

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2011 ROKU

Caritas Archidiecezji Katowickiej
ul. Wita Stwosza 11
40-042 Katowice

sporządzona na podstawie załącznika nr 4 do polityki rachunkowości

Część I

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 mikrobusu marki VW Transporter z Centrali Caritas do Ośrodka Matki Bożej Różańcowej w Pszczynie. Wartość przejęcia to 13 500,00 a dotychczasowe umorzenie tego środka trwałego to także wartość 13 500,00.

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

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

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grunty użytkowane wieczystie w Caritas Archidiecezji Katowickiej, to działka w Ustroniu Nierodzimiu przekazana przez Skarb Państwa w użytkowanie wieczyste do dnia 5 kwietnia 2090 roku. Wartość tej działki określona została na 500 000,00 zł.

3. Wartość początkowa nie amortyzowanych (nie umarzanych) środków trwałych, użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

Nieodpłatne użytkowanie sprzętu o wartości 119 500,00 dotyczy placówki św. Anna z siedzibą w Tychach, która otrzymała go od organów samorządowych w celu i na okres wykonywania swej działalności statutowej.

Ta sama jednostka użytkuje również nieruchomość, na której prowadzi swoją działalność, na podstawie umowy użyczenia z Miastem Tychy. Umowa ta nie określa wartości użytkowanej nieruchomości

Ośrodek Najświętsze Serce Jezusa w Rudzie Śląskiej użytkuje autobus marki Mercedes użyczony przez Miasto Ruda Śląska. Umowa ma charakter odnawialny i nie określa wartości autobusu.

Rodzaj umowy	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Wartość początkowa na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
umowy zawarte z innymi podmiotami				
z tego:				
a) najmu	0,00	0,00	0,00	0,00
b) dzierżawy	0,00	0,00	0,00	0,00
c) leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
d) inne (np.: nieodpłatne użytkowanie)	119 500,00	0,00	0,00	119 500,00
Razem	119 500,00	0,00	0,00	119 500,00

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie dotyczy

5. Dane o strukturze własności kapitału (funduszu) podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Caritas Archidiecezji Katowickiej posiada 100 % udziałów w kapitale (funduszu) podstawowym. W okresie sprawozdawczym nie było zmian w strukturze własności kapitału (funduszu) podstawowego. Zmiana wysokości kapitału (funduszu) podstawowego z kwoty 30 633 783,53 do kwoty 31 326 378,08 dotyczyła przeniesienia zysku z roku poprzedniego w wysokości 692 594,55. Zestawienie zmian w kapitale prezentuje wartościowe ujęcie tych zmian.

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

- a) błąd podstawowy wykazany w sprawozdaniu w wysokości – 16 543, 25 zostanie pokryty z funduszu podstawowego
- b) propozycja podziału zysku bilansowego netto w kwocie 763 572,59 zł.

- na zwiększenie funduszu podstawowego jednostki w kwocie 763 572,59 zł, z założeniem dalszej realizacji celów statutowych.

- c) propozycja podziału zysku bilansowego netto w kwocie 763 572,59 zł.

- na zwiększenie funduszu podstawowego jednostki w kwocie 763 572,59 zł, z założeniem dalszej realizacji celów statutowych.

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.

7. Informacje o stanie rezerw:

Wyszczególnienie rezerw	Wartość na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia: a) rozwiązanie b) wykorzystanie	Wartość na koniec roku
Rezerwy razem	1 565 524,13	92 924,05	36 259,00	1 622 189,18
z tego:				
1. z tyt. odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2. na świadczenia emerytalne i podobne:	1 433 602,13	92 924,05	0,00	1 526 526,18
- długoterminowe	1 409 651,98	91 376,51	0,00	1 501 028,49
- krótkoterminowe	23 950,15	1 547,54	0,00	25 497,69
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:	131 922,00	0,00	36 259,00	95 663,00
- długoterminowe	131 922,00	0,00	36 259,00	95 663,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00

W roku sprawozdawczym utworzono rezerwy na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe w kwocie 92 924,05 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 95 663,00.

8. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności:

Na koniec roku 2011 wartość odpisów aktualizacyjnych należności wynosiła 114 084,60 złotych. Na odpis ten składają się :

- 75 920,00 Ośrodek w Borowej Wsi – wartość należności w postępowaniu sądowym.
- 14 832,41 Ośrodek św. Elżbieta – należności pensjonariuszy za pobyt w domu pomocy przekraczające rok obrotowy
- 23 332,19 Ośrodek Najświętsze Serce Jezusa – należność pensjonariuszy za pobyt w ośrodku przekraczające rok obrotowy

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

9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu

Na zobowiązania długoterminowe w kwocie 461 767,45 składają się:

- 56 420,00 w Dom św. Józefa - zobowiązanie z tytułu zaciągniętej pożyczki z WFOŚiG na instalację solarną.

- 114 747,88 w Ośrodku Miłosierdzia Bożego w Mikołowie Borowej Wsi – zobowiązanie z tytułu umowy leasingowej
- 29 129,50 w Ośrodku Najświętszego Serca Jezusa w Rudzie Śląskiej – zobowiązanie z tytułu umowy leasingowej
- 67 599,97 w Ośrodku świętego Jacka w Katowicach – zobowiązanie z tytułu umowy leasingowej
- 35 650,00 w Ośrodku błogosławionej Karoliny w Lędzinach – zobowiązanie z tytułu umowy leasingowej
- 12 461,35 w DPS świętej Anny w Tychach – zobowiązanie z tytułu umowy leasingowej
- 145 758,75 w Zakładzie Aktywności Zawodowej w Mikołowie Borowej Wsi – zobowiązanie z tytułu umowy leasingowej

10. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2011	Wartość na 31.12.2011
Czynne Rozliczenie Międzyokresowe Kosztów	178 599,60	148 792,99
- krótkoterminowe	152 829,39	148 792,99
- długoterminowe	25 770,21	0,00
Rozliczenie Międzyokresowe Przychodów	3 256 733,23	2 899 027,84
- krótkoterminowe	219 362,57	172 839,09
- długoterminowe	3 037 370,66	2 726 188,75

Na czynne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów składają się przede wszystkim polisy ubezpieczeniowe, prenumeraty, abonament telefoniczny, faktury dotyczące kosztów roku 2011.

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

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

W okresie sprawozdawczym zdjęto jedno zabezpieczenie 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. W okresie sprawozdawczym spłacono całe zobowiązanie kredytowe.

12. 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	288 343,87	0,00
z tego:		
z tytułu: 1/ Udzielone gwarancje	0,00	0,00
2/ Weksle	288 343,87	0,00
3/ Kaucje, wadia	0,00	0,00
4/ pozostałe	0,00	0,00

Specyfikacja zobowiązań wekslowych

Specyfikacja	Początek roku wartość	Koniec roku wartość
Umowa Partner 2010 zawarta pomiędzy Caritas a PFRON	288 343,87	0,00
RAZEM	288 343,87	0,00

W/w umowa zawarta była pomiędzy Caritas Archidiecezji Katowickiej Ośrodek dla Osób Niepełnosprawnych z siedzibą w Mikołowie Borowej Wsi a Państwowym Funduszem Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych z siedzibą w Katowicach.

Część II

1. 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)	47 953 269,35
Zmiana stanu produktów (zmiany stanu produktów magazynowych ewidencjonowanych na koncie zespołu 6) - ZAZ	70 251,13
Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów - ZAZ	175 606,87
RAZEM	48 199 127,35

Wysokość przychodów z tytułu wpłat podatników na Organizację Pożytku Publicznego w wysokości 1% podatku wyniosła w roku sprawozdawczym 253 277,59.

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły odpisy aktualizujące środki trwałe.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów razem:

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów.

4. 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.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto:

- a) Wyłączenia przychodów z podstawy do opodatkowania na łączną kwotę 396 233,03 obejmują:
 - Dofinansowanie na środki trwale w latach ubiegłych rachunkowo rozliczane w czasie na kwotę 357 705,39
 - Odsetki od lokat z terminem wypłaty na rok 2012, kwota 38 527,64 jest wartością należną za okres do 31.12.2011.
- b) Zmniejszenia kosztów z podstawy do opodatkowania na łączną kwotę 266 365,53 obejmują:
 - Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne wykazane w okresie sprawozdawczym na kwotę 92 924,05
 - Umowy cywilnoprawne za okres sprawozdawczy wypłacone w roku następnym na kwotę 15 098,00 (Hospicjum Katowice)
 - Składki ZUS z wynagrodzeń za okres sprawozdawczy wypłacone po 15 stycznia roku następnego na kwotę 54 292,93 (Hospicjum Katowice = 35618,55; Dom św. Józefa = 7837,33; ZOL Katowice = 9360,76; Ośrodek Miłosierdzia Bożego w Mikołowie Borowej Wsi = 1476,29)
 - Amortyzacja amortyzowanych środków trwałych użytkowanych na podstawie leasingów w kwocie 104 050,55
- c) Zwiększenia kosztów w podstawie do opodatkowania na łączną kwotę 172 579,64 obejmują opłaty dotyczące amortyzowanych leasingów.

Wartości wykazane w deklaracji CIT za rok za rok 2011:

- Poz. 27 – Przychody ze źródeł przychodów położonych na terytorium RP = 51 031 550,58. Na kwotę tę składają się przychody wykazane w RZiS w wysokości 51 427 783,61 minus wyłączenia wykazane w podpunkcie a), czyli kwota 396 233,03.
- Poz. 31 – Koszty uzyskania przychodów wymienionych w poz. 27 = 50 569 256,13. Na kwotę tę składają się koszty wykazane w RZiS w wysokości 50 663 042,02 minus wyłączenia wykazane w podpunkcie b) w wysokości 266 365,53 plus zwiększenia wykazane w podpunkcie c) w wysokości 172 579,64.
- Poz. 35 – Dochód = 462 294,45
- Poz. 40 – Razem dochody (przychody) wolne wykazane w poz. 8 załącznika CIT-8/O, zwolnione na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4a ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, w części przeznaczony na cele statutowe = 456 141,71. Na kwotę tę składa się dochód z poz. 35 minus wyłączenia wydatków nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów w kwocie 6 152,74. Są nimi:
 - 105,00 – opłacona składka PZU za zwolnionego pracownika w Ośrodku w Ustroniu
 - 1 651,46 – kara zapłacona do NFZ z Hospicjum w Katowicach
 - 268,14 – kara zapłacona do NFZ z Hospicjum w Katowicach
 - 3 956,00 – odsetki pokontrolne zapłacone do ZUS z Hospicjum w Katowicach
 - 66,00 – odsetki zapłacone urzędowi skarbowemu z Hospicjum w Katowicach
 - 106,14 – uzgodnienie salda z kontrahentem w Centrali Caritas.
- Poz. 44 – Podstawa opodatkowania = 6 153,00
- Poz. 54 – Podatek należny = 1 169,00

6. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

Nie wystąpiły

7. Poniesione w roku obrotowym i planowane na rok następny nakłady finansowe na 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) 01.01.2011	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 31.12.2011
1	Boisko wielofunkcyjne	Borowa Wieś	269 000,00	0,00	269 000,00	2010	0,00
2	Adaptacja budynku na DPS, POW i NZOZ	Knurów	199 367,83	55 557,50	34 201,19	2008	220 724,14
3	Rozbudowa OREW	Bł. Karolina	806 057,78	293 640,62	0,00	2007	1 099 698,40
4	Adaptacja strychu na pomieszczenia użytkowe	Ustroń	325 984,71	64 796,81	84 137,25	2007	306 644,27
5	Rozbudowa świetlicy środowiskowej Brata Alberta	św. Jacek	0,00	53 120,00	0,00	2011	53 120,00
	RAZEM		1 600 410,32	467 114,93	387 338,44		1 680 186,81

8. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych

Nie wystąpiły

9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie wystąpił

Część III

Objaśnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.1. Amortyzacja	31-12-2011
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	2 051 281,31
Umorzenie środków trwałych roku 2011 - wykazane w innych pozycjach RZiS	37 393,61
Razem	2 088 675,02

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	31-12-2011
Odsetki od lokat - centrala	- 241 480,31
Odsetki od leasingów finansowych	45 035,11
Inne wydatki dot. leasingu finansowego	902,81
Razem odsetki	-195 542,39

Pozycja A.II.4. Zysk (strata z działalności inwestycyjnej)	31-12-2011
Zysk ze zbycia środków trwałych	-2 200,00

Strata ze zbycia środków trwałych	2 463,71
Strata ze zbycia środków trwałych św. Florian - PKO	1 528,15
otrzymane darowizny	-578 920,00
Razem	-577 128,10

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	31-12-2011
Stan rezerw na początek roku (-)	-1 565 524,13
Stan rezerw na koniec roku	1 622 189,18
Razem	56 665,05

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	31-12-2011
Stan zapasów na początek roku	203 976,35
Stan zapasów na koniec roku (-)	-242 023,43
Razem	-38 047,08

