

Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzeskiej
ul. Ks. bpa Czesława Domina 8
75-061 Koszalin

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za rok obrotowy 2020

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2020

1. Dane identyfikujące jednostkę: nazwa i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze

1.1. Nazwa, status, siedziba i adres jednostki:

Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzeskiej

Adres : ul. Ks. Bpa Cz. Domina 8 , 75-061 Koszalin

Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzeskiej jest kościelną osobą prawną, utworzoną i funkcjonującą w oparciu o przepisy ustawy z dnia 17.05.1989 roku o stosunku Państwa do Kościoła Katolickiego w Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2019 roku, poz. 1347).

Na podstawie przepisów art. 38 ust. 4 w/w ustawy, Ks. Ignacy Jeż Biskup Koszalińsko-Kołobrzeski, dekretem z dnia 19.03.1990 roku powołał do istnienia Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzeskiej.

Po powiadomieniu Urzędu Rady Ministrów Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzeskiej uzyskała osobowość prawną w trybie przepisów art. 13 ust. 1 w/w ustawy – powiadomienie od Szefa Urzędu Rady Ministrów nosi datę 24.04.1990 roku.

Zgodnie z wymogami ustawy Caritas Diecezji powiadamia właściwy organ administracji państwowej – ostatnio – w 2015 roku – Ministerstwo Administracji i Cyfryzacji - o zmianach adresu oraz o zmianach osoby sprawującej funkcję organu Caritas Diecezji.

1.2. Rejestracja jednostki

Ewidencja terytorialnych instytucji Kościoła w Rzeczypospolitej Polskiej prowadzona jest przez Wydział Spraw Obywatelskich właściwego terytorialnie Urzędu Wojewódzkiego.

Rejestracja statystyczna - zaświadczenie o rejestracji statystycznej nosi datę 25.08.1993 roku – Caritas otrzymała numer 040109697.

Zaświadczenie otrzymane w dniu 6.08.2010 roku od Głównego Urzędu Statystycznego, po zmianach przepisów o statystyce państwowej, zawiera informacje:

- numer identyfikacyjny REGON	040109697
- szczególna forma prawna	50 Kościół Katolicki
- własność	215 własność prywatna krajowa pozostała
- rodzaj przeważającej działalności według Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD 2007)	9491.Z Działalność organizacji religijnych.

Rejestracja podatkowa - Naczelnik Urzędu Skarbowego w Koszalinie nadał Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzeskiej numer identyfikacyjny NIP 669-05-06-452

Potwierdzenie nadania dokumentuje decyzja Naczelnika Urzędu Skarbowego z dnia 11.04.1994 roku.

Rejestracja w ewidencji podmiotów leczniczych - w strukturze Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzeskiej funkcjonują jednostki wewnętrzne nieposiadające osobowości prawnej, prowadzące działalność pożytku publicznego oraz realizujące zadania publiczne. Jedną z jednostek jest Dom Hospicyjno-Opiekuńczy im. Biskupa Czesława Domina w Darłowie, który prowadzi działalność leczniczą.

Ewidencję podmiotów leczniczych, w postaci księgi rejestrowej podmiotów leczniczych dla regionu Pomorza Zachodniego, prowadzi Wojewoda Zachodniopomorski. Wobec braku samodzielności Hospicjum, jako podmiot leczniczy do księgi rejestrowej Wojewody pod numerem 21263 została wpisana Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzeskiej. Dom Hospicyjno-Opiekuńczy im. Biskupa Czesława Domina w Darłowie figuruje w księdze rejestrowej jako przedsiębiorstwo podmiotu leczniczego.

1.3. Organy jednostki

Organem Caritas diecezji – według ustawy o stosunku Państwa do Kościoła Katolickiego - jest dyrektor.

Organem Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzeskiej jest Dyrektor mianowany przez Biskupa Koszalińsko-Kołobrzeskiego. Od dnia 1.08.2014 roku Dyrektorem Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzeskiej jest Ks. Tomasz Roda.

1.4. Podstawowy przedmiot działalności statutowej

Caritas prowadzi działalność pożytku publicznego w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 24.04.2003 roku o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (Dz. U. z 2019 r. poz. 688, 1570). Caritas prowadzi działalność społecznie użyteczną w sferze zadań publicznych, wymienionych w w/w ustawie, a w szczególności w zakresie:

- pomocy społecznej
- wspierania rodziny oraz działania na rzecz macierzyństwa i ochrony praw dziecka
- udzielania nieodpłatnej pomocy prawnej
- działalności charytatywno-opiekuńczej (dobroczynność)
- ochrony i promocji zdrowia
- rehabilitacji zawodowej i społecznej
- działalności na rzecz dzieci i młodzieży, w tym wypoczynku
- kultury fizycznej i sportu
- pomocy ofiarom katastrof i klęsk żywiołowych
- przeciwdziałania uzależnieniom i patologiom społecznym.

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Czas trwania działalności Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzeskiej nie jest ograniczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Okresem sprawozdawczym jest rok obrotowy trwający od dnia 1.01.2020 roku do dnia 31.12.2020 roku.

4. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

W skład Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołońskiej nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

5. Kontynuacja działalności - wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Roczne sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2020 zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie istnieją, znane Dyrektorowi, okoliczności wskazujące na istnienie zagrożeń dla kontynuowania działalności.

6. Informacje w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia

Nie dotyczy Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołońskiej.

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

7.1. Prowadzenie rachunkowości

Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołońskiej jako kościelna osoba prawna nieprowadząca działalności gospodarczej, zgodnie z przepisami art. 2 ust. 4 ustawy z dnia 29.09.1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 roku, poz. 351), prowadzi rachunkowość według przepisów wewnętrznych, Dla własnych celów ewidencyjnych oraz informacyjnych wykorzystuje wybrane postanowienia ustawy o rachunkowości, w tym w przedmiocie sporządzania sprawozdania finansowego. Przepisy ustawy o rachunkowości oraz przepisy podatkowe są obowiązujące w przypadku otrzymywania dotacji, subwencji lub funduszy celowych na realizację zadań zleconych lub wykorzystywania w jakiegokolwiek postaci środków publicznych.

7.2. Zasady wyceny

a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

Stawki amortyzacyjne ustalane są na podstawie przewidywanego okresu ich używania, z uwzględnieniem przypadków, gdy przepisy podatkowe przewidują stawki odmiennie. Kwalifikacja umów leasingu – składniki użytkowane na podstawie umów leasingu operacyjnego rejestrowane są w ewidencji pozabilansowej.

b) należności

Rezygnacja z zachowania zasady ostrożności, w zakresie tworzenia odpisów aktualizujących należności.

c) rezerwy

Rezygnacja z zachowania zasady ostrożności, w zakresie tworzenia rezerw na ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń.

7.3. Sposób pomiaru wyniku finansowego

W związku z tym, że Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzeskiej nie prowadzi działalności gospodarczej, nie jest podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych i nie ustala rezerw i aktywów na odroczony podatek dochodowy od osób prawnych.

7.4. Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzeskiej, składa się z następujących składników:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- 2) bilans
- 3) rachunek zysków i strat
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Dane w sprawozdaniu finansowym nie są zaokrąglane, wykazywane są w zł i gr.

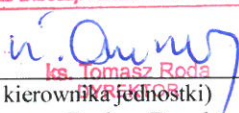
Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzeskiej


Joanna Burczak
GŁÓWNY KSIĘGOWY

(podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Koszalin, dnia 30.11.2021 roku

Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzeskiej


Ks. Tomasz Roda
(podpis kierownika jednostki)
(Ks. Tomasz Roda – Dyrektor
Caritas Diecezji
Koszalińsko-Kołobrzeskiej)

Koszalin, dnia 30.11.2021 roku

Bilans na dzień 31.12.2020

(zł)

