

# **Caritas Diecezji Kieleckiej**

## **Sprawozdanie finansowe**

za okres      **01.01.2017 - 31.12.2017**

Kielce, 30.05.2018r.

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**  
za okres 01.01.2017 - 31.12.2017

**1. Informacje ogólne**

1.1	Nazwa jednostki	Caritas Diecezji Kieleckiej
	Siedziba jednostki	ul. Jana Pawła II 3 25-013 Kielce

1.2	Jednostka wpisana jest do Rejestru Stowarzyszeń i innych organizacji społecznych pod numerem KRS	0000198087
	Wpisu dokonał	Sąd Rejonowy w Kielcach
	Data dokonania rejestracji:	08.03.2004

1.3 Podstawowym (faktycznie wykonywanym) przedmiotem działalności jednostki jest (zgodnie z wpisem do KRS):

-	Prowadzenie placówek niosących pomoc osobom niepełnosprawnym, starszym, bezdomnym, dzieciom, bezrobotnym i innym osób wykluczonych i zagrożonych wykluczeniem społecznym
-	
-	

1.4 Czas trwania działalności jednostki jest (wybrać właściwy z listy w komórce): nieokreślony

1.5 W roku obrotowym oraz w okresie następnym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego w skład Zarządu Spółki wchodziłi:

Imię	Nazwisko	Funkcja	Okres
Stanisław, Marek	Słowik	Dyrektor Naczelny	
Irena, Mieczysława	Skrzyniarz	Sekretarz	
Krzysztof	Banasik	Zatępca Dyrektora	
Henryk	Makuła	Zatępca Dyrektora	
Dorota	Wojciechowska	Skarbnik	
Andrzej	Jankoski	Członek Zarządu	
Jan	Jagielka	Dyrektor o. w	
Mirosław, Adam	Błoniarz	Członek Zarządu	

**2. Sprawozdanie finansowe**

2.1 Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres: 01.01.2017 - 31.12.2017

2.2 W skład organizacji nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe, wobec czego to sprawozdanie nie zawiera danych łącznych obejmujących te jednostki.

2.3 Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności.

2.4 W roku obrotowym 01.01.2017 - 31.12.2017

- nie nastąpiło połączenie jednostki z innymi jednostkami.

### 3. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

- Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za okres:  
**01.01.2017 - 31.12.2017**  
są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, zwanej dalej ustawą,

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Jednostka będzie  
- kontynuować działalność w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.

#### 3.1 Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów  
a) wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

b) Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów.

c) Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową

d) Stosowane stawki amortyzacyjne ustalane są w oparciu o okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,

e) Stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych (wartości niematerialnych i prawnych) kształtują się następująco:

- grupa 0 – grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów:	1
- grupa 1 – budynki i lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu niemieszkalnego:	2,5
- grupa 2 – obiekty inżynierii lądowej i wodnej:	10
- grupa 3 – kotły i maszyny energetyczne:	30
- grupa 4 – maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania:	30
- grupa 5 – specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty:	14
- grupa 6 – urządzenia techniczne:	10
- grupa 7 – środki transportu:	20
- grupa 8 – narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie:	18,20
-	-

Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji na ostatni dzień roku obrotowego.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 3 500,00 PLN ujmowane są w ewidencji środków trwałych oraz amortyzowane metodą liniową w miesiącu następującym po miesiącu przekazania ich do użytkowania. Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 3 500,00 zł umarzone są jednorazowo (odpisywane w ciężar kosztów) w chwili przekazania ich do użytkowania.

#### 3.2 Inwestycje długoterminowe

Udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane są według ceny nabycia uwzględniającej ewentualną utratę wartości. Udziały i akcje w jednostkach powiązanych, innych niż podporządkowane oraz w jednostkach pozostałych wyceniane są według ceny nabycia uwzględniającej ewentualną utratę wartości.

### 3.3 Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia:

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące).

Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez dokonywanie odpisów do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Odpisy aktualizujące dokonywane są z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie się wiąże z daną należnością.

### 3.4 Zapasy

Zapasy są wykazywane w wartości netto, pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen ich zakupu lub po kosztach ich wytworzenia, nie wyższych od cen sprzedaży netto.

Przyjęto zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów metodą FIFO "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło".

W przypadku, gdy zapasy utraciły swoją wartość użytkową, przekraczają potrzeby spółki, podlegają wahaniom kursów giełdowych lub obniżce cen spowodowanej konkurencją, a także, gdy zalegają dłużej niż jeden rok, ceny nabycia są obniżane nie mniej niż o 20%.

### 3.5 Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe wyceniane są (środki pieniężne) w wartości nominalnej

### 3.6

Poniesione koszty, dotyczące przyszłych okresów, rozliczane są zgodnie z okresem wynikającym z rodzaju poniesionego kosztu.

### 3.7 Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne, których obowiązek wypłaty wynika z zakładowego

### 3.8 Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe.

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

### 3.9 Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

- nadwyżkę wartości aportu ponad wartością księgową,
- Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych,
- okres odpisywania dotacji pokrywa się z okresem amortyzacji poszczególnych środków trwałych sfinansowanych dotacją,
- bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów (niezafakturowane wykonane na rzecz organizacji usługi).

3.10 Usługi o okresie realizacji nie dłuższym niż 6 miesięcy

Wszystkie poniesione koszty z tytułu wykonania niezakończonych usług objętych umową o okresie realizacji nie dłuższym niż 6 miesięcy, do czasu zakończenia realizacji kontraktu, prezentowane są jako roboty w toku. Usługi o okresie realizacji powyżej 6 miesięcy nie występują.

3.11 Podatek dochodowy odroczony

Jednostka nie wycisza odroczonego podatku dochodowego, gdyż dochód jednostki podlega zwolnieniu z art. 17 ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Kielce, 30.05.2018r.

Osoba sporządzająca  
sprawozdanie finansowe

Główny Księgowy

Dorota Wojciechowska

Kierownik jednostki /  
Zarząd

W Baud

ks. A. Janke

ks. Jan Jędrzej

Skrypcian Irene

ks. J. Maluta

Wojciechowska D

X MNR