

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. INFORMACJE OGÓLNE

1. Nazwa organizacji, siedziba i adres albo miejsce zamieszkania i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji.

Caritas Diecezji Tarnowskiej

Ul. Legionów 30

33-100 Tarnów

KRS: 0000211791

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony,

Czas trwania działalności jednostki – nieograniczony

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

Okres objęty sprawozdaniem finansowym obejmuje rok obrotowy

(tj. rok kalendarzowy) od 01-01-2017 do 31-12-2017.

4. Wskazanie, 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.

- Możliwość sporządzania uproszczonego sprawozdania finansowego (obejmującego bilans oraz rachunek zysków i strat) – zakres informacyjny sprawozdania finansowego sporządza się wg. Załącznika nr 6 ustawy o rachunkowości.
- Sporządza się uproszczoną informację dodatkową, - zgodnie z Załącznikiem nr 6 ustawy o rachunkowości.
- Nie sporządza się rachunku przepływów pieniężnych oraz sprawozdania o zmianach w kapitale (funduszu) własnym.
- Nie wycenia się aktywów i pasywów według wartości godziwej oraz skorygowanej ceny nabycia.

202
21

5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.
- a) Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Caritas Diecezji Tarnowskiej i w placówkach.
- b) Okresem obrachunkowym jest rok kalendarzowy.
- c) Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera.
- d) Metody wyceny aktywów:
- Cena nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna.
 - Koszt wytworzenia – w przypadku wytworzenia we własnym zakresie.
 - Przedmioty o wartości jednostkowej do 3500,00 zł i powyżej 3500,00 zł oraz okresie użytkowania powyżej jednego roku zalicza się do środków trwałych.
 - Zapasy materiałów wycenia się w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy według rzeczywistych cen zakupu.
 - Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, wynikające z faktur i not księgowych.
 - Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, wynikającej z faktur i not księgowych.
 - Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
 - Rezerwy na zobowiązania – Caritas nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze z tytułu nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych.
 - Fundusze własne – tworzenie i zasady gospodarowania funduszami własnymi określa jednostka nadrzędna tj. Caritas Diecezji Tarnowskiej.
- e) Roczne odpisy amortyzacyjne ustala się metoda liniową wg stawek z wykazu KŚT (u.p.d.o.p.)
- f) Środki trwałe niskocenne są amortyzowane metodą jednorazowego odpisu amortyzacyjnego.
- g) Przychody i koszty ujmuje się w momencie ich wystąpienia, zgodnie z zasadą memoriału.
- h) Sporządza się rachunek zysków i strat według wzoru stanowiący Załącznik nr 6 do ustawy o rachunkowości.

Data sporządzenia : 25 maj 2018 r.

Podpisy:

GLÓWNA KSIĘGOWA
Caritas Diecezji Tarnowskiej
Lidia Radzik
Lidia Radzik

DYREKTOR
Caritas Diecezji Tarnowskiej
Zbigniew Pietruszka
ks. mgr lic. Zbigniew Pietruszka

SEKRETARZ
Caritas Diecezji Tarnowskiej
Jerzy Pikul
Jerzy Pikul

II. 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;

Instrumenty finansowe – fundusze inwestycyjne wycenia się w wartości rynkowej jednostek uczestnictwa co na koniec 2017 r. stanowi kwotę 1 036 463,60 zł, kredyty i zabezpieczenia pod kredyty nie występują, nie tworzy się rezerw na świadczenia emerytalne i rentowe.

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;

Członkom organu zarządzającego i nadzorującego zaliczek i kredytów - nie udzielono.

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach:

Wartość aktywów i pasywów w 2017 r. 25 700 834,93 w tym:

AKTYWA:

aktywa trwałe	17 929 647,05	w tym :
- wartości niematerialne i prawne	2 264,41	
- rzeczowe aktywa trwałe	16 887 919,04	
- należności długoterminowe	0,00	
- inwestycje długoterminowe	1 036 463,60	
- długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	
aktywa obrotowe	7 774 187,88	w tym :
- zapasy	62 808,56	
- należności krótkoterminowe	568 280,10	
- inwestycje krótkoterminowe	7 143 099,22	
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	
należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	

PASYWA:

kapitał (fundusz) własny	23 698 306,49	w tym :
- fundusz statutowy	20 680 057,76	
- pozostałe fundusze	0,00	
- zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	
- zysk (strata) netto	3 018 248,73	
zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 002 528,44	w tym :
- rezerwy na zobowiązania	0,00	
- zobowiązania długoterminowe	0,00	
- zobowiązania krótkoterminowe	246 642,00	
- rozliczenia międzyokresowe	1 755 886,44	

Kapitał własny nie obejmuje funduszy wydzielonych odpowiadających wartości majątku przekazanego placówkom. Do celów sporządzenia bilansu wyłącza się ten fundusz w kwocie 17 824 950,37 zł.

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 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych;

PRZYCHODY Z NIEODPŁATNEJ DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBL., w tym	18 655 332,76
<i>Narodowy Fundusz Zdrowia</i>	5 864 210,11
<i>Urząd Wojewódzki</i>	134 000,00
<i>Małopolska Wojewódzka Komenda Ochotniczych Hufców Pracy</i>	28 640,45
<i>Starostwo Powiatowe,</i>	3 281 428,98
<i>Urząd Miejski, Miejskie i Gminne Ośrodek Pomocy Społecznej,</i>	934 881,65
<i>1% podatku dochodowego od osób fizycznych za 2016r.</i>	1 579 333,59
<i>EMBARGO – Darowizna sfinansowana z ARIMR</i>	176 590,40
<i>Nadwyżka przychodów nad kosztami z 2016 r.</i>	2 279 497,04
<i>Darowizny finansowe i rzeczowe od osób fizycznych</i>	382 833,49
<i>Darowizny finansowe i rzeczowe od osób prawnych i kościelnych os.p.</i>	389 827,87
<i>Darowizny statutowe ze zbiórek i kwest</i>	1 871 202,21
<i>Ze sprzedaży gruntu</i>	20 000,00
<i>Nawiązki</i>	2 634,30
<i>Dopłaty do turnusów rehabilitacji. z fundacji, stowarzyszeń i Caritasu</i>	480 452,70
<i>Wynik z lat ubiegłych</i>	889 368,10
<i>Z rozliczeń środków trwałych z dotacji</i>	339 207,18
<i>Pozostałe: ZUS-y pracodawcy</i>	1 224,69
PRZYCHODY Z ODPLATNEJ DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBL., w tym	3 970 508,71
<i>Wpłaty podopiecznych i mieszkańców</i>	3 970 508,71
POZOSTAŁE PRZYCHODY , w tym	481 034,06
<i>Przychody finansowe</i>	119 889,99
<i>Przychody operacyjne</i>	361 144,07
RAZEM	23 106 875,53

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów:

Koszty nieodpłatnej działaln. pożytku publ.	14 356 770,22
Koszty odpłatnej działalności pożytku publ.	4 252 246,64
Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00
Koszty ogólnego zarządu	1 190 387,43
Koszty finansowe	3 440,01
Koszty operacyjne	285 782,50
Razem	20 088 626,80

WZ

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego;

Fundusz statutowy jest odpowiednikiem majątku Caritas Diecezji Tarnowskiej – Zarząd i zysków z lat poprzednich począwszy od 2004 r. W 2017 r. kapitał (fundusz) statutowy nie został zwiększony ani zmniejszony i wynosi 20 680 057,76.

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

Caritas Diecezji Tarnowskie posiada status organizacji pożytku publicznego od 2004 roku. W 2017 roku, przychody z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych wyniosły 1 579 333,59 zł. a przychody finansowe (odsetki) 12 745,24 zł., natomiast koszty wyniosły 1 062 572,44 zł. Wydatkowanie 1% w Caritas Diecezji Tarnowskiej ukierunkowanie jest zgodnie z regulaminem na dofinansowanie pomocy osobom chorym, niepełnosprawnym, ubogim, na dofinansowaniu wypoczynku dla dzieci i młodzieży oraz dofinansowanie placówek Caritas. Wskazanie „celu szczegółowego” jest dla Caritas Diecezji Tarnowskiej wiążące i skutkuje podpisaniem Porozumienia z beneficjentem.

Wydatki z 1% w 2017 r. na:

- porozumienia z „celu szczegółowego” 534 532,51 zł.

oraz na:

- leczenia, operacje i zakup lekarstw 88 419,76 zł.

- rehabilitacje osób niepełnosprawnych 251 278,00 zł.

- zakup sprzętu medycznego (m.in. wózka inwalidzkiego, aparatu słuchowego, protezy, ortezy, podnośnika, łóżka rehabilitacyjnego, itp) 64 728,00 zł.

- pozostałe tj. podjazd dla niepełnosprawnego 9 979,89 zł.

- wypoczynek dla dzieci i młodzieży 31 141,10 zł.

- inne (usługa bankowa) 453,00 zł.

oraz na dofinansowaniu placówek Caritas (głównie z „celu szczegółowego”) :

- Świetlica środowiskowa dla dzieci 5 424,20 zł.

- Schronisko dla osób Bezdomnych 10 252,60 zł.

- Stacji Opieki (pielęgniarki środowiskowe) 392,30 zł.

- Dom Pomocy Społecznej 1 543,28 zł

- Ośrodek Opiekuńczo Rehabilitacyjny dla dzieci i młodzieży niepełn. intelektualnie 22 776,10 zł.

- Dom Emerytów-Placówka Pielęgniacyjno Opiekuńcza 41 651,70 zł

8. Inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, jeśli miałyby 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 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki ;

Brak.

Data sporządzenia: 25 maj 2018 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Caritas Diecezji Tarnowskiej


Lidia Radzik

Podpisy:

DYREKTOR
Caritas Diecezji Tarnowskiej


ks. mgr lic. Zbigniew Pietruszka

SEKRETARZ
Caritas Diecezji Tarnowskiej


Jerzy Pikul