

**CARITAS ARCHIDIECEZJI
WARMIŃSKIEJ
10-125 OLSZTYN, UL.GRUNWALDZKA 45**

Sprawozdanie finansowe

za 2016 rok

opracowanie:
Kancelaria Doradztwa Podatkowego
Biuro Rachunkowe
Barbara Chachiel

OLSZTYN marzec 2017

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

I. Dane Identyfikacyjne Danej Jednostki

1. Nazwa i adres siedziby:

**CARITAS ARCHIDIECEZJI WARMIŃSKIEJ
10-125 OLSZTYN, UL. GRUNWALDZKA 45**

2. Forma prawna jednostki i organ rejestrujący:

Caritas Archidiecezji Warmińskiej jako kościelna osoba prawna będąca organizacją pożytku publicznego działa w oparciu o Dekret Biskupa Warmińskiego L.Dz. 89/2457 z dnia 30.11.1989 r. oraz wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod nr KRS: 0000245507.

3. Przedmiot działalności jednostki

Przedmiotem działalności statutowej organizacji pożytku publicznego – Caritas jest :

- działalność organizacji religijnych: Ośrodek Interwencji Kryzysowej, kuchnia dla bezdomnych, świetlice terapeutyczne,
- działalność paramedyczna – Centrum Pielęgniarstwa Środowiskowo-Rodzinnego w Górowie Iławieckim,
- działalność pielęgniarek i położnych: Centrum Pielęgniarstwa, Stacja Opieki Caritas w Nidzicy,
- działalność pielęgniarek i położnych: Centrum Pielęgniarstwa, Stacja Opieki Caritas w Pieniężnie,
- NZOZ Hospicjum Domowe Stacja Opieki Caritas w Olsztynie – działalność paramedyczna,
- Rodzinny Dom Dziecka w Braniewie,
- Rodzinny Dom Dziecka w Nidzicy,

Władysław

t

- Biuro Aktywizacji i Bezrobotnych „Animator” Caritas Archidiecezji Warmińskiej w Bartoszczach,
- Dom Samotnej Matki Caritas Archidiecezji Warmińskiej w Brąszwałdzie.

W 2016 r. przedmiotem działalności statutowej Caritas był pełen zakres świadczeń określonych w KRS.

4. Okres sprawozdania finansowego – roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

- 5. Roczne sprawozdanie finansowe** zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez Caritas przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania dalszej działalności.

6. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowej.

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że:

- do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy podatkowej: środki trwałe do 3500,00 zł amortyzowane są jednorazowo, pozostałe według metody liniowej,
- materiały przy zakupie księgowane są bezpośrednio w koszty poszczególnych zadań,
- odpisy aktualizujące rozrachunki wątpliwe dokonywane są przy zastosowaniu metody indywidualnej,

DORADCA PODATKOWY
Nr wpisu 0020
Barbara Chachiel

Caritas Archidiecezji Warmińskiej
ks. Paweł Zięba
Dyrektor

KANCELARIA DORADZTWA PODATKOWEGO
BIURO RACHUNKOWE
Barbara Chachiel
10-408 Olsztyn, ul. Lubelska 36
tel. 089 526 18 50
NIP 739-101-63-15, Regon 510287633



Caritas Archidiecezji
Warmińskiej
ul. Grunwaldzka 45
10-125 Olsztyn
tel./fax +48 (89) 523 64 02
e-mail: olsztyn@caritas.pl
www.olsztyn.caritas.pl
REGON: 040013112...
NIP 739-020-82-83

Olsztyn, dnia 30.03.2017 r.

podpis

**Dodatkowa informacja i objaśnienia do sprawozdania
finansowego za 2016 rok**

***Caritas Archidiecezji Warmińskiej
z siedzibą w Olsztynie
ul. Grunwaldzka 45***

I. Zakres stosowania przyjętej metody wyceny aktywów i pasywów.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zmniejszenia i zwiększenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

a. Wartości niematerialne i prawne – zmiany w ciągu roku obrotowego nie wystąpiły. Zakupione programy komputerowe nie były zakwalifikowane do środków trwałych ze względu na wartość, zostały na bieżąco ujęte w kosztach.

Nie wystąpiły

b. Środki trwałe – zmiany w ciągu roku obrotowego

| | Grunty własne | Budynki i budowle | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | łącznie |
|---------------------------------------|---------------|-------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------------|---------------|
| Wartość początkowa | | | | | | |
| Stan na początek roku | 102 389,00 | 7 300 018,41 | 404 668,73 | 1 271 328,31 | 1 672 279,19 | 10 750 683,64 |
| Zakupy / darowizny | 100 221,40 | 3 984,00 | | 205 273,98 | 207 271,66 | 516 751,04 |
| Ujawnienia | | | | | | |
| Sprzedaż i likwidacja | | | | | 25 920,00 | 25 920,00 |
| <i>Stan na koniec roku</i> | 202 610,40 | 7 304 002,41 | 404 668,73 | 1 476 602,29 | 1 853 630,85 | 11 241 514,68 |
| Umorzenie | | | | | | |
| Stan na początek roku | | 2 020 111,98 | 144 789,16 | 906 025,03 | 1 396 902,81 | 4 467 828,98 |
| Odpis roczny | | 266 536,48 | 50 238,26 | 125 720,48 | 158 881,81 | 601 377,03 |
| Sprzedaż i likwidacja | | | | | 25 920,00 | 25 920,00 |
| Ujawnienia | | | | | | |
| <i>Stan na koniec roku</i> | | 2 286 648,46 | 195 027,42 | 1 031 745,51 | 1 529 864,62 | 5 043 286,01 |
| Wartość netto środków trwałych | | | | | | |
| Stan na początek roku | 102 389,00 | 5 279 906,43 | 259 879,57 | 365 303,28 | 275 376,38 | 6 282 854,66 |
| <i>Stan na koniec roku</i> | 202 610,40 | 5 017 353,95 | 209 641,31 | 444 856,78 | 323 766,23 | 6 198 228,67 |

b. Inwestycje długoterminowe – zmiany w ciągu roku obrotowego
nie występują

2. Wartość gruntów użytkowanych w wieczystocie

Nie występują

3. Wykaz wartości niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Nie występują

4. Wykaz zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie występują

5. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu statutowego.

W organizacji tworzony jest fundusz statutowy.

| | |
|------------------------------------|-----------------|
| Stan na początek roku 2016 – kwota | 8 919 175,27 zł |
| Zysk roku 2016 – kwota | 660 402,38 zł |
| Stan na koniec 2016 roku | 9 579 577,65 zł |

6. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystanie, rozwiązanie i stanie końcowym.

Nie występują

7. Dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Nie występują

8. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałej od dnia bilansowego przewidywanym umową, w okresie spłaty:

- a) do roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 lat do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat.

Nie występują

9. Zestawienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Międzyokresowe rozliczenia czynne dotyczące przyszłych okresów stan na 31.12.2016 r.

Rozliczenia międzyokresowe czynne dotyczą kosztów zarachowanych w roku 2016 a dotyczących 2017 r. i wynoszą ogółem 51 727,45 zł

w tym:

| | | |
|-----------------|---|--------------|
| - ubezpieczenia | - | 39 626,98 zł |
| - woda | - | 1 998,88 zł |
| - energia | - | 4 165,76 zł |
| - telefony | - | 1 678,90 zł |
| - gaz | - | 4 256,93 zł |

Rozliczenia międzyokresowe bierne na dzień 31.12.2016 r. wynoszą 3 589 041,79 zł i dotyczą rozliczenia otrzymanych darowizn.

10. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Nie występują

11. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Nie występują

II. Dodatkowe informacje dotyczące rachunku zysku i strat.

1. Strukturę rzeczową

| Przychody z działalności statutowej | Przychody ogółem za | | | |
|-------------------------------------|------------------------|----------------------|---|---|
| | poprzedni rok obrotowy | Bieżący rok obrotowy | | |
| Finanse publ., NFZ, FIO | 10 202 787,29 | 6 497 927,54 | | |
| Fundusze Europ. | 0,00 | 101 000,00 | | |
| Darowizna 1% od podatku | 185 306,97 | 188 157,50 | | |
| Pozostałe przychody | 1 424 203,89 | 5 728 637,43 | | |
| Razem | 11 812 298,15 | 12 515 722,47 | - | - |

Darowizna 1% od podatku za 2014 r. została rozliczona w 2016 r. w całości.

Darowizna 1% od podatku za 2015r. została rozliczona w 2016r. do kwoty 99 245,93 zł.

2. Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie występują

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie występują

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w

roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Nie dotyczy

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Nie występują

8. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Nie wystąpiły

III. Informacje dotyczące zagadnień osobowych.

Średnie zatrudnienie w 2016 r wyniosło:

- Umowy o pracę
- 1) w osobach - 53 osoby,
- 2) w etatach - 49,57 etatu

IV. Informacje o znaczących zdarzeniach.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie występują

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Nie występują

3. Informacja liczbowa zapewniająca porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.


DORADCA PODATKOWY
Nr wpisu 00207
Barbara Chachiel
KANCELARIA DORADZTWA PODATKOWEGO
BIURO RACHUNKOWE
Barbara Chachiel

10-408 Olsztyn, ul. Lubelska 36
tel. 089 526 18 50
NIP 739-101-63-15, Regon 510287633

Olsztyn dnia 30.03.2017 rok

Nie dotyczy

Caritas Archidiecezji Warmińskiej

ks. Paweł Zięba
Dyrektor



Caritas Archidiecezji
Warmińskiej

ul. Grunwaldzka 45
10-125 Olsztyn
tel./fax +48 (89) 523 64 02
e-mail: olsztyn@caritas.pl
www.olsztyn.caritas.pl
REGON 040013112
NIP 739-020-82-83



Caritas Archidiecezji
Warmińskiej

ul. Grunwaldzka 45
10-125 Olsztyn
Nazwa jednostki, adres
tel./fax +48 (89) 523 64 02
e-mail: olsztyn@caritas.pl
www.olsztyn.caritas.pl
REGON 040013112
NIP 739-020-82-83

Rachunek zysków i strat

za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 4 ustawy o rachunkowości
dla organizacji nieprowadzących działalności gospodarczej

| Pozycja | Wyszczególnienie | Kwota za rok poprzedni | Kwota za rok bieżący |
|------------|---|------------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. | Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 11 812 278,15 | 12 397 724,32 |
| I. | Przychody z działalności pożytku publicznego i zrównane z nimi: | 11 812 278,15 | 12 397 724,32 |
| 1. | Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 11 812 278,15 | 12 397 724,32 |
| 2. | Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | | |
| B. | Koszty podstawowej działalności operacyjnej | 11 060 777,61 | 11 837 274,94 |
| I. | Koszty działalności pożytku publicznego | 11 060 777,61 | 11 837 274,94 |
| 1. | Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 11 060 777,61 | 11 837 274,94 |
| a) | Amortyzacja | 577 297,92 | 601 377,03 |
| b) | Zużycie materiałów i energii | 1 543 543,13 | 1 467 201,18 |
| c) | Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 3 723 112,67 | 3 963 049,05 |
| d) | Pozostałe koszty | 5 216 823,89 | 5 805 647,68 |
| 2. | Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego | 0,00 | 0,00 |
| a) | Amortyzacja | | |
| b) | Zużycie materiałów i energii | | |
| c) | Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | | |
| d) | Pozostałe koszty | | |
| C. | Pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów | 235 537,51 | 117 998,15 |
| D. | Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów | 736 738,69 | 18 045,15 |
| E. | Wynik finansowy netto ogółem | 250 299,36 | 660 402,38 |
| I. | Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia) | | |
| II. | Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna) | | |

DORADCA PODATKOWY

Nr wpisu 00201

Barbara Chachiel

30.03.2017 r.

Data sporządzenia

KANCELARIA DORADZTWA PODATKOWEGO
BIURO RACHUNKOWE
Barbara Chachiel
10-408 Olsztyn, ul. Lubeńska 36
tel. 089 526 18 50
NIP 739-101-63-15, Regon 510287633

Caritas Archidiecezji Warmińskiej

ks. Paweł Zięba
Dyrektor

Podpis



**Caritas Archidiecezji
Warmińskiej**

ul. Grunwaldzka 45
10-125 Olsztyn
tel./fax +48 (89) 523 64 02
e-mail: olsztyn@caritas.pl
www.olsztyn.caritas.pl
REGON 040013112
NIP 739-020-82-83

BILANS

dla jednostek małych

sporządzony na dzień: 31.12.2016 r.

jednostka obliczeniowa: zł

| AKTYWA | | Stan na | | PASYWA | | Stan na | |
|--------|--|---------------|---------------|--------|---|---------------|---------------|
| | | 31.12.2015 | 31.12.2016 | | | 31.12.2015 | 31.12.2016 |
| A | Aktywa trwałe | 6 980 179,75 | 10 660 828,67 | A | Kapitał (fundusz) własny | 8 919 175,27 | 9 579 577,65 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | | | I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 8 668 875,91 | 8 919 175,27 |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe, w tym: | 6 282 854,66 | 7 660 828,67 | II | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | | |
| | – środki trwałe | 6 282 854,66 | 6 198 228,67 | | – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | | |
| | – środki trwałe w budowie | | 1 462 600,00 | III | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | |
| III | Należności długoterminowe | 697 325,09 | 3 000 000,00 | | – z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | |
| IV | Inwestycje długoterminowe, w tym: | | | IV | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | | |
| | – nieruchomości | | | V | Zysk (strata) z lat ubiegłych | | |
| | – długoterminowe aktywa finansowe | | | VI | Zysk (strata) netto | 250 299,36 | 660 402,38 |
| V | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| B | Aktywa obrotowe | 4 755 708,47 | 3 000 673,91 | B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 2 816 712,95 | 4 086 924,93 |
| I | Zapasy | | 184 052,25 | I | Rezerwy na zobowiązania, w tym: | | |
| II | Należności krótkoterminowe, w tym: | 1 024 405,01 | 1 744 004,62 | | – rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, w tym: | 1 024 405,01 | 1 024 223,51 | II | Zobowiązania długoterminowe, w tym: | | |
| | – do 12 miesięcy | 1 024 405,01 | 1 024 223,51 | | – z tytułu kredytów i pożyczek | | |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | III | Zobowiązania krótkoterminowe, w tym: | 510 585,00 | 497 883,14 |
| III | Inwestycje krótkoterminowe, w tym: | 3 701 303,17 | 1 020 889,59 | a) | z tytułu kredytów i pożyczek | | |
| a) | krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym: | 3 701 303,17 | 1 020 889,59 | b) | z tytułu dostaw i usług, w tym: | 510 585,00 | 207 310,39 |
| | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 3 701 303,17 | 1 020 889,59 | | – do 12 miesięcy | 510 585,00 | 207 310,39 |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 30 000,29 | 51 727,45 | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| C | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | | c) | fundusze specjalne | | |
| D | Udziały (akcje) własne | | 5 000,00 | IV | Rozliczenia międzyokresowe | 2 306 127,95 | 3 589 041,79 |
| | AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D) | 11 735 888,22 | 13 666 502,58 | | PASYWA razem (suma poz. A i B) | 11 735 888,22 | 13 666 502,58 |

DORADCA PODATKOWY KANCELARIA DORADZTWA PODATKOWEGO
BIURO RACHUNKOWE
Nr wpisu 02201
Barbara Chachiel
10-408 Olsztyn, ul. Lubelska 36
tel. 089 526 18 50
NIP 739-020-82-83, Regon 510287633

Caritas Archidiecezji Warmińskiej
ks. Paweł Zięba
Dyrektor

30.03.2017

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wicelosobowy, wszystkich członków tego organu)