

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

Fundacja Caritas Diecezji Płockiej

09-400 Płock, ul. Sienkiewicza 34

Data wpisu w KRS 24.02.2010 rok, Sąd Rejonowy dla M.St. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, Rejestr Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej.

Numer KRS: 0000349425

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

Rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

4) czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Fundację Caritas Diecezji Płockiej działalności.

5) 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

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

W sprawozdaniu finansowym wykazane są zdarzenia gospodarcze zgodne z ich treścią ekonomiczną.

Wykazane w bilansie, na koniec roku obrotowego, aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny:

a) środki trwałe: w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne dokonywane metodą liniową,

b) stawki amortyzacyjne stosowane są według stawek podatkowych,

c) trwałe składniki majątkowe o wartości równej 10 000,00 zł odpisuje się w całości z chwilą oddania do użytkowania; trwałe składniki majątkowe o wartości od 1 000,00 zł do 10 000,00 zł zalicza się do niskocennych składników majątkowych objętych ewidencją pozabilansową,

d) wartości niematerialne i prawne: w cenie zakupu,

e) inwestycje w nieruchomości i prawa: według zasad stosowanych do środków trwałych,

f) inwestycje krótkoterminowe: wartości nominalnej,

g) kapitały własne: w wartości zgodnej z aktem notarialnym,

h) zobowiązania: w kwocie wymagającej zapłaty.

Jednostka nie prowadzi działalności gospodarczej.

Wynik finansowy ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Na wynik finansowy jednostki składają się:

a) przychody działalności statutowej - z podziałem na: przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego, przychody z pozostałej działalności statutowej,

b) koszty działalności statutowej - z podziałem na koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, odpłatnej działalności pożytku publicznego, pozostałej działalności statutowej,

c) koszty ogólnego zarządu,

d) pozostałe przychody i koszty operacyjne,

e) przychody i koszty finansowe.

Jednostka sporządziła rachunek zysków i strat, zgodnie z załącznikiem nr 6 ustawy o rachunkowości dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej ustawy.

Data sporządzenia: 2024-03-25

Data zatwierdzenia: 2024-06-25

Renata Michalska

Ks. Adam Przeradzki - Prezes Zarządu
Ks. Ryszard Kruszeński - Wiceprezes Zarządu
Ks. Robert Banasiak - Członek Zarządu - Sekretarz

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2023-12-31

| | | Stan na koniec | |
|---------------------|---|-------------------|-------------------|
| | | roku poprzedniego | roku bieżącego |
| AKTYWA | | | |
| A. | Aktywa trwałe | 383 184,66 | 354 265,06 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 0,00 | 0,00 |
| III. | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Inwestycje długoterminowe | 383 184,66 | 354 265,06 |
| V. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B. | Aktywa obrotowe | 173 931,06 | 225 022,40 |
| I. | Zapasy | 0,00 | 0,00 |
| II. | Należności krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 173 931,06 | 225 022,40 |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| C. | Należne wpłaty na fundusz statutowy | 0,00 | 0,00 |
| AKTYWA razem | | 557 115,72 | 579 287,46 |
| PASYWA | | | |
| A. | Fundusz własny | 556 349,58 | 577 321,32 |
| I. | Fundusz statutowy | 574 926,06 | 556 349,58 |
| II. | Pozostałe fundusze | 0,00 | 0,00 |
| III. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Zysk (strata) netto | -18 576,48 | 20 971,74 |
| B. | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 766,14 | 1 966,14 |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 766,14 | 1 966,14 |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| PASYWA razem | | 557 115,72 | 579 287,46 |

Data sporządzenia: 2024-03-25

Data zatwierdzenia: 2024-06-25

Renata Michalska

Ks. Adam Przeradzki - Prezes Zarządu
Ks. Ryszard Kruszewski - Wiceprezes Zarządu
Ks. Robert Banasiak - Członek Zarządu - Sekretarz

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 ustawy o rachunkowości

za okres od 2023-01-01 do 2023-12-31

| Pozycja | Wyszczególnienie | Stan za | |
|-----------|---|-------------------|-------------------|
| | | poprzedni rok | bieżący rok |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. | Przychody z działalności statutowej | 258 109,97 | 306 320,34 |
| I. | Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 244 909,97 | 293 120,34 |
| II. | Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego | 0,00 | 0,00 |
| III. | Przychody z pozostałej działalności statutowej | 13 200,00 | 13 200,00 |
| B. | Koszty działalności statutowej | 229 129,00 | 242 184,57 |
| I. | Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 222 178,75 | 235 234,32 |
| II. | Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego | 0,00 | 0,00 |
| III. | Koszty pozostałej działalności statutowej | 6 950,25 | 6 950,25 |
| C. | Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B) | 28 980,97 | 64 135,77 |
| D. | Przychody z działalności gospodarczej | 0,00 | 0,00 |
| E. | Koszty działalności gospodarczej | 0,00 | 0,00 |
| F. | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E) | 0,00 | 0,00 |
| G. | Koszty ogólnego zarządu | 19 995,36 | 16 601,22 |
| H. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G) | 8 985,61 | 47 534,55 |
| I. | Pozostałe przychody operacyjne | 0,00 | 0,00 |
| J. | Pozostałe koszty operacyjne | 28 919,60 | 28 919,60 |
| K. | Przychody finansowe | 1 357,51 | 2 356,79 |
| L. | Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 |
| M. | Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L) | -18 576,48 | 20 971,74 |
| N. | Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| O. | Zysk (strata) netto (M-N) | -18 576,48 | 20 971,74 |

Data sporządzenia: 2024-03-25

Data zatwierdzenia: 2024-06-25

Renata Michalska

Ks. Adam Przeradzki - Prezes Zarządu
Ks. Ryszard Kruszewski - Wiceprezes Zarządu
Ks. Robert Banasiak - Członek Zarządu - Sekretarz

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Informacja dodatkowa

1. informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo

Na dn. 31.12.2023 rok Fundacja Caritas Diecezji Płockiej nie posiada zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.

Jedynie zobowiązania Fundacji opisane są w części 3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

2. informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii

Fundacja Caritas Diecezji Płockiej w 2023 roku nie udzieliła pożyczki, kredytów ani innego świadczenia o podobnym charakterze członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Wartość aktywów na dn. 31.12.2023 rok: 579.287,46 zł

Aktywa trwałe stanowią:

a) inwestycje długoterminowe w wysokości 354.265,06 zł

Aktywa obrotowe stanowią:

a) należności krótkoterminowe: nie występują

b) środki pieniężne:

- w kasie w wysokości 1.854,94 zł

- w banku w wysokości 194.247,86 zł

c) inne inwestycje krótkoterminowe w wysokości 28.919,60 zł

Wartość inwestycji w nieruchomości i prawa na dn. 31.12.2023 roku wyniosła 383.184,66 zł, z czego kwotę 28.919,60 zł zaliczono do inwestycji krótkoterminowych, a kwotę 354.265,06 zł zaliczono do inwestycji długoterminowych.

Wartość pasywów na dn. 31.12.2023 rok: 579.287,46 zł

Fundusz własny stanowią:

a) fundusz statutowy w wysokości 556.349,58 zł

b) zysk za rok obrotowy 2023 - 20.971,74 zł

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania stanowią:

a) zobowiązania krótkoterminowe w wysokości 1.966,14 zł (z czego: 463,28 zł z tytułu rozrachunków publiczno-prawnych wobec ZUS i Urzędu skarbowego, 1.502,86 zł z tytułu umowy zlecenia)

4. informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych

Kwota przychodów uzyskanych w 2023 roku wynosi – 308.677,13 zł

- Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego – 293.120,34 zł, w tym:

a) otrzymane darowizny – 150.080,63 zł / Jeronimo Martins Polska S.A. – artykuły spożywcze 138.745,80 zł; Caritas Polska Sp. z o.o. – artykuły spożywcze oraz pozostałe materiały 6.561,83 zł; pozostałe darowizny – 4.773,00 zł/

b) kwota łączna 1,5 % podatku przekazanego na rzecz Fundacji Caritas Diecezji Płockiej – 129.988,60 zł

c) opłata związana z przeciwdziałaniem marnowaniu żywności – 13.051,11 zł

- Przychody z pozostałej działalności statutowej – czynsz dzierżawny – 13.200,00 zł

- Przychody finansowe – odsetki – 2.356,79 zł

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Kwota kosztów poniesionych w 2023 roku wynosi – 287.705,39 zł

- Koszty działalności statutowej – 242.184,57 zł, w tym:

a) koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego – 235.234,32 zł / dożywianie 145.307,63 zł; leczenie i rehabilitację - 28.053,03 zł; pozostała pomoc – 61.873,66 zł/

b) z pozostałej działalności statutowej – 6.950,25 zł (opłata roczna z tytułu użytkowania wieczystego)

- Koszty ogólnego zarządu – 16.601,22 zł / materiały biurowe i inne – 1.505,52 zł; czynsz za lokal – 5.880,00 zł; wynagrodzenie z tytułu umowy zlecenia – 8.952,00 zł; opłaty bankowe i pocztowe – 263,70 zł/

- Pozostałe koszty operacyjne – 28.919,60 zł / odpisy amortyzacyjne inwestycji w nieruchomości i prawa /

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy na dzień 31.12.2023 roku wynosi 556.349,58 zł

W 2023 roku wystąpiła zmiana w funduszu statutowym:

a) Strata za rok obrotowy 2022 w wysokości – 18.576,48 zł została pokryta z funduszu statutowego

Fundusz własny na dzień 31.12.2023 roku wynosi: 577.321,32 zł

a) Fundusz statutowy w wysokości 556.349,58 zł

b) Zysk za rok obrotowy 2023 - 20.971,74 zł

Zysk za rok obrotowy 2023 w wysokości – 20.971,74 zł zostanie przeznaczony na fundusz statutowy.

7. jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych

Dnia 26.08.2015 r. postanowieniem Sądu Rejonowego dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wpisano Fundację Caritas Diecezji Płockiej jako podmiot posiadający status organizacji pożytku publicznego.

W 2023 roku Fundacja Caritas Diecezji Płockiej pozyskała środki z 1,5% podatku w wysokości 129.988,60 zł na prowadzenie działalności pożytku publicznego.

Zgodnie z art. 27 ust. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie środki finansowe pochodzące z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych wykorzystane są wyłącznie na prowadzenie działalności pożytku publicznego.

Fundacja Caritas Diecezji Płockiej zgodnie z art. 27 ust. 2c ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie wyodrębnia w ewidencji księgowej środki pochodzące z 1,5 %

Na dzień 31.12.2023 rok środki pochodzące z 1,5% wynoszą – 153.127,81 zł, w tym:

a) z podatku za 2021 rok – 23.139,21 zł

b) z podatku za 2022 rok – 129.988,60 zł

W 2023 roku wydatkowano środki pochodzące z 1,5% na cele działalności pożytku publicznego w wysokości 76.875,58 zł, w tym:

- a) leczenie i rehabilitację - 218,93 zł
- b) pozostałą pomoc – 55.656,65 zł

Fundacja Caritas Diecezji Płockiej udziela pomocy w ramach środków z 1,5% podatku na podstawie Regulaminu udzielania pomocy społecznej wprowadzonego przez Fundację Caritas Diecezji Płockiej z dniem 01.09.2016 roku.

8. inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

Koszty ogólnego zarządu poniesione przez Fundację Caritas Diecezji Płockiej w 2023 roku wynoszą 16.601,22 zł i stanowią:

- a) 6,85 % kosztów działalności statutowej,
- b) 5,77 % kosztów całkowitych.

Członkowie Zarządu wykonują pracę z racji pełnienia tej funkcji nieodpłatnie. W 2023 roku funkcję członków zarządu pełniły 3 osoby.

Data sporządzenia: 2024-03-25

Data zatwierdzenia: 2024-06-25

Renata Michalska

Ks. Adam Przeradzki - Prezes Zarządu
Ks. Ryszard Kruszewski - Wiceprezes Zarządu
Ks. Robert Banasiak - Członek Zarządu - Sekretarz

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości