

Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzeskiej  
ul. Ks. bpa Czesława Domina 8  
75-061 Koszalin  
Regon 040109697; NIP 6690506452

## SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za rok obrotowy 2022

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022

### 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 2023 roku, poz. 1966).

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 2023 r. poz. 571). 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 1.01.2022 roku do dnia 31.12.2022 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 wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: są to jednostki wewnętrzne o statusie podmiotów podatkowych oraz jednostka posiadająca status organizacji pożytku publicznego, posiadające odrębne numery identyfikacji podatkowej.

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 2022 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 2023 roku, poz. 120), 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 stosowane w przypadkach 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

Jednostka może rezygnować 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. 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.

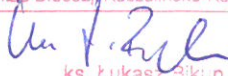
Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzeskiej

  
Joanna Burczak  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

(podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Koszalin, dnia 23 listopada 2023 roku

Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzeskiej

  
ks. Łukasz Bikun  
DYREKTOR

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

Koszalin, dnia 23 listopada 2023 roku



Bilans na dzień 31.12.2022

(zł)

Wyszczególnienie	stan na dzień	
	31.12.2022	31.12.2021
- AKTYWA		
A Aktywa trwałe	48 800 060,48	40 453 388,94
I Wartości niematerialne i prawne	46 050 768,66	36 276 630,10
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2 Wartość firmy	0,00	0,00
3 Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II Rzeczowe aktywa trwałe	46 050 768,66	36 276 630,10
1 Środki trwałe	38 425 815,56	34 733 953,41
a grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	8 583 603,89	4 642 553,64
b budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 130 690,03	29 629 324,83
c urządzenia techniczne i maszyny	146 074,51	129 240,53
d środki transportu	439 374,80	222 405,26
e inne środki trwałe	126 072,33	110 429,15
2 Środki trwałe w budowie	7 624 953,10	1 542 676,69
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III Należności długoterminowe	0,00	0,00
1 Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2 Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3 Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1 Nieruchomości	0,00	0,00
2 Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3 Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4 Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	2 749 291,82	4 176 758,84
I Zapasy	16 660,35	15 623,89
1 Materiały	16 660,35	15 623,89
2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3 Produkty gotowe	0,00	0,00
4 Towary	0,00	0,00
5 Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II Należności krótkoterminowe	375 782,02	1 292 171,95
1 Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b inne	0,00	0,00
2 Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b inne	0,00	0,00
3 Należności od pozostałych jednostek	375 782,02	1 292 171,95
a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	25 182,55	31 838,26
- do 12 miesięcy	25 182,55	31 838,26
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 350,00	5 550,00
c inne	346 249,47	1 254 783,69
d dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III Inwestycje krótkoterminowe	2 356 849,45	2 868 963,00
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 356 849,45	2 868 963,00
a w jednostkach powiązanych	0,00	0,00

Bilans na dzień 31.12.2022

(zł)

Wyszczególnienie	stan na dzień	
	31.12.2022	31.12.2021
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 356 849,45	2 868 963,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 762 849,45	2 868 963,00
- inne środki pieniężne	594 000,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2 Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
- Aktywa razem	48 800 060,48	40 453 388,94
- PASywa	48 800 060,48	40 453 388,94
A Kapitał (fundusz) własny	35 389 734,18	30 480 519,94
I Kapitał (fundusz) podstawowy	33 464 239,96	28 818 733,49
II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V Zysk (strata) z lat ubiegłych	761 786,45	1 231 654,97
VI Zysk (strata) netto	1 163 707,77	430 131,48
VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 410 326,30	9 972 869,00
I Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3 Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II Zobowiązania długoterminowe	2 000 000,00	634 317,61
1 Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2 Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3 Wobec pozostałych jednostek	2 000 000,00	634 317,61
a kredyty i pożyczki	2 000 000,00	634 317,61
b z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e inne	0,00	0,00
III Zobowiązania krótkoterminowe	2 891 091,07	2 165 600,81
1 Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b inne	0,00	0,00
2 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b inne	0,00	0,00
3 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 891 091,07	2 165 600,81
a kredyty i pożyczki	634 317,61	237 869,16
b z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 008 045,97	575 739,35
- do 12 miesięcy	2 008 045,97	575 739,35
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	1 099,52
h z tytułu wynagrodzeń	0,00	2 142,85

Bilans na dzień 31.12.2022


(zł)

Wyszczególnienie	stan na dzień	
	31.12.2022	31.12.2021
i inne		
4 Fundusze specjalne	248 727,49	1 348 749,93
IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1 Ujemna wartość firmy	8 519 235,23	7 172 950,58
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	8 519 235,23	7 172 950,58
- krótkoterminowe	7 725 883,13	6 772 490,29
- Pasywa razem	793 352,10	400 460,29
	48 800 060,48	40 453 388,94

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

20.12.2020

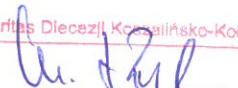
Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzeskiej

  
Joanna Burczak  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Data i podpis kierownika jednostki

20.12.2020

Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzeskiej

  
ks. Łukasz Bikun  
DYREKTOR



Rachunek zysków i strat  
 za okres 1.01.2022 - 31.12.2022

(zł)

Wyszczególnienie	dane za rok	
	2022	2021
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	18 348 039,87	10 266 591,06
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	18 348 039,87	10 266 591,06
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	0,00	0,00
III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B Koszty działalności operacyjnej	16 715 951,53	10 185 731,21
I Amortyzacja	829 720,36	789 474,39
II Zużycie materiałów i energii	2 378 918,37	2 095 336,84
III Usługi obce	3 018 802,87	1 387 500,33
IV Podatki i opłaty, w tym:	2 776,65	2 982,97
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V Wynagrodzenia	6 585 566,85	2 120 231,32
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 003 906,18	592 556,59
- emerytalne	528 981,11	305 653,24
VII Pozostałe koszty rodzajowe	2 896 260,25	3 197 648,77
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 632 088,34	80 859,85
D Pozostałe przychody operacyjne	154 384,88	390 301,70
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II Dotacje	0,00	0,00
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV Inne przychody operacyjne	154 384,88	390 301,70
E Pozostałe koszty operacyjne	559 409,10	4 358,31
I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III Inne koszty operacyjne	559 409,10	4 358,31
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 227 064,12	466 803,24
G Przychody finansowe	0,00	0,00
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V Inne	0,00	0,00
H Koszty finansowe	63 356,35	36 671,76
I Odsetki, w tym:	63 356,35	36 671,76
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV Inne	0,00	0,00
I Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 163 707,77	430 131,48
J Podatek dochodowy	0,00	0,00
K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L Zysk (strata) netto (I - J - K)	1 163 707,77	430 131,48

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

*Joanna Burczak*

Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzeskiej

*Joanna Burczak*  
 GŁÓWNY KSIĘGOWY

Data i podpis kierownika jednostki

*Łukasz Bilon*

Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzeskiej

*Łukasz Bilon*  
 ks. Łukasz Bilon  
 DYREKTOR

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy 2022**

### **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 2022 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 wieczystie

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 oraz samochód na podstawie umowy najmu długoterminowego o wartości 117 500,- 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 2022 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 2022 nie były tworzone rezerwy, 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 31.12.2022 roku wynoszą 2 000 000,- zł, z tego:

a) do 1 roku - 0

b) powyżej 1 roku do 3 lat - kwota 2 000 000,- 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 2022 oraz wartość dofinansowania do majątku trwałego nierozliczona jako równowartość odpisów amortyzacyjnych do dnia bilansowego 31.12.2022 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 31.12.2022 roku nie występują składniki należności i zobowiązań wykazane w więcej niż w jednej pozycji bilansu.

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 31.12.2022 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 (ryunki 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 2022 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 produktůw na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych w przypadku sporządzania rachunku zysków i strat w wariancie 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 2022 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 produktůw 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 2022 roku Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołołbrzeskiej 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-Kołołbrzeskiej 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-Kołołbrzeskiej nie dotyczy wymieniony przepis.

### **Część III. Kursy przyjęte do wyceny**

Na dzień 31.12.2022 roku w sprawozdaniu finansowym wykazane są środki pieniężne na rachunkach bankowych w euro. Są to rachunki środków otrzymanych na realizację projektów, w których stosowany jest kurs historyczny określony w umowie.

### **Część IV. Objaśnienia struktury środków pieniężnych**

Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołołbrzeskiej nie miała obowiązku sporządzenia za rok 2022 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.

### **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 2022 nie wystąpiły takie transakcje.

3. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym 2022, z podziałem na grupy zawodowe

Przeciętne zatrudnienie w etatach w roku 2022 z podziałem na grupy zawodowe w Caritas Diecezji Koszalińsko-Koło-brzeskiej wyniosło 93,304, z tego:

- a) pracownicy administracyjni – 76,395
- b) stanowiska robotnicze – 16,909.

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-Koło-brzeskiej.

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-Koło-brzeskiej.

6. Informacje o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy 2022

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2022 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 2022 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 2022.

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 2022 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-Kołobrzeskiej.

### **Część VIII. Informacje o połączeniu spółek**

Nie dotyczy Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzeskiej.

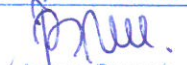
### **Część IX. Niepewność co do możliwości kontynuowania działalności**

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022, 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-Kołobrzeskiej.

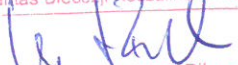
[Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzeskiej](#)

  
Joanna Burczak  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

(podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Koszalin, dnia 23 listopada 2023 roku

[Caritas Diecezji Koszalińsko-Kołobrzeskiej](#)

  
ks. Łukasz Bikun  
DYREKTOR

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

Koszalin, dnia 23 listopada 2023 roku



## ZAKRES ZMIAN W STANIE SKŁADNIKÓW AKTYWÓW TRWAŁYCH W CIĄGU ROKU 2022

(z1)

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		
<b>I. Wartości niematerialne i prawne ogółem</b>		<b>9 833,15</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9 833,15</b>
z tego:		9 833,15	-	-	-	-	9 833,15
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe ogółem</b>		<b>38 373 786,69</b>	<b>4 536 219,51</b>	<b>4 536 219,51</b>	<b>-</b>	<b>135 892,80</b>	<b>42 774 113,40</b>
z tego:		-	-	-	-	-	-
1.	Środki trwałe (a-e) grunty/w tym prawo użytkowania wieczystego	38 373 786,69	4 536 219,51	4 536 219,51	-	135 892,80	42 774 113,40
a)	grunty)	4 642 553,64	3 941 050,25	3 941 050,25	-	-	8 583 603,89
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	32 008 778,69	-	-	-	-	32 008 778,69
c)	urządzenia techniczne i maszynowy	196 457,50	142 428,99	142 428,99	-	14 637,00	324 249,49
d)	środki transportu	873 376,60	341 934,50	341 934,50	-	121 255,80	1 094 055,30
e)	inne środki trwałe	652 620,26	110 805,77	110 805,77	-	-	763 426,03
<b>AKTYWA TRWAŁE OGÓŁEM</b>		<b>38 383 619,84</b>	<b>4 536 219,51</b>	<b>4 536 219,51</b>	<b>-</b>	<b>135 892,80</b>	<b>42 783 946,55</b>

Caritas Diecezji Koszalińsko-Kolobrzeszkiej

Joanna Burczak  
KOSZALIŃSKI WIECISTEGO

200 N. 2000M

Caritas Diecezji Koszalińsko-Kolobrzeszkiej  
ks. Lukasz Sikur  
DYREKTOR

## ZAKRES ZMIAN UMORZENIA AKTYWÓW TRWAŁYCH W CIĄGU ROKU 2022

(z1)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość umorzenia na początek roku obrotowego	Zwiększenia ogółem w ciągu roku	Zmniejszenia ogółem w ciągu roku	Wartość umorzenia na koniec roku obrotowego	Wartość netto aktywów na początek roku	Wartość netto aktywów na koniec roku
z tego:		9 833,15	-	-	9 833,15	-	-
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe ogółem</b>		<b>3 639 833,28</b>	<b>844 357,36</b>	<b>135 892,80</b>	<b>4 348 297,84</b>	<b>34 733 953,41</b>	<b>38 425 815,56</b>
z tego:		-	-	-	-	-	-
1.	Środki trwałe (a - e) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	3 639 833,28	844 357,36	135 892,80	4 348 297,84	34 733 953,41	38 425 815,56
a)	grunty)	-	-	-	-	4 642 553,64	8 583 603,89
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 379 453,86	498 634,80	-	2 878 088,66	29 629 324,83	29 130 690,03
c)	urządzenia techniczne i maszynowy	155 891,37	81 833,97	14 637,00	223 088,34	40 566,13	101 161,15
d)	środki transportu	580 253,34	174 465,46	121 255,80	633 463,00	293 123,26	460 592,30
e)	inne środki trwałe	524 234,71	89 423,13	-	613 657,84	128 385,55	149 768,19
<b>AKTYWA TRWAŁE OGÓŁEM</b>		<b>3 649 666,43</b>	<b>844 357,36</b>	<b>135 892,80</b>	<b>4 358 130,99</b>	<b>34 733 953,41</b>	<b>38 425 815,56</b>