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	31-12-2011
Stan bilansowy należności krótkoterminowych na początek roku	845 438,42
Stan bilansowy należności krótkoterminowych na koniec roku (-)	-1 190 046,88
Razem zmiana stanu należności	-344 608,46

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	31-12-2011
Stan zobowiązań krótkoterminowych na początek roku (-)	-2 129 188,14
Stan zobowiązań krótkoterminowych na koniec roku	2 633 632,11
Stan zobowiązań długoterminowych na początek roku (-) - błędnie wykazana kwota	-25 770,21
Stan krótkoterminowych kredytów bankowych i pożyczek na koniec roku (-)	-46 895,84
Stan zobowiązań z tytułu leasingu finansowego na koniec roku (-)	-144 763,65
Korekta zobowiązań krótkoterminowych z tytułu zobowiązań pracowników - błąd podstawowy	-104 964,45
Zmiana stanu zobowiązań	182 049,78

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	31-12-2011
Stan długookresowych rozliczeń międzyokresowych (aktywa) na początek roku	25 770,21
Stan krótkoterminowych rozliczeń krótkoterminowych (aktywa) na początek roku	152 829,30

Stan krótkoterminowych rozliczeń krótkoterminowych (aktywa) na koniec roku (-)	-148 792,90
Stan długoterminowych rozliczeń międzyokresowych (pasywa) na początek roku (-)	-3 037 370,60
Stan długoterminowych rozliczeń międzyokresowych (pasywa) na koniec roku	2 726 188,70
Stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych (pasywa) na początek roku (-)	-219 362,50
Stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych (pasywa) na koniec roku	172 839,00
Razem	-327 898,70

Pozycja A. II. 10. Inne korekty	31-12-2011
inne środki pieniężne - środki pieniężne w drodze - dot. Knurów	-28,70
Dotacje - PPO	-160 598,14
Razem	-160 626,84

Pozycja B. I. 3. Wpływy z aktywów finansowych	31-12-2011
z jednostek powiązanych	
z jednostek pozostałych	241 480,30
- odsetki od lokat - dot. Centrala	241 480,30
Razem	241 480,30

Część IV

1. Zatrudnienie

Na dzień 31.12.2011 zatrudnienie w Caritas Archidiecezji Katowickiej wynosiło w osobach 936 a w etatach 850,125.

2. Wynagrodzenia

Średnia płaca brutto w 2011 roku wyniosła 2 378,61.

3. Pożyczki i świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organu zarządzającego i nadzorującego

Zdarzenie nie wystąpiło

Część V

1. Informacje o zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

W sprawozdaniu wykazano korektę błędu podstawowego na łączną wartość -16 543,25. Składają się na nią następujące pozycje:

- 79 665,00 wykazane w Ośrodku św. Faustyny w Tychach dotyczy ujawnienia działki otrzymanej w roku 2003
- - 351,00 wykazane w Ośrodku św. Faustyny w Tychach dotyczy braku zaksięgowanej amortyzacji pieca kręgowego w latach 2008 i 2009
- 27 245,06 wykazane w Ośrodku św. Elżbiety w Rudzie Śląskiej dotyczy ujawnienia działki otrzymanej w formie darowizny w roku 1992
- -38 137,82 wykazane w Ośrodku Jana Pawła II w Rudzie Śląskiej dotyczy uzgodnienia wartości umorzenia środków trwałych z ewidencją środków trwałych
- 20 000,00 wykazane w DPS św. Anna w Tychach dotyczy opłaty wstępnej zapłaconej w roku 2010 do zawartej umowy leasingu, nie stanowiącej kosztu danego okresu
- -52 625,39 wykazane w Domu św. Józefa w Katowicach dotyczy braku w RZiS z roku 2010 kosztów wynagrodzeń za grudzień 2010 stanowiących koszt tego okresu
- -52 339,10 wykazane w ZOL w Katowicach dotyczy braku w RZiS z roku 2010 kosztów wynagrodzeń za grudzień 2010 stanowiących koszt tego okresu

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Zdarzenia nie wystąpiły

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, 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

Zdarzenia nie wystąpiły

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Zarówno bilans jak i rachunek zysków i strat prezentują dane z okresu sprawozdawczego jak i dane porównywalne z poprzedniego okresu.

Część VI

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Zdarzenia nie wystąpiły

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie

