

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 01.01.2020 do 31.12.2020r.

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 2021 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 trwałe 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 pozostałej działalności jest wyodrębnione rachunkowo i umożliwia określenie przychodów, kosztów i wyników każdej z tych działalności.

Ruda Śląska, dnia 16.09.2021r.

(miejsce i data sporządzenia)

Ośrodek Święta Elżbieta
ul. Wolności 30, 41-700 Ruda Śląska
Regon: 243529815 NIP: 6412532229
tel. (32) 243 65 94-6; fax (32) 248 10 55 -5-

Aleksandra Sitko
Główna Księgowa
Ośrodka Święta Elżbieta w Rudzie Śląskiej

mgr Beata Ogórka
Zastępca Dyrektora
Ośrodka Święta Elżbieta
w Rudzie Śląskiej

mgr Jarosław Czupelka
Dyrektor
Ośrodka Święta Elżbieta
w Rudzie Śląskiej

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2020
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)

Poz	Wyszczególnienie	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2020 do 31.12.2020
1	2	4	4
A.	Przychody z działalności statutowej	7 195 225,76	7 319 228,27
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	5 621 800,19	5 635 675,55
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	1 568 031,77	1 658 151,62
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	5 393,80	25 401,10
B.	Koszty działalności statutowej	7 442 821,76	7 544 034,96
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	5 871 989,91	5 869 776,81
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	1 570 831,85	1 656 580,91
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	17 677,24
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-247 596,00	-224 806,69
D.	Przychody z działalności gospodarczej	37 833,12	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	5 631,14	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	32 201,98	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-215 394,02	-224 806,69
I.	Pozostałe przychody operacyjne	255 179,83	230 764,67
J.	Pozostałe koszty operacyjne	14 890,45	20 168,47
K.	Przychody finansowe	1 893,29	782,90
L.	Koszty finansowe	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	26 788,65	-13 427,59
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	26 788,65	-13 427,59

Ruda Śląska, dn.16.09.2021r.
(miejsce i data sporządzenia)

Ośrodek Święta Elżbieta
ul. Wolności 30, 41-700 Ruda Śląska
Regon: 243529815 NIP: 6412532229
tel. (32) 243 65 94-6; fax (32) 248 10 55 -5-

Aleksandra Sitko
Główna Księgowa
Ośrodka Święta Elżbieta w Rudzie Śląskiej

mgr Beata Ogórka
Zastępcy Dyrektora
Ośrodka Święta Elżbieta
w Rudzie Śląskiej

mgr Jarosław Czapelka
Dyrektor
Ośrodka Święta Elżbieta
w Rudzie Śląskiej

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2020
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	31.12.2019	31.12.2020
1	3	3
A. AKTYWA TRWAŁE	3 226 056,20	3 077 177,15
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	3 226 056,20	3 077 177,15
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	370 205,06	370 205,06
- budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 567 519,60	2 495 727,39
- urządzenia techniczne i maszyny	115 794,34	99 083,50
- środki transportu	172 537,20	112 161,20
- 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	792 345,28	858 226,84
I. Zapasy	9 782,87	12 068,18
II. Należności krótkoterminowe	8 780,49	8 617,59
III. Inwestycje krótkoterminowe	765 927,59	830 356,19
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 854,33	7 184,88
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
Aktywa razem	4 018 401,48	3 935 403,99

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	31.12.2019	31.12.2020
1	3	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	852 408,89	838 981,30
I. Fundusz statutowy	684 139,35	684 139,35
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	141 480,89	168 269,54
IV. Zysk (strata) netto	26 788,65	-13 427,59
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 165 992,59	3 096 422,69
I. Rezerwy na zobowiązania	391 683,76	392 635,23
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	461 935,37	518 740,14
- kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług		
- inne	461 021,26	517 826,03
Fundusze specjalne - ZFŚS	914,11	914,11
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 312 373,46	2 185 047,32
Pasywa razem	4 018 401,48	3 935 403,99

Ruda Śląska, dn.16.09.2021r.

(miejscie i data sporządzenia)

Aleksandra Sitko

Główna Księgowa

Ośrodek Święta Elżbieta
ul. Wolności 30, 41-700 Ruda Śląska
Regon: 243529815 NIP: 6412532229
tel. (32) 243 65 94-6; fax (32) 248 10 55 -5.Ośrodka Święta Elżbieta w Rudzie Śląskiej

mgr Beata Ogórka

Zastępczyni Dyrektora
Ośrodka Święta Elżbieta
w Rudzie Śląskiej

mgr Jarosław Czapelka

Dyrektor
Ośrodka Święta Elżbieta
w Rudzie Śląskiej

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2020
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 wiarygodności 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: =330196,95 zł oraz niepełnoletnich dzieci będących w placówkach socjalizacyjnych w wysokości =143269,96 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 3 077 177,15

2) Aktywa obrotowe

- zapasy w kwocie 12 068,18 , w tym:

a) otrzymane darowizny w postaci rzeczowej, kwota 0,00 ;

b) zakupione artykuły przemysłowe, kwota 3 812,06;

c) zakupione artykuły spożywcze, kwota 8 256,12;

- środki finansowe w kasie w kwocie 21 389,42, w tym:

a) depozyty mieszkańców, kwota 15 020,15;

b) depozyty nieletnich, kwota 0,00;

- środki finansowe na rachunkach bankowych w kwocie 808 966,77 , w tym:

a) depozyty mieszkańców, kwota 315 176,80;

b) depozyty nieletnich, kwota 143 269,96;

- należności w kwocie 8 617,59

- należne wpłaty od fundatorów - nie dotyczy

- rozliczenia międzyokresowe w kwocie 7 184,88

3) Pasywa – Fundusz Własny

- fundusz statutowy: 684 139,35

- zysk z lat ubiegłych: 168 269,54

- strata roku bieżącego: -13 427,59

4) Pasywa – Zobowiązania i Rezerwy

- zobowiązania i rezerwy w kwocie 911 375,37 , w tym:

a) rezerwa na nagrody jubileuszowe w kwocie 392 635,23;

b) zobowiązania z tytułu depozytów mieszkańców, kwota 330 196,95;

c) zobowiązania z tytułu depozytów nieletnich, kwota 143 269,96;

- przychody przyszłych okresów (dotacje i darowizny do środków trwałych) w kwocie 2 185 047,32

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		7 319 228,27
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego:	5 635 675,55
	ŚOW NFZ dotacje	39 879,25
	ROPS dotacje	310 671,39
	ASOS dotacje	122 313,16
	Urząd Wojewódzki dotacje	873 953,50
	Miasto Ruda Śląska dotacje	4 010 273,50
	Polska Akcja Hum. dotacje	14 394,00
	Caritas Polska dotacje	11 759,00
	darowizny rzeczowe	40 470,30
	darowizny pieniężne	43 239,45
	dary PEAD,FEAD,EMBARGO	168 722,00
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego:	1 658 151,62
	odpłatności	1 658 151,62
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej (OPP, wynajem)	25 401,10
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00
I.	Pozostałe przychody operacyjne	230 764,67
	701-08-003-1;701-08-104-2 przychody rozliczane równolegle do amortyzacji (zakup z dotacji i darowizn)	88 298,64
	760-08-003 otrzymane śr.trwałe (amort.)	39 027,50
	760-08-005 dofinans.SOD-PFRON	88 861,94
	760-08-006 nadwyżki inwentaryzacyjne	1,59
	760-08-013 pozostałe	3 636,31
	760-08-010 zmniejszenie rezerw na NJ	9 738,69
	760-08-015 odszkodowania z ubezpieczeń	1 200,00
K.	Przychody finansowe	782,90
Razem:		7 550 775,84

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Struktura poniesionych kosztów

B. KOSZTY DZIAŁ. STATUTOWEJ		7 544 034,96
I	Koszty z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego:	5 869 776,81
	ROPS dotacje	310 671,39
	Caritas Polska dotacje	11 352,66
	ŚOW NFZ dotacje	39 879,25
	ASOS dotacje	122 313,16

	Urząd Wojewódzki	dotacje	873 956,25
	Miasto Ruda Śląska	dotacje	4 010 296,17
	Polska Akcja Hum.	dotacje	14 394,00
		darowizny rzeczowe	40 470,30
		darowizny pieniężne	94 421,50
		dary PEAD, FEAD, EMBARGO	168 722,00
		amortyzacje	175 879,05
		szkody górnicze	0,00
		koszty pokryte z pozostałej działalności	7 421,08
II	Koszty z odpłatnej działalności pożytku publicznego:		1 656 580,91
	odpłatności		1 656 580,91
III	Koszty pozostałej działalności statutowej (OPP, wynajem)		17 677,24
E.	Koszty działalności gospodarczej		0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne		20 168,47
L.	Koszty finansowe		0,00
	Razem:		7 564 203,43

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 26 788,65 wraz z zyskiem z roku 2018 w kwocie 133 923,62 oraz 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 4 767,10.
Część środków uzyskanych w ramach 1% w latach 2018-2020 wykorzystano:
=940,00 (transport podopiecznych PS-Jura);
=6500,00 (2 łóżka dla DPS);
=4100,00 (zakup komputera-2x dla podopiecznych PS);
Kwota pozostała na dzień 31.12.2020r. wynosi =4710,60.

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.

Ośrodek od marca 2020 roku działa w tzw. sytuacji pandemii, co związane było z wprowadzeniem wielu obostrzeń oraz zmian w dotychczasowym sposobie funkcjonowania. Przede wszystkim musieliśmy zadbać o bezpieczeństwo i zdrowie naszych mieszkańców, wychowanków i uczestników. Ze względu na różnorodność placówek jakie prowadzi Ośrodek, dla każdej z nich musiały być przygotowane inne procedury oraz opracowany inny system pracy i świadczenia usług.
W każdej placówce inaczej też wyglądała pomoc w tym trudnym czasie.

Jako Ośrodek korzystaliśmy ze wszelkich form wsparcia, czy to zaopatrzenie w środki ochrony bezpośredniej, środki do dezynfekcji, wyposażenie placówki w sprzęt komputerowy do nauki zdalnej, czy gratyfikacja finansowa dla personelu Domu Pomocy Społecznej.

Największa pomoc skierowana była do Domów Pomocy Społecznej, co pomogło nam przetrwać rok 2020. W początkowym czasie pandemii wyszło zalecenie odnośnie nieprzyjmowania nowych mieszkańców, co w naszym przypadku spowodowało braki finansowe, ponieważ brak nowych mieszkańców wiązał się z brakiem odpłatności i dotacji na wolne miejsca w DPS. Sytuacja ta miała bezpośrednie odzwierciedlenie w obliczeniu kosztu utrzymania naszego mieszkańca w kolejnym roku.

Oprócz pandemii, problemy w funkcjonowaniu naszego Ośrodka pojawiły się w 2021 roku za sprawą ustalenia najniższego wynagrodzenia zasadniczego dla niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych. Wykwalifikowany personel medyczny zatrudniony w DPS-ach nie otrzymał podwyżek zagwarantowanych ustawowo innym pielęgniarkom, fizjoterapeutom czy opiekunom medycznym, zatrudnionym w podmiotach leczniczych. Należy zwrócić uwagę, iż zakres obowiązków i odpowiedzialność personelu zatrudnionego w naszym Ośrodku nie odbiega od tych, które dotyczą placówek medycznych, a nierzadko bywa większy. W związku z tym część zatrudnionych w naszym podmiocie pracowników medycznych złożyła wypowiedzenie, co może spowodować znaczne obniżenie świadczonych usług oraz problem z utrzymaniem niezbędnych wskaźników zatrudnienia odpowiedniej kadry merytorycznej.

Ośrodek nie jest w stanie zapewnić podwyżek dla odchodzącego personelu, ponieważ wysokość dotacji zależna jest od średniego kosztu utrzymania mieszkańca. Mimo tego, że każdy Dom Pomocy Społecznej wpisany do rejestru Wojewody realizuje swoje zadania zgodnie z Ustawą o Pomocy Społecznej oraz Rozporządzeniem w sprawie domów pomocy społecznej, które to dokumenty ustalają, jakie standardy powinien spełniać określony typ domu, jakie usługi musi zapewnić swoim mieszkańcom, jakie warunki lokalowe oraz jaki wskaźnik zatrudnienia kadry merytorycznej powinien posiadać, aby swą misję realizować.

Wzrost kosztu utrzymania mieszkańca (obliczanego zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz zaleceniami otrzymanymi z Ministerstwa) w naszym przypadku nie jest w stanie pokryć kosztów funkcjonowania Domu w 2021 roku. Niektóre koszty roku 2020, pokryte ze środków dodatkowych, nie mogły stanowić podstawy do obliczenia średniego kosztu utrzymania na ten rok. W swoim budżecie na dany rok musieliśmy uwzględnić podwyżki dla personelu – ze względu na wzrost minimalnego wynagrodzenia (w domach pomocy społecznej wynagrodzenie wielu pracowników jest równoznaczne z kwotą minimalnego wynagrodzenia, bądź jest jemu bliskie). Dotyczy nas również wzrost kosztów żywienia, mediów oraz usług świadczonych przez firmy zapewniających sprawne funkcjonowanie placówki (przeglądy, naprawy itp.).

Ruda Śląska, dnia 16.09.2021r.

(miejsce i data sporządzenia)

Ośrodek Święta Elżbieta
ul. Wolności 30, 41-700 Ruda Śląska
Regon: 243529815 NIP: 6412532229
tel. (32) 243 65 94-6; fax (32) 248 10 55 -5-

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