

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

Sprawozdanie finansowe

za 2018 rok

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

OLSZTYN maj 2019

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

I. Dane Identyfikacyjne Danej Jednostki

1. Nazwa i adres siedziby:

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

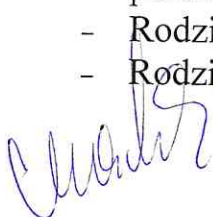
2. Forma prawna jednostki i organ rejestrujący:

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 Bartoszycach,
- Dom Samotnej Matki Caritas Archidiecezji Warmińskiej w Brąswaldzie.

W 2018 r. przedmiotem działalności statutowej Caritas był pełen zakres świadczeń określonych w KRS.

4. Okres sprawozdania finansowego – roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 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 10 000,00 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 OLTAKS Barbara Chachiel Sp. z o.o.
 ul. Lubelska 36, 10-408 Olsztyn
 NIP 7393902771, REG. 367988666
 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 30.04.2019 r.

**Dodatkowa informacja i objaśnienia do sprawozdania
finansowego za 2018 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	207 455,40	8 681 086,41	404 666,73	1 881 962,29	2 225 501,55	13 400 674,38
Zakupy / darowizny				49 900,00	411 428,01	461 328,01
Ujawnienia						
Sprzedaż i likwidacja						
Stan na koniec roku	207 455,40	8 681 086,41	404 666,73	1 931 862,29	2 636 929,56	13 862 002,39
Umorzenie						
Stan na początek roku		2 587 542,94	244 859,21	1 197 452,95	1 719 567,67	5 749 422,77
Odpis roczny		301 046,58	48 620,69	207 290,45	314 720,96	871 678,68
Sprzedaż i likwidacja						
Ujawnienia						
Stan na koniec roku		2 888 589,52	293 479,90	1 404 743,40	2 034 288,63	6 621 101,45
Wartość netto środków trwałych						
Stan na początek roku	207 455,40	6 093 543,47	159 809,52	684 509,34	505 933,88	7 651 251,61
Stan na koniec roku	207 455,40	5 792 496,89	111 188,83	527 118,89	602 640,93	7 240 900,94

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

2. Wartość gruntów użytkowanych w całości

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 2018 – kwota	11 569 159,87 zł
Zysk roku 2018 – kwota	903 171,23 zł
Stan na koniec 2018 roku	12 472 331,10 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.

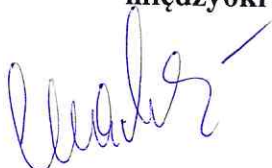
Nie występują

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 31.12.2018 r.

Rozliczenia międzyokresowe czynne dotyczą kosztów zarachowanych w roku 2018 a dotyczących 2019 r. i wynoszą ogółem 38 138,59 zł

w tym:

- ubezpieczenia - 21 222,89 zł
- woda, energia, gaz itp. - 16 915,70 zł

Rozliczenia międzyokresowe bierne na dzień 31.12.2018 r. wynoszą 6 078 196,39 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	8 339 677,22	8 495 339,15		
Fundusze Europ.	482 408,92	264 687,08		
Darowizna 1% od podatku	209 156,84	219 173,62		
Pozostałe przychody	4 057 409,01	7 824 388,36		
Razem	13 088 651,99	16 803 168,21	-	-

Darowizna 1% od podatku za 2016 r. została rozliczona w 2018 r. w kwocie 68 725,78 zł.
Darowizna 1% od podatku za 2017r. została rozliczona w 2018r. do kwoty 137 002,65 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 2018 r wyniosło:

- Umowy o pracę
- 1) w osobach - 57 osoby,
- 2) w etatach - 52,54 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

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 30.04.2019 rok

Nie dotyczy



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



**Caritas Archidiecezji
Warmińskiej**

ul. Grunwaldzka 45
10-125 Olsztyn
tel/fax: +48 (99) 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: 31.12.2018 r.

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2017	31.12.2018			31.12.2017	31.12.2018
A	Aktywa trwałe	10 330 895,59	19 095 279,52	A	Kapitał (fundusz) własny	11 569 159,87	12 472 331,11
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	9 579 577,65	11 569 159,87
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	10 330 895,59	17 434 954,43	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
	– środki trwałe	7 651 251,61	7 240 900,94		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
	– środki trwałe w budowie	2 679 643,98	10 194 053,49	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
III	Należności długoterminowe				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV	Inwestycje długoterminowe, w tym:		1 660 325,09	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
	– nieruchomości			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
	– długoterminowe aktywa finansowe		1 660 325,09	VI	Zysk (strata) netto	1 989 582,22	903 171,23
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Aktywa obrotowe	9 094 068,01	7 086 948,14	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 063 803,73	13 709 896,56
I	Zapasy	1 363 910,95	101 607,06	I	Rezerwy na zobowiązania, w tym:		
II	Należności krótkoterminowe, w tym:	2 637 840,42	1 813 323,44		– rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	1 573 397,27	1 761 918,44	II	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	1 250 000,00	2 233 840,00
	– do 12 miesięcy	1 573 397,27	1 761 918,44		– z tytułu kredytów i pożyczek	1 250 000,00	2 233 840,00
	– powyżej 12 miesięcy			III	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	784 565,90	5 397 860,17
III	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	5 020 779,45	5 133 879,05	a)	z tytułu kredytów i pożyczek		248 160,00
a)	krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	5 020 779,45	5 133 879,05	b)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	332 107,14	4 686 503,90
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 020 779,45	5 133 879,05		– do 12 miesięcy	332 107,14	4 686 503,90
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	71 537,19	38 138,59		– powyżej 12 miesięcy		
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			c)	fundusze specjalne		
D	Udziały (akcje) własne	208 000,00		IV	Rozliczenia międzyokresowe	6 029 237,83	6 078 196,39
AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)		19 632 963,60	26 182 227,66	PASYWA razem (suma poz. A i B)		19 632 963,60	26 182 227,66

Kancelaria Doradztwa Podatkowego Biuro
Rachunkowe OLTAKS Barbara Chachiel Sp. z o.o.
ul. Lubelska 36, 10-408 Olsztyn
NIP 739390271, REG. 367988665
tel. 89 526 10 50

PREZES ZARZĄDU
Barbara Chachiel

Caritas Archidiecezji Warmińskiej

ks. Paweł Zięba
Dyrektor

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

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



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 ... 01.01.2018 r. ... do ... 31.12.2018 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)		
I.	Przychody z działalności pożytku publicznego i zrównane z nimi:	12 889 936,84	16 397 598,84
1.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	12 889 936,84	16 397 598,84
2.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
B.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	11 041 999,86	15 806 763,90
I.	Koszty działalności pożytku publicznego	11 041 999,86	15 806 763,90
1.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	11 041 999,86	15 806 763,90
a)	Amortyzacja	706 136,76	871 678,68
b)	Zużycie materiałów i energii	1 446 157,26	1 706 690,19
c)	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 530 402,01	4 805 499,70
d)	Pozostałe koszty	4 359 303,83	8 422 895,33
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	198 715,15	405 569,37
D.	Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów	57 069,91	93 233,08
E.	Wynik finansowy netto ogółem	1 989 582,22	903 171,23
I.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)		
II.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)		

Caritas Archidiecezji Warmińskiej

ks. Paweł Zięba
Dyrektor

Podpis

30.04.2019 r.

Data sporządzenia

PREZES ZARZĄDU

Barbara Chachiel

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