

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za rok obrotowy 2021

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021

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. Dyrektorem Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzeskiej w okresie od dnia 1.08.2014 roku do dnia 27.10.2022 roku był Ks. Tomasz Roda. Od dnia 28.10.2022 roku Dyrektorem jest Ks. Łukasz Bikun.

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 1.01.2021 roku do dnia 31.12.2021 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-Kołobrzeskiej 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 2021 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-Kołobrzeskiej.

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-Kołobrzeskiej 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 odmienne. Kwalifikacja umów leasingu – składniki użytkowane na podstawie umów leasingu operacyjnego rejestrowane są w ewidencji pozabilansowej.

b) należności

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

c) rezerwy

Rezygnacja z obowiązku 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 obejmuje działalność Centrali Caritas wraz z jednostkami wewnętrznymi realizującymi zadania publiczne, za wyjątkiem jednostek w Pile z uwagi na odrębne zasady finansowania.


Sprawozdanie nie obejmuje jednostek wewnętrznych posiadających status podmiotów podatkowych oraz jednostki posiadającej status organizacji pożytku publicznego.

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.

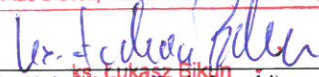
Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzeskiej


Joanna Burczak
GŁÓWNY KSIĘGOWY

(podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Koszalin, dnia 12.12.2022 roku

Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzeskiej


ks. Łukasz Bilkun
(podpis kierownika jednostki)
(Dyrektor Caritas Diecezji
Koszalińsko-Kołobrzeskiej)

Koszalin, dnia 12.12.2022 roku

Bilans na dzień 31.12.2021

(zł)

Wyszczególnienie	stan na dzień	
	31.12.2021	31.12.2020
- AKTYWA	40 453 388,94	38 674 462,39
A Aktywa trwałe	36 276 630,10	33 594 818,47
I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II Rzeczowe aktywa trwałe	36 276 630,10	33 594 818,47
1 Nieruchomości	34 271 878,47	32 539 250,02
2 Nakłady na budowę obiektów	1 542 676,69	720 363,20
3 Ruchomości (środki trwałe za wyjątkiem nieruchomości)	462 074,94	335 205,25
B Aktywa obrotowe	4 176 758,84	5 079 643,92
I Zapasy	15 623,89	11 061,79
II Należności krótkoterminowe	1 292 171,95	2 779 996,24
III Inwestycje krótkoterminowe	2 868 963,00	2 288 585,89
1 Środki pieniężne w kasie i w banku	2 868 963,00	2 288 585,89
2 Lokaty	0,00	0,00
IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- Aktywa razem	40 453 388,94	38 674 462,39
- PASYWA	40 453 388,94	38 674 462,39
A Fundusze własne	30 480 519,94	28 065 263,78
I Fundusz statutowy	28 818 733,49	25 436 741,32
II Wynik finansowy za rok obrotowy	430 131,48	331 654,97
1 Nadwyżka przychodów nad kosztami	430 131,48	331 654,97
2 Nadwyżka kosztów nad przychodami	0,00	0,00
III Wynik finansowy z lat ubiegłych	1 231 654,97	2 296 867,49
1 Nadwyżka przychodów nad kosztami	1 231 654,97	2 296 867,49
2 Nadwyżka kosztów nad przychodami	0,00	0,00
B Zobowiązania	9 972 869,00	10 609 198,61
I Zobowiązania z tytułu kredytu	872 186,77	1 110 055,93
1 Bank PKO BP S A	872 186,77	1 110 055,93
a długoterminowy	634 317,61	872 186,77
b krótkoterminowy	237 869,16	237 869,16
II Zobowiązania krótkoterminowe	1 927 731,65	3 823 387,03
III Rozliczenia międzyokresowe	7 172 950,58	5 675 755,65
- Pasywa razem	40 453 388,94	38 674 462,39

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzeskiej

Joanna Burczak
 GŁÓWNY KSIĘGOWY

12.12.2021

Data i podpis kierownika jednostki

Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzeskiej

ks. Łukasz Bikun
 DYREKTOR

12.12.2021

Rachunek zysków i strat
 za okres 1.01.2021 - 31.12.2021

(zł)

Wyszczególnienie	dane za rok	
	2021	2020
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	10 266 591,06	4 974 941,79
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 266 591,06	4 974 941,79
II Zmiana stanu produktów (zw.-wart.dod.,zm.-wart.uj)	0,00	0,00
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	10 185 731,21	4 714 035,74
I Amortyzacja	789 474,39	776 177,66
II Zużycie materiałów i energii	2 095 336,84	1 442 348,82
III Usługi obce	1 387 500,33	901 182,76
IV Podatki i opłaty, w tym:	2 982,97	2 861,37
a Podatki i opłaty	2 982,97	2 861,37
b podatek akcyzowy	0,00	0,00
V Wynagrodzenia	2 120 231,32	476 949,35
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	592 556,59	82 021,30
a Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	592 556,59	82 021,30
b emerytalne	305 653,24	206 861,99
VII Pozostałe koszty rodzajowe	3 197 648,77	1 032 494,48
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	80 859,85	260 906,05
D Pozostałe przychody operacyjne	390 301,70	141 948,24
I Zysk z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwał.	0,00	0,00
II Dotacje	0,00	0,00
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV Inne przychody operacyjne	390 301,70	141 948,24
E Pozostałe koszty operacyjne	4 358,31	48 789,57
I Strata z tyt. rozch. niefinansowych aktywów trwał.	0,00	0,00
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III Inne koszty operacyjne	4 358,31	48 789,57
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	466 803,24	354 064,72
G Przychody finansowe	0,00	5 363,49
I Odsetki	0,00	5 363,49
II Inne	0,00	0,00
H Koszty finansowe	36 671,76	27 773,24
I Odsetki	36 671,76	27 773,24
II Inne	0,00	0,00
I Zysk (strata) brutto (F+G-H)	430 131,48	331 654,97
J Podatek dochodowy	0,00	0,00
K Zysk (strata) netto (I - J - K)	430 131,48	331 654,97

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

12.12.2022

Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzeskiej

Joanna Burczak
 GŁÓWNY KSIĘGOWY

Data i podpis kierownika jednostki

12.12.2022

Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzeskiej

ks. Łukasz Bikun
 DYREKTOR

Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2021

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 2021 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-Kołobrzeskiej 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-Kołobrzeskiej.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzeskiej 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-Kołobrzeskiej użytkuje dwa samochody na podstawie umów leasingu operacyjnego o łącznej wartości 176 900,00 zł oraz samochód na podstawie umowy najmu długoterminowego o wartości 117 500,00 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-Kołobrzeskiej.

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 2021 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

W roku obrotowym 2021 nie były tworzone rezerwy.

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 31.12.2021 roku to kredyt z Banku PKO BP SA według umowy z 2010 roku uzyskany na budowę obiektu Hospicjum w Darłowie.

Stan kredytu na dzień 31.12.2021 roku – 872 186,77 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 158 579,29 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 bierno rozliczenia międzyokresowe.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów to wartość środków na finansowanie projektów niezakończonych do końca roku 2021 oraz wartość dofinansowania do majątku trwałego nierozliczona jako równowartość odpisów amortyzacyjnych do dnia bilansowego 31.12.2021 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 31.12.2021 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 31.12.2021 roku nie wystąpiły zobowiązania warunkowe, Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołoברzeskiej nie udzielała poręczeń i gwarancji.

17. Wycena składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi według wartości godziwej

Nie dotyczy Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołoברzeskiej.

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-Kołoברzeskiej.

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-Kołoברzeskiej.

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

Nie dotyczy Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołoברzeskiej.

Część II. Objasnienia 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-Kołobrzeskiej nie prowadzi działalności gospodarczej i nie uzyskuje przychodów ze sprzedaży. W 2021 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-Kołobrzeskiej 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

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 2021 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-Kołobrzeskiej.

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 2021 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 31.12.2021 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 2021 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 2021 roku, poz. 217, 2105, 2106).

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 2021 nie wystąpiły takie transakcje.

3. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym 2021, z podziałem na grupy zawodowe

Przeciętne zatrudnienie w etatach w roku 2021 z podziałem na grupy zawodowe w Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzesckiej wyniosło 42,80, z tego:

- a) pracownicy administracyjni – 32,72
- b) stanowiska robotnicze – 10,08.

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-Kołobrzesckiej.

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-Kołobrzesckiej.

6. Informacje o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy 2021

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2021 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 2021 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 2021.

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 2021 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. Objaśnienia 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 2021, 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 12.12.2022 roku

Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzesckiej


ks. Lukasz Błach
DYREKTOR

(podpis kierownika jednostki)
(Dyrektor
Caritas Diecezji
Koszalińsko-Kołobrzesckiej)

Koszalin, dnia 12.12.2022 roku

ZAKRES ZMIAN W STANIE SKŁADNIKÓW AKTYWÓW TRWAŁYCH W CIĄGU ROKU 2021

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początku roku obrotowego	Zwiększenia ogółem ciągu roku	z tego z tytułu:		Zmniejszenia ogółem w ciągu roku	Wartość na koniec roku obrotowego
				przeznaczowania	zakupy		
I. Wartości niematerialne i prawne ogółem		9 833,15	-	-	-	-	9 833,15
z tego:		9 833,15	-	-	-	-	9 833,15
II. Rzeczowe aktywa trwałe ogółem		35 648 898,25	2 856 023,18	-	2 856 023,18	-	38 373 786,69
z tego:		-	-	-	-	-	-
I. Środki trwałe (a-e)		35 648 898,25	2 856 023,18	-	2 856 023,18	-	38 373 786,69
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		4 439 364,25	203 189,39	-	203 189,39	-	4 642 553,64
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		30 023 858,66	1 984 920,03	-	1 984 920,03	-	32 008 778,69
c) urządzenia techniczne i maszyny		142 505,31	66 892,13	-	66 892,13	-	196 457,50
d) środki transportu		449 636,60	423 740,00	-	423 740,00	-	873 376,60
e) inne środki trwałe		593 533,43	177 281,63	-	177 281,63	-	652 620,26
AKTYWA TRWAŁE OGÓŁEM		35 658 731,40	2 856 023,18	-	2 856 023,18	-	38 383 619,84

(zł)

ZAKRES ZMIAN UMORZENIA AKTYWÓW TRWAŁYCH W CIĄGU ROKU 2021

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość umorzenia na początek roku obrotowego	Zwiększenia ogółem 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 netto aktywów na początek roku		
I. Wartości niematerialne i prawne ogółem		9 833,15	-	-	9 833,15	-	-	-
z tego:		9 833,15	-	-	9 833,15	-	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe ogółem		2 774 442,98	996 525,04	131 134,74	3 639 833,28	32 874 455,27	34 733 953,41	
z tego:		-	-	-	-	-	-	-
I. Środki trwałe (a - e)		2 774 442,98	996 525,04	131 134,74	3 639 833,28	32 874 455,27	34 733 953,41	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		-	-	-	-	4 439 364,25	4 642 553,64	
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		1 923 972,89	455 480,97	-	2 379 453,86	28 099 885,77	29 629 324,83	
c) urządzenia techniczne i maszyny		100 659,19	68 172,12	12 939,94	155 891,37	41 846,12	40 566,13	
d) środki transportu		301 318,16	278 935,18	-	580 253,34	148 318,44	293 123,26	
e) inne środki trwałe		448 492,74	193 936,77	118 194,80	524 234,71	145 040,69	128 385,55	
AKTYWA TRWAŁE OGÓŁEM		2 784 276,13	996 525,04	131 134,74	3 649 666,43	32 874 455,27	34 733 953,41	

(zł)

Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzeskiej

Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzeskiej

Joanna Burczak
GŁÓWNY KSIĘGOWY

ks. Łukasz Bikun
DYREKTOR