

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2012

1. Dane identyfikacyjne jednostki

Nazwa i siedziba Instytucji CARITAS DIECEZJI KALISKIEJ
ul. Prosta 1A, 62-800 Kalisz

W ramach Caritas Diecezji Kaliskiej działają powołane zakłady charytatywno – opiekuńcze oraz placówki oświatowo wychowawcze, nie posiadające osobowości prawnej:

- 1) Caritas Diecezji Kaliskiej Kaliski Dom Opieki, ul. Stawiszyńska 20, 62-800 Kalisz;
- 2) Ośrodek Formacyjno-Szkoleniowy Caritas w Przedborowie, Przedborów 1a, 63-510 Mikstat;
- 3) Stacja Opieki Caritas Diecezji Kaliskiej, ul. Raszkowska 39, 63-400 Ostrów Wielkopolski;
- 4) Caritas Diecezji Kaliskiej Dom Życia Schronisko dla Kobiet i dzieci, ul. Gajowa 60-62, 62-800 Kalisz;
- 5) Caritas Diecezji Kaliskiej Dom Bartymeusza Schronisko dla mężczyzn, Domaniew 2, 98-235 Błaszki;
- 6) Ostrowskie Centrum Pomocy Caritas, ul. Grunwaldzka 72, 63-400 Ostrów Wielkopolski;
- 7) Świetlica Socjoterapeutyczna SAMARYTANIN. Jednostka bezpośrednio wykonująca zadanie Caritas Diecezji Kaliskiej Kaliski Dom Opieki, ul. Stawiszyńska 20, 62-800 Kalisz.
- 8) Warsztat Terapii Zajęciowej Słupia pod Kępnem, ul. Katowicka 10, 63-604 Baranów
- 9) Powiatowy Ośrodek Interwencji Kryzysowej Słupia pod Kępnem, ul. Katowicka 10, 63-604 Baranów

Ze struktur Caritas Diecezji Kaliskiej z siedzibą w Kaliszu, decyzją Dyrektora z dnia 11.02.2008 roku został wyodrębniony Ośrodek Szkoleniowo-Wypoczynkowy „Pascha” z siedzibą w Przedborowie, jako odrębny podmiot podatkowy prowadzący księgi rachunkowe działający w ramach Caritas Diecezji Kaliskiej.

Urząd Skarbowy Pierwszy Urząd Skarbowy w Kaliszu

Identyfikacja podatkowa NIP 618-18-48-575

Identyfikacja statystyczna REGON 250427006

Informacja o obowiązku corocznego badania przez biegłego

Jednostka podlega obowiązkowemu badaniu rocznego sprawozdania finansowego przez biegłych rewidentów zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 23 grudnia 2004r. w sprawie obowiązku badania sprawozdań finansowych organizacji pożytku publicznego (Dz. U. z dnia 31 grudnia 2004r.)

Rejestracja jednostki i forma prawna

Wpis do rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej w Krajowym Rejestrze Sądowym Sądu Rejonowego Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu pod numerem KRS 0000229788. Jednostka ustanowiona Dekretem Biskupa Kaliskiego Stanisława Napierały w dniu 16 kwietnia 1992 roku, L.dz. 5-92-B, działa na podstawie statutu sporządzonego w dniu 31.12.2002 roku oraz zmian.

CARITAS DIECEZJI KALISKIEJ jest kościelną jednostką organizacyjną posiadającą osobowość prawną będącą organizacją pożytku publicznego.

Przedmiot działania

Cel działania organizacji:

Działalność charytatywna i humanitarna dla realizowania potrzeb duchowych i materialnych człowieka, wypływająca z ewangelicznego przykazania miłości i mająca na uwadze godność każdej osoby ludzkiej, bez względu na jej wyznanie, światopogląd, narodowość, rasę i przekonania.

Przedmiotem działalności organizacji pożytku publicznego, wynikającym ze statutu i wpisu do właściwego rejestru jest odpłatna i nieodpłatna działalność statutowa:

91, 31, Z, systematyczna i metodyczna formacja charytatywna

91, 31, Z, prowadzenie działalności charytatywno - opiekuńczej, systematyzowanie jej form i podejmowanie działań na rzecz szerokiego zakresu potrzebujących, a w szczególności: rodziny, dzieci, młodzieży, samotnych matek, niepełnosprawnych, chorych, seniorów, osób uzależnionych, bezdomnych, bezrobotnych, ofiar przemocy, więźniów, migrantów i uchodźców, ofiar klęsk żywiołowych, epidemii i konfliktów zbrojnych

91, 31, Z, udzielenie pomocy doraźnej i rozwojowej na terenie własnej diecezji i poza jej granicami, także we współpracy z organami administracji publicznej

91, 31, Z, przeciwdziałanie patologiom społecznym i zagrożeniom bezpieczeństwa publicznego

91, 31, Z, systematyczna formacja i kształcenie pracowników i wolontariuszy

91, 31, Z, rekolekcje, seminaria i formacje, tygodnie miłosierdzia i inne formy krzewienia miłości miłosiernej

91, 31, Z, organizowanie i prowadzenie placówek charytatywno-opiekuńczych

91, 31, Z, prowadzenie akcji promujących i finansujących działalność charytatywną

91, 31, Z, różne formy wypoczynku dla dzieci i młodzieży niepełnosprawnej, dla dzieci i młodzieży z rodzin ubogich, dysfunkcyjnych, wielodzietnych, dla dzieci i młodzieży polonijnej, dla osób starszych.

2. Wskazanie czasu trwania działalności

Czas trwania działalności jest nieoznaczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 01 styczeń 2012 – 31 grudzień 2012r.

4. Informacja o trwaniu działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w niezmnieszonym istotnie zakresie przez okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, bez postawienia jednostki w stan likwidacji. Nie istnieją, znane jednostce, okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

5. Zasady polityki rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości.

5.1. Metody wyceny:

Środki trwałe i WNiP

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.
2. Amortyzacja obliczona została zgodnie z zasadami właściwymi dla amortyzacji podatkowej, przy czym:
 - a) środki trwałe o wartości jednostkowej do 3500 zł odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych,
 - b) pozostałe środki trwałe umarzane były metodą liniową, za pomocą stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Aktywa obrotowe

1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:

a) należności, roszczenia i zobowiązania

- w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej,
- należności kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,
- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,

b) środki pieniężne

- krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej,

Kredyty i pożyczki

Kredyty bankowe i pożyczki wykazuje się w księgach rachunkowych w skorygowanej cenie nabycia.

Kapitały własne w wartości nominalnej,

Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej,

Wynik finansowy

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

- wynik działalności operacyjnej
- wynik na operacjach finansowych,
- wynik na operacjach nadzwyczajnych,

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu).

Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, odsetek od pożyczek i należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań.

Wynik na operacjach nadzwyczajnych stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi. Zyski i straty nadzwyczajne obejmują skutki finansowe zdarzeń powstających niepowtarzalnie, poza zwykłą działalnością Jednostki i dlatego nie kwalifikują się do pozostałych kosztów operacyjnych np. skutki zdarzeń losowych.

6. Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:

1. rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej, zgodnie z zapisami w ZPR.
2. punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
3. zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
4. dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;

Miejsce i data sporządzenia:

Kalisz, dn. 17-06-2013 r.

Sporządził

GLÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Elzbieta
CARITAS DIECEZJI KALISKIEJ

DYREKTOR
CARITAS DIECEZJI KALISKIEJ
Ks. dr Sławomir Orszko

Ks. Ryszard Krakowski
ZAST. DYREKTORA
CARITAS DIECEZJI KALISKIEJ

KIEROWNIK
Ostrawskiego Centrum Pomocy
CARITAS
Ks. Tomasz Hojenski