

Nazwa i adres jednostki

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA
W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK MIKRO

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 01-01-2016 do 31-12-2016.

4. Wskazanie zastosowanych zasad rachunkowości przewidzianych dla jednostek mikro z wyszczególnieniem wybranych uproszczeń

- Możliwość sporządzania uproszczonego sprawozdania finansowego (obejmującego bilans oraz rachunek zysków i strat) – zakres informacyjny sprawozdania finansowego sporządza się wg. Załącznika nr 4 ustawy o rachunkowości.
- Nie sporządza się informacji dodatkowej, pod warunkiem że niektóre informacje objęte zakresem informacyjnym tego sprawozdania zostaną ujawnione w informacji uzupełniającej do bilansu - zgodnie z Załącznikiem nr 4 ustawy o rachunkowości.

OK

- 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.

5. 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.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. W roku sprawozdawczym nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. 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.

- Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Caritas Diecezji Tarnowskiej i w placówkach.
- Okresem obrachunkowym jest rok kalendarzowy.
- Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera.
- 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 liniowa.
- 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 zgodnie w ustawą o rachunkowości.

II. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

1. Instrumenty finansowe – fundusze inwestycyjne wycenia się w wartości rynkowej jednostek uczestnictwa co na koniec 2016 r. stanowi kwotę 1 004 067,98 zł, kredyty i zabezpieczenia pod kredyty nie występują, nie tworzy się rezerw na świadczenia emerytalne i rentowe.
2. Członkom organu zarządzającego i nadzorującego zaliczek i kredytów - nie udzielono.
3. Udziały (akcje) własne - nie dotyczy.
4. Uzupełniająca dane o aktywach i pasywach:

Wartość aktywów i pasywów w 2016 r. 25 198 271,30 w tym:

AKTYWA:

aktywa trwałe	18 661 820,57	w tym :
- wartości niematerialne i prawne	4 847,11	
- aktywa rzeczowe	17 652 905,48	
- inwestycje długoterminowe	1 004 067,98	
aktywa obrotowe	6 536 450,73	w tym :
- zapasy	63 807,54	
- należności krótkoterminowe	463 457,19	
- inwestycje krótkoterminowe	5 995 833,61	
- krótkoterm. rozl. międzyokres.	13 352,39	

PASYWA:

kapitał (fundusz) własny	22 616 348,77	w tym :
- fundusz statutowy	20 680 057,76	
- wynik finansowy	1 048 291,01	
- wynik z lat ubiegłych	888 000,00	

zobowiązania**2 581 922,53** w tym :

- zobowiązania z tytułu :	
- dostaw i usług	144 525,49
- podatków	34 882,00
- ubezpieczeń społecznych	179 508,25
- fundusze ZFSS	16 766,69
- inne	2 707,16
- rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu ;	
- przychody przyszłych okresów	2 203 532,94
- inne	0,00

Kapitał własny nie obejmuje funduszy wydzielonych odpowiadających wartości majątku przekazanego placówkom. Do celów sporządzenia bilansu wyłącza się ten fundusz w kwocie 17 218 250,98 zł.

5. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem źródeł

PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTYWEJ NIEODPŁATNEJ, w tym	16 289 195,27
Przychody z działalności statut. Nieodpłatnej – NFZ i MPIPS	4 790 676,85
Przychody z działalności statut. Nieodpłatnej – budżet jednostek samorządu	3 621 413,46
Przychody z działalności statut. Nieodpłatnej – z 1%	1 252 688,57
Przychody z działalności statut. Nieodpłatnej – dopłaty do turnusów rehabilitacyjnych z fundacji i stowarzyszeń (noty, faktury)	381 194,93
Przychody z działalności statut. Nieodpłatnej – pozostałe dopłaty do turnusów Caritas parafialne i Caritas diecezjalne (noty, faktury)	275 347,97
Przychody z działalności statut. Nieodpłatnej – z OHP	16 766,53
Przychody z działalności statut. Nieodpłatnej – EMBARGO (jabłka, marchew)	787 906,70
Przychody z działalności statut. Nieodpłatnej – zbiórki stałe i kataklizmy	2 118 328,64
Przychody z działalności statut. Nieodpłatnej – zbiórka na winę, dotpay i inne	30 850,02
Przychody z działalności statut. Nieodpłatnej – nadwyżka przychodów z 2015r.	1 604 529,54
Przychody z działalności statut. Nieodpłatnej – darowizny osoby prawne	581 921,24
Przychody z działalności statut. Nieodpłatnej – darowizny osoby fizyczne	385 867,44
Przychody z działalności statut. Nieodpłatnej – ryczałty, wynagrodz. pracodawcy w deklaracji PIT-4, amortyzacja od darowanych środków trwałych i inne	441 703,38
PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTYWEJ ODPŁATNEJ, w tym	3 706 571,48
Przychody z działalności statut. odpłatnej – wpłaty mieszkańców DBM, DPS, ZOL	3 705 571,48
Przychody z działalności statut. odpłatnej – budżet jednostek samorządu	1 000,00
Pozostałe przychody finansowe	93 327,80
Pozostałe przychody operacyjne	197 013,87
RAZEM	20 286 108,42

6. Informacje o strukturze kosztów

Koszty działalności statutowej nieodpłatnej	15 185 201,56
Koszty działalności statutowej odpłatnej	3 791 062,49
Pozostałe koszty (finansowe i operacyjne)	261 553,36
Razem	19 237 817,41

I	Amortyzacja	1 000 949,67
II	Zużycie materiałów i energii	2 813 104,95
III	Usługi obce	713 295,83
IV	Podatki i opłaty	176 572,91
V	Wynagrodzenia	8 208 829,62
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia wraz z kosztami pracodawcy	1 675 428,68
VII	Pozostałe koszty rodzajowe w tym pomoc charytatywna:	4 388 082,39
1	Rehabilitacja	200 198,10
2	Leczenie dzieci i osób dorosłych	458 674,16
3	Zakup sprzętu medycznego i innych udogodnień dla niepełnosprawnych	46 639,26
4	Wypoczynek dla dzieci i młodzieży	178 967,07
5	Pomoc rodzinom w trudnej sytuacji życiowej	305 514,85
6	Pomoc dla Ekwadoru i Włoch - klęska żywiołowa	534 423,80
7	Dożywianie dzieci i dorosłych	28 916,09
8	Dożywianie ubogich poprzez przekazanie żywności z EMBARGO	787 906,70
9	Pomoc Hospicjom Domowym	116 805,60
10	Pomoc dla ubogich z Ukrainy, Kazachstanu i innych	26 634,06
11	Pomoc rodzinom wielodzietnym – prog. GNAZDO	43 908,07
12	Pomoc dzieciom z prog. TORNISTER PEŁEN UŚMIECHU	13 839,96
13	Pomoc ubogim poprzez Kuchnie i Świetlice	127 023,56
14	Koszty wyniku z roku (poprzedniego) 2015	1 515 032,44
VIII	Pozostałe koszty finansowe	75,25
IX	Pozostałe koszty operacyjne	261 478,11
	Razem	19 237 817,41

7. Inne informacje o istotnym wpływie na sytuację finansową organizacji:

W jednostce - Dom Emerytów – w księgach rachunkowych roku 2016 wprowadzono zmianę zasady ujmowania zdarzenia, jakim było otrzymanie darmo obiektów – budynków i gruntów – od Diecezji Tarnowskiej Kościoła Rzymsko-Katolickiego (akt notarialny z 28.10.2010 roku Repertorium A Nr 11.798/2010) z ujęcia kapitałowego (funduszowego) na wynikowe. Przyjęty majątek nieruchomy odniesiono na fundusz (kapitał) statutowy.

Naliczenie umorzenia (amortyzacji) w ciężar kosztów kreowało stratę „niepieniężną” w kolejnych latach obrotowych – od 11.2010 do 31.12.2015 roku, w łącznej kwocie 1.464.000,00 zł.

W ramach zmian polityki rachunkowości dokonano przekwalifikowania funduszu (kapitału) statutowego w „ przychody przyszłych okresów” przyjmując je jako właściwy odpowiednik źródła finansowania otrzymanego majątku w ramach darowizny.

Zmiana powyższa za skutkowałą korektą „in plus” wyniku z lat ubiegłych w kwocie 888.000,- zł. i korektą „in plus” wyniku okresu bieżącego 2016 w kwocie 576.000,- zł. Przychody przyszłych okresów zostały rozliczone w ślad za amortyzacją w przychody okresu, a więc dla źródła darmowego finansowania oznacza to bez wynikowe skutki na wynik (koszty=przychodom).

pk

Powyższe zastosowania ujęć w księgach rachunkowych znajduje odniesienie do :

- art.8.2 i art.41.2 Ustawy o rachunkowości
- Krajowego Standardu Rachunkowości Nr 7 „Zmiany zasad (polityki) rachunkowości, wartości szacunkowych, poprawiania błędów, zdarzenia po dniu bilansowym – ujęcie i prezentacja”, dział III i V standardu.

Do zmienionych zasad zastosowano podejście prospektywne, w których nie przekształca się danych porównawczych.

Data sporządzenia: 28.05.2017 r.

Podpisy:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Caritas Diecezji Tarnowskiej

Lidia Radzik

SEKRETARZ
Caritas Diecezji Tarnowskiej

Jerzy Pikul

DYREKTOR
Caritas Diecezji Tarnowskiej

Ks. mgr. ic. Ryszard Podstolowicz