

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

1. Nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

Ośrodek Święta Elżbieta, ul. Wolności 30, 41-700 Ruda Śląska

KRS 0000689791

Ośrodek Święta Elżbieta posiada status organizacji pożytku publicznego oraz spełnia jej warunki.

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019 do 31.12.2019r.

4. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności. Ośrodek posiada podpisane umowy na finansowanie dotychczasowej działalności w 2020 roku.

5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Aktywa trwale przedstawione są w bilansie w wartości netto, tj. cena zakupu pomniejszona została o wartości umorzenia.

Aktywa obrotowe wycenione i przedstawione są w bilansie w wartościach:

Zapasy-według ceny zakupu, należności krótkoterminowe według wartości wymaganej do zapłaty zgodnie z dokumentem źródłowym.

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej kwoty 10000,00 zł odpisuje się jednorazowo, w pełnej wysokości w koszty, pozostałe amortyzowane są metodą liniową, a odpis amortyzacyjny księgowany jest raz w roku z data 31.12.

Ewidencja kosztów odbywa się równolegle za pomocą kont zespołu 4 i 5. Konta zespołu 5. podzielone są według źródeł finansowania.

Ośrodek tworzy wyłącznie rezerwy na nagrody jubileuszowe. Nie są tworzone rezerwy na świadczenia rentowe i emerytalne, gdyż Ośrodek zatrudnia pracowników w zróżnicowanym wieku.

Jednostka nie tworzy rezerw na podatek odroczony, ponieważ wykonuje wyłącznie działalność statutową, na którą przekazuje całość swoich przychodów. Korzysta ze zwolnienia podmiotowego w tym zakresie na pdst. Art.17 ust.1 pkt 4 UPDOP.

Przychód z działalności odpłatnej pożytku publicznego służy wyłącznie prowadzeniu działalności pożytku publicznego.

Ewidencje zapasów prowadzi się w magazynie-ilościowo-wartościowo, w cenach zakupu.

Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wersji kalkulacyjnej, zgodnie z załącznikiem nr 6 do Ustawy o Rachunkowości.

Prowadzenie nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, odpłatnej działalności pożytku publicznego oraz działalności gospodarczej jest wyodrębnione rachunkowo i umożliwia na określenie przychodów, kosztów i wyników każdej z tych działalności.

Ruda Śląska, dnia 18.03.2020r.

(miejsce i data sporządzenia)


Aleksandra Sitk
Główna księgowa
Ośrodka Święta Elżbieta
w Rudzie Śląskiej


mgr Beata Ogórka
Zastępca Dyrektora
Ośrodka Święta Elżbieta
w Rudzie Śląskiej


mgr Jarosław Czapelka
Dyrektor
Ośrodka Święta Elżbieta
w Rudzie Śląskiej

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2019
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	2018-12-31	2019-12-31
1	3	3
A. AKTYWA TRWAŁE	3 284 254,44	3 226 056,20
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	3 284 254,44	3 226 056,20
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	370 205,06	370 205,06
- budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 546 731,58	2 567 519,60
- urządzenia techniczne i maszyny	134 404,60	115 794,34
- środki transportu	232 913,20	172 537,20
- inne środki trwałe	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	650 706,74	792 345,28
I. Zapasy	43 784,15	9 782,87
II. Należności krótkoterminowe	15 399,14	8 780,49
III. Inwestycje krótkoterminowe	583 071,14	765 927,59
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 452,31	7 854,33
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
Aktywa razem	3 934 961,18	4 018 401,48

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
1	2018-12-31	2019-12-31
	3	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	825 620,24	852 408,89
I. Fundusz statutowy	684 139,35	684 139,35
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	7 557,27	141 480,89
IV. Zysk (strata) netto	133 923,62	26 788,65
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 109 340,94	3 165 992,59
I. Rezerwy na zobowiązania	413 281,72	391 683,76
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	255 876,55	461 935,37
- kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług		
- inne	244 818,17	461 021,26
Fundusze specjalne - ZFŚS	11 058,38	914,11
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 440 182,67	2 312 373,46
Pasywa razem	3 934 961,18	4 018 401,48

Ruda Śląska, dn. 18.03.2020r.

(miejscie i data sporządzenia)

Aleksandra Slika

Główna Księgowa
Ośrodka Święta Elżbieta
w Rudzie Śląskiej

mgr Beata Ogórka

Zastępca Dyrektora
Ośrodka Święta Elżbieta
w Rudzie Śląskiej

mgr Jarosław Czapelka

Dyrektor
Ośrodka Święta Elżbieta
w Rudzie Śląskiej

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2019
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)

Poz	Wyszczególnienie	od 01.01.2018 do 31.12.2018	od 01.01.2019 do 31.12.2019
1	2	4	4
A.	Przychody z działalności statutowej	7 315 748,09	7 195 225,76
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	5 669 975,91	5 621 800,19
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	1 639 682,48	1 568 031,77
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	6 089,70	5 393,80
B.	Koszty działalności statutowej	7 379 564,78	7 442 821,76
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	5 741 153,85	5 871 989,91
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	1 638 410,93	1 570 831,85
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-63 816,69	-247 596,00
D.	Przychody z działalności gospodarczej	36 409,83	37 833,12
E.	Koszty działalności gospodarczej	5 779,07	5 631,14
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	30 630,76	32 201,98
G.	Koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-33 185,93	-215 394,02
I.	Pozostałe przychody operacyjne	202 979,94	255 179,83
J.	Pozostałe koszty operacyjne	37 504,66	14 890,45
K.	Przychody finansowe	1 634,27	1 893,29
L.	Koszty finansowe	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	133 923,62	26 788,65
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	133 923,62	26 788,65

Ruda Śląska, dn.18.03.2020r.

(miejsce i data sporządzenia)

Aleksandra Sitko

Główna Księgowa
Ośrodka Święta Elżbieta
w Rudzie Śląskiej

mgr Beata Ogórka

Zastępca Dyrektora
Ośrodka Święta Elżbieta
w Rudzie Śląskiej

mgr Jarosław Czapelka

Dyrektor
Ośrodka Święta Elżbieta
w Rudzie Śląskiej

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2019
na podstawie załącznika 6 UoR

1. Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo

Ośrodek nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Wszystkie zobowiązania finansowe Ośrodka są ujęte w części 3. : Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

Ośrodek przechowuje depozyty osób przebywających w DPS, które nie są zdolne nimi samodzielnie zarządzać w wysokości: =354138,04 zł oraz niepełnoletnich dzieci będących w placówkach socjalizacyjnych w wysokości =71960,89 zł. Środkami tymi dysponują opiekunowie prawni wymienionych osób, a w razie śmierci środki te są wypłacane zgodnie z postanowieniami sądowymi bądź deponowane w sądzie.

2. Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii

Ośrodek nie udziela zaliczek oraz kredytów i pożyczek a także nie udziela gwarancji.

3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Na majątek organizacji składają się (w zł)

- 1) Aktywa trwałe w kwocie 3 226 056,20
- 2) Aktywa obrotowe
 - zapasy w kwocie 9 782,87 , w tym:
 - a) otrzymane darowizny w postaci rzeczowej, kwota 0,00 ;
 - b) zakupione artykuły przemysłowe, kwota 2 678,98;
 - c) zakupione artykuły spożywcze, kwota 7 103,89;
 - środki finansowe w kasie w kwocie 25 835,62, w tym:
 - a) depozyty mieszkańców, kwota 18 841,11;
 - b) depozyty nieletnich, kwota 0,00;
 - środki finansowe na rachunkach bankowych w kwocie 740 091,97 , w tym:
 - a) depozyty mieszkańców, kwota 335 296,93;
 - b) depozyty nieletnich, kwota 71 960,89;
 - należności w kwocie 8 780,49
 - należne wpłaty od fundatorów - nie dotyczy
 - rozliczenia międzyokresowe w kwocie 7 854,33
- 3) Pasywa – Fundusz Własny
 - fundusz statutowy: 684 139,35
 - zysk z lat ubiegłych: 141 480,89
 - zysk roku bieżącego: 26 788,65
- 4) Pasywa – Zobowiązania i Rezerwy
 - zobowiązania i rezerwy w kwocie 853 619,13 , w tym:
 - a) rezerwa na nagrody jubileuszowe w kwocie 391 683,76;
 - b) zobowiązania z tytułu depozytów mieszkańców, kwota 354 138,04;
 - c) zobowiązania z tytułu depozytów nieletnich, kwota 71 960,89;
 - przychody przyszłych okresów (dotacje i darowizny do środków trwałych) w kwocie 2 312 373,46

4. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych

Struktura zrealizowanych przychodów

A. PRZYCHODY Z DZIAŁ. STATUTOWEJ		7 195 225,76
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego:	5 621 800,19
	PFRON dotacje	2 200,00
	ASOS dotacje	75 140,00
	Urząd Wojewódzki dotacje	759 318,75
	Miasto Ruda Śląska dotacje	4 240 503,02
	darowizny rzeczowe	131 004,92
	darowizny pieniężne	42 235,13
	dary PEAD,FEAD,EMBARGO	371 398,37
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego:	1 568 031,77
	odpłatności	1 568 031,77
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej (OPP)	5 393,80
D.	Przychody z działalności gospodarczej	37 833,12
I.	Pozostałe przychody operacyjne	255 179,83
	760-08-003-1 przychody rozliczane równolegle do amortyzacji	86 723,64
	760-08-006 otrzymane śr.trwałe	40 340,00
	760-08-008 dofinans.SOD-PFRON	94 218,75
	760-08-009 nadwyżki inwentaryzacyjne	1,29
	760-08-013 pozostałe	8 601,43
	760-08-014 zmniejszenie tezerw na NJ	22 451,53
	760-08-019 odszkodowania z ubezpieczeń	2 843,19
K.	Przychody finansowe	1 893,29
Razem:		7 490 132,00

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Struktura poniesionych kosztów

B. KOSZTY DZIAŁ. STATUTOWEJ		7 442 821,76
I	Koszty z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego:	5 871 989,91
	PFRON dotacje	2 200,00
	ASOS dotacje	75 140,00
	Urząd Wojewódzki dotacje	759 300,51
	Miasto Ruda Śląska dotacje	4 240 537,69
	darowizny rzeczowe	131 004,92
	darowizny pieniężne	74 177,23
	dary PEAD,FEAD,EMBARGO	401 435,64
	amortyzacje	182 412,68

	szkody górnicze	0,00
	koszty pokryte z działalności gospodarczej	5 781,24
II	Koszty z odpłatnej działalności pożytku publicznego:	1 570 831,85
	odpłatności	1 570 831,85
III	Koszty pozostałej działalności statutowej (OPP)	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	5 631,14
J.	Pozostałe koszty operacyjne	14 890,45
L.	Koszty finansowe	0,00
	Razem:	7 463 343,35

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

W okresie sprawozdawczym bilans otwarcia funduszu statutowego wynosi 684 139,35. Zysk z roku ubiegłego w kwocie 133 923,62 wraz z zyskiem z roku 2017 w kwocie 7 557,27 przeznaczono na działalność bieżącą, do wykorzystania w kolejnym roku na działalność statutową. Na koniec okresu sprawozdawczego fundusz statutowy wyniósł 684 139,35.

7. Dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych

W roku bieżącym z tytułu 1% uzyskano przychód w wysokości 5 393,80 oraz nie poniesiono żadnych kosztów z tego tytułu.

8. Inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy.

Ruda Śląska, dnia 18.03.2020r.

(miejsce i data sporządzenia)

Aleksandra Sitko
Główna Księgowa
Ośrodka Święta Elżbieta
w Rudzie Śląskiej

mgr Beata Ogórka
Zastępcą Dyrektora
Ośrodka Święta Elżbieta
w Rudzie Śląskiej

mgr Jarosław Czapelka
Dyrektor
Ośrodka Święta Elżbieta
w Rudzie Śląskiej