

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

CARITAS DIECEZJI SANDOMIERSKIEJ OPATOWSKA 10 27-600 SANDOMIERZ SANDOMIERZ ŚWIĘTOKRZYSKIE KRS 0000213751

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Nieograniczony

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

Rok obrotowy 2023, od 01.01.2023 roku do 31.12.2023 roku

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 kontynuacji działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią 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

- Wartości niematerialne i prawne wycenione według ceny nabycia i wykazano w bilansie na dzień bilansowy w wartości pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne. Przyjęto zasadę jednorazowego (100%) dokonania odpisów amortyzacyjnych w miesiącu oddania do użytku wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 500,00 zł, a nie przekraczającej 10.000,00 zł. Pozostałe wartości niematerialne i prawne poniżej 500,00 zł ujmowane są jako zużycie materiałów.
- Środki trwałe wycenione według cen nabycia i wskazano w bilansie na dzień bilansowy w wartości pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, stosując zasadę dokonywania jednorazowych (100%) odpisów amortyzacyjnych w miesiącu oddania do użytkowania środka trwałego o wartości powyżej 500,00 zł, a nie przekraczającej 10.000,00 zł. Dla środków trwałych o wartości przekraczającej 10.000,00 zł przyjęto stawki amortyzacyjne zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe wyposażenie o wartości powyżej 500,00 zł, a nie przekraczającej 10.000,00 zł ujmowane jest w ewidencji ilościowo-wartościowej. Pozostałe środki trwałe poniżej 500,00 zł ujmowane są jako zużycie materiałów.
- Zapasy materiałowe wycenione według cen ich nabycia, stosując zasadę przy rozchodach materiałowych „pierwsze weszło, pierwsze wyszło”.
- Środki pieniężne wykazano w bilansie według ich wartości nominalnej.
- Należności wykazane w bilansie wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty bez uwzględniania niezapłaconych odsetek z tytułu nieterminowej zapłaty.
- Rozliczenia międzyokresowe wyceniane są w wartości nominalnej i obejmują dotacje na bieżącą działalność Caritas, oraz na zakup środków trwałych.
- Zobowiązania wykazane w bilansie wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty bez uwzględniania niezapłaconych odsetek z tytułu nieterminowej zapłaty.
- Bilans, rachunek zysków i strat, oraz informacja dodatkowa sporządzane są według załącznika nr 6 do ustawy o rachunkowości.
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym i rachunek przepływów pieniężnych sporządzone są według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą pośrednią.
- Sprawozdanie finansowe Caritas Diecezji Sandomierskiej zawiera dane łączne w związku z tym, że w skład Caritas Diecezji Sandomierskiej wchodzi jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe tj. Caritas Diecezji Sandomierskiej, Niepubliczna Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Sandomierzu, Zakład Aktywności Zawodowej w Sandomierzu i Ośrodek Rehabilitacyjno-edukacyjny „Radość Życia” dla dzieci i młodzieży niepełnosprawnej w Sandomierzu.

Data sporządzenia: 2024-03-27

Data zatwierdzenia: 2024-06-26

Jagoda Przewłocka-Pac
Małgorzata Krawczyk
Monika Dąbek

Ks. Bogusław Piłucha
Ks. Krzysztof Tryk

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

sporządzony na dzień: 2023-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	33 422 328,47	33 301 998,53
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	33 422 328,47	33 301 998,53
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	4 397 756,82	4 909 632,80
I.	Zapasy	3 679,64	5 712,87
II.	Należności krótkoterminowe	150 419,65	184 883,06
III.	Inwestycje krótkoterminowe	4 243 657,53	4 719 036,87
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	AKTYWA razem	37 820 085,29	38 211 631,33
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	22 348 499,79	22 924 531,50
I.	Fundusz statutowy	22 041 078,23	22 292 702,90
II.	Pozostałe fundusze	120 437,65	210 145,03
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-68 110,83	-430 221,59
IV.	Zysk (strata) netto	255 094,74	851 905,16
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 471 585,50	15 287 099,83
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	204 660,66	119 128,84
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	289 984,84	339 188,59
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	14 976 940,00	14 828 782,40
	PASYWA razem	37 820 085,29	38 211 631,33

Data sporządzenia: 2024-03-27

Data zatwierdzenia: 2024-06-26

Jagoda Przewłocka-Pac
Małgorzata Krawczyk
Monika Dąbek

Ks. Bogusław Pitucha
Ks. Krzysztof Tryk

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

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

		Stan za	
Pozycja	Wyszczególnienie	poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	31 624 669,44	38 533 614,76
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	22 171 567,69	27 423 072,29
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	5 902 926,16	7 408 584,31
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	3 550 175,59	3 701 958,16
B.	Koszty działalności statutowej	31 812 993,69	38 369 446,80
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	22 331 724,74	27 943 180,50
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	6 186 511,30	7 418 217,35
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	3 294 757,65	3 008 048,95
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-188 324,25	164 167,96
D.	Przychody z działalności gospodarczej	383 353,51	527 048,77
E.	Koszty działalności gospodarczej	381 555,01	503 719,74
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	1 798,50	23 329,03
G.	Koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-186 525,75	187 496,99
I.	Pozostałe przychody operacyjne	568 284,43	750 661,19
J.	Pozostałe koszty operacyjne	112 219,00	34 459,13
K.	Przychody finansowe	8 561,27	18 901,05
L.	Koszty finansowe	23 006,21	70 694,94
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	255 094,74	851 905,16
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	255 094,74	851 905,16

Data sporządzenia: 2024-03-27

Data zatwierdzenia: 2024-06-26

Jagoda Przewłocka-Pac
Małgorzata Krawczyk
Monika Dąbek

Ks. Bogusław Pitucha
Ks. Krzysztof Tryk

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 PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(metoda pośrednia)

sporządzony na dzień: 2023-12-31

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	255 094,74	851 905,16
II.	Korekty razem	2 679 194,28	1 460 820,69
1.	Amortyzacja	1 717 406,65	1 806 325,67
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	19 102,89	27 757,20
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-500,00	-8 500,00
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-2 005,16	-2 033,23
7.	Zmiana stanu należności	-21 050,36	-34 463,41
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	82 350,19	19 948,06
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 224 870,68	-348 213,60
10.	Inne korekty	-340 980,61	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I - II)	2 934 289,02	2 312 725,85
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	500,00	8 500,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	500,00	8 500,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych:	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	1 206 331,17	1 961 464,37
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 206 331,17	1 961 464,37
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 205 831,17	-1 952 964,37

C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	581 704,61	200 056,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	121 774,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	459 930,61	200 056,00
II	Wydatki	86 062,94	84 438,14
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek	57 118,45	56 680,94
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	9 841,60	0,00
8.	Odsetki	19 102,89	27 757,20
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	115 617,86
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	495 641,67	475 379,34
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	2 224 099,52	475 379,34
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	2 224 099,52	475 379,34
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	2 019 558,01	4 243 657,53
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	4 243 657,53	4 719 036,87
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	3 041 747,00	3 377 837,94

Sporządzono dnia:2024-03-27

Jagoda Przewłocka-Pac
Małgorzata Krawczyk
Monika Dąbek

Ks. Bogusław Pitucha
Ks. Krzysztof Tryk

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 - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzony na dzień: 2023-12-31

Wiersz		Dane na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	22 019 217,16	22 348 499,79
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów:	0,00	363 791,42
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	22 019 217,16	22 348 499,79
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu:	21 915 219,18	22 041 078,23
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	125 859,05	251 624,67
	a) zwiększenie (z tytułu):	0,00	251 624,67
	wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	podział zysku	124 741,22	251 624,67
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	umorzenie udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	22 041 078,23	22 292 702,90
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	45 045,00	120 437,65
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	75 392,65	89 707,38
	a) zwiększenie (z tytułu)	82 531,74	96 076,29
	podział zysku z działalności gospodarczej ZAZ	1 204,76	1 789,41
	kapitał zakładowy w trakcie rejestracji	81 326,98	94 286,88
	b) zmniejszenie (z tytułu)	7 139,09	6 368,91
	inne	0,00	6 368,91
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	120 437,65	210 145,03
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	72 872,28	186 983,91
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	125 945,98	255 217,59

	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	125 945,98	255 217,59
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	125 945,98	255 217,59
	inne- podział na fundusz statutowy	124 741,22	251 624,67
	podział na fundusze pozostałe	1 204,76	1 789,41
	pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	1 803,51
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	53 073,70	68 233,68
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	363 791,42
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	53 073,70	432 025,10
	a) zwiększenie (z tytułu)	15 037,13	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	15 037,13	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 803,51
	pokrycie straty zyskiem	0,00	1 803,51
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	68 110,83	430 221,59
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-68 110,83	-430 221,59
6.	Wynik netto	255 094,74	851 905,16
	a) zysk netto	255 217,59	870 129,59
	b) strata netto	122,85	18 224,43
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	22 348 499,79	22 924 531,50
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	22 348 499,79	22 924 531,50

Sporządzono dnia:2024-03-27

Jagoda Przewłocka-Pac
Małgorzata Krawczyk
Monika Dąbek

Ks. Bogusław Pitucha
Ks. Krzysztof Tryk

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 - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

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

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

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych:

2. Środki trwałe:

- wartość brutto środków trwałych na 01.01.2023 r. – 46.262.785,47 zł
- wartość brutto środków trwałych na 31.12.2023 r. – 47.151.781,89 zł

Lp.	Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych środków trwałych	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023 r.	Zmiany stanu z tytułu:			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r.
			nabycia	sprzedaży / przekazania	korekty wartości	
1.	Grunty	1 397 485,00	0,00	0,00	0,00	1 397 485,00
	prawo własności	1 016 180,00	0,00	0,00	0,00	1 016 180,00
	prawo wieczystego użytkowania gruntu	381 305,00	0,00	0,00	0,00	381 305,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	35 018 041,91	0,00	0,00	327 512,55	35 345 554,46
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 178 845,64	64 980,39	42 786,83	0,00	1 201 039,20
4.	Środki transportu	4 695 925,07	851 137,40	189 597,50	-162 200,10	5 195 264,87
5.	Inne środki trwałe	3 972 487,85	602 923,81	562 151,73	-821,57	4 012 438,36

Środki trwałe razem	46 262 785,47	1 519 041,60	794 536,06	164 490,88	47 151 781,89
----------------------------	----------------------	---------------------	-------------------	-------------------	----------------------

- o umorzenie środków trwałych w roku obrotowym 2023

Lp.	Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych środków trwałych	Dotychczasowe umorzenie. Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023 r.	Zmiany stanu umorzenia środków trwałych		Stan umorzenia na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r.
			Zwiększenie	zmniejszenie	
1.	Grunty, w tym:	0,00	381 305,00	0,00	381 305,00
	prawo własności	0,00	0,00	0,00	0,00
	prawo wieczystego użytkowania gruntu	0,00	381 305,00	0,00	381 305,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 666 023,69	883 284,29	0,00	8 549 307,98
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	881 737,88	72 572,30	42 786,83	911 523,35
4.	Środki transportu	3 777 290,40	405 818,32	374 097,50	3 809 011,22
5.	Inne środki trwałe	3 957 329,80	460 840,83	578 921,31	3 839 249,32
Środki trwałe razem		16 282 381,77	2 203 820,74	995 805,64	17 490 396,87

W 2023 r. Caritas Diecezji Sandomierskiej stwierdziła popełnienie błędu w poprzednich latach obrotowych. W okresie 12.2003 – 12.2022 w CDS nie były dokonywane odpisy amortyzacyjne od gruntów będących w użytkowaniu wieczystym (Ośrodek Rehabilitacyjno-Adaptacyjny w Bojanowie, Ośrodek Formacyjno- Wypoczynkowy „Arka” w Mszanie Dolnej). Sposób ewidencji tej korekty był zależny od poziomu istotności przyjętego w naszej polityce rachunkowości. Zgodnie z przyjętą uchwałą nr 1/2013 z dnia 02.01.2013 poziom istotności w jednostce został ustalony na poziomie 1,5% sumy bilansowej wynikającej ze sprawozdania finansowego za poprzedni okres sprawozdawczy.

Kwota korekty wyliczonych odpisów amortyzacyjnych za lata poprzednie wyniosła 363 791,42 zł (8 459,75 zł Mszana Dolna, 355 331,67 zł Bojanów) i przekroczyła ustaloną istotność wobec tego korekta tego błędu została odniesiona na kapitał (fundusz) własny i wykazana jako strata z lat ubiegłych. Koszt tych odpisów został ujęty na koncie „Rozliczenie wyniku finansowego”.

1. Wartości niematerialne i prawne:

- o Wartość brutto WNP na 01.01.2023 r. – 73.052,26 zł
- o Wartość brutto WNP na 31.12.2023 r. – 72.132,10 zł

Lp.	Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych wartości niematerialnych i prawnych	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2023 r.	Zmiany stanu z tytułu:		Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r.
			nabycia	sprzedaży	
1.	Koszty zakończenia prac	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	73 052,26	3 739,84	4 660,00	72 132,10
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe razem		73 052,26	3 739,84	4 660,00	72 132,10

o Umożnienie wartości niematerialnych i prawnych w roku obrotowym 2023

Lp.	Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych wartości niematerialnych i prawnych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego 01.01.2023 r.	Zmiany stanu z umorzenia wartości niematerialnych		Stan umorzenia na koniec roku obrotowego 31.12.2023 r.
			zwiększenie	zmniejszenie	
1.	Koszty zakończenia prac	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	73 052,26	3 739,84	4 660,00	72 132,10
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe razem		73 052,26	3 739,84	4 660,00	72 132,10

1. Środki trwałe w budowie:
 - o Wartość środków trwałych w budowie na 01.01.2023 r. – 3.441.924,77 zł
 - o Wartość środków trwałych w budowie na 31.12.2023 r. – 640.613,51 zł
1. Inwestycje długoterminowe:
 - o Wartość inwestycji na 01.01.2023 r. – 0,00 zł
 - o Wartość inwestycji na 31.12.2023 r. – 0,00 zł
1. Jednostka w roku obrotowym 2023 nie używała środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych.
2. Jednostka w roku obrotowym 2023 nie posiadała zobowiązań wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
3. Na koniec jak i w trakcie roku obrotowego 2023 jednostka nie tworzyła i nie posiadała rezerw.
4. W 2023 roku nie tworzone odpisów aktualizujących wartości należności.
5. Zobowiązania finansowe.

Na koniec roku obrotowego 2023 jednostka posiada zobowiązania długoterminowe w kwocie 119.128,84 zł i zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 123.378,47 zł w postaci kredytów bankowych na zakup samochodów przeznaczonych dla Placówek.

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

1. Caritas Diecezji Sandomierskiej w 2023 roku uzyskała przychody z następujących źródeł:

Struktura przychodów w			2023 r.	2022 r.
Przychody pozostałej działalności statutowej	Przychody działalności statutowej nieodpłatnej	Wigilijne Dzieło Pomocy Dzieciom	434 653,74	412 191,40
		Baranki	170 833,00	171 194,00
		Skarbonki	9 131,25	9 827,00
		Plakaty	1 932,00	1 155,00
		Kwartalniki	235,00	815,00
		Tomister pełen uśmiechu	7 740,00	12 180,00
		Nawiązki sądowe	0,00	200,00
		Pozostałe wpłaty	889 746,08	610 619