnięta w WFOŚiGW w Toruniu na realizację zadania "Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Rojewo" - kwota pozostała do spłaty 132.983,00 zł
11) Pożyczka zaciągnięta w WFOŚiGW w Toruniu na realizację zadania "Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami w centrum m. Rojewo" - kwota pozostała do spłaty 312.016,56 zł.

Gmina w 2024r. nie udzielała żadnych poręczeń i gwarancji, jak również nie otrzymała poręczeń i gwarancji.

Wyliczenie kwoty wolnych środków jakie pozostały z 2024 roku zgodnie z bilansem z wykonania budżetu:
- środki pieniężne - 6.032.667,90 zł
- należności i rozliczenia - 12.254,68 zł
Razem aktywa 6.044.922,58 zł
- subwencja oświatowa (-) 308.235,81 zł
- środki z tytułu udziału w PIT (-) 842.167,00 zł
- zobowiązania wobec budżetów (-) 819,54 zł
Razem pasywa (-) 1.151.222,35 zł
Aktywa - pasywa = 4.893.700,23 zł kwota wolnych środków

Wyliczenie kwoty wolnych środków jakie pozostały z 2024 roku na podstawie danych ze sprawozdania Rb-NDS:
- wynik realizacji budżetu - (-) 6.334.983,76 zł
- przychody ogółem - (+) 11.690.732,95 zł
- rozchody ogółem - (-) 462.048,96 zł
kwota wolnych środków = 4.893.700,23 zł

| Anna Sitko | 2025-01-28 | Rafał Sebastian Żurowski |
|---|---|---|
| skarbnik | rok, miesiąc, dzień | zarząd |

BeSTia C310C6DC3F56C9A3



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.03.31

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | Adresat: |
|---|---|---|
| **Gmina Rojewo**<br>Rojewo 8<br>88-111 ROJEWO | **BILANS**<br>**jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego** | Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>***092350790*** | **sporządzony na dzień 31-12-2024 r.** | Wysłać bez pisma przewodniego<br>D0E372332017C035 |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---|---|---|---|---|---|
| A Aktywa trwałe | 32 198 197,66 | 56 090 582,98 | A Fundusz | 32 510 837,71 | 56 535 939,59 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 77 384,84 | 63 210,87 | A.I Fundusz jednostki | 33 431 387,42 | 38 317 852,81 |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe | 32 104 674,09 | 56 014 053,38 | A.II Wynik finansowy netto (+,-) | -920 549,71 | 18 218 086,78 |
| A.II.1 Środki trwałe | 30 284 754,08 | 49 888 982,76 | A.II.1 Zysk netto (+) | 15 070 137,05 | 36 854 185,10 |
| A.II.1.1 Grunty | 2 425 588,22 | 2 637 366,71 | A.II.2 Strata netto (-) | -15 990 686,76 | -18 636 098,32 |
| A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-) | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 27 464 103,93 | 46 804 425,14 | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 340 827,51 | 413 477,67 | B Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.4 Środki transportu | 31 550,80 | 17 375,00 | C Państwowe fundusze celowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe | 22 683,62 | 16 338,24 | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 2 068 733,45 | 2 329 790,94 |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 1 819 920,01 | 6 125 070,62 | 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 | 2 052 594,72 | 2 316 472,21 |
| A.III Należności długoterminowe | 16 138,73 | 13 318,73 | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 240 113,46 | 267 502,25 |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów | 166 337,51 | 203 145,41 |
| A.IV.1 Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 377 994,22 | 439 111,25 |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 526 133,63 | 653 816,66 |

| Anna Sitko | 2025-04-30 | Rafał Sebastian Żurowski |
|---|---|---|
| (główny księgowy) | (rok, miesiąc, dzień) | (kierownik jednostki) |

BeSTia

D0E372332017C035



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.30

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.5 Pozostałe zobowiązania | 64 661,87 | 88 273,07 |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 91 875,13 | 75 871,98 |
| B Aktywa obrotowe | 2 381 373,50 | 2 775 147,55 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| B.I Zapasy | 72 070,97 | 46 296,07 | D.II.8 Fundusze specjalne | 585 478,90 | 588 751,59 |
| B.I.1 Materiały | 72 070,97 | 46 296,07 | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 585 478,90 | 588 751,59 |
| 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 | 16 138,73 | 13 318,73 |
| B.II Należności krótkoterminowe | 1 804 479,25 | 2 367 481,66 | | | |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług | 14 589,35 | 4 511,16 | | | |
| B.II.2 Należności od budżetów | 869,00 | 0,00 | | | |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,01 | 0,01 | | | |
| B.II.4 Pozostałe należności | 1 789 020,89 | 2 362 970,49 | | | |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe | 504 823,28 | 361 369,82 | | | |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 504 823,28 | 361 369,82 | | | |
| 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 | | | |

| Anna Sitko | 2025-04-30 | Rafał Sebastian Żurowski |
|---|---|---|
| (główny księgowy) | (rok, miesiąc, dzień) | (kierownik jednostki) |

BeSTia D0E372332017C035



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.30

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| | | | | | |
| **Suma aktywów** | **34 579 571,16** | **58 865 730,53** | **Suma pasywów** | **34 579 571,16** | **58 865 730,53** |

Anna Sitko
(główny księgowy)

2025-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

Rafał Sebastian Żurowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

D0E372332017C035



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.30

**Wyjaśnienia do bilansu**

| Anna Sitko | 2025-04-30 | Rafał Sebastian Żurowski |
|---|---|---|
| (główny księgowy) | (rok, miesiąc, dzień) | (kierownik jednostki) |

BeSTia

D0E372332017C035



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.30

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) | Adresat: |
|---|---|---|
| Gmina Rojewo<br>Rojewo 8<br>88-111 ROJEWO | | Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>***092350790*** | **sporządzony na dzień 31-12-2024 r.** | Wysłać bez pisma przewodniego<br>405205F7DE7538C6 |

| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
|---|---|---|---|
| **A.** | **Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej** | 26 601 821,06 | 48 304 632,98 |
| A.I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 0,00 | 0,00 |
| A.II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| A.III. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 |
| A.IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| A.V. | Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | 0,00 | 0,00 |
| A.VI. | Przychody z tytułu dochodów budżetowych | 26 601 821,06 | 48 304 632,98 |
| **B.** | **Koszty działalności operacyjnej** | 27 477 068,09 | 30 290 544,31 |
| B.I. | Amortyzacja | 1 902 124,57 | 2 002 119,93 |
| B.II. | Zużycie materiałów i energii | 2 021 640,16 | 1 424 406,43 |
| B.III. | Usługi obce | 5 166 873,20 | 5 538 618,99 |
| B.IV. | Podatki i opłaty | 80 203,16 | 91 897,59 |
| B.V. | Wynagrodzenia | 10 399 227,69 | 11 857 598,39 |
| B.VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 3 011 582,31 | 3 760 402,77 |
| B.VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 1 113 318,60 | 794 001,19 |
| B.VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| B.IX. | Inne świadczenia finansowane z budżetu | 3 756 174,72 | 4 798 897,11 |
| B.X. | Pozostałe obciążenia | 25 923,68 | 22 601,91 |
| **C.** | **Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)** | -875 247,03 | 18 014 088,67 |
| **D.** | **Pozostałe przychody operacyjne** | 3 959,75 | 338 298,00 |
| D.I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| D.II. | Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| D.III. | Inne przychody operacyjne | 3 959,75 | 338 298,00 |
| **E.** | **Pozostałe koszty operacyjne** | 417 365,43 | 391 380,28 |

| Anna Sitko | 2025-04-30 | Rafał Sebastian Żurowski |
|---|---|---|
| główny księgowy | rok, miesiąc, dzień | kierownik jednostki |

BeSTia

405205F7DE7538C6



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.30

| | | | |
|---|---|---|---|
| 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 | 417 365,43 | 391 380,28 |
| **F.** | **Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)** | -1 288 652,71 | 17 961 006,39 |
| **G.** | **Przychody finansowe** | 568 321,10 | 501 337,60 |
| G.I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| G.II. | Odsetki | 568 321,10 | 240 891,60 |
| G.III. | Inne | 0,00 | 260 446,00 |
| **H.** | **Koszty finansowe** | 200 218,10 | 244 257,21 |
| H.I. | Odsetki | 185 046,10 | 243 828,21 |
| H.II. | Inne | 15 172,00 | 429,00 |
| **I.** | **Zysk (strata) brutto (F+G-H)** | -920 549,71 | 18 218 086,78 |
| **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)** | -920 549,71 | 18 218 086,78 |
| | | | |

| Anna Sitko | 2025-04-30 | Rafał Sebastian Żurowski |
|---|---|---|
| główny księgowy | rok, miesiąc, dzień | kierownik jednostki |

BeSTia

405205F7DE7538C6



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.30

**Wyjaśnienia do sprawozdania**

| Anna Sitko | 2025-04-30 | Rafał Sebastian Żurowski |
|---|---|---|
| główny księgowy | rok, miesiąc, dzień | kierownik jednostki |

BeSTia

405205F7DE7538C6



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.30

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | Zestawienie zmian w funduszu jednostki | Adresat: |
|---|---|---|
| Gmina Rojewo<br>Rojewo 8<br>88-111 ROJEWO | | Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>*092350790* | sporządzone<br>na dzień 31-12-2024 r. | Wysłać bez pisma przewodniego<br>1B68299CB1953FAC |

| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
|---|---|---|---|
| **I.** | **Fundusz jednostki na początek okresu (BO)** | 30 419 985,72 | 33 431 387,42 |
| I.1. | Zwiększenie funduszu (z tytułu) | 52 791 387,87 | 97 118 733,31 |
| I.1.1. | Zysk bilansowy za rok ubiegły | 23 409 551,30 | 15 070 137,05 |
| I.1.2. | Zrealizowane wydatki budżetowe | 28 093 909,83 | 54 694 706,96 |
| I.1.3. | Zrealizowane płatności ze środków europejskich | 3 976,64 | 0,00 |
| I.1.4. | Środki na inwestycje | 1 180 814,18 | 25 905 302,16 |
| 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 | 1 358 118,14 |
| 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 | 103 135,92 | 90 469,00 |
| I.2. | Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | 49 779 986,17 | 92 232 267,92 |
| I.2.1. | Strata za rok ubiegły | 20 856 188,82 | 15 990 686,76 |
| I.2.2. | Zrealizowane dochody budżetowe | 27 270 584,91 | 48 369 746,49 |
| I.2.3. | Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 |
| I.2.4. | Dotacje i środki na inwestycje | 1 653 212,44 | 26 439 147,08 |
| 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 | 1 432 687,59 |
| 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 | 0,00 |
| **II.** | **Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)** | 33 431 387,42 | 38 317 852,81 |

| Anna Sitko | 2025-04-30 | Rafał Sebastian Żurowski |
|---|---|---|
| główny księgowy | rok, miesiąc, dzień | kierownik jednostki |



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.30

| | | | |
|---|---|---|---|
| **III.** | **Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)** | -920 549,71 | 18 218 086,78 |
| III.1. | zysk netto (+) | 15 070 137,05 | 36 854 185,10 |
| III.2. | strata netto (-) | -15 990 686,76 | -18 636 098,32 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| **IV.** | **Fundusz (II+,-III)** | 32 510 837,71 | 56 535 939,59 |
| | | | |

| Anna Sitko | 2025-04-30 | Rafał Sebastian Żurowski |
|---|---|---|
| główny księgowy | rok, miesiąc, dzień | kierownik jednostki |



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.30

**Wyjaśnienia do sprawozdania**

| Anna Sitko | 2025-04-30 | Rafał Sebastian Żurowski |
|---|---|---|
| główny księgowy | rok, miesiąc, dzień | kierownik jednostki |

BeSTia

1B68299CB1953FAC



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.30

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | **Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'** | Adresat: |
|---|---|---|
| Gmina Rojewo<br>Rojewo 8<br>88-111 ROJEWO | | Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>**092350790** | sporządzony na dzień:<br>**31-12-2024 r.** | **15C5565011690A6E** |

| 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

| Anna Sitko | 2025.04.30 | Rafał Sebastian Żurowski |
|---|---|---|
| (główny księgowy) | rok mies. dzień | (kierownik jednostki) |

**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

| Anna Sitko | 2025.04.30 | Rafał Sebastian Żurowski |
|---|---|---|
| (główny księgowy) | rok mies. dzień | (kierownik jednostki) |



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.04.30

GMINA ROJEWO
88-111 Rojewo 8
woj. kujawsko-pomorskie
REGON 092350790
NIP 556-256-28-69

# INFORMACJA DODATKOWA

**Szczegółowy zakres informacji dodatkowej przedstawia się następująco:**

| | |
|---|---|
| **I.** | **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:** |
| 1. | |
| 1.1. | nazwę jednostki |
| | **GMINA ROJEWO** |
| 1.2. | siedzibę jednostki |
| | **ROJEWO** |
| 1.3. | adres jednostki |
| | **ROJEWO 8, 88-111 ROJEWO** |
| 1.4. | podstawowy przedmiot działalności jednostki<br>(z PKD) |
| | **84.11Z** |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem<br>(zgodnie z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz zestawieniem zmian w funduszu) |
| | **01.01.2024 – 31.12.2024 r.** |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe (Gmina TAK: ewentualne łączne – CUW) pozostałe: NIE |
| | **Nie dotyczy** |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) - zgodnie z ustawą o rachunkowości, omówić ewentualne odstępstwa oraz amortyzację |
| | **Zał. Nr 1** |
| 5. | inne informacje<br>np. ewentualne przekształcenia w ciągu roku |
| | **Nie dotyczy** |
| **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 – obowiązuje Tabela 1.1 (załącznik Nr 1 do Instrukcji) |
| | **Załącznik Nr 1** |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | **Nie dotyczy** |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – obowiązuje Tabela 1.3 (załącznik Nr 2 do Instrukcji) |
| | **Nie dotyczy** |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczyście – obowiązuje Tabela 1.4 (załącznik Nr 3 do Instrukcji – dot. UG) |
| | **Załącznik Nr 3** |
| 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 – obowiązuje Tabela 1.5 (załącznik Nr 4 do Instrukcji – dot. obcych środków trwałych w użytkowaniu jednostki) |
| | **Nie dotyczy** |

| | |
|---|---|
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – obowiązuje Tabela 1.6 (załącznik Nr 5 do Instrukcji – dot. ewentualnie UG) |
| | **Nie dotyczy** |
| 1.7. | dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) – obowiązuje Tabela 1.7 (załącznik Nr 6 do Instrukcji – w przypadkach tworzenia rezerw) |
| | **Załącznik Nr 6** |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – obowiązuje Tabela 1.8 (załącznik Nr 7 do Instrukcji) |
| | **Nie dotyczy** |
| 1.9. | podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty (w przypadku wystąpienia): |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat |
| | **Nie dotyczy** |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | **Nie dotyczy** |
| c) | powyżej 5 lat |
| | **Nie dotyczy** |
| 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 (w przypadku wystąpienia) |
| | **Nie dotyczy** |
| 1.11. | łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń (w przypadku wystąpienia) |
| | **Nie dotyczy** |
| 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 (w przypadku wystąpienia) |
| | **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 występuje) |
| | **Nie dotyczy** |
| 1.14. | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | **Nie dotyczy** |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – obowiązuje Tabela 1.15 (załącznik Nr 8 do Instrukcji) |
| | **Kwota 338 817,88 zł** |
| 1.16 | inne informacje |
| | **Nie dotyczy** |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – obowiązuje Tabela 2.1 (załącznik Nr 9 do Instrukcji – o ile występuje) |
| | **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 – obowiązuje |

| | |
|---|---|
| | **Tabela 2.2 (załącznik Nr 10 do Instrukcji – analityka 080)** |
| | **Załącznik nr 5** |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie (np. odszkodowania) |
| | **Nie dotyczy** |
| 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 występuje) |
| | **Nie dotyczy** |
| 2.5. | inne informacje |
| | **Nie dotyczy** |
| 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
mgr Anna Sitko
.....
(główny księgowy)

2025.04.30
.....
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
inż. Rafał Żurowski
.....
(kierownik jednostki)

**Załącznik Nr 1**

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.
3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.
4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.
5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych raz w roku, według stanu na koniec danego roku. Ponadto środki trwałe o wartości początkowej 10.000,00 zł ujęte do końca 2017 r. na koncie 011 są nadal umarzane wg zasad ustalonych dla nich w momencie przyjęcia ich do użytkowania.
6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
   a) książki i inne zbiory biblioteczne,
   b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
   c) odzież i umundurowanie,
   d) meble i dywany,
   e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 500,00 zł – 10.000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.
7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. Środki trwałe wprowadza się do ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych najpóźniej w dniu przekazania ich do używania. Środki trwałe finansowane są ze środków inwestycyjnych. Podlegają umorzeniu stopniowo (z wyjątkiem gruntów). Umorzenie nalicza się według stawek amortyzacyjnych zgodnie z rozporządzeniem w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych oraz na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie środków trwałych ujmowane jest na koncie 071 - *Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.* Amortyzacja obciąża konto 400 – *Amortyzacja.* Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. W przypadku ujawnienia środka trwałego nieobjętego dotychczas ewidencją, odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek został wprowadzony do ewidencji środków trwałych.
   W podległych jednostkach budżetowych środki trwałe zaliczane są od kwoty powyżej 10.000,00 zł, zgodnie z obowiązującą polityką zasad rachunkowości w danej jednostce.
9. Składniki majątku o wartości:
   – nie przekraczającej 500,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;

- w przedziale powyżej 500,00 zł – do 10.000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe i są amortyzowane w całości w dniu przyjęcia do użytkowania (konto 072).

10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.
11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
12. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO (pierwsze weszło pierwsze wyszło).
13. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
14. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.
15. Zobowiązania finansowe (kredyty i pożyczki) wycenia się w wartości nominalnej.
16. Zaangażowanie to wszystkie etapy rozliczeń poprzedzające płatność wydatków, to sytuacja prawna wynikająca z podpisanych umów, decyzji i innych postanowień, które spowoduje wykonanie wydatków budżetowych.

SKARBNIK GMINY
mgr Anna Sitko

WÓJT
inż. Rafał Żurowski

GMINA ROJEWO
88-111 Rojewo 8
woj. kujawsko-pomorskie
REGON 092350790
NIP 556-256-28-69

Załącznik Nr 1

Gmina Rojewo
88-111 Rojewo 8
(pieczątka)

**Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)**

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | 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 | przychód (nabycie) | przemieszczenie wewnętrzne* | | zbycie | likwidacja | Inne w tym przekazane przemieszczone wewnętrznie)* | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 194 767,38 | | | | | | | | | 194 767,38 |
| **I.** | **Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)** | **194767,38** | | | | | | | | | **194767,38** |
| 1.1. | Grunty | 2 425 588,22 | 147 132,49 | 67 680,00 | | 214 812,49 | 3 034,00 | | | 3 034,00 | 2 637 366,71 |
| 1.1.1. | Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | | | | | |
| 1.2. | Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 48 194 474,59 | 1989 732,64 | 20183178,33 | - | 22172910,97 | 40968,26 | 4342,66 | 1663229,80 | 1708540,72 | 68658844,84 |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 1730190,30 | 79313,06 | 136488,44 | 157,38 | 215958,88 | - | 48043,46 | 92116,12 | 140159,58 | 1805989,60 |
| 1.4. | Środki transportu | 145349,00 | - | - | - | - | 52259,00 | - | - | 52259,00 | 93090,00 |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 283840,49 | | 4339,99 | | 4339,99 | - | | | 0,00 | 288180,48 |
| **II.** | **Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5.)** | **52779442,60** | **2216178,19** | **20391686,76** | **157,38** | **22608022,33** | **96261,26** | **52386,12** | **1755345,92** | **1903993,30** | **73483471,63** |

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20) | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17+21) | Wartość netto składników aktywów | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | inne zwiększenia | | z tytułu zbycia | z tytułu likwidacji | inne zmniejszenia | | | stan na początek roku obrotowego (3-13) | stan na koniec roku obrotowego (12-22) |
| 0 | 0 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 |
| 1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | | | | | | | | | | | | |
| 2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 117382,54 | | 14173,97 | | 14173,97 | | | | | 131556,51 | 77384,84 | 63210,87 |
| **I.** | **Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)** | **117382,54** | | **14173,97** | | **14173,97** | | | | | **131556,51** | **77384,84** | **63210,87** |
| 1.1. | Grunty | | | | | | | | | | | 2425588,22 | 2637366,71 |
| 1.1.1. | Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | | | | | | | |
| 1.2. | Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 20737332,76 | | 1898506,93 | 424945,21 | 2323452,14 | | | 1204482,67 | 1204482,67 | 21856302,23 | 27464103,93 | 46804425,14 |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 1382400,69 | | 68917,85 | 75609,47 | 144527,32 | | 6954,00 | 129344,61 | 136298,61 | 1390629,40 | 340827,51 | 413477,67 |
| 1.4. | Środki transportu | 113798,20 | | 14175,80 | | 14175,80 | 52259,00 | | | 52259,00 | 75715,00 | 31550,80 | 17375,00 |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 261156,87 | | 10685,37 | | 10685,37 | | | | | 271842,24 | 22683,62 | 16338,24 |
| **II.** | **Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5.)** | **22494688,52** | | **1992285,95** | **500554,68** | **2492840,63** | **52259,00** | **6954,00** | **1333827,28** | **1393040,28** | **23594488,87** | **30284754,08** | **49888982,76** |

* Przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia.

Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi .

SKARBNIK GMINY
mgr Anna Sitko

WÓJT
inż. Rafał Żurowski

GMINA ROJEWO
88-111 Rojewo 8
woj. kujawsko-pomorskie
REGON 092350790
NIP 556-256-28-69

.....

Nazwa i adres jednostki
(pieczątka)

**Załącznik Nr 3**

**Tabela 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście (od Skarbu Państwa) w 2024 r.**

| Lp. | Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyście | Wyszczególnienie – jednostka miary | Wartość gruntów użytkowanych wieczyście na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan wartości gruntów użytkowanych wieczyście na koniec roku obrotowego (4+5-6) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczyście ustalona na podstawie dokumentów (ewidencji, w tym księgowej – podłączyć wykaz z nr działek, położeniem i wartością) | powierzchnia ($m^2$) | - | - | - | - |
| | | wartość (zł) | - | - | - | - |
| 2. | Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczyście ustalona na podstawie szacunku | powierzchnia ($m^2$) | 61707 | - | - | 61707 |
| | | wartość (zł) | 76.338,00 zł | | - | 76.338,00 zł |
| | **Ogółem:** | **powierzchnia ($m^2$)** | **61707** | - | - | **61707** |
| | | **wartość (zł)** | **76.338,00 zł** | - | - | **76.338,00 zł** |

Prawo wieczystego użytkowania gruntów (wskazana Gmina Rojewo) jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu.
Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.
Wartość gruntów, gdzie jest prawo wieczystego użytkowania gruntów Skarbu Państwa, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej.

SKARBNIK GMINY
mgr Anna Sitko

WÓJT
inż. Rafał Żurowski

GMINA ROJEWO
88-111 Rojewo 8
woj. kujawsko-pomorskie
REGON 092350790
NIP 556-256-28-69

**Załącznik Nr 5**

**Wykaz inwestycji na 31.12.2024 r.**

| Lp. | Nazwa | Kwota zł |
|---|---|---|
| 1 | Kanalizacja Rojewo – Liszkowo (080-3) | 69.906,00 |
| 2 | Podwozie Turbo Daily (080-5) | 60.000,00 |
| 3 | Dofinansowanie samochodu – komisariat (080-10) | 7.000,00 |
| 4 | Chodnik przy drodze wojewódzkiej Rojewo - Złotniki Kujawskie (080-14) | 7.995,00 |
| 5 | Kotłownia ZOZ Rojewo (080-16) | 9.200,00 |
| 6 | Oświetlenie ulic gminy Rojewo (080-21) | 1.300,00 |
| 7 | Kanalizacja Rojewo – II etap (080-30) | 1.599,00 |
| 8 | Oczyszczalnia SP Rojewice (080-32) | 16,05 |
| 9 | Zakup działki Płonkówko (080-44) | 9.550,50 |
| 10 | Świetlica wiejska w m. Rojewice (080-45) | 8.826,00 |
| 11 | Budowa łącznika pomiędzy gimnazjum a halą sportową (080-54) | 16.974,00 |
| 12 | Urządzenie siłowni zewnętrznej w miejscowości Wybranowo-surfer (080-73) | 11.685,00 |
| 13 | Budowa sieci kanalizacyjnej na terenie 5 miejscowości (080-78, 080-80) | 139.074,77 |
| 14 | Gospodarka wodno - kanalizacyjna w aglomeracjach (080-79) | 43.535,00 |
| 15 | Wydzielenie i wykup gruntów pod przepompownie ścieków (080-82) | 10.760,00 |
| 16 | Wykup gruntów pod przepompownię w m. Ściborze (080-106) | 1.158,90 |
| 17 | Rozbudowa pomieszczenia socjalnego przy budynku OSP Rojewice (080-109) | 4.999,95 |
| 18 | Wykup gruntów pod drogę w miejsc. Jaszczółtowo (080-119) | 1.136,50 |
| 19 | Przebudowa drogi gminnej wraz z kanalizacją deszczową w m. Rojewo (080-127) | 30.750,00 |
| 20 | Infostrada (080-660) | 52,27 |
| 21 | Infostrada (080-662) | 9,23 |
| 22 | Budowa ścieżki rowerowej na terenie gminy Rojewo (080-151) | 5.498.675,61 |
| 23 | Dokumentacja niezbędna do przeprowadzenia termomodernizacji świetlicy wiejskiej w m. Mierogoniewice (080-163) | 5.999,94 |
| 24 | Modernizacja placu zabaw w sołectwie Dobiesławice (080-164) | 2.800,00 |
| 25 | Diagnoza cyberbezpieczeństwa (080-168) | 12.000,00 |
| 26 | Opracowanie dok. proj. budowy studni głębinowej na terenie SUW Rojewo (080-170) | 8.610,00 |
| 27 | Budowa drogi gminnej Stara Wieś-Rojewice (080-172) | 1.404,66 |
| 28 | Opracowanie dok. proj. budowy zbiornika retencyjnego wody na terenie stacji uzdatniania wody w Rojewie (080-176) | 14.474,64 |
| 29 | Opracowanie dok. proj. budowy drogi gminnej w m. Liszkowo (080-179) | 39.999,60 |
| 30 | Przebudowa przepustu pod drogą gminną nr 150209C w m. Topola dz. 66 (080-182) | 36.654,00 |
| 31 | Budowa przepompowni ścieków kanalizacji sanitarnej (080-184) | 51.900,00 |
| 32 | Adaptacja Sali przy SP w Rojewie na cele kulturalne (080-188) | 7.995,00 |

| | | |
|---|---|---|
| 33 | Zagospodarowanie przestrzeni dla mieszkańców m. Ściborze (080-189) | 6.200,00 |
| 34 | Sieć kanalizacyjna grawitacyjna i ciśnieniowa z przyłączami i przepompowniami od m. J. Struga przez m. Jaszczółtowo do m. Rojewo (080-680) | 984,00 |
| 35 | Sieć kanalizacyjna grawitacyjna i ciśnieniowa z przyłączami i przepompowniami od m. J. Struga przez m. Jaszczółtowo do m. Rojewo (080-684) | 1.845,00 |
| | Razem: | **6.125.070,62** |

SKARBNIK GMINY
mgr Anna Sitko

WÓJT
inż. Rafał Żurowski

GMINA ROJEWO
88-111 Rojewo 8
woj. kujawsko-pomorskie
REGON 092350790
NIP 556-256-28-69

**Załącznik Nr 6**

Gmina Rojewo
88-111 Rojewo 8

Tabela 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności (2023 r.)

| Lp. | Wyszczególnienie wg grup należności | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5-6) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | zwiększenia (ze znakiem plus) | wykorzystanie (ze znakiem minus) | uznanie za zbędne (ze znakiem minus) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Należności z tytułu odsetek od podatków i opłat | 471 088,70 | (+) 99 609,15 | | | 570 697,85 |
| 2. | Odpis aktualizujący należność z tytułu zaliczki alimentacyjnej | 1 104 397,95 | (+) 149 932,45 | | | 1 254 330,40 |
| 3. | Odpis aktualizujący należność z tytułu funduszu alimentacyjnego | 144 067,38 | | (-) 17 326,42 | | 126 740,96 |
| 4. | Odpis aktualizujący należność z tytułu odsetek od funduszu alimentacyjnego | 2 205 000,00 | (+) 179 940,55 | | | 2 384 940,55 |
| ... | | | | | | |
| | **Ogółem:** | **3 924 554,03** | **(+) 429 482,15** | **(-) 17 326,42** | | **4 336 709,76** |

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności – np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości)

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.
Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe – w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

SKARBNIK GMINY
mgr Anna Sitko

WÓJT
inż. Rafał Żurowski

GMINA ROJEWO
88-111 Rojewo 8
woj. kujawsko-pomorskie
REGON 092350790
NIP 556-256-28-69

Załącznik nr 8

Gmina Rojewo
88-111 Rojewo 8

**Tabela 1.15.** Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
01.01.2024 r. – 31.12.2024 r.

| Lp. | Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na: | Kwota zł UG | Kwota zł GOPS | Kwota zł SZOiK | Kwota zł SP Rojewice | Kwota zł ZS-P w Rojewie | Razem zł |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. | 8. |
| 1. | Nagrody jubileuszowe | 44373,00 | 0,00 | 0,00 | 27223,38 | 31474,00 | 103070,38 |
| 2. | Odprawy emerytalne i rentowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 42719,28 | 161334,00 | 204053,28 |
| 3. | Inne świadczenia pracownicze | 13409,83 | 1475,42 | 2289,27 | 8312,04 | 6207,66 | 31694,22 |
| | **Ogółem:** | **57782,83** | **1475,42** | **2289,27** | **78254,70** | **199015,66** | **338817,88** |

SKARBNIK GMINY
mgr Anna Sitko

WÓJT
inż. Rafał Żurowski

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego | Adresat: |
|---|---|---|
| **Gmina Rojewo**<br>Rojewo 8<br>88-111 ROJEWO | **Gmina ROJEWO** | Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>***092350790*** | **sporządzony**<br>**na dzień 31-12-2024 r.** | Wysłać bez pisma przewodniego<br>3F7495079A98F773 |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---|---|---|---|---|---|
| A Aktywa trwałe | 32 198 197,66 | 56 090 582,98 | A Fundusz | 33 145 755,42 | 50 881 041,26 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 77 384,84 | 63 210,87 | A.I Fundusze jednostek | 33 432 302,23 | 38 310 606,57 |
| A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych | 0,00 | 0,00 | A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-) | 642 163,95 | -5 643 931,81 |
| A.III Rzeczowe aktywa trwałe | 32 104 674,09 | 56 014 053,38 | A.III Wynik budżetu (+,-) | 0,00 | 0,00 |
| A.III.1.1 Grunty | 2 425 588,22 | 2 637 366,71 | A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego | 0,00 | 0,00 |
| A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 27 464 103,93 | 46 804 425,14 | A.IV.1.1 Zysk netto | 0,00 | 0,00 |
| A.III.1.3 Pozostały środki trwałe | 395 061,93 | 447 190,91 | A.IV.1.2 Strata netto (-) | 0,00 | 0,00 |
| A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 1 819 920,01 | 6 125 070,62 | A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych | -928 710,76 | 18 214 366,50 |
| A.III.1.5 Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycji) | 0,00 | 0,00 | A.V.1.1 Zysk netto | 15 070 137,05 | 36 854 185,10 |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | A.V.1.2 Strata netto (-) | -15 998 847,81 | -18 639 818,60 |
| A.IV.1.1 Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | 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 | 1 948 647,60 | 10 075 583,08 |
| A.V Należności finansowe długoterminowe | 16 138,73 | 13 318,73 | B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe | 1 948 647,33 | 10 075 583,08 |
| A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe | 0,27 | 0,00 |
| B Aktywa obrotowe | 5 901 460,42 | 8 820 323,92 | C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne | 2 587 860,33 | 2 790 561,02 |
| B.I Zapasy | 72 070,97 | 46 296,07 | C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe | 1 994 537,52 | 2 200 989,89 |

| Anna Sitko | 2025-05-09 | Rafał Sebastian Żurowski |
|---|---|---|
| skarbnik | rok, miesiąc, dzień | zarząd |



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.05.09

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| B.II Należności i roszczenia | 11 334,68 | 12 254,68 | C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe | 7 843,91 | 819,54 |
| B.III Należności finansowe krótkoterminowe | 1 804 733,04 | 2 367 735,45 | C.III Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| B.IV Środki pieniężne | 4 013 321,73 | 6 394 037,72 | C.IV Fundusze specjalne | 585 478,90 | 588 751,59 |
| B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | D Rozliczenia międzyokresowe | 417 394,73 | 1 163 721,54 |
| C Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | |
| **Suma aktywów** | **38 099 658,08** | **64 910 906,90** | **Suma pasywów** | **38 099 658,08** | **64 910 906,90** |

| Anna Sitko | 2025-05-09 | Rafał Sebastian Żurowski |
|---|---|---|
| skarbnik | rok, miesiąc, dzień | zarząd |



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.05.09

**Wyjaśnienia do bilansu**

| Anna Sitko | 2025-05-09 | Rafał Sebastian Żurowski |
|---|---|---|
| skarbnik | rok, miesiąc, dzień | zarząd |



Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.05.09