

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

Sprawozdanie finansowe

za 2015 rok

opracowanie:
Kancelaria Doradztwa Podatkowego
Biuro Rachunkowe
Barbara Chachiel

OLSZTYN czerwiec 2016

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

I. Dane Identyfikacyjne Danej Jednostki

1. Nazwa i adres siedziby:

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

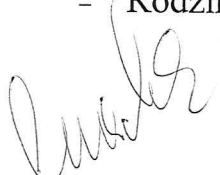
2. Forma prawna jednostki i organ rejestrujący:

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,



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

W 2015 r. przedmiotem działalności statutowej Caritas był pełen zakres świadczeń określonych w KRS.

4. Okres sprawozdania finansowego – roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 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:

- a) 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,
- b) materiały przy zakupie księgowane są bezpośrednio w koszty poszczególnych zadań,
- d) odpisy aktualizujące rozrachunki wątpliwe dokonywane są przy zastosowaniu metody indywidualnej,

DORADCA PODATKOWY
NIP wpisu 00201
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 30.03.2016 r.

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

.....
podpis

**Dodatkowa informacja i objaśnienia do sprawozdania
finansowego za 2015 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	392 221,13	1 126 409,68	1 528 713,42	10 449 751,64
Zakupy / darowizny			12 447,60	220 275,00	143 565,77	376 288,37
Ujawnienia						
Sprzedaż i likwidacja				75 356,37		75 356,37
Stan na koniec roku	102 389,00	7 300 018,41	404 668,73	1 271 328,31	1 672 279,19	10 750 683,64
Umorzenie						
Stan na początek roku		1 753 592,10	95 422,23	855 949,19	1 260 923,91	3 965 887,43
Odpis roczny		266 519,88	49 366,93	125 432,21	135 978,90	577 297,92
Sprzedaż i likwidacja				75 356,37		75 356,37
Ujawnienia						
Stan na koniec roku		2 020 111,98	144 789,16	906 025,03	1 396 902,81	4 467 828,98
Wartość netto środków trwałych						
Stan na początek roku	102 389,00	5 546 426,31	296 798,90	270 460,49	1 256 792,49	6 483 864,21
Stan na koniec roku	102 389,00	5 279 906,43	259 879,57	365 303,28	275 376,38	6 282 854,66

Wawok

JK

b. Inwestycje długoterminowe – zmiany w ciągu roku obrotowego

nie występują

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie występują

3. Wykaz wartości nieamortyzowanych 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 2015 – kwota	7 694 034,26 zł
Zysk roku 2014 – kwota	974 841,65 zł
Stan na koniec 2015 roku	8 668 875,91 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 31.12.2015 r.

Rozliczenia międzyokresowe czynne dotyczą kosztów zarachowanych w roku 2015 a dotyczących 2016 r. i wynoszą ogółem 30 000,29 zł

w tym:

- ubezpieczenia - 27 996,64 zł
- Rozl. przyłącza Pieniężno - 2 003,65 zł

Rozliczenia międzyokresowe bierne na dzień 31.12.2015 r. wynoszą 2 306 127,95 zł. Dotyczą otrzymanych środków trwałych w formie darowizny.

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	6 309 408,72	10 202 787,29		
Fundusze Europ.	15 869,95	0,00		
Darowizna 1% od podatku	228 063,02	185 306,97		
Pozostałe przychody	1 582 064,83	1 424 203,89		
Razem	8 135 406,52	11 812 298,15	-	-

Darowizna 1% od podatku za 2013 r. została rozliczona w 2015 r. w kwocie 69,21 zł
Darowizna 1% od podatku za 2014r. została rozliczona w 2015r. do kwoty 185 237,76 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

Wach

[Signature]

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 2015 r wyniosło:

- Umowy o pracę
 - 1) w osobach - 52 osoby,
 - 2) w etatach - 49,36 etatu
- Umowy zlecenia i umowy o dzieło
 - 1) w osobach - 58 osób

Średnie zatrudnienie ogółem 110 osób

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 liczbową zapewniającą porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

DORADCA PODATKOWY
Nr wpisu 02201
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

Nie dotyczy

Olsztyn dnia 15.04.2016 rok

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
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 ... 01.01.2015 r. ... do ... 31.12.2015 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)	8 135 406,60	11 812 278,15
I.	Przychody z działalności pożytku publicznego i zrównane z nimi:	8 135 406,60	11 812 278,15
1.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	8 135 406,60	11 812 278,15
2.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
B.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	7 075 560,53	11 060 777,61
I.	Koszty działalności pożytku publicznego	7 075 560,53	11 060 777,61
1.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	7 075 560,53	11 060 777,61
a)	Amortyzacja	584 878,08	577 297,92
b)	Zużycie materiałów i energii	1 361 379,82	1 543 543,13
c)	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 306 901,76	3 723 112,67
d)	Pozostałe koszty	1 822 400,87	5 216 823,89
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	726 031,39	235 537,51
D.	Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów	811 035,81	736 738,69
E.	Wynik finansowy netto ogółem	974 841,65	250 299,36
I.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)	974 841,65	250 299,36
II.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)		

15.06.2016 r.
Data sporządzenia

DORADCA PODATKOWY
Nr wpisu 00201
Barbara Chachiel
Barbara Chachiel

KANCELARIA DORADZTWA PODATKOWEGO
BIURO RACHUNKOWE
Barbara Chachiel
10-408 Olsztyn, ul. Łucyńska 36
tel. 089 523 18 50
NIP 739-101-83-15, Regon 510287633

Caritas Archidiecezji Warmińskiej

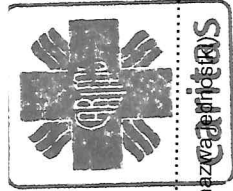
ks. Paweł Zięba
ks. Paweł Zięba
Dyrektor

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



Caritas Armięceży
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

na dzień 31.12.2015 r.

REGON: 040013112
(numer statystyczny)

Bilans sporządzony zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Finansów z 15.11.2001 r. (DZ.U. nr 137, poz. 1539 z późn. zm.)

Wiersz	AKTYWA	Stan na		Wiersz	PASYWA	Stan na	
		początek roku	koniec roku			początek roku	koniec roku
1	2			1	2		
A	Aktywa trwałe	6 950 008,57	6 980 179,75	A	Fundusze własne	8 668 875,91	8 919 175,27
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz statutowy	7 694 034,26	8 668 875,91
II	Rzeczowe aktywa trwałe	6 483 864,21	6 282 854,66	II	Fundusz z aktualizacji wyceny		
III	Należności długoterminowe	466 144,36	697 325,09	III	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	974 841,65	250 299,36
IV	Inwestycje długoterminowe			1	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	974 841,65	250 299,36
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			2	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)		
B	Aktywa obrotowe	3 550 435,82	4 725 708,18	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 860 980,13	2 816 712,95
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	85 310,74		I	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		
II	Należności krótkoterminowe	599 540,44	1 024 405,01	II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	467 666,02	510 585,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 865 584,64	3 701 303,17	1	Kredyty i pożyczki		
1	Środki pieniężne	2 865 584,64	3 701 303,17	2	Inne zobowiązania	467 666,02	510 585,00
2	Pozostałe aktywa finansowe			3	Fundusze specjalne		
C	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	29 411,65	30 000,29	III	Rezerwy na zobowiązania		
	Suma bilansowa	10 529 856,04	11 735 888,22	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 393 314,11	2 306 127,95
				1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
				2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 393 314,11	2 306 127,95
					Suma bilansowa	10 529 856,04	11 735 888,22

30.03.2016 r.

Data sporządzenia

UKŁADKA PODATKOWA
KANCELARIA DOKŁADYWA PODATKOWEGO
BIURO RACHUNKOWE
Barbara Cmachtel
110-408 Olsztyn, ul. Lubelska 36
tel. 089 525 18 50
NIP 733-101-63-15, Regon 510287633

Caritas Armięceży Warmińskiej

Podpis:
Paweł Zięba
Dyrektor