

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

**Sprawozdanie finansowe
za 2017 rok**

opracowanie:
Kancelaria Doradztwa Podatkowego
Biuro Rachunkowe OLTAKS
Barbara Chachiel Sp. z o.o.

OLSZTYN czerwiec 2018

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,

awak

o p

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

W 2017 r. przedmiotem działalności statutowej Caritas był pełen zakres świadczeń określonych w KRS.

4. Okres sprawozdania finansowego – roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 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,

PREZES ZARZĄDU
Barbara Chachiel

Kancelaria Doradztwa Podatkowego Biuro
Rachunkowe DLTAKS Barbara Chachiel Sp. z o.o.
ul. Lubelska 36, 10-408 Olsztyn
NIP 7393902771, REG. 367938665
tel. 89 526 18 50



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

ks. Paweł Zięba
Dyrektor

.....

podpis

Olsztyn, dnia 30.03.2018 r.

**Dodatkowa informacja i objaśnienia do sprawozdania
finansowego za 2017 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	202 610,40	7 304 002,41	404 668,73	1 476 602,29	1 853 630,85	11 241 514,68
Zakupy / darowizny	4 845,00	1 377 084,00		405 360,00	371 870,70	2 159 159,70
Ujawnienia						
Sprzedaż i likwidacja						
Stan na koniec roku	207 455,40	8 681 086,41	404 668,73	1 881 962,29	2 225 501,55	13 400 674,38
Umorzenie						
Stan na początek roku		2 286 648,46	195 027,42	1 031 745,51	1 529 864,62	5 043 286,01
Odpis roczny		300 894,48	49 831,79	165 707,44	189 703,05	706 136,76
Sprzedaż i likwidacja						
Ujawnienia						
Stan na koniec roku		2 587 542,94	244 859,21	1 197 452,95	1 719 567,67	5 749 422,77
Wartość netto środków trwałych						
Stan na początek roku	202 610,40	5 017 353,95	209 641,31	444 856,78	323 766,23	6 198 228,67
Stan na koniec roku	207 455,40	6 093 543,47	159 809,52	684 509,34	505 933,88	7 651 251,61

Małgorzata

ef

b. Inwestycje długoterminowe – zmiany w ciągu roku obrotowego

nie występują

2. Wartość gruntów użytkowanych w wieczystość

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 własny.

Stan na początek roku 2017 – kwota	9 579 577,65 zł
Zysk roku 2017 – kwota	1 989 582,22 zł
Stan na koniec 2017 roku	11 569 159,87 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 31.12.2017 r.

Rozliczenia międzyokresowe czynne dotyczą kosztów zarachowanych w roku 2017 a dotyczących 2018 r. i wynoszą ogółem 71 537,19 zł

w tym:

- ubezpieczenia - 30 212,49 zł
- woda, energia, gaz itp. - 41 324,70 zł

Rozliczenia międzyokresowe bierne na dzień 31.12.2017 r. wynoszą 6 029 237,83 zł i dotyczą rozliczenia otrzymanych darowizn i dotacji.

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	6 497 927,54	8 339 677,22		
Fundusze Europ.	101 000,00	482 408,92		
Darowizna 1% od podatku	188 157,50	209 156,84		
Pozostałe przychody	5 728 637,43	4 057 409,01		
Razem	12 515 722,47	13 088 651,99	-	-

Darowizna 1% od podatku za 2015 r. została rozliczona w 2017 r. w kwocie 86 031,59 zł.
Darowizna 1% od podatku za 2016r. została rozliczona w 2017r. do kwoty 143 903,75 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 2017 r wyniosło:

- Umowy o pracę
- 1) w osobach - 57 osoby,
- 2) w etatach - 52,36 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.

