

INFORMACJA DODATKOWA

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

za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 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 trwale: 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 budynku i kotłowni ze zlikwidowanej jednostki lokalnej Administracja Nieruchomości do ewidencji w Centrali. Łączna wartość przejęcia to 220 259,06, a dotychczasowe umorzenie tych środków trwałych to wartość 38 051,51. Nastąpiło również przekazanie wanny terapeutycznej z Ośrodka św. Ana do Ośrodka Matki Bożej Uzdrawienie Chorych w Knurowie o wartości 3000 w pełni umorzonych.

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 2007 r.		za 2008 r.	
						Wynik netto	kapitał własny	wynik netto	kapitał własny
	Udziały	62 000,00	x	62 000,00	62 000,00	x	x	x	x
	z tego:								
1	Zakład Pracy Chronionej KUNCAR Sp. z o.o.	62 000,00	50,82	62 000,00	62 000,00	- 6 791,51	1 830 116,14	127 247,93	1 983 676,95
	Akcje	0,00	x	0,00	0,00	x	x	x	x
	z tego:								
	Razem	62 000,00	x	62 000,00	62 000,00	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 a w roku 2008 sprzedano te udziały dwóm nabywcom za łączną wartość 151 000,00 zł. Z tego wpłacona została na rachunek Caritas do dnia 31.12.2008 kwota 126 000,00.

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					
c) inne (np.: nieodpłatne użytkowanie)		198 514,58	0,00	0,00	198 514,58
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 287 432,82 zł.

- na zwiększenie funduszu podstawowego jednostki w kwocie 287 432,82 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 lutego 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	1 191 881,68	157 897,34	30 525,27	1 319 253,75
z tego:				
1. z tyt. odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2. na świadczenia emerytalne i podobne:	968 706,41	157 897,34	0,00	1 126 603,75
- długoterminowe	945 556,98	155 696,89	0,00	1 101 253,87
- krótkoterminowe	23 149,43	2 200,45	0,00	25 349,88
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:	223 175,27	0,00	30 525,27	192 650,00

- długoterminowe	222 500,00	0,00	29 850,00	192 650,00
- krótkoterminowe	675,27	0,00	675,27	0,00

W roku sprawozdawczym utworzono rezerwy na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe w kwocie 157 897,34 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 192 650,00. Kwota 675,27 stanowiła wartość prognozowanego zużycia gazu wg otrzymanej specyfikacji na Ośrodku Najświętsze Serce Jezusa.

6. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności:

Na koniec roku 2008 wartość odpisów aktualizacyjnych należności wynosiła 144 864,32 złotych. Na odpis ten składają się :

- 75 920,00 Ośrodek w Borowej Wsi – postępowaniem sądowym.
- 11 657,25 Ośrodek św. Elżbieta – należności pensjonariuszy za pobyt w domu pomocy
- 57 287,07 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 69 958,29 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.Różańcowa na kwotę 37 919,18 oraz zobowiązanie z tytułu wycinki drzew przy Domu św. Józefa na kwotę 25 770,21.

• Zobowiązania krótkoterminowe

Specyfikacja	Wartość
Kredyty i pożyczki	6 567,39
Ośrodek św. Jacka zakup pojazdu	6 274,76
Ośrodek M.B.Różańcowa Pszczyna zakup pojazdu	292,63
Inne zobowiązania finansowe	1 274,67
- Ośrodek św.Elżbieta	1 061,00
- Ośrodka św. Faustyny	213,67
Z tytułu dostaw i usług	1 472 277,91
- spłata do 12 miesięcy	1 472 277,91
- spłata powyżej 12 miesięcy	0,00
Z tytułu podatków, ubezpieczeń	-526 544,84
	535 355,84
Z tytułu wynagrodzeń	212 514,17
Inne	449 157,13
(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	-2 668 336,11

• Fundusze specjalne

Na fundusze specjalne w kwocie 76 675,26 składają się Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w kwocie 35 218,88 oraz Fundusz Aktywności Zawodowej utworzony w ZAZ w kwocie 41 456,38.

2 677 147,11

8. Specyfikacja należności

Specyfikacja	wartość
Z tytułu dostaw i usług	664 355,50
- spłata do 12 miesięcy (dotyczy należności z tytułu pobytu w Domach Pomocy Społecznej i Środowiskowych Domach Samopomocy)	626 436,32
- spłata powyżej 12 miesięcy dotyczy należnych środków z PFRON na spłatę kredytu w Ośrodku M.B.Różańcowej	37 919,18
Z tytułu podatków, ubezpieczeń	34 975,84
Nadwyżka podatku VAT naliczonego nad należnym oraz nadpłata podatku dochodowego od pracowników oraz nadpłacone składki ZUS	
Inne	7 257,69
nadpłata zobowiązań, pożyczki udzielone w ramach ZFŚŚ	
RAZEM	706 586,03

706 589,03 *gln*

9. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2008	Wartość na 31.12.2008
Czynne Rozliczenie Międzyokresowe Kosztów	98 113,17	103 486,52
- krótkoterminowe	98 113,17	103 486,52
Bierne Rozliczenie Międzyokresowe Kosztów	968 706,41	1 126 603,75
- krótkoterminowe	23 149,43	25 349,88
- długoterminowe	945 556,98	1 101 253,87
Rozliczenie Międzyokresowe Przychodów	2 763 385,84	3 692 472,33
- krótkoterminowe	184 844,56	225 582,45
- długoterminowe	2 578 541,28	3 466 889,88

Na czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów składają się przede wszystkim polisy ubezpieczeniowe, prenumeraty, abonament telefoniczny, faktury dotyczące kosztów roku 2009

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	1 273 174,20	1 358 739,60
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	722 796,20	0,00
Umowa Partner 2008 zawarta pomiędzy Caritas a PFRON	0,00	574 824,00
Umowa Partner 2008 zawarta pomiędzy Caritas a POSON	0,00	233 537,60
Umowa Partner 2007 zawarta pomiędzy Caritas a POSON	268 878,00	268 878,00
RAZEM	1 273 174,20	1 358 739,60

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)	43 066 721,85
Zmiana stanu produktów (zmiany stanu produktów magazynowych ewidencjonowanych na koncie zespołu 6) - ZAZ	35 470,94
Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów - ZAZ	135 268,77
RAZEM	43 237 461,56

Wysokość przychodów z tytułu wpłat podatników na Organizację Pożytku Publicznego w wysokości 1% podatku wyniosła w roku sprawozdawczym 1 480 802,25.

13. Struktura przychodów z działalności gospodarczej

RODZAJ DZIAŁALNOŚCI	WARTOŚĆ
Wynajem garaży	10 430,00
Wejściówki na basen	230 637,26
RAZEM	264 411,17

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 2007 do 2008)

a) Działalność statutowa bez działalności gospodarczej

B. Koszty działalności statutowej	2007	2008	Zmiana +/-
Wartości sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
Zużycie materiałów i energii	17 798 039,24	13 309 211,59	- 4 488 827,65
Usługi obce	4 084 656,75	5 474 146,37	1 389 489,62
Podatki i opłaty	24 098,39	52 908,19	28 809,80
Wynagrodzenia	17 685 925,67	20 227 636,13	2 541 710,46
Świadczenia na rzecz pracowników	3 916 531,15	4 357 165,56	440 634,41
Amortyzacja	1 875 616,72	2 033 878,24	158 261,52
Pozostałe	609 826,34	631 897,51	22 071,17
RAZEM	45 994 694,26	46 086 843,59	92 149,33

b) Działalności gospodarczej

Koszty działalności gospodarczej	2007	2008	Zmiana +/-
Wartości sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
Zużycie materiałów i energii	179 602,88	79 301,73	- 100 301,15
Usługi obce	76 411,93	37 953,82	- 38 458,11
Podatki i opłaty	6 687,00	0,00	- 6 687,00
Wynagrodzenia	69 607,05	32 815,10	- 36 791,95
Świadczenia na rzecz pracowników	6 678,94	6 595,22	- 83,72
Amortyzacja	11 190,54	6 036,23	-5 154,31
Pozostałe	1 984,00	0,00	-1 984,00
Razem	352 162,34	162 702,10	- 189 460,24

c) Działalności statutowej wraz z działalnością gospodarczą

Koszty działalności	2007	2008	Zmiana +/-
Wartości sprzedanych towarów i materiałów			0,00
Zużycie materiałów i energii	17 977 642,12	13 388 513,32	- 4 589 128,80
Usługi obce	4 161 068,68	5 512 100,19	1 351 031,51
Podatki i opłaty	30 785,39	52 908,19	22 122,80
Wynagrodzenia	17 755 532,72	20 260 451,23	2 504 918,51
Świadczenia na rzecz pracowników	3 923 210,09	4 363 760,78	440 550,69
Amortyzacja	1 886 807,26	2 039 914,47	153 107,21
Pozostałe	611 810,34	631 897,51	20 087,17
Razem	46 346 856,60	46 249 545,69	- 97 310,91

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) 01.01.2008	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 31.12.2008
1	Winda ŚDS Halemba	Halemba	125 377,99	0,00	0,00	2005	125 377,99
2	Podjazd	Halemba	0,00	25 000,00	0,00	2008	25 000,00
3	Posadzka	Halemba	0,00	12 162,69	0,00	2008	12 162,69
4	Winda DPS Halemba	Halemba	0,00	180 048,57	0,00	2008	180 048,57
5	Adaptacja budynku na DPS	Knurów	344 611,77	473 344,62	695 330,67	2007	122 625,72
6	Adaptacja i przystosowanie budynku	św. Jacek	202 400,00	0,00	0,00	2007	202 400,00
7	Rozbudowa OREW	Bł. Karolina	112 266,16	94 508,21	0,00	2007	206 774,37
8	Instalacja p.poż.	św. Elżbieta	30 000,00	32 581,26	62 581,26	2007	0,00
9	Rozbudowa DPS o ŚDS – św. Elżbieta	św. Elżbieta	830 818,04	9 868,50	840 686,54	2005	0,00
10	Adaptacja strychu na pomieszczenia użytkowe	Ustron	116 510,88	78 341,47	0,00	2007	194 852,35
	RAZEM		1 761 984,84	905 855,32	1 598 598,47		1 069 241,69

19. Stan środków pieniężnych

Wyszczególnienie	Stan na	
	początek roku	koniec roku
	1	2
Środki pieniężne i inne krótkoterminowe aktywa finansowe - razem	10 612 242,47	9 652 945,85
z tego:		
1/ środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	10 612 242,47	9 652 945,85
2/ inne środki pieniężne (np. środki pieniężne w drodze)	0,00	0,00

20. Zatrudnienie

Na dzień 31.12.2008 zatrudnienie w Caritas Archidiecezji Katowickiej wynosiło w osobach 898. Średnia płaca na osobę brutto w 2008 roku wyniosła 1 880,14.

21. Specyfikacja pozostałych przychodów operacyjnych

- zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
- otrzymane nieodpłatnie środki trwałe, środki trwałe w budowie, WNIP	1 333 446,68
- rozliczone dotacje na środki trwałe	224 789,53
- darowizny rzeczowe	16 943,31
- opłaty za telefony	4 032,85
- opłaty za media	24 555,47
- wpływy z kiermaszy	13 769,19
- ujawnione środki trwałe	472 400,00
- dotacje	23 333,77
- darowizny pieniężne	375 942,61
- odpłatność uczestników	14 348,00
- zwrot kosztów zastępczej służby wojskowej	2 490,47
- refundacja wynagrodzeń	265 363,04
- przychody administracyjne	160 898,50
- otrzymane odszkodowania	3 249,51
- zwrot za wyżywienie	76 014,14
- pozostałe	160 438,08
Razem	3 173 081,82

22. Specyfikacja pozostałych kosztów operacyjnych

- strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	10718,20
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	9 097,50
- utworzone rezerwy na świadczenia pracownicze	168 488,22
- zwrócone opłaty pensjonariuszy	26 622,75
- POSON	122 163,06
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	9 782,35
- pozostałe	137 976,13
Razem	484 848,22