Wyszczególnienie	stan na dzień	
	31.12.2020	31.12.2019
- AKTYWA		
A Aktywa trwałe	38 674 462,39	37 300 684,26
I Wartości niematerialne i prawne	33 594 818,47	32 651 236,42
II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1 Nieruchomości	33 594 818,47	32 651 236,42
2 Nakłady na budowę obiektów	32 539 250,02	28 242 248,74
3 Ruchomości (środki trwałe za wyjątkiem nieruchomości)	720 363,20	4 124 514,86
B Aktywa obrotowe	335 205,25	284 472,82
I Zapasy	5 079 643,92	4 649 447,84
II Należności krótkoterminowe	11 061,79	10 558,89
III Inwestycje krótkoterminowe	2 779 996,24	2 082 196,24
1 Środki pieniężne w kasie i w banku	2 288 585,89	2 556 692,71
2 Lokaty	2 288 585,89	1 021 692,71
IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 535 000,00
- Aktywa razem	0,00	0,00
- PASYWA		
A Fundusze własne	38 674 462,39	37 300 684,26
I Fundusz statutowy	28 065 263,78	27 733 608,81
II Wynik finansowy za rok obrotowy	25 436 741,32	25 436 741,32
1 Nadwyżka przychodów nad kosztami	331 654,97	1 089 828,41
2 Nadwyżka kosztów nad przychodami	331 654,97	1 089 828,41
III Wynik finansowy z lat ubiegłych	0,00	0,00
1 Nadwyżka przychodów nad kosztami	2 296 867,49	1 207 039,08
2 Nadwyżka kosztów nad przychodami	2 296 867,49	1 207 039,08
B Zobowiązania	0,00	0,00
I Zobowiązania z tytułu kredytu	10 609 198,61	9 567 075,45
1 Bank PKO BP S A	1 110 055,93	1 221 557,07
a długoterminowy	1 110 055,93	1 221 557,07
b krótkoterminowy	872 186,77	1 005 988,23
II Zobowiązania krótkoterminowe	237 869,16	215 568,84
III Rozliczenia międzyokresowe	3 823 387,03	5 049 769,23
- Pasywa razem	5 675 755,65	3 295 749,15
- RÓŻNICA A - P	38 674 462,39	37 300 684,26
	0,00	0,00

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Data i podpis kierownika jednostki

30.12.2020

30.12.2020

Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzesckiej

Joanna Burczak
 GŁÓWNY KSIĘGOWY

Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzesckiej

ks. Tomasz Roda
 DYREKTOR

Rachunek zysków i strat
 za okres 1.01.2020 - 31.12.2020

(zł)

Wyszczególnienie	dane za rok	
	2020	2019
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi		
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 611 521,11	3 554 810,57
II Zmiana stanu produktów (zw.-wart.dod.,zm.-wart.uj)	4 611 521,11	3 554 810,57
III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jed	0,00	0,00
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B Koszty działalności operacyjnej		
I Amortyzacja	4 714 035,74	3 019 208,26
II Zużycie materiałów i energii	776 177,66	375 074,81
III Usługi obce	1 442 348,82	562 346,08
IV Podatki i opłaty, w tym:	901 182,76	783 803,71
a Podatki i opłaty	2 861,37	2 229,57
b podatek akcyzowy	2 861,37	2 229,57
V Wynagrodzenia	0,00	0,00
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	476 949,35	436 990,32
a Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	82 021,30	88 745,56
b emerytalne	82 021,30	88 745,56
VII Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 032 494,48	770 018,21
C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	0,00	0,00
D Pozostałe przychody operacyjne	-102 514,63	535 602,31
I Zysk z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwał.	505 368,92	649 016,93
II Dotacje	0,00	0,00
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E Pozostałe koszty operacyjne	505 368,92	649 016,93
I Strata z tyt. rozch. niefinansowych aktywów trwał.	48 789,57	36 773,53
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	48 789,57	36 773,53
G Przychody finansowe	354 064,72	1 147 845,71
I Odsetki	5 363,49	5 222,29
II Inne	5 363,49	5 222,29
H Koszty finansowe	0,00	0,00
I Odsetki	27 773,24	63 239,59
II Inne	27 773,24	63 239,59
I Zysk (strata) brutto (F+G-H)	0,00	0,00
J Podatek dochodowy	331 654,97	1 089 828,41
K Zysk (strata) netto (I - J - K)	0,00	0,00
	331 654,97	1 089 828,41

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

no.n. 2021

Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzeskiej

Joanna Burczak
 GŁÓWNY KSIĘGOWY

Data i podpis kierownika jednostki

no.n. 2021

Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzeskiej

ks. Tomasz Roda
 DYREKTOR

Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2020

Część I. Objasnienia do bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Zakres zmian w ciągu 2020 roku przedstawiono w załączniku.

2. Informacje o kwocie dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołoברzeskiej nie posiada długoterminowych aktywów finansowych. Informacje dotyczące długoterminowych aktywów niefinansowych znajdują się w pkt. 1. Odpisy aktualizujące środki trwałe nie są tworzone w związku z rezygnacją z zasady ostrożności w tym zakresie.

3. Informacje o kwocie zakończonych prac rozwojowych oraz kwocie wartości firmy, a także wyjaśnienia okresu ich odpisywania, określonego w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10 ustawy o rachunkowości

Nie dotyczy Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołoברzeskiej.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołoברzeskiej nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołoברzeskiej użytkuje dwa samochody na podstawie umów leasingu operacyjnego o łącznej wartości 176 900,00 zł.

6. Informacje o liczbie oraz wartości posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają

Nie dotyczy Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołoברzeskiej.

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Odpisy aktualizujące należności nie są tworzone w związku z rezygnacją z zasady ostrożności w tym zakresie.

8.-9. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz o kapitałach (funduszach) zapasowych, rezerwowych oraz z aktualizacji wyceny

W Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzeskiej tworzony jest fundusz statutowy z nadwyżki przychodów nad kosztami.

10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Dyrektor wnioskuje o przeznaczenie nadwyżki przychodów nad kosztami za rok obrotowy 2020 na działalność dobroczynną – charytatywno-opiekuńczą oraz inne cele według bieżących potrzeb osób i jednostek potrzebujących wsparcia, zgodnie z postanowieniami statutu.

11. Dane o stanie rezerw według celu ich tworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Rezerwy nie są tworzone w związku z rezygnacją z zasady ostrożności w tym zakresie.

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat

Zobowiązania długoterminowe w bilansie na dzień 31.12.2020 roku to kredyt z Banku PKO BP SA według umowy z 2010 roku uzyskany na budowę obiektu Hospicjum w Darłowie.

Stan kredytu na dzień 31.12.2020 roku – 1 110 055,97 zł, z tego:

- a) do 1 roku - kwota 237 869,16 zł
- b) powyżej 1 roku do 3 lat - kwota 475 738,32 zł
- c) powyżej 3 do 5 lat - kwota 396 448,49 zł

13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Na majątku Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzeskiej ciąży zabezpieczenie hipoteczne, stanowiące zabezpieczenie spłaty kredytu, w kwocie 3 000 000,00 zł – hipoteka umowna zwykła, 900 000,00 – hipoteka umowna kaucyjna.

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Nie wystąpiły czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów to wartość środków na finansowanie projektów niezakończonych do końca roku 2018 oraz wartość dofinansowania do majątku trwałego nierozliczona jako równowartość odpisów amortyzacyjnych do dnia bilansowego 31.12.2020 roku.

15. Informacje o podziale składników bilansu, w szczególności należności i zobowiązań, na część długoterminową i krótkoterminową w przypadku, gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu

W bilansie na dzień 31.12.2020 roku występuje jedna pozycja wykazana w dwu pozycjach pasywów bilansu – jest to kredyt opisany w pkt. 12 - dane co do podziału na część krótkoterminową i długoterminową znajdują się w bilansie.

16. Informacja o łącznej kwocie zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy zabezpieczeń

Na dzień 31.12.2020 roku nie wystąpiły zobowiązania warunkowe, Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzeskiej nie udzielała poręczeń i gwarancji.

17. Wycena składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi według wartości godziwej

Nie dotyczy Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzeskiej.

17a. Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt. 2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych

Nie dotyczy Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzeskiej.

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62 ust. 1 ustawy z dnia 29.08.1997 roku – Prawo bankowe

Nie dotyczy Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzeskiej.

19. Informacja o liczbie akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej

Nie dotyczy Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzeskiej.

Część II. Objąsnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzskiej nie prowadzi działalności gospodarczej i nie uzyskuje przychodów ze sprzedaży. W 2020 roku uzyskiwała wpływy:

- a) z darowizn i ofiar od osób fizycznych i od osób prawnych
- b) w postaci środków do realizacji projektów
- c) w postaci innych wpływów statutowych na realizację działalności dobroczynnej – charytatywno-opiekuńczej.

2. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych w przypadku sporządzania rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym

Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzskiej sporządza rachunek zysków i strat według wariantu porównawczego.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Odpisy aktualizujące nie są tworzone w związku z rezygnacją z zasady ostrożności w tym zakresie.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Jednostka nie posiada zapasów. Odpisy aktualizujące nie są tworzone w związku z rezygnacją z zasady ostrożności w tym zakresie.

5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W roku obrotowym 2020 nie nastąpiło zaniechanie jakiegokolwiek działalności; nie przewiduje się zaniechania w roku następnym.

6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Nie dotyczy Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzskiej.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Nie wystąpiły takie koszty.

8. Odsetki lub różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie wystąpiły takie operacje.

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady poniesione i planowane na ochronę środowiska

W 2020 roku Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzeskiej nie poniosła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe związane z ochroną środowiska. Dane dotyczące zmian w stanie aktywów trwałych znajdują się w załączniku.

Nie są planowane wydatki na ochronę środowiska w roku następnym.

10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów nadzwyczajnej wartości lub występujące incydentalnie.

Nie wystąpiły takie operacje.

11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust.2 ustawy do wartości niematerialnych i prawnych

Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzeskiej nie prowadzi prac badawczych i rozwojowych.

12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt. 2 ustawy z dnia 19 lipca 2020 roku o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645) lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzeskiej nie dotyczy wymieniony przepis.

Część III. Kursy przyjęte do wyceny

Na dzień 31.12.2020 roku w sprawozdaniu finansowym nie występują pozycje wyrażone w walutach obcych.

Część IV. Objaśnienia struktury środków pieniężnych

Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzeskiej nie miała obowiązku sporządzenia za rok 2020 rachunku przepływów pieniężnych, zgodnie z przepisami art. 45 ust. 3 w związku z art. 64 ust. 1 ustawy z 29.09.1994 roku o rachunkowości, (Dz. U. z 2017 roku, poz. 2342).

Część V. Objaśnienia do zawartych umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych

1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Nie wystąpiły takie umowy.

2. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

W roku obrotowym 2020 nie wystąpiły takie transakcje.

3. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym 2018, z podziałem na grupy zawodowe

Przeciętne zatrudnienie w etatach w roku 2020 z podziałem na grupy zawodowe w Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzeskiej wyniosło:

- a) pracownicy administracyjni – 16,16
- b) robotnicy – 0,87

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych za rok obrotowy

Nie dotyczy Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzeskiej.

5. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty

Nie dotyczy Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzeskiej.

6. Informacje o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy 2020

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2020 nie podlegało badaniu.

Część VI. Objasnienia niektórych szczególnych zdarzeń

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

W sprawozdaniu za rok obrotowy 2020 nie występują koszty i przychody z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych.

2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia, które wymagałyby ujęcia w sprawozdaniu finansowym za rok 2020.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

W roku 2020 nie dokonano zmian zasad rachunkowości, w tym zasad wyceny i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

4. Informacje liczbowe wraz z wyjaśnieniem zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Dane liczbowe za rok bieżący mogą stanowić przedmiot porównania z danymi za poprzedni rok obrotowy.

Część VII. Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej, powiązanych oraz o wspólnych przedsięwzięciach

Nie dotyczy Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzesckiej.

Część VIII. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzesckiej.

Część IX. Niepewność co do możliwości kontynuowania działalności

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2020, nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.

Część X. Inne informacje istotne dla oceny działalności

W częściach I – IX Dodatkowych informacji i objaśnień zostały opisane wszystkie informacje istotne dla oceny działalności Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzesckiej.

Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzesckiej


Joanna Burczak
GŁÓWNY KSIĘGOWY

(podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Koszalin, dnia 30.11.2021 roku

Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzesckiej


ks. Tomasz Roda
DYREKTOR

(podpis kierownika jednostki)
(Ks. Tomasz Roda – Dyrektor
Caritas Diecezji
Koszalińsko-Kołobrzesckiej)

Koszalin, dnia 30.11.2021 roku

ZAKRES ZMIAN W STANIE SKŁADNIKÓW AKTYWÓW TRWAŁYCH W CIĄGU ROKU 2018

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początku roku obrotowego	Zwiększenia ogółem w ciągu roku	z tego z tytułu:		Zmniejszenia ogółem w ciągu roku	Wartość na koniec roku obrotowego
				przeszacowania	zakupy		
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem	9 833,15	-	-	-	-	9 833,15
1.	Inne wartości niematerialne i prawne z tego:	9 833,15	-	-	-	-	9 833,15
II.	Rzeczowe aktywa trwałe ogółem	27 032 466,62	2 625 554,27	-	2 625 554,27	-	29 606 079,24
1.	Środki trwałe (a-e) z tego:	27 032 466,62	2 625 554,27	-	2 625 554,27	-	29 606 079,24
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	4 491 305,90	-	-	-	-	4 439 364,25
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 179 936,05	2 305 392,49	-	2 305 392,49	-	24 485 328,54
c)	urządzenia techniczne i maszyny	42 136,45	9 701,00	-	9 701,00	-	51 837,45
d)	środki transportu	159 411,80	284 511,30	-	284 511,30	-	443 923,10
e)	inne środki trwałe	159 676,42	25 949,48	-	25 949,48	-	185 625,90
	AKTYWA TRWAŁE OGÓŁEM	27 042 299,77	2 625 554,27	-	2 625 554,27	-	29 615 912,39

ZAKRES ZMIAN UMORZENIA AKTYWÓW TRWAŁYCH W CIĄGU ROKU 2018

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość umorzenia na początek roku obrotowego	Zwiększenia ogółem w ciągu roku	Zmniejszenia ogółem w ciągu roku	z tego z tytułu:		Wartość netto aktywów na początek roku	Wartość netto aktywów na koniec roku
					Wartość umorzenia na koniec roku obrotowego	Wartość umorzenia na koniec roku		
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem	9 833,15	-	-	9 833,15	-	-	-
1.	Inne wartości niematerialne i prawne z tego:	9 833,15	-	-	9 833,15	-	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe ogółem	1 190 511,45	346 881,76	-	1 537 393,21	-	26 764 176,82	28 068 686,03
1.	Środki trwałe (a - e) z tego:	1 190 511,45	346 881,76	-	1 537 393,21	-	26 764 176,82	28 068 686,03
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	-	-	-	-	-	4 491 305,90	4 439 364,25
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	922 221,65	268 302,04	-	1 190 523,69	-	22 179 936,05	23 294 804,85
c)	urządzenia techniczne i maszyny	38 993,85	10 149,95	-	49 143,80	-	3 142,60	2 693,65
d)	środki transportu	72 897,53	55 502,29	-	128 399,82	-	86 514,27	315 523,28
e)	inne środki trwałe	156 398,42	12 927,48	-	169 325,90	-	3 278,00	16 300,00
	AKTYWA TRWAŁE OGÓŁEM	1 200 344,60	346 881,76	-	1 547 226,36	-	26 764 176,82	28 068 686,03

(zł)

(zł)

Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzeszkiej

Joanna Burczak
GŁÓWNY KSIĘGOWYCaritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzeszkiej
ks. Tomasz Roda
DYREKTOR

M. M. 2024