PREZES ZARZĄDU

Barbara Chachiel

Nie dotyczy

Kancelaria Doradztwa Podatkowego Biuro
Rachunkowe OLTAKS Barbara Chachiel Sp. z o.o.
ul. Lubelska 36, 10-408 Olsztyn
NIP 7393902771, REG. 367988665
tel. 89 526 18 50

Olsztyn dnia 15.06.2018 rok

Caritas Archidiecezji Warmińskiej

ks. Paweł Zięba
..Dyrektor..

podpisy



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
olsztyn@caritas.pl
www.olsztyn.caritas.pl
REGON 040013112
NIP 739-020-82-83

Rachunek zysków i strat

za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 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)	12 397 724,32	12 889 936,84
I.	Przychody z działalności pożytku publicznego i zrównane z nimi:	12 397 724,32	12 889 936,84
1.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	12 397 724,32	12 889 936,84
2.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
B.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	11 837 274,94	11 041 999,86
I.	Koszty działalności pożytku publicznego	11 837 274,94	11 041 999,86
1.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	11 837 274,94	11 041 999,86
a)	Amortyzacja	601 377,03	706 136,76
b)	Zużycie materiałów i energii	1 467 201,18	1 446 157,26
c)	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 963 049,05	4 530 402,01
d)	Pozostałe koszty	5 805 647,68	4 359 303,83
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	117 998,15	198 715,15
D.	Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów	18 045,15	57 069,91
E.	Wynik finansowy netto ogółem	660 402,38	1 989 582,22
I.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)		
II.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)		

PREZES ZARZĄDU

Barbara Chachiel

15.06.2018 r.

Data sporządzenia

Kancelaria Doradztwa Podatkowego Biuro
Rachunkowe OLTAKS Barbara Chachiel Sp. z o.o.
ul. Lubelska 36, 10-408 Olsztyn
NIP 7393902771, REG. 367988665
tel. 89 526 18 50

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: 31.12.2017 r.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2016	31.12.2017			31.12.2016	31.12.2017
A	Aktywa trwałe	10 660 828,67	10 330 895,59	A	Kapitał (fundusz) własny	9 579 577,65	11 569 159,8
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	8 919 175,27	9 579 577,6
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	7 660 828,67	10 330 895,59	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
	– środki trwałe	6 198 228,67	7 651 251,61		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
	– środki trwałe w budowie	1 462 600,00	2 679 643,98	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
III	Należności długoterminowe	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	660 402,38	1 989 582,22
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Aktywa obrotowe	3 000 673,91	9 094 068,01	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 086 924,93	8 063 803,73
I	Zapasy	184 052,25	1 363 910,95	I	Rezerwy na zobowiązania, w tym:		
II	Należności krótkoterminowe, w tym:	1 744 004,62	2 637 840,42		– rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	1 024 223,51	1 573 397,27	II	Zobowiązania długoterminowe, w tym:		1 250 000,00
	– do 12 miesięcy	1 024 223,51	1 573 397,27		– z tytułu kredytów i pożyczek		1 250 000,00
	– powyżej 12 miesięcy			III	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	497 883,14	784 565,90
III	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	1 020 889,59	5 020 779,45	a)	z tytułu kredytów i pożyczek		
a)	krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	1 020 889,59	5 020 779,45	b)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	207 310,39	332 107,14
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 020 889,59	5 020 779,45		– do 12 miesięcy	207 310,39	332 107,14
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	51 727,45	71 537,19		– powyżej 12 miesięcy		
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			c)	fundusze specjalne		
D	Udziały (akcje) własne	5 000,00	208 000,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	3 589 041,79	6 029 237,83
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	13 666 502,58	19 632 963,60		PASYWA razem (suma poz. A i B)	13 666 502,58	19 632 963,60

PREZES ZARZĄDU

15.06.2018 r. *Barbara Chachiel*
Barbara Chachiel
Kancelaria Doradztwa Podatkowego Biuro
Kancelaria PITAKS Barbara Chachiel Sp. z o.o.
ul. Lubelska 36, 10-408 Olsztyn
NIP 7393902771, REG. 367988665
tel. 89 526 18 50

Drukowane programem BILANS Gm 2016 Wydawnictwo Podatki

Caritas Archidiecezji Warmińskiej

ks. Paweł Zięba
Dyrektor

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