

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

OŚRODEK ŚWIĘTA ELŻBIETA UL. WOLNOŚCI 30 41-700 RUDA ŚLĄSKA RUDA ŚLĄSKA ŚLĄSKIE KRS 0000689791

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2025 do 31.12.2025 r.

4) 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 2026 roku.

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

Aktywa trwałe 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 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, stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej kwoty 10 000,00 zł odpisuje się jednorazowo, w pełnej wysokości w koszty, pozostałe amortyzowane są metodą liniową, a odpis amortyzacyjny księgowany jest raz w roku z datą 31.12.

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

Ośrodek tworzy rezerwy na nagrody jubileuszowe oraz świadczenia rentowe i emerytalne.

Jednostka nie tworzy rezerw na podatek odroczone, ponieważ wykonuje wyłącznie działalność statutową, na którą przekazuje całość swoich przychodów. Korzysta ze zwolnienia podmiotowego w tym zakresie na podst. Art.17 ust1 pkt 4 UPDOP.

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

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

Rachunek zysków i strat sprzedanych 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.

Data sporządzenia: 2026-03-25

Data zatwierdzenia: 2026-06-23

Aleksandra Sitko

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Jarosław Czapelka, Beata Ogórka

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2025-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	2 822 273,89	2 717 065,75
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 822 273,89	2 717 065,75
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	1 008 306,75	1 010 594,46
I.	Zapasy	10 460,62	7 686,23
II.	Należności krótkoterminowe	18 651,34	22 348,31
III.	Inwestycje krótkoterminowe	972 150,93	974 592,11
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 043,86	5 967,81
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	AKTYWA razem	3 830 580,64	3 727 660,21
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	347 874,73	387 976,89
I.	Fundusz statutowy	684 139,35	684 139,35
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	216 270,62	-336 264,62
IV.	Zysk (strata) netto	-552 535,24	40 102,16
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 482 705,91	3 339 683,32
I.	Rezerwy na zobowiązania	902 251,45	765 909,22
II.	Zobowiązania długoterminowe	97 548,28	66 857,54
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	532 792,26	627 569,32
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 950 113,92	1 879 347,24
	PASYWA razem	3 830 580,64	3 727 660,21

Data sporządzenia: 2026-03-25

Data zatwierdzenia: 2026-06-23

Aleksandra Sitko

Jarosław Czapelka, Beata Ogórka

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

za okres od 2025-01-01 do 2025-12-31

		Stan za	
Pozycja	Wyszczególnienie	poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	10 886 151,45	13 064 170,51
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	8 198 359,71	10 070 416,90
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	2 635 415,14	2 936 443,81
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	52 376,60	57 309,80
B.	Koszty działalności statutowej	11 044 365,66	13 344 491,33
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	8 405 365,91	10 281 504,13
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	2 622 778,87	3 054 081,79
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	16 220,88	8 905,41
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-158 214,21	-280 320,82
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-158 214,21	-280 320,82
I.	Pozostałe przychody operacyjne	160 886,31	324 392,90
J.	Pozostałe koszty operacyjne	559 199,64	7 470,00
K.	Przychody finansowe	3 992,30	3 500,08
L.	Koszty finansowe	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-552 535,24	40 102,16
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	-552 535,24	40 102,16

Data sporządzenia: 2026-03-25

Data zatwierdzenia: 2026-06-23

Aleksandra Sitko

Jarosław Czapelka, Beata Ogórka

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Informacja dodatkowa

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 : =259 593,79 zł oraz niepełnoletnich dzieci będących w placówkach socjalizacyjnych w wysokości: = 330 726,80 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	2 717 065,75
2. Aktywa obrotowe	
- zapasy w kwocie	7 686,23, w tym:
a) otrzymane darowizny w postaci rzeczowej, kwota	0,00;
b) zakupione artykuły przemysłowe, kwota	433,62;
c) zakupione artykuły spożywcze, kwota	7 252,61;
- środki finansowe w kasie w kwocie	32 086,50, w tym:
a) depozyty mieszkańców, kwota	10 387,70;
b) depozyty nieletnich, kwota	0,00;
- środki finansowe na rachunkach bankowych w kwocie	942 505,61, w tym:
a) depozyty mieszkańców, kwota	249 206,09;
b) depozyty nieletnich, kwota	330 726,80;
- należności w kwocie	22 348,31
- należne wypłaty od fundatorów - nie dotyczy	
- rozliczenia międzyokresowe w kwocie	5 967,81
3) Pasywa - Fundusz własny	
- fundusz statutowy:	684 139,35
- starata z lat ubiegłych:	336 264,62
- zysk roku bieżącego:	40 102,16
3) Pasywa - Zobowiązania i Rezerwy	
- zobowiązania i rezerwy w kwocie	1 460 336,08, w tym:
a) rezerwa na nagrody jubileuszowe w kwocie	765 909,22;

- b) zobowiązania z tytułu depozytów mieszkańców , kwota 259 593,79;
- c) zobowiązania z tytułu depozytów nieletnich, kwota 330 726,80;
- d) zobowiązania z tytułu leasingu , kwota 66 857,54;
- przychody przyszłych okresów (dotacje i darowizny do środków trwałych) w kwocie 1 879 347,24

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 działalności statutowej	13 064 170,51
I Przychód z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego:	10 070 416,90
ŚOW NFZ	dotacje 0,00
ROPS	dotacje 0,00
dodatki motywacyjne	dotacje 1 062 984,85
PFRON	dotacje 3 600,00
Urząd Wojewódzki	dotacje 1 015 250,24
Miasto Ruda Śląska	dotacje 6 899 834,80
Polska Akcja Hum.	dotacje 36 038,40
Fundacja Kulczyk	dotacje 15 500,00
	darowizny rzeczowe 177 109,17
	darowizny pieniężne 175 792,32
dary PEAD, FEAD, EMBARGO	684 307,12
II Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego:	2 936 443,81
	odpłatności 2 936 443,81
III Przychody z pozostałej działalności statutowej (OPP, wynajem)	57 309,80
D. Przychody z działalności gospodarczej	0,00
I. Pozostałe przychody operacyjne	324 392,90
701-08-003-1 przychody rozliczane równoległe do amortyzacji (zakup z dotacji i darowizn)	31 739,18
760-08-003 otrzymane śr. trwałe (amort.)	39 027,50
760-08-004 sprzedaż śr. trwałego	
760-08-005 dofinans.SOD-PFRON	114 539,65
760-08-006 nadwyżki inwentaryzacyjne	1,36
760-08-012 i 013 pozostałe	
760-08-010 zmniejszenie rezerw na NJ	137 062,23
760-08-015 odszkodowania z ubezpieczeń	2 022,98
K. Przychody finansowe	3500,08
RAZEM:	13 392 063,49

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Struktura poniesionych kosztów

B.KOSZTY DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	13 344 491,33
I Koszty z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego :	10 281 504,13
ROPS dotacje	0,00
PFRON dotacje	3600,00
Kulczyk Foundation dotacje	16 000,00
ŚOW NFZ dotacje	0,00
dodatki motywacyjne dotacje	1 062 984,85
Urząd Wojewódzki dotacje	1 014 637,45
Miasto Ruda Śląska dotacje	6 874 821,47
Polska Akcja Hum. dotacje	36 038,40
darowizny rzeczowe	177 109,17
darowizny pieniężne	184 593,13
dary PEAD, FEAD, EMBARGO	684 307,12
amortyzacje	202 068,00
szkody gómicze	0,00
koszty pokryte z pozostałej działalności	25 344,54
II Koszty z odpłatnej działalności pożytku publicznego:	3 054 081,79
odpłatności	3 054 081,79
III Koszty pozostałej działalności statutowej (OPP, wynajem, KBR)	8 905,41
E. Koszty działalności gospodarczej	0,00
J. Pozostałe koszty operacyjne	7 470,00
I. Koszty finansowe	0,00
RAZEM:	13 351 961,33

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

W okresie sprawozdawczym bilans otwarcia funduszu statutowego wynosi 684 139,35. Strata z roku ubiegłego w kwocie 552 535,24 wraz ze stratą roku 2023 w kwocie 126 143,69; wraz z zyskiem z roku 2022 w kwocie 205 834,65; wraz ze stratą z roku 2021 w kwocie 18 262,29; stratą z roku 2020 w kwocie 13 427,59; z zyskiem z roku 2019 w kwocie 26 788,65; z roku 2018 w kwocie 133 923,62 oraz roku 2017 w kwocie 7 557,27 przeznaczono na działalność bieżącą, do wykorzystania lub pokrycia w kolejnym roku z działalności statutowej. Na koniec okresu sprawozdawczego fundusz statutowy wyniósł 684 139,35.

7. jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych

W roku bieżącym z tytułu 1,5 % uzyskano przychód w wysokości 32 339,80.

W ramach 1,5 % w 2024 roku wykorzystano kwotę = 25 344,54.

Kwota pozostała na dzień 31.12.2025 r. wynosi = 35 104,37.

8. inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

Ośrodek w ramach swej działalności prowadzi Dom Pomocy Społecznej, Środowiskowy Dom Samopomocy, dwie Placówki Socjalizacyjne dla dzieci (całodobowe) oraz trzy placówki dla dzieci, tzw. Świetlice dla dzieci.

Placówki są prowadzone przez Ośrodek jako zadanie zlecone przez Miasto Ruda Śląska, realizowane w ramach wygranych konkursów oraz finansowane z innych środków.

-Dom Pomocy Społecznej – odpłatność mieszkańców, dotacja z miasta, dotacja wojewody.

-Środowiskowy Dom Samopomocy – dotacja wojewody.

Placówki Socjalizacyjne dla dzieci – dotacja z miasta.

Świetlice dla dzieci – dotacja z miasta.

Każda z tych placówek boryka się z podobnymi problemami dotyczącymi bieżącego funkcjonowania, problemy te wynikają głównie z sytuacji ekonomicznej i pracowniczej, jaka dotyka wielu pracodawców, a w szczególności podmioty działające w branży Pomocy Społecznej.

W 2025 roku odnotowujemy kolejne znaczne wzrosty kosztów prowadzenia Ośrodka. Wzrosły koszty mediów, zakupów leków, żywienia, koszty usług oraz wzrost najniższego wynagrodzenia.

Sytuacja ta spowodowała konieczność przeanalizowania budżetów wszystkich placówek oraz apelowania w Urzędach o adekwatny wzrost kosztów funkcjonowania całego Ośrodka, co czyniliśmy również w 2025 roku.

Problemy w funkcjonowaniu naszego Ośrodka w 2025 roku za sprawą ustalenia najniższego wynagrodzenia, które jak najbardziej należy się pracownikom wykonującym swoją pracę, niestety wzrost otrzymywanych dotacji nie jest proporcjonalny do kwot jakie należy uwzględnić w budżetach danych placówek, aby zapewnić ich bezproblemowe funkcjonowanie.

Wykwalifikowany personel medyczny zatrudniony w DPS-ach nie otrzymał podwyżek zagwarantowanych ustawowo innym pielęgniarkom, fizjoterapeutom czy opiekunom medycznym, zatrudnionym w podmiotach leczniczych.

Ważnym elementem w pracy był dodatek motywacyjny, który otrzymali pracownicy Domu Pomocy Społecznej, Środowiskowego Domu Samopomocy oraz całodobowych Placówek Socjalizacyjnych.

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.

Uzupełniając personel w związku z przechodzeniem personelu na emeryturę, bądź zmianą pracy, nie mogliśmy już liczyć na zatrudnienie tak wykwalifikowanego i doświadczonego personelu, co mogło spowodować czasowe obniżenie świadczonych usług oraz problem z utrzymaniem niezbędnych wskaźników zatrudnienia odpowiedniej kadry merytorycznej.

Ośrodek nie jest w stanie zapewnić podwyżek na podobnym poziomie, jakie oferuje służba zdrowia, ponieważ wysokość dotacji zależna jest od średniego kosztu utrzymania mieszkańca. Mimo to, 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.

Niektóre koszty roku 2025, pokryte ze środków dodatkowych, nie mogły stanowić podstawy do obliczenia średniego kosztu utrzymania na ten rok.

Analogiczna sytuacja również dotyczy placówek dla dzieci, gdzie doświadczony personel z wykształceniem pedagogicznym odchodzi do szkół.

Mimo tych problemów realizujemy wszystkie zadania z najwyższą starannością i zaangażowaniem całego personelu zatrudnionego w Ośrodku.

Środki dodatkowe, które pozwalały nam na przeprowadzanie drobnych remontów, zakup wyposażenia, czy jako środki własne w składanych dodatkowych konkursach, obecnie w większości przeznaczane są na działalność bieżącą poszczególnych placówek (jako organizacja pozarządowa realizująca zadania zlecone, nie możemy pozyskiwać dodatkowych środków z miasta na wyżej wymienione zadania).

Poważnym wyzwaniem w naszej działalności, jest zachowanie i utrzymanie pomieszczeń oraz wyposażenia poszczególnych placówek, w stanie bezpiecznym do użytkowania. Wszelkie remonty, wymiana zużytego sprzętu, naprawy, wykonujemy ze środków dodatkowych.

Środki otrzymane w ramach konkursów przeznaczone są na działalność bieżącą. Jako organizacja OPP, musimy sami dbać o środki na wyżej wymienione cele.

Placówki tzw. miejskie, wszelkie remonty wykonują ze środków przewidzianych w budżecie miasta.

Data sporządzenia: 2026-03-25

Data zatwierdzenia: 2026-06-23

Aleksandra Sitko

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Jarosław Czapelka, Beata Ogórka

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości