

**CENTRUM CHARYTATYWNO-SPOŁECZNE**  
**„CARITAS”**

*im. Bł.Ks.Kmdr Władysława Miegonia*  
**ul. Komandorska 63**  
**76-270 Ustka**

**Sprawozdanie finansowe**  
**za okres 01.01.2012 – 31.12.2012**

## **SPIS TREŚCI:**

**WSTĘP – OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA**

- I. INFORMACJA DODATKOWA**
- II. BILANS**
- III. RACHUNEK WYNIKÓW**

## OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku Zarząd **Centrum Charytatywno-Społecznego „CARITAS” im. Bł. Ks. Kmdr Władysława Miegonia w Ustce** przedstawia sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2012 roku, na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień **31.12.2012 r.**
- Rachunek wyników za okres **01.01.2012 r. – 31.12.2012 r.**
- Informacja dodatkowa

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

mgrmgr Antoni Adamczak  
**DYREKTOR**  
CENTRUM CHARYTATYWNO-SPOŁECZNEGO  
„CARITAS”  
im. Bł. Ks. Kmdr Władysława Miegonia

.....  
(imię, nazwisko, stanowisko)

**KSIĘGOWA**

mgr Anna Skowron

.....  
(osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

## INFORMACJA DODATKOWA

### 1. Informacje porządkowe

Sprawozdanie finansowe Centrum Charytatywno-Społecznego „CARITAS” im.Bł.Ks.Kmdr Władysława Miegonia w Ustce zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem uproszczeń wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej /Dz.U. z 2001 r. Nr 137, poz.1539/

Centrum Charytatywno-Społecznego „CARITAS” im.Bł.Ks.Kmdr Władysława Miegonia w Ustce zostało powołane dekretem Biskupa Polowego Wojska Polskiego z dnia 03 LUTEGO 2009r. w oparciu o § 15 Statutu CARITAS Ordynariatu Polowego Wojska Polskiego i jest jednostką organizacyjną Caritas Ordynariatu Polowego. Centrum zostało zarejestrowane jako jednostka lokalna Parafii Wojskowej PW ŚW.Marka Ewangelisty w Ustce-Lędowie. Nie posiada osobowości prawnej. Przedmiotem działalności Centrum jest prowadzenie czynnej działalności charytatywnej w wymiarze Parafii i Caritas Ordynariatu Polowego WP. Szczegółowe zadania organizacji zostały określone w Statucie z dnia 24.04.2009r.

#### Klasyfikacja działalności według PKD przedstawia się następująco:

Działalność podstawowa:

- **POZOSTAŁA POMOC SPOŁECZNA BEZ ZAKWATEROWANIA, GDZIE INDZIEJ NIE SKLASYFIKOWANA** ujęte wg PKD w dziale **8899Z**,
- **POMOC SPOŁECZNA, BEZ ZAKWATEROWANIA** ujęte wg PKD w dziale **8532C**

Centrum posiada status organizacji pożytku publicznego na podstawie dokonanego wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji Oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem **KRS 0000337443**. W 2012 było uprawnione do pozyskiwania środków w ramach 1% podatku dla OPP.

### 2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Centrum Charytatywno-Społeczne „Caritas” Ustka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2012 roku i kończący się 31.12.2012 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

### 3. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2012 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2011.

### 4. Stosowane metody i zasady rachunkowości oraz metody wyceny aktywów i pasywów.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości określonych ustawą o rachunkowości oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej /Dz.U. z 2001 r. Nr 137, poz.1539/

Wynik finansowy Centrum za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodne z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Wyceny poszczególnych pozycji aktywów i pasywów bilansu dokonano z uwzględnieniem następujących zasad:

- a) Składniki majątkowe o wartości nie przekraczającej 3.500,00zł. były odpisywane w koszty zużycia materiałów w miesiącu oddania ich do użytkowania i ujmowane w ewidencji pozabilansowej,
- b) Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową wg zasad ustalonych a rt.16a-m Ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych oraz za pomocą stawek amortyzacyjnych z załącznika do ustawy z dnia 20 listopada 1999r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U.Nr 98m poz.1101) w wysokościach określonych do celów podatkowych,
- c) Stany o rozchody materiałów objętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się według cen zakupu stosując zasadę „pierwsze weszło-pierwsze wyszło”,
- d) Środki trwałe w cenie nabycia od 1.500 do 3.500 zł. zaliczane były do środków trwałych niskocennych i umarzone jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

## 4.1 Rachunek wyników

### 4.1.1 Przychody

Przychody obejmują otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe ze źródeł określonych przepisami prawa lub statutem, w tym przychody ze sprzedaży usług krótkotrwałego zakwaterowania i wyżywienia.

### 4.1.2 Koszty

Koszty działalności to koszty realizacji zadań statutowych, w tym również świadczeń określonych statutem.

Do kosztów w rachunku wyników zalicza się koszty realizacji zadań statutowych, czyli związane z wykonywaniem zadań przewidzianych statutem.

### 4.1.3 Na wynik finansowy Centrum wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty, a więc m.in. przychody i koszty uzyskane w związku z realizacją projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego (przychody i koszty zaliczane do pozostałych operacyjnych).
- koszty i przychody finansowe wynikające z operacji finansowych, takie m.in. jak odsetki bankowe, odsetki za zwłokę, dodatnie i ujemne różnice kursowe.

## 4.2 Bilans

4.2.1 **Rzeczowe aktywa trwałe** – wykazuje się zaliczone do aktywów trwałych: środki trwałe, środki trwałe w budowie wycenione wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

4.2.2 **Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych** – wykazuje się materiały i towary wycenione wg cen zakupu nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

4.2.3 **Należności krótkoterminowe** – wykazuje się należności z tytułu dostaw i usług bez względu na termin ich zapłaty oraz pozostałe należności wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Należności wycenione są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

- 4.2.4 **Środki pieniężne** wykazuje się w wartości nominalnej. Obejmują one środki pieniężne w kasie, na rachunkach bankowych oraz tzw. środki pieniężne w drodze.
- 4.2.5 **Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe** – wykazuje się czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów trwające nie dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.
- 4.2.6 **Fundusz statutowy** – wykazuje się w wysokości określonej w statucie.
- 4.2.7 **Wynik finansowy netto za rok obrotowy** – wykazuje się różnicą pomiędzy przychodami a kosztami za dany rok obrotowy.
- 4.2.8 **Inne zobowiązania** – wykazuje się zobowiązania z tytułu dostaw i usług bez względu na termin płatności oraz pozostałe zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, rozrachunków z pracownikami i rozrachunków publicznoprawnych o okresie wymagalności do 12 miesięcy. Zobowiązania te wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.
- 4.2.9 **Inne rozliczenia międzyokresowe** – wykazuje się stan biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości kosztów dotyczących roku obrotowego, a zafakturowanych w roku następnym.

#### 4.3 Wycena transakcji w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs, w przypadku pozostałych operacji.

#### 4.4 Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym

Nie dokonano zmian zasad rachunkowości.

### 5. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

#### 5.1 Rzeczowe aktywa trwałe – wartość brutto

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Nabycie /Ujawnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Budynki i budowle (KST 1-2)	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny (KST 3-6)	98.527,66	7.819,01	106.346,67
Środki transportu (KST 7)	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe (KST 8)	10.751,99	4.125,20	14.877,19
<b>Razem</b>	<b>109.279,65</b>	<b>11.944,21</b>	<b>121.223,86</b>

## Umorzenie - amortyzacja

Środki trwałe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Wartość brutto	109.279,65	121.223,86
Umorzenie	88.366,76	106.775,14
Wartość netto	20.912,89	14.448,72

## 6. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem

### PRZYCHODY OGÓŁEM: 703.498,10zł., z tego:

- 1) Przychody działalności statutowej: 269.055,34 zł.**
- darowizny - 15.000,00 zł.
  - 1% podatku - 3.111,70 zł.
  - przychody z usług - 250.943,64 zł.
- w tym:
- Zakwaterowanie - 38.622,42 (15,3%)
  - Kolonie, obozy letnie - 135.958,19 (54,2%)
  - Wyżywienie - 55.857,53 (22,3%)
  - Energia cieplna - 20.505,50 (8,2%)
- 2) Pozostałe przychody: 314.377,57zł.**
- dotacje na realizację projektów - 314.335,57zł.
- w tym:
- „Akademia Inicjatyw Społecznych” - reintegracja społeczna i zawodowa osób niepełnosprawnych w powiecie słupskim” - 262,51 zł. - projekt w ramach POKL
  - „Akademia Ucznia II” - wdrożenie programów rozwojowych w placówkach oświatowych w Gminie Ustka - 237.077,06zł- projekt w ramach POKL
  - „Warsztaty aktywizacji społecznej i zawodowej osób niepełnosprawnych” - 76.996,00zł. - projekt w ramach FIO
- z czego:           dotacja z FIO - 59.552,00  
                          dotacja Gminy Ustka - 10.000,00  
                          dotacja Gminy Miasta Ustka - 7.444,00
- inne przychody 42,00 zł.
- 3) Przychody finansowe (odsetki bankowe) 120.065,19zł.**
- wynik finansowy 2011 roku 120.055,31 zł.
  - odsetki bankowe 9,88 zł.

## 7. Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem oraz o strukturze kosztów administracyjnych

### KOSZTY OGÓŁEM: 648.053,22zł., z tego:

- 1) Koszty realizacji zadań statutowych: 20.025,00zł.**
- pomoc finansowa dla podopiecznych 10.025,00zł.
- ( z tego 3.111,70 to środki pozyskane z 1% podatku)

- wsparcie dział.statutowej Caritas W-wa	10.000,00zł.
<b>2) Koszty administracyjne:</b>	<b>273.066,98zł.</b>
- zużycie materiałów i energii	198.619,50zł.
- usługi obce	36.524,73zł.
- podatki i opłaty	3.587,19zł.
- wynagrodzenia i składki	28.320,46zł.
- amortyzacja	6.015,10zł.
<b>3) Pozostałe koszty :</b>	<b>354.961,20zł.</b>
- koszty realizacji projektów	354.960,66zł.
<i>z tego:</i>	
AIS	8.180,15zł.
AUII	269.941,43zł.
FIO	76.839,08zł.
- inne koszty	0,54 zł.
<b>4) Koszty finansowe (zapłacone odsetki)</b>	<b>0,04zł.</b>

#### 8. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Zysk z roku 2011 został przeznaczony na zwiększenie przychodów w roku 2012.

#### 9. Dane dotyczące udzielonych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową

W 2012 roku nie udzielono żadnych gwarancji i poręczeń.

#### 10. Informacje o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania

Nie wystąpiły.

#### 11. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Lp.	Nazwa	Dane za rok bieżący
1	Wynik finansowy brutto – nadwyżka przychodów nad kosztami	55.444,88
2	Wydatki nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	0,00
	niewypłacone wynagrodzenia, niezapłacone składki ZUS	0,00
	odsetki budżetowe	0,00
3	Koszty podatkowe nie ujęte w wyniku roku obrotowego	0,00
4	Zysk podatkowy	55.444,88
5	Dochody zwolnione *)	703.498,10
6	Podstawa opodatkowania	0



\*) Dochód w całości korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego na podstawie art. 17 ust.1 pkt.6c Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Sporządzono: Ustka, dnia 26.03.2013 r.

**KSIĘGOWA**

*mgr Anna Skowron*

.....  
osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Grupa Kazmierak  
**REKTOR**  
STOWARZYSZENIA WSPÓLNOTY WSPÓLNEGO  
WSTAS

.....  
osoba upoważniona do reprezentowania jednostki

**BILANS**

(dla jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej, o których mowa w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. – Dz. U. nr 137, poz. 1539 ze zm.)

sporządzony na dzień 31-12-2012 .....

jednostka obliczeniowa: pln .....

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na	
		31-12-2011	31-12-2012
<b>AKTYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>20 912,89</b>	<b>14 897,79</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	20 912,89	14 897,79
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>122 949,12</b>	<b>50 105,30</b>
I.	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	6 565,42	24 394,97
III.	Inwestycje krótkoterminowe	116 383,70	25 710,33
1.	Środki pieniężne	116 383,70	25 710,33
2.	Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Suma aktywów</b>		<b>143 862,01</b>	<b>65 003,09</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Fundusze własne</b>	<b>120 055,31</b>	<b>55 444,88</b>
I.	Fundusz statutowy	0,00	0,00
II.	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
III.	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	120 055,31	55 444,88
1.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	120 055,31	55 444,88
2.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>23 806,70</b>	<b>9 558,21</b>
I.	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
II.	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	23 806,70	9 558,21
1.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2.	Inne zobowiązania	23 806,70	9 558,21
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
III.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>Suma pasywów</b>		<b>143 862,01</b>	<b>65 003,09</b>

Sporządzono dnia 26.03.2013

**KSIEGOWA**

(imię i nazwisko oraz podpis osoby, która prowadziła prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

*mgr Anna Skowron*

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

## RACHUNEK WYNIKÓW

sporządzony za okres 31-12-2012

jednostka obliczeniowa: pln

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31-12-2011	31-12-2012
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>460 369,99</b>	<b>269 055,34</b>
I.	Składki brutto określone statutem	0,00	0,00
II.	Inne przychody określone statutem	460 369,99	269 055,34
<b>B.</b>	<b>Koszty realizacji zadań statutowych</b>	<b>77 898,10</b>	<b>20 025,00</b>
<b>C.</b>	<b>Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) (A - B)</b>	<b>382 471,89</b>	<b>249 030,34</b>
<b>D.</b>	<b>Koszty administracyjne:</b>	<b>510 439,98</b>	<b>273 066,98</b>
1.	Zużycie materiałów i energii	270 961,32	198 619,50
2.	Usługi obce	196 106,17	36 524,73
3.	Podatki i opłaty	4 272,62	3 587,19
4.	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	32 732,77	28 320,46
5.	Amortyzacja	6 015,10	6 015,10
6.	Pozostałe	352,00	0,00
<b>E.</b>	<b>Pozostałe przychody (niewymienione w poz. A i G)</b>	<b>872 820,62</b>	<b>314 377,57</b>
<b>F.</b>	<b>Pozostałe koszty (niewymienione w poz. B, D i H)</b>	<b>884 334,25</b>	<b>354 961,20</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>259 628,01</b>	<b>120 065,19</b>
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>90,98</b>	<b>0,04</b>
<b>I.</b>	<b>Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna) (C - D + E - F + G - H)</b>	<b>120 055,31</b>	<b>55 444,88</b>
<b>J.</b>	<b>Zyski i straty nadzwyczajne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne - wielkość ujemna	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Wynik finansowy ogółem (I + J)</b>	<b>120 055,31</b>	<b>55 444,88</b>
I.	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II.	Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	120 055,31	0,00

Sporządzono dnia 26.03.2013

KSIEGOWA

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

mgr Anna Skowron

Władysław Kazmierak  
 DYREKTOR  
 CENTRUM CHARYTATYWNO-SPOŁECZNEGO  
 »CARITAS«  
 im. Władysława Miegonia

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)