

INFORMACJA DODATKOWA

Caritas Archidiecezji Katowickiej
ul. Bpa Czesława Domina 1
40-042 Katowice

za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2007 r.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz wykaz udziałów i akcji:

a) środki trwałe: wartość początkowa, umorzenie, zwiększenie, zmniejszenie wartości

Stan środków trwałych ilustruje tabela 1 stanowiąca załącznik do informacji dodatkowej. Wartość przemieszczeń wewnętrznych w obrębie środków trwałych obejmuje przekazanie pojazdu z Ośrodka CONVIVO w Rudzie Śląskiej do Ośrodka Matki Bożej Uzdrawienia Chorych w Knurowie o wartości początkowej 12000 zł oraz dotychczasowym umorzeniu w wysokości 9000 zł. Pozostała wartość operacji mających na celu uzgodnienie ewidencji środków trwałych z zapisami księgowymi.

b) wartości niematerialne i prawne: wartość początkowa, umorzenie, zwiększenie, zmniejszenie wartości.

Stan wartości niematerialnych i prawnych ilustruje tabela 2 stanowiąca załącznik do informacji dodatkowej

c) wykaz udziałów i akcji

L. p.	Nazwa spółki	Wartość nominalna	% do kapit. podst.	Wartość nabycia	Wartość w bilansie	Dane z bilansów spółek			
						za 2006 r.	za 2007 r.	wynik netto	kapitał własny
	Udziały	463 000,00	x	463 000,00	62 000,00	x	x	x	x
	z tego:								
1	Caritas Zdrowie Sp. z o.o.	401 000,00	100	401 000,00	0,00	41 024,49	244 108,07	34 177,83	401 000,00
2	Zakład Pracy Chronionej KUNCAR Sp. z o.o.	62 000,00	50,82	62 000,00	62 000,00	33 104,39	1 870 012,04	-6 791,51	797 890,51
	Akcje	0,00	x	0,00	0,00	x	x	x	x
	z tego:								
	Razem	463 000,00	x	463 000,00	0,00	x	x	x	x

Udziały wycenione są wg cen nabycia z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych. W roku 2005 utworzono odpis aktualizacyjny na udziały w Caritas Zdrowie Sp., z o.o. o wartości 401 000,00.

2. Ostatnią inwentaryzację środków trwałych przeprowadzono na dzień 30 listopad 2007 roku

3. Wartość początkowa nie amortyzowanych (nie umarzanych) środków trwałych, użytkowanych na podstawie umów:

zł. i gr.

Rodzaj umowy	% własność	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Wartość początkowa na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1/ umowy zawarte z innymi podmiotami					
		0,00	0,00	0,00	0,00
z tego:		0,00	0,00	0,00	0,00
a) najmu					
b) dzierżawy		198 514,58	0,00	0,00	198 514,58
c) inne (np.: nieodpłatne użytkowanie)					
Razem (1+2+3)		198 514,58	0,00	0,00	198 514,58

Nieodpłatne użytkowanie sprzętu dotyczy placówki św. Anna z siedzibą w Tychach, która otrzymała go od organów samorządowych w celu i na okres wykonywania swej działalności statutowej.

4. Propozycje podziału zysku bilansowego netto za rok obrotowy lub pokrycia straty bilansowej:

a) propozycja podziału zysku bilansowego netto w kwocie 2 872 985,19 zł.

- na zwiększenie funduszu podstawowego jednostki w kwocie 2 872 985,19 zł, z założeniem dalszej realizacji celów statutowych.

b) wypracowany zysk z działalności gospodarczej w Caritas Archidiecezji Katowickiej zgodnie z art. 17 ust. 4 ustawy z dnia 15 luty 1992 roku „o podatku dochodowym Osób Prawnych”, z racji przeznaczenia go na dalsze kontynuowanie celów statutowych jest wolny od podatku.

5. Informacje o stanie rezerw:

zł. i gr.

Wyszczególnienie rezerw	Wartość na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia: a) rozwiązanie b) wykorzystanie	Wartość na koniec roku
Rezerwy razem	1 135 600,82	303 280,86	247 000,00	1 191 881,68
z tego:				
1. z tyt. odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2. na świadczenia emerytalne i podobne:	888 600,82	80 105,59	0,00	968 706,41
- długoterminowe	867 076,41	78 480,57	0,00	945 556,98
- krótkoterminowe	21 524,41	1 625,02	0,00	23 149,43
3. na pewne lub w dużym stopniu prawdopodobne zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. pozostałe:	247 000,00	223 175,27	247 000,00	223 175,27

- długoterminowe	0,00	222 500,00	0,00	222 500,00
- krótkoterminowe	247 000,00	675,27	247 000,00	0,00

W roku sprawozdawczym utworzono rezerwy na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe w kwocie 80 105,59 z podziałem na długo i krótkoterminowe. Rezerwy te wyliczono zgodnie z zasadami opisanymi w biuletynie „Rachunkowości” nr 11/2004. Pomniejszona została również rezerwa na ewentualne zobowiązania podatkowe do wysokości 222 500,00. Kwota 675,27 stanowi wartość prognozowanego zużycia gazu wg otrzymanej specyfikacji na Ośrodku Najświętsze Serce Jezusa.

6. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności:

Na koniec roku 2007 wartość odpisów aktualizacyjnych należności wynosiła 146 477,50 złotych. Na odpis ten składają się :

- 85 282,67 Ośrodek w Borowej Wsi – postępowaniem sądowym.
- 5 000,00 Centrala – podwójnie zapłacona faktura za usługi stolarskie
- 47 504,72 Ośrodek św. Elżbieta – należności pensjonariuszy za pobyt w domu pomocy
- 8 690,11 Ośrodek Najświętsze Serce Jezusa – należność pensjonariuszy za pobyt w ośrodku

Wykazany odpis aktualizacyjny dokonał pomniejszenia należności wykazanych w bilansie w aktywach.

7. Podział zobowiązań według okresów powstania

• Zobowiązania długoterminowe

Na zobowiązania długoterminowe w kwocie 79 218,65 składają się depozyt gwarancyjny wpłacony przez wykonawcę roboty inwestycyjnej w Ośrodku na Halembie w kwocie 6 268,90, zobowiązanie z tytułu zaciągniętego kredytu na zakup samochodu Ford Transit przez Ośrodek M.B.Różańcowej na kwotę 47 179,54 oraz zobowiązanie z tytułu wycinki drzew przy Domu św. Józefa na kwotę 25 770,21.

• Zobowiązania krótkoterminowe

Specyfikacja	Wartość
Kredyty i pożyczki	27 952,99
Ośrodek św. Jacka zakup pojazdu	
Inne zobowiązania finansowe	933,35
- Ośrodek św. Elżbieta	760,00
- Ośrodka św. Faustyny	173,35
Z tytułu dostaw i usług	868 965,51
- spłata do 12 miesięcy	868 386,89
- spłata powyżej 12 miesięcy	578,62
(dotyczy należności z tytułu pobytu w Domu Pomocy Społecznej w Ośrodku w Borowej Wsi)	
Z tytułu podatków, ubezpieczeń	393 705,49
Z tytułu wynagrodzeń	195 022,88
Inne	475 466,11
(depozyty pensjonariuszy – zgodnie z regulacjami prawnymi dot. pomocy społecznej Domy Pomocy Społecznej mają obowiązek udostępnić pensjonariuszom przechowywanie swoich środków pieniężnych w kasie bądź na rachunku bankowym Domu)	
RAZEM	1 962 046,33

• Fundusze specjalne

Na fundusze specjalne w kwocie 53 672,66 składają się Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w kwocie 42 904,67 oraz Fundusz Aktywności Zawodowej utworzony w ZAZ w kwocie 10 767,99.

8. Specyfikacja należności

Specyfikacja	wartość
Z tytułu dostaw i usług	602 162,10
- spłata do 12 miesięcy (dotyczy należności z tytułu pobytu w Domach Pomocy Społecznej i Środowiskowych Domach Samopomocy)	554 982,56
- spłata powyżej 12 miesięcy dotyczy należnych środków z PFRON na spłatę kredytu w Ośrodku M.B.Różańcowej	47 179,54
Z tytułu podatków, ubezpieczeń	34 675,44
Nadwyżka podatku VAT naliczonego nad należnym oraz nadpłata podatku dochodowego od pracowników oraz nadpłacone składki ZUS	
Inne	24 103,31
nadpłata zobowiązań, pożyczki udzielone w ramach ZFŚS	
RAZEM	660 940,85

9. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2007	Wartość na 31.12.2007
Czynne Rozliczenie Międzyokresowe Kosztów	104 311,06	98 113,17
- krótkoterminowe	104 311,06	98 113,17
Bierne Rozliczenie Międzyokresowe Kosztów	888 600,82	968 706,41
- krótkoterminowe	21 524,41	23 149,43
- długoterminowe	867 076,41	945 556,98
Rozliczenie Międzyokresowe Przychodów	2 890 769,27	2 763 385,84
- krótkoterminowe	975 528,17	184 844,56
- długoterminowe	1 915 241,10	2 578 541,28

Na czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów składają się

- Polisy ubezpieczeniowe na kwotę 60 686,13
- Prenumeraty na kwotę 8 565,85
- Abonament telefoniczny na kwotę 379,66
- Faktury dotyczące kosztów roku 2008 na kwotę 322,57
- Pozostałe na kwotę 28 158,96

Na bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów składają się wyliczone rezerwy na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe z podziałem na długo i krótkoterminowe zaprezentowane w punkcie 5 niniejszej informacji.

Na rozliczenia międzyokresowe przychodów składają się otrzymane dotacje celowe na zakup środków trwałych, zaliczanych do przychodów danego roku obrotowego w wysokości rocznej amortyzacji.

10. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem rodzaju):

W okresie sprawozdawczym i w roku poprzedzającym okres sprawozdawczy udzielono jednego zabezpieczenia na zobowiązania majątkiem Caritas. Było to zabezpieczenie zaciągniętego kredytu na zakup samochodu Ford Transit przez Ośrodek Matki Bożej Różańcowej w Pszczynie. Do momentu spłaty kredytu zabezpieczenie stanowił zakupiony pojazd. Przewidywany okres zakończenia umowy kredytowej to 31.07.2012.

11. Wykaz zobowiązań warunkowych (w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń także wekslowych):

Rodzaj zobowiązań, gwarancji, poręczeń	Stan (wartość) na:	
	początek roku	koniec roku
Zobowiązania warunkowe ogółem	1 344 906,90	1 279 443,10
z tego:		
z tytułu: 1/ Udzielone gwarancje	6 268,90	6 268,90
2/ Weksle	1 338 637,20	1 273 174,20
3/ Kaucje, wadia	0,00	0,00
4/ pozostałe	0,00	0,00

Specyfikacja zobowiązań wekslowych

Specyfikacja	Początek roku wartość	Koniec roku wartość
Umowa zakupu autobusu zawarta pomiędzy Caritas a PFRON	281 500,00	281 500,00
Umowa Partner 2007 zawarta pomiędzy Caritas a PFRON	0,00	722 796,20
Umowa Partner 2006 zawarta pomiędzy Caritas a PFRON	722 796,20	0,00
Umowa Partner 2006 zawarta pomiędzy Caritas a POSON	334 341,00	0,00
Umowa Partner 2007 zawarta pomiędzy Caritas a POSON	0,00	268 878,00
RAZEM	1 338 637,20	1 273 174,20

W/W umowy zawarte były pomiędzy Caritas Archidiecezji Katowickiej Ośrodek dla Osób Niepełnosprawnych z siedzibą w Mikołowie Borowej Wsi a Państwowym Funduszem Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych z siedzibą w Katowicach.

12. Struktura rzeczowa przychodów statutowych

Przychody statutowe	Kwota
Dotacje (przekazane z PFRON, Urzędu Wojewódzkiego, Urzędów Miejskich, Gminnych i Powiatowych, NFZ, Urzędu Marszałkowskiego, Miejskich Ośrodków pomocy Społecznej, grant z Unii Europejskiej na realizację programu partnerskiego, odpłatności pensjonariuszy za pobyt, wpłaty uczestników na turnusy rehabilitacyjne, przychody z tytułu wpłat na Organizację Pożytku Publicznego, refakturowanie mediów, refundacja kosztów zatrudnienia poborowych i pracowników niepełnosprawnych, wartość otrzymanych towarów w ramach programu dożywiania PEAD)	47 800 353,32
Zmiana stanu produktów (zmiany stanu produktów magazynowych ewidencjonowanych na koncie zespołu 6) - ZAZ	37 264,84

Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów - ZAZ	127 614,91
RAZEM	47 965 233,07

Wysokość przychodów z tytułu wpłat podatników na Organizację Pożytku Publicznego w wysokości 1% podatku wyniosła w roku sprawozdawczym 664 836,29.

13. Struktura przychodów z działalności gospodarczej

RODZAJ DZIAŁALNOŚCI	WARTOŚĆ
Wynajem pomieszczeń	227 870,43
Wynajem garaży	17 290,00
Wejściówki na basen	199 025,57
RAZEM	444 186,00

14. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły odpisy aktualizujące środki trwałe.

15. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów razem:

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów.

16. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

W okresie sprawozdawczym nie miały miejsca zdarzenia przedstawione powyżej.

17. Porównanie wielkości kosztów rodzajowych działalności statutowej (rok 2006 do 2007)

a) Działalność statutowa bez działalności gospodarczej

B. Koszty działalności statutowej	2006	2007	Zmiana +/-
Wartości sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
Zużycie materiałów i energii	8 495 388,46	17 800 851,24	9 305 462,78
Usługi obce	10 398 743,44	4 087 476,75	-6 311 266,69
Podatki i opłaty	97 737,34	24 098,39	-73 638,95
Wynagrodzenia	15 731 173,75	17 685 925,67	1 954 751,92
Świadczenia na rzecz pracowników	2 742 960,40	3 916 531,15	1 173 570,75
Amortyzacja	1 729 394,34	1 875 616,72	146 222,38
.Pozostałe	906 115,46	609 826,34	-296 289,12
RAZEM	40 101 513,19	46 000 326,26	5 898 813,07

b) Działalności gospodarczej

Koszty działalności gospodarczej	2006	2007	Zmiana +/-
Wartości sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
Zużycie materiałów i energii	116 481,37	179 602,88	63 121,51
Usługi obce	40 521,59	76 411,93	35 890,34
Podatki i opłaty	6 484,50	6 687,00	202,50
Wynagrodzenia	75 155,79	69 607,05	-5 548,74
Świadczenia na rzecz pracowników	5 143,57	6 678,94	1 535,37
Amortyzacja	6 110,48	11 190,54	5 080,06
Pozostałe	1 832,00	1 984,00	152,00
Razem	251 729,30	352 162,34	100 433,04

c) Działalności statutowej wraz z działalnością gospodarczą

Koszty działalności	2006	2007	Zmiana +/-
Wartości sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
Zużycie materiałów i energii	8 611 869,83	17 980 454,12	9 368 584,29
Usługi obce	10 439 265,03	4 163 888,68	-6 275 376,35
Podatki i opłaty	104 221,84	30 785,39	-73 436,45
Wynagrodzenia	15 806 329,54	17 755 532,72	1 949 203,18
Świadczenia na rzecz pracowników	2 748 103,97	3 923 210,09	1 175 106,12
Amortyzacja	1 735 504,82	1 886 807,26	151 302,44
Pozostałe	907 947,46	611 810,34	-296 137,12
Razem	40 353 242,49	46 352 488,60	5 999 246,11

18. Poniesione w roku obrotowym i planowane na rok następny nakłady finansowe rozbudowę i budowę środków trwałych:

	Nazwa i krótki opis środków trwałych w budowie (d. zadania inwestycyjnego)	Nazwa ośrodka	Wart. nakładów na środki trwałe w budowie (inwestycyjnych) 01.01.2007	Wart. zwiększeń w okresie do dnia badania	Wartość zakończonych prac ujętych na koncie środków trwałych	Data rozpoczęcia budowy środka trwałego (zadania inwestycyjnego)	Wart. nakładów na środki trwałe w budowie na dzień badania 31.12.2007
1	Wymiana pieca CO, instalacji wentylacja elektr, wodno-kan.	Borowa Wieś	222 302,42	27 858,94	250 161,36	2005	0,00
2	Wykonanie wiat dróg i placów	Borowa Wieś	119 690,53	30 387,74	150 078,27	2005	0,00
3	Montaż zbezp. p.poż	Borowa Wieś	610,00	468 119,42	468 729,42	2005	0,00
4	Wymiana windy	Borowa Wieś	610,00	71 190,00	71 800,00	2005	0,00
5	Zabudowa windy w budynku rehabilitacyjnym	Borowa Wieś	70 237,29	102 996,00	173 233,29	2005	0,00
6	Przebudowa klatki schodowej i wyjście ewakuacyjne	Borowa Wieś	41 293,06	0,00	41 293,06	2005	0,00
7	Mury ogniowe	Borowa Wieś	0,00	160 000,00	160 000,00	2007	0,00
8	Winda ŚDS Halemba	Halemba	125 377,99	0,00	0,00	2005	125 377,99
9	Modernizacja korytarza budynku	Knurów	0,00	5 500,41	5 500,41	2007	0,00
10	Adaptacja budynku na DPS	Knurów	0,00	339 354,24	0,00	2007	339 354,24
11	Montaż drzwi przeciwpożarowych w budynku	Knurów	0,00	5 257,53	0,00	2007	5 257,53

