


OGNISKO PRACY POZASZKOLNEJ

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ul. Sikorskiego 26 OGNISKO PRACY POZASZKOLNEJ W tel./fax 59 561 55 26 STAROGARDZIE GDAŃSKIM ul. gen. Władysława Sikorskiego 26 83-200 Starogard Gdański		BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Starostwo Powiatowe
Numer identyfikacyjny REGON 192121039			Wysłać bez pisma przewodniego 7E52755D309A60B8 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	414 085,56	395 263,48	A Fundusz	311 445,21	261 737,04
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	1 971 666,12	2 396 818,31
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	414 085,56	395 263,48	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 660 220,91	-2 135 081,27
A.II.1 Środki trwałe	414 085,56	395 263,48	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-1 660 220,91	-2 135 081,27
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	414 085,56	395 263,48	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	102 640,35	133 526,44
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	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	102 640,35	133 526,44
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12 749,68	10 566,50
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	14 312,17	19 524,32
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	74 934,55	102 592,97

Główna Księgowa
Maria Leszczyńska
 (główny księgowy)

2025-03-11

(rok, miesiąc, dzień)

7E52755D309A60B8

DYREKTOR

Ogniska Pracy Pozaszkolnej

Grzegorz Oller

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	643,95	842,65
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	0,00	0,00	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
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	0,00	0,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
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			

Główna Księgowa

Maria Leszczyńska

(główny księgowy)

2025-03-11

(rok, miesiąc, dzień)

7E52755D309A60B8

DYREKTOR

Ogniska Pracy Pozaszkolnej

Grzegorz Oller

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	414 085,56	395 263,48	Suma pasywów	414 085,56	395 263,48

Bilans przyjęty dnia 11.03.2025 r.

NACZELNIK
Wydziału Finansowego
Główny Księgowy

Joanna Poraził

Główna Księgowa
Maria Leszczyńska

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2025-03-11


(rok, miesiąc, dzień)

7E52755D309A60B8

DYREKTOR
Ogniska Pracy Pozaszkolnej

Grzegorz Oller

(kierownik jednostki)

Główna Księgowa

Maria Leszczyńska

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2025-03-11

(rok, miesiąc, dzień)

7E52755D309A60B8

DYREKTOR
Ogniska Pracy Pozaszkolnej


Grzegorz Otter

(kierownik jednostki)


OGNISKO PRACY POZASZKOLNEJ
 83-200 Starogard Gdański
 ul. Sikorskiego 26
 tel./fax 58 561 33 26
 NIP 592-20-48-969, Regon 192121039

**Rachunek zysków i strat jednostki
 (wariant porównawczy)**

sporządzony
 na dzień 31-12-2024 r.

Adresat:
 Starostwo Powiatowe

Wysłać bez pisma przewodniego
 2CAB2910DA843964



Numer identyfikacyjny REGON
192121039

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00
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	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 665 031,15	2 153 949,22
B.I. Amortyzacja	18 822,08	18 822,08
B.II. Zużycie materiałów i energii	226 209,64	217 270,95
B.III. Usługi obce	103 438,51	162 638,76
B.IV. Podatki i opłaty	5 923,96	5 185,96
B.V. Wynagrodzenia	1 050 900,54	1 383 414,31
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	254 725,84	358 072,60
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 010,58	8 544,56
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-1 665 031,15	-2 153 949,22
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 713,00	16 658,08
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	2 713,00	16 658,08
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00

Główna Księgowa
 główny księgowy
 Maria Biesocka

2025-03-11
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Ogniska Pracy Pozaszkolnej
 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	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 662 318,15	-2 137 291,14
G.	Przychody finansowe	2 097,24	2 209,87
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	2 097,24	2 209,87
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 660 220,91	-2 135 081,27
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)	-1 660 220,91	-2 135 081,27

Główna Księgowa
Maria Leszczyńska

główny księgowy

2025-03-11

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Ogniska Pracy Poczaskolnej
Grzegorz Oller

kierownik jednostki

Główna Księgowa

Maria Leszczyńska

główny księgowy

2025-03-11

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Ogniska Pracy Pozaszkolnej

Grzegorz Otter

kierownik jednostki

OGNIŚKÓ PRACY POZASZKOLNEJ

83-200 Starogard Gdański
 ul. Sikorskiego 26
 tel./fax 58 561 33 26
 NIP 52-20-46 903, REGON 192121039
 83-200 Starogard Gdański

Numer identyfikacyjny REGON

192121039

Zestawienie zmian w funduszu jednostki

sporządzone
 na dzień 31-12-2024 r.

Adresat:

Starostwo Powiatowe

Wysłać bez pisma przewodniego

2C0293494D829F50



	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 719 346,66	1 971 666,12
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 629 159,24	2 104 241,13
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 629 159,24	2 104 241,13
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
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	0,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 376 839,78	1 679 088,94
I.2.1. Strata za rok ubiegły	1 372 029,54	1 660 220,91
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	4 810,24	18 867,95
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
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	0,00
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	0,08
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 971 666,12	2 396 818,31

Główna Księgowa

Maria Leszczyńska
 główna księgowa

2025-03-11

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Ogniiska Pracy Pozaszkolnej

Grzegorz Oller

kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 660 220,91	-2 135 081,27
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 660 220,91	-2 135 081,27
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	311 445,21	261 737,04

Główna Księgowa

Maria Leszczyńska

główny księgowy

2025-03-11

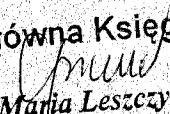
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Ogniska Pracy Pozaszkolnej

Grzegorz Oller

kierownik jednostki

Główna Księgowa

Małgorzata Leszczyńska

główny księgowy

2025-03-11

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Ogniska Pracy Pozaszkolnej


Grzegorz Oller

kierownik jednostki

Informacja dodatkowa

OGNIŚKO PRACY POZASZKOLNEJ

83-200 Starogard Gdański

ul. Sikorskiego 26

I. tel./fax 592-20-46-183, Reg. 192121039

NIP 592-20-46-183, Reg. 192121039

1.	
1.1	Nazwa jednostki
	Ognisko Pracy Pozaszkolnej w Starogardzie Gdańskim
1.2	Siedziba jednostki
	OPP w Starogardzie Gdańskim
1.3	Adres jednostki
	Ul. Sikorskiego 26, 83-200 Starogard Gdański
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8552Z Pozaszkolne formy edukacji artystycznej
2.	Okres objęty sprawozdaniem
	01.01.2024 r – 31.12.2024 r
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<i>Nie dotyczy</i>
4.	Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Jednostka prowadzi samodzielną gospodarkę finansową w oparciu o plan dochodów i wydatków zatwierdzonych przez Organ prowadzący.</p> <p>2. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia.</p> <p>3. Za okresy miesięczne sporządza się sprawozdania:</p> <ul style="list-style-type: none"> - sprawozdanie Rb -27S, - sprawozdanie Rb – 28S, <p>Za okresy kwartalne sporządza się sprawozdania:</p> <ul style="list-style-type: none"> - sprawozdanie Rb – 27S, - sprawozdanie Rb – 28S, - sprawozdanie Rb - N, - sprawozdanie Rb - Z, - sprawozdanie Rb – 50, - sprawozdanie Rb – 27ZZ, - sprawozdanie Rb – ZN, <p>Za okresy półroczne sporządza się sprawozdania:</p> <ul style="list-style-type: none"> - sprawozdanie Rb – 27S, - sprawozdanie Rb – 28S, - sprawozdanie Rb - N, - sprawozdanie Rb - Z, - sprawozdanie Rb – 50, - sprawozdanie Rb – 27ZZ, - sprawozdanie Rb – ZN, - dane do informacji opisowej z wykonania budżetu za I półrocze. <p>Za rok sporządza się sprawozdania:</p> <ul style="list-style-type: none"> - sprawozdanie Rb – 27S, - sprawozdanie Rb – 28S, - sprawozdanie Rb - N, - sprawozdanie Rb - Z, - sprawozdanie Rb – 50, - sprawozdanie Rb – 27ZZ, - sprawozdanie Rb – ZN, - sprawozdanie Rb – UN, - sprawozdanie Rb - UZ.

Za rok składa się następujące sprawozdania finansowe:

- bilans jednostki budżetowej,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- zestawienie zmian w funduszu,
- informacja dodatkowa,
- dane do informacji opisowej z wykonania budżetu za rok budżetowy.

Ponadto w jednostce sporządza się :

- deklaracje ZUS,
- deklarację podatku dochodowego od osób fizycznych PIT 4R,
- deklarację podatku dochodowego od osób fizycznych PIT 8AR,
- deklarację podatku od towarów i usług VAT – V7M.

4. Technika prowadzenia ksiąg rachunkowych.

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki.

Księgi rachunkowe prowadzone są w języku polskim i w walucie polskiej.

Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera . Program komputerowy stosowany w jednostce zabezpiecza powiązanie poszczególnych zbiorów stanowiących księgi rachunkowe w jedną całość odzwierciedlającą dziennik i księgę główną . Dziennik umożliwia uzgodnienie jego obrotów z obrotem zestawienia obrotów i sald księgi głównej.

Ewidencja księgowa na kontach księgi głównej spełnia następujące zasady :

- zasadę podwójnego księgowania ,
- systematycznego i chronologicznego prowadzenia ewidencji na kontach księgi głównej,
- odnośnie zapisów w dzienniku : zapewnienie chronologicznego ujęcia zdarzeń , kolejną numerację.

Konta syntetyczne i analityczne tworzone są w celu tworzone są w celu ewidencjonowania zdarzeń gospodarczych w sposób zgodny z Ustawą o rachunkowości oraz załącznikiem nr 3 do rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 03 marca 2020 r. (tekst jedn.Dz.U. z 2020 r. poz.342) w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa , budżetów jednostek samorządu terytorialnego , jednostek budżetowych , samorządowych zakładów budżetowych , państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

Konta księgi głównej to konta syntetyczne .

Księgi pomocnicze (konta analityczne) stanowią zapisy uszczegółowiające dla wybranych kont księgi głównej . Zapisy na kontach analitycznych dokonywane są zgodnie z zasadą zapisu powtarzalnego.

Konta pozabilansowe pełnią funkcję wyłącznie informacyjno – kontrolną.

Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów.

Na kontach pozabilansowych obowiązuje zapis jednokrotny , który nie podlega uzgodnieniu z dziennikiem ani innymi urzędzeniami ewidencyjnymi.

5. Metody inwentaryzowania składników majątkowych.

Sposoby i terminy przeprowadzenia inwentaryzacji oraz zasady jej dokumentowania i rozliczania różnic inwentaryzacyjnych reguluje instrukcja inwentaryzacyjna opracowana na podstawie art.26 i 27 ustawy o rachunkowości.

W jednostce występują trzy formy przeprowadzenia inwentaryzacji:

- spis z natury, polegający na zliczeniu , zważeniu , oglądzie rzeczowym składników majątku i porównaniu stanu realnego ze stanem ewidencyjnym oraz na wycenie różnic inwentaryzacyjnych,
- uzgodnienie z bankiem i kontrahentami należności drogą potwierdzenia sald,
- porównanie danych zapisanych w księgach jednostki z odpowiednimi dokumentami (księgi ilościowe) realnej wartości tych składników.

6. Ustalenie wyniku finansowego jednostki budżetowej .

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole „4” tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w W podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków oraz kosztów amortyzacji środków trwałych.

Ewidencja przychodów , dochodów i kosztów ich osiągnięcia prowadzona jest w zespole „7” , z uwzględnieniem klasyfikacji Budżetowej dochodów.

Wynik netto składa się z :

- wyniku z działalności podstawowej,
- wyniku z pozostałej działalności gospodarczej,
- wyniku z działalności gospodarczej,
- wyniku brutto.

7. Metody wyceny aktywów i pasywów.

Jednostki nie dokonują odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości:

- wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia , zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji , a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia ,
- środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się :
 - w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu , jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości ,

- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia , a przy ich braku według wartości godziwej,
 - w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu ,
 - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu
 - w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy , z podaniem cech szczególnych nowego środka .
- pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się zgodnie z podziałem w zależności od ich wartości początkowej w cenie nabycia lub Koszcie wytworzenia , a otrzymane od innej jednostki w wartości określonej w decyzji właściwego organu. Pozostałe środki trwałe otrzymane w formie darowizny wycenia się w wartości ustalonej na podstawie aktualnych cen nabycia.
- zbiory biblioteczne wyceniane są w cenach zakupu , ujmuje się je w ewidencji według cen nabycia , natomiast otrzymane w formie darowizny wycenia się komisyjnie szacując ich wartość aktualną,
- zapasy (materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się w cenach zakupu. Na dzień bilansowy składniki zapasów nabyte przez jednostkę wycenia się według cen ich zakupu.
- należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem Vat, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto czyli po pomniejszeniu o wartości ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych,
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są według wartości nominalnej,
- rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów wycenia się w bilansie na poziomie wartości nominalnej,
- zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty,
- fundusze własne i fundusze specjalne - kapitałem (funduszem) podstawowym jeżeli w jednostce jest fundusz jednostki kapitał podstawowy, który wycenia się w wartości nominalnej.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe umarzone są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu , w którym środek trwały przyjęto do Używania. W przypadku , gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji ,sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów umorzeniowych dokonuje się w ostatnim miesiącu , w którym był użytkowany. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „ Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych „. Amortyzacja i umorzenie obciąża konto 400 „ Amortyzacja” raz na koniec roku . W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych . Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów , a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.

Pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się zgodnie z podziałem zależnie od ich wartości początkowej:

- środek trwały ewidencjonowany ilościowo- wartościowo umarza się w 100% (jednorazowo) w miesiącu przyjęcia do używania , a umorzenie ujmowane jest na koncie 072 „ Umorzenie pozostałych środków trwałych , wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych ‘ w korespondencji z kontem 401 „ Zużycie materiałów i energii”,
- środek trwały ewidencjonowany w ewidencji ilościowej spisuje się w koszty pod datą zakupu,
- zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania . Umorzenie ujmowane jest na koncie 072 „ Umorzenie pozostałych środków trwałych , wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych „ w korespondencji z kontem 401 „ Zużycie materiałów i energii”.

8. Składniki majątkowe o niskiej wartości

Składniki majątkowe o wartości jednostkowej niższej niż 500 złotych tj do kwoty 499,99 zł podlegają ewidencji ilościowej za wyjątkiem pomocy dydaktycznych oraz mebli . Niektóre pomoce dydaktyczne o przewidywanym okresie dłuższej użyteczności niż rok , oraz meble w uzgodnieniu z dyrektorem jednostki będą ewidencjonowane ilościowo- wartościowo na koncie „013”.

5.	Inne informacje
	Brak innych informacji
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia
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
	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych wykazano w tabelach Nr : 1. , 1,1. , 1,2., 2. , 2,1. , 3. ,4. , 4,1. , 4,2. , 5. , 5,1. , 5,2. ,6. , i 12.
1.2.	Aktualna wartość środków trwałych , w tym dóbr kultury – o ile jednostka takimi informacjami dysponuje

	<i>Nie dotyczy</i>
1.3.	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>W roku obrotowym 2024 odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych nie wystąpiły</i>
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.6.	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Nie dotyczy</i>
1.7.	Dane dotyczące odpisów 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)
	<i>Nie dotyczy</i>
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Nie dotyczy</i>
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
1.10.	Kwota 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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.11.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>
1.12.	Łączna kwota 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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.13.	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	<i>Nie dotyczy</i>
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Nie dotyczy</i>

1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1.683.430,17
1.16.	Inne informacje
	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub , które wystąpiły incydentalnie
	<i>Nie dotyczy</i>
2.4.	Informacje 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
	<i>Nie dotyczy</i>
2.5.	Inne informacje
	<i>Nie dotyczy</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej , jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Główna Księgowa
Maria Leszczyńska

 (główny księgowy)

11.03.2025 r.

 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Ogniska Pracy Pozaszkolnej
Grzegorz Oller

 (kierownik jednostki)

Tabela Nr 1. Zmiana wartości początkowej Wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w czasie

Lp	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)		
			Nabywanie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

NIE DOTYCZY

Główna Księgowa
Maria Leszczyńska
Maria Leszczyńska

Główna księgowa

DYREKTOR
Ogniska Pracy Pozaszkolnej
Grzegorz Otter
Grzegorz Otter

Dyrektor

Tabela Nr 1.1. Zmiana wartości początkowej Wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo

Lp	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	15 818,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 818,25
Razem wartości niematerialne i prawne		15 818,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 818,25

Główna Księgowa
Maria Leszczyńska
Maria Leszczyńska

Główna księgowa

DYREKTOR
Ogniiska Pracy Pozaszkolnej

Grzegorz Oller
Grzegorz Oller

Dyrektor

Zestawienie sald i obrotów

Konto	Bilans Dt	Bilans Ct	Stan na początek okr. Dt	Stan na początek okr. Ct	Obroty okresu Dt	Obroty okresu Ct	Obroty narastająco Dt	Obroty narastająco Ct	Saldo końcowe
020	15 818,25	0,00	15 818,25	0,00	0,00	0,00	15 818,25	0,00	15 818,25
	15 818,25	0,00	15 818,25	0,00	0,00	0,00	15 818,25	0,00	15 818,25

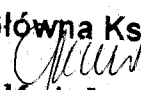
Główna Księgowa

Maria Leszczyńska

Tabela Nr 2. Zmiana wartości umorzenia niematerialnych i prawnych umarzanych w czasie

Lp	Wyszegółnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Amortyzacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych pozostałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych - pozostałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

NIE DOTYCZY

Główna Księgowa

Małgorzata
 Małgorzata Księgowa

Główna księgowa

DYREKTOR
 Ogniska Pracy Pozaszkolnej

Grzegorz
 Grzegorz Ołtarz

Dyrektor

Tabela Nr 2.1 Zmiana wartości umorzenia Wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo

L.p	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Amortyzacja	Przenieszenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przenieszenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych - pozostałych	15 818,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 818,25
Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych - pozostałych		15 818,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 818,25

Główna Księgowa
Maria Leszczyńska

Główna księgowa

DYREKTOR
Ognisko Pracy Pozaszkolnej

Grzegorz Olier

Dyrektor

Starogard Gdański, dn. 11.03.2025 r.

Zestawienie sald i obrotów

Konto	Bilans Dt	Bilans Ct	Stan na początek okr. Dt	Stan na początek okr. Ct	Obroty okresu Dt	Obroty okresu Ct	Obroty narastająco Dt	Obroty narastająco Ct	Saldo końcowe
072	0,00	15 818,25	0,00	15 818,25	0,00	0,00	0,00	15 818,25	-15 818,25
072-003	0,00	15 818,25	0,00	15 818,25	0,00	0,00	0,00	15 818,25	-15 818,25
	0,00	15 818,25	0,00	15 818,25	0,00	0,00	0,00	15 818,25	-15 818,25

Główna Księgowa
Maria Leszczyńska
Maria Leszczyńska

Tablica A.3. Zmiana wartości netto Wartości niematerialnych i prawnych

L.p	Wyszczególnienie	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa - umorzenia)
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Wartość umorzenia wartości niematerialne i prawnych - ogółem		0,00	0,00

NIE DOTYCZY

Starogard Gdański, dnia 11.03.2025 r.

Główna Księgowa

Maria Leszczyńska


DYREKTOR
Ogniska Pracy Pozaszkolnej

Grzegorz Oller
Dyrektor

Tabela Nr 4. Zmiana wartości początkowej środków trwałych

L.p.	Wyszczególnienie	wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)		
			Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja		Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Środki trwałe	752883,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	752883,00
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	752883,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	752883,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość początkowa środków trwałych - ogółem	752883,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	752883,00

Główna Księgowa

Maria Leszczyńska
 Maria Leszczyńska

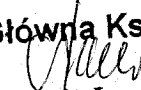
Główna księgowa

DYREKTOR
 Ogniska Pracy Pozaszkolnej
Grzegorz Olier
 Grzegorz Olier

Dyrektor

Zestawienie sald i obrotów

Konto	Bilans Dt	Bilans Ct	Stan na początek okr. Dt	Stan na początek okr. Ct	Obroty okresu Dt	Obroty okresu Ct	Obroty narastająco Dt	Obroty narastająco Ct	Saldo końcowe
011	752 883,00	0,00	752 883,00	0,00	0,00	0,00	752 883,00	0,00	752 883,00
011-002	752 883,00	0,00	752 883,00	0,00	0,00	0,00	752 883,00	0,00	752 883,00
	752 883,00	0,00	752 883,00	0,00	0,00	0,00	752 883,00	0,00	752 883,00

Główna Księgowa

Maria Leszczyńska

OGNISKO PRACY POZASZKOLNEJ83-200 Starogard Gdański
ul. Sikorskiego 26

OIREI/fax 58 561 33 26

NIP 592-20-46-183, Reg. 192121039

Tabela Nr 4.1. Zmiana wartości początkowej pozostałych środków trwałych

L.p.	Wyszczególnienie	wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	wyposażenie	348 327,28	31 738,73	0,00	0,00	0,00	31 738,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	380 066,01
Wartość początkowa pozostałych środków trwałych - ogółem		348 327,28	31 738,73	0,00	0,00	0,00	31 738,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	380 066,01

Główna Księgowa
M. Leszczyńska
 Maria Leszczyńska

Główna księgowa

DYREKTOR
 Ogniska Pracy Pozaszkolnej

Grzegorz Ollter
 Grzegorz Ollter

Dyrektor

Starogard Gdański, dn. 11.03.2025 r.

OGNIKO PRACY POZASZKOLNEJ
83-200 Starogard Gdański
ul. Sikorskiego 26
tel./fax 58 561 33 26
NIP 592-20-46-183, Reg. 192121039

Zestawienie sald i obrotów

Konto	Bilans Dt	Bilans Ct	Stan na początek okr. Dt	Stan na początek okr. Ct	Obroty okresu Dt	Obroty okresu Ct	Obroty narastająco Dt	Obroty narastająco Ct	Saldo końcowe
013	348 327,28	0,00	348 327,28	0,00	31 738,73	0,00	380 066,01	0,00	380 066,01
	348 327,28	0,00	348 327,28	0,00	31 738,73	0,00	380 066,01	0,00	380 066,01

Główna Księgowa
Maria Leszczyńska
Maria Leszczyńska

Tabela Nr 4.2. Zmiana wartości początkowej zbiorów bibliotecznych

L.p.	Wyszczególnienie	wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)		
			Nabytcie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja		Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	materiały audiowizualne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość początkowa pozostałych środków trwałych - ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

NIE DOTYCZY

Główna Księgowa
M. Leszczyńska
Maria Leszczyńska

Główna księgowa

DYREKTOR
Ogniska Pracy Pozaszkolnej
G. Oller
Dyrektor

Starogard Gdański, dn. 11.03.2025 r.

Tabela Nr 5. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp	Wyszególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)		
			Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja		Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Środki trwałe	338 797,44	0,00	0,00	0,00	18 822,08	18 822,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	357 619,52
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	338 797,44	0,00	0,00	0,00	18 822,08	18 822,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	357 619,52
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość umorzenia środków trwałych - ogółem		338 797,44	0,00	0,00	0,00	18 822,08	18 822,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	357 619,52

Główna Księgowa


Małgorzata Leszczyńska
Małgorzata Leszczyńska
 Główna księgowa

DYREKTOR

Ogniska Pracy Pozaszkolnej
Grzegorz Otter
Grzegorz Otter
 Dyrektor

Zestawienie sald i obrotów

Konto	Bilans Dt	Bilans Ct	Stan na początek okr. Dt	Stan na początek okr. Ct	Obroty okresu Dt	Obroty okresu Ct	Obroty narastająco Dt	Obroty narastająco Ct	Saldo końcowe
071	0,00	338 797,44	0,00	338 797,44	0,00	18 822,08	0,00	357 619,52	-357 619,52
071-002	0,00	338 797,44	0,00	338 797,44	0,00	18 822,08	0,00	357 619,52	-357 619,52
	0,00	338 797,44	0,00	338 797,44	0,00	18 822,08	0,00	357 619,52	-357 619,52

Główna Księgowa

 Maria Leszczyńska

OGNISKO PRACY POZASZKOLNEJ

83-200 Starogard Gdański
ul. Sikorskiego 26
tel./fax 58 561 33 26

NIP 592-20-46-183, Reg. 192121039

Tabela Nr 5.1. Zmiana wartości umorzenia pozostałych środków trwałych

L.p	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)		
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja		Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	wyposażenie	348 327,28	31 738,73	0,00	0,00	0,00	31 738,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	380 066,01
Wartość umorzenia pozostałych środków trwałych - ogółem		348 327,28	31 738,73	0,00	0,00	0,00	31 738,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	380 066,01

Główna Księgowa

Maria Leszczyńska
Maria Leszczyńska

Główna księgowa

DYREKTOR
Ogniska Pracy Pozaszkolnej

Grzegorz Oller
Grzegorz Oller

Dyrektor

Starogard Gdański, dn. 11.03.2025 r.

OGNISKO PRACY POZASZKOLNEJ

83-200 Starogard Gdański
ul. Sikorskiego 26
tel./fax 58 561 33 26
NIP 592-20-46-183, Reg. 192121039

Zestawienie sald i obrotów

Konto	Bilans Dt	Bilans Ct	Stan na początek okr. Dt	Stan na początek okr. Ct	Obroty okresu Dt	Obroty okresu Ct	Obroty narastająco Dt	Obroty narastająco Ct	Saldo końcowe
072	0,00	348 327,28	0,00	348 327,28	0,00	31 738,73	0,00	380 066,01	-380 066,01
072-001	0,00	348 327,28	0,00	348 327,28	0,00	31 738,73	0,00	380 066,01	-380 066,01
	0,00	348 327,28	0,00	348 327,28	-0,00	31 738,73	0,00	380 066,01	-380 066,01

Główna Księgowa
Maria Leszczyńska
Maria Leszczyńska

Tabela Nr 5.2. Zmiana wartości umorzenia zbiorów bibliotecznych

L.p	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)		
			Nabywanie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja		Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	materiały audiowizualne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość umorzenia zbiorów bibliotecznych - ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

NIE DOTYCZY
Główna Księgowa
Małgorzata Leszczyńska
Małgorzata Leszczyńska

.....
 Główna księgowa

DYREKTOR
 Ogniska Pracy Pozaszkolnej
Grzegorz Olier
Grzegorz Olier

.....
 Dyrektor

OGNIŚKO PRACY POZASZKOLNEJ

83-200 Starogard Gdański
ul. Sikorskiego 26
tel./fax 58 561 33 28
NIP 592-20-46-183, Reg. 192121039

Tabela Nr 6. Zmiana wartości netto Wartości środków trwałych

L.p	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa - umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa - umorzenia)
1.	Środki trwałe	414 085,56	395 263,48
1.1.	Grunty	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	414 085,56	395 263,48
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00
Wartość netto środków trwałych - ogółem		414 085,56	395 263,48

Starogard Gdański dnia 11.03.2025 r.

Główna Księgowa

Maria Leszczyńska

Główna księgowa

DYREKTOR
Ogniska Pracy Pozaszkolnej

Grzegorz Otter

Dyrektor

Tabela Nr 12. Odpisy aktualizujące wartości należności

Lp	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego		Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia - razem (5+6)	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	6			
1	2	3	4	5	6	7	8	
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

NIE DOTYCZY

Główna Księgowa
Maria Leszczyńska
Maria Leszczyńska

Główna księgowa

DYREKTOR
 Ogniska Pracy Pozaszkolnej
Grzegorz Ojler
Grzegorz Ojler

Dyrektor

ZESTAWIENIE WARTOŚCI BUDYNKÓW

Lp	Nazwa budynku	Powierzchnia użytkowa (m2)	Powierzchnia zabudowy (m2)	Położenie i nr działki	Wartość brutto (zł)	Wartość netto po umorzeniu (zł)	Uwagi
1	Budynek OPP	965,4	348,9	Starogard Gd. Ul. Sikorskiego 26, Nr 392 / 3 obr.13	752 883,00	395 263,48	brak

Główna Księgowa

M. Leszczyńska
Małgorzata Leszczyńska

Główna księgowa

DYREKTOR

Ognisko Pracy Pozaszkolnej

M. Oiler
Małgorzata Oiler

Dyrektor

Starogard Gdański, dnia 11.03.2025 r.

Wyjaśnienie do konta 800 i 860

Dotyczy kont:

1. 800 - Fundusz jednostki
2. 860 - Wynik finansowy

Z bilansu otwarcia na dzień 01.01.2024 r konto 800 wykazywało saldo 1 971 666,12 po stronie Wn i Ma w ciągu roku dokonano następujących księgowania :

Lp	Nr dok.księgowego	Księgowania na koncie 800 - Fundusz jednostki	Wn	Ma
1	1/2024/BO	Bilans otwarcia		1 971 666,12
2	336/2024	Przebieganie wyniku finansowego za 2023 r	1 660 220,91	
3	685/2024	Przebieganie zrealizowanych dochodów (k-to 222)	18 867,95	
4	685/2024	Przebieg. zrealizowanych wydatków budżetowych (223)		2 104 241,13
Razem:			1 679 088,86	4 075 907,25
Saldo:				2 396 818,39

Z bilansu otwarcia na dzień 01.01.2024 r konto 860 wykazywało saldo 1 660 220,91 po stronie Wn i Ma w ciągu roku dokonano następujących księgowania :

Lp	Nr dok.księgowego	Księgowania na koncie 860 - Wynik finansowy	Wn	Ma
1	1/2024/BO	Bilans otwarcia	1 660 220,91	
2	336/2024	Przebieganie wyniku finansowego za 2023 r		1 660 220,91
3	684/2024	Przebieganie dochodów budżetowych (720)		0,00
4	684/2024	Przebieganie dochodów budżetowych (750)		2 209,87
5	684/2024	Przebieganie pozostałych przychodów (760)		16 658,08
6	684/2024	Przebieganie kosztów wg rodzaju	2 153 949,22	
Razem:			3 814 170,13	1 679 088,86
Saldo:			2 135 081,27	

DYREKTOR
Ogniska Pracy Pozaszkolnej
Grzegorz Oller

Starogard Gd. dn. 11.03.2025 r