

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

CARITAS DIECEZJI OPOLSKIEJ ORGANIZACJA POŻYTKU PUBLICZNEGO

za rok obrotowy 2019

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Przedmiotem podstawowej działalności CARITAS DIECEZJI OPOLSKIEJ OPP w roku obrotowym było:

działalność charytatywno-humanitarna oraz pożytku publicznego zgodna z ewangelicznym przykazaniem miłości Boga i bliźniego, mająca na uwadze dobro każdej osoby ludzkiej bez względu na jej wyznanie, światopogląd, narodowość, rasę i przekonania.

Podstawowym przedmiotem działalności organizacji wg PKD jest:

- Ochrona zdrowia i pomoc społeczna (85)
- Szpitalnictwo (85.11.Z)
- Działalność fizjoterapeutyczna (85.14.A)
- Działalność pielęgniarek i położnych (85.14.C)
- Pomoc społeczna pozostała bez zakwaterowania (85.32.C)

Jednostka zarejestrowana jest w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000290982. Siedziba Caritas Diecezji Opolskiej OPP mieści się przy ulicy Szpitalnej 5a w Opolu (45-010).

Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2019 do 31.12.2019

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności

Zasady sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w oparciu o przyjęte zasady polityki rachunkowości (uchwała nr 1/12 Zarządu Caritas Diecezji Opolskiej z dnia 20.03.2012 roku) wprowadzającej z dniem 01.01.2012 roku:

- Zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
- Zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- Zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
- System ochrony danych i ich zbiorów,
- Wzór sprawozdania finansowego (załącznik nr 6 do ustawy o rachunkowości)

Zakładowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą i z uwzględnieniem specyfiki i warunków działalności Jednostki oraz wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.

Zasady wyceny aktywów i pasywów

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa (pomijając te, które wykazano w wartości nominalnej) wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

- Wartości niematerialne i prawne według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,

- Środki trwałe według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,
- Środki trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich budową pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- Inwestycje długoterminowe stanowiące nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, wycenia się według zasad stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych z uwzględnieniem postanowień art. 31, art. 32, ust. 1-5 i art. 33, ust. 1 ustawy o rachunkowości, a inne inwestycje długoterminowe wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości,
- Zapasy materiałów w cenie zakupu,
- Zapasy towarów w cenie zakupu,
- Zapasy produktów w koszcie ich wytworzenia,
- Produkcję nie zakończoną w koszcie ich wytworzenia obejmującym koszty będące w bezpośrednim związku z danym produktem wraz z uzasadnioną częścią kosztów pośrednich związanych z wytworzeniem produktu,
- Należności w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,
- Inwestycja krótkoterminowe według ceny (wartości) rynkowej; natomiast inwestycje krótkoterminowe, dla których brak jest aktywnej ceny rynkowej – wycenia się według określonej w inny sposób, wartości godziwej,
- Fundusze własne w wartości nominalnej,
- Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty,

II. BILANS

CARITAS DIECEZJI OPOLSKIEJ ORGANIZACJA POŻYTKU PUBLICZNEGO		31.12.2019	31.12.2018
Bilans			
2019			
Aktywa		0,00	0,00
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I.Wartości niematerialne i prawne			
II.Rzeczowe aktywa trwałe			
III.Należności długoterminowe			
IV. Inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
B	Aktywa obrotowe	100 474,91	68 537,61
I. Zapasy		7141,63	
II.Należności krótkoterminowe		48,89	19,44
III. Inwestycje krótkoterminowe		93 284,39	68 518,17
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
Należne wpłaty na fundusz statutowy			
C			
Suma Aktywów		100 474,91	68 537,61
Pasywa			
A	Fundusz własny	100 374,91	68 537,61
I. Fundusz statutowy		68 537,61	20 100,43
II.Pozostałe fundusze			
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
IV. Zysk (strata) netto		31 837,30	48 437,18
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania			
B		100,00	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania			
II.Zobowiązania długoterminowe			
III.Zobowiązania krótkoterminowe		100,00	
IV. Rozliczenia międzyokresowe			
Suma Pasywów		100 474,91	68 537,61

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	DZIAŁALNOŚĆ CARITAS DIECEZJI OPOLSKIEJ	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2019- 31.12.2019
		Kwota za rok:	Kwota za rok:
	RACHUNEK ZYSKOW I STRAT (wg załącznika nr 6 do UoR)	poprzedni 2018	obrotowy 2019
A	PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	107 177,67	162 542,31
	I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	107 177,67	162 542,31
	II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
	III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	57 000,68	129 721,73
	I. Koszty z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	57 000,68	129 721,73
	II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
	III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
C	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO (A-B)	50 176,99	32 820,58
D	PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	0	0
E	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	0	0
F	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (D-E)	0	0
G	KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	2 067,08	1 992,90
H	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+F-G)	48 109,91	30 827,68
I	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	0	0
J	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	0	0
K	PRZYCHODY FINANSOWE	327,27	1 009,62
L	KOSZTY FINANSOWE	0	0
M	ZYSK (STRATA) BRUTTO (H+I-J+K-L)	48 437,18	31 837,30
N	PODATEK DOCHODOWY	0	0
O	ZYSK (STRATA) NETTO (M-N)	48 437,18	31 837,30

INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2019 ROK CARITAS DIECEZJI OPOLSKIEJ OPP

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

NIE DOTYCZY

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.

NIE DOTYCZY

3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

- 3.1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów finansowych (inwestycji):

- a) Środki trwałe

NIE WYSTĘPUJĄ

- b) Umorzenie środków trwałych:

NIE WYSTĘPUJE

- c) wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa:

NIE WYSTĘPUJĄ

- d) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:

NIE WYSTĘPUJĄ

- 3.2. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

NIE WYSTĘPUJĄ

4. Informacja 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

Struktura zrealizowanych przychodów działalności CDO OPP wg jej rodzajów i źródeł, w tym wymaganych statutem (nie związanych z działalnością gospodarczą):

Wyszczególnienie	Przychody za rok:			
	obrotowy		poprzedni	
	kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego razem	163 551,93 zł	100 %	107 504,94 zł	100 %
z tego:				
1. Przychody działalności leczniczej				
2. Pozostałe przychody statutowe CDO				
3. Przychody działalności statutowej pożytku publicznego	162 542,31 zł	99,38 %	107 177,67 zł	99,70 %
z tego:				
a) działalności nieodpłatnej				
b) działalności odpłatnej				
Pozostałe przychody związane z działalnością statutową (z wyłączeniem działalności gospodarczej)				
Przychody finansowe związane z działalnością statutową (z wyłączeniem działalności gospodarczej)	1 009,62 zł	0,62 %	327,27 zł	0,30 %

5. Informacja o strukturze poniesionych kosztów

Struktura kosztów działalności statutowej według jej rodzajów określonych statutem oraz rodzajów kosztów w tym ogólnoadministracyjnych (nie związanych z działalnością gospodarczą):

Wyszczególnienie	Koszty za rok:			
	obrotowy		poprzedni	
	kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze
Koszty realizacji poszczególnych zadań statutowych nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	131 714,63 zł	100%	59 067,76 zł	100 %
z tego:				
1) Koszty realizacji zadań związanych z działalnością leczniczą				
2) Koszty realizacji pozostałych zadań statutowych	129 721,73 zł	98,49 %	57 000,68 zł	96,50 %
Koszty ogólnoadministracyjne działalności statutowej (z wyłączeniem działalności gospodarczej)	1 992,90 zł	1,51 %	2 067,08 zł	3,50 %
Pozostałe koszty działalności statutowej (z wyłączeniem działalności gospodarczej)				
Koszty finansowe działalności statutowej (z wyłączeniem działalności gospodarczej)				

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

6.1. Stan funduszu statutowego:

	Wartość na koniec 2019 roku	Wartość na koniec 2018 roku	ZMIANA
Fundusz statutowy	68 537,61 zł	20 100,43 zł	48 437,18 zł

6.2. Dane o źródłach tworzenia i zwiększenia oraz sposobie wykorzystania funduszu w roku obrotowym:

Wyszczególnienie	Kwota
1. Stan funduszu na koniec roku poprzedniego	20 100,43 zł
2. Zwiększenia funduszu w ciągu roku obrotowego	48 437,18 zł
Z tego z tytułu:	

1) Ujawnienia majątku	0,00 zł
2) Przeksięgowania dodatniego wyniku finansowego z roku poprzedniego	48 437,18 zł
3) Korekta wyniku za poprzednie lata	0,00 zł
3. Zmniejszenia funduszu w ciągu roku obrotowego	0,00 zł
Z tego z tytułu:	
1) Przeksięgowania ujemnego wyniku finansowego z roku poprzedniego	0,00 zł
2) Korekta kapitałów	0,00 zł
4. Stan funduszu na koniec roku obrotowego	68 537,61 zł

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

	Przychody	Koszty
1% PODATKU	149 054,74 zł	
Dofinansowanie zakupu wyposażenia Hospicjum Św. Anny Caritas Diecezji Opolskiej w Kędzierzynie Koźlu		122 804,79 zł
KOSZTY ADMINISTRACYJNE		1 992,90 zł
RAZEM	149 054,74 zł	124 797,69 zł

8. Inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

8.1. Zmiany w Polityce Rachunkowości

29 grudnia 2017 roku Caritas Diecezji Opolskiej podjęła uchwałę w sprawie zmiany wzoru sprawozdania finansowego obowiązującego dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust.2 ustawy o działalności pożytku publicznego, wprowadzając wzór zgodny z załącznikiem nr 6 ustawy o rachunkowości.

Korekta prezentacji przychodów i kosztów statutowych w rachunku zysków i strat

W sprawozdaniu finansowym za 2019 rok Caritas Diecezji Opolskiej nie dokonała korekty prezentowanych przychodów i kosztów statutowych.

Data sporządzenia: 09.03.2020

Sporządziła:



Zarząd Caritas Diecezji Opolskiej Organizacja Pożytku Publicznego:

1. Ks. dr Arnold Drechsler – dyrektor



2. Ks. dr Ginter Żmuda – z-ca dyrektora



3. Ks. Walter Lenart – sekretarz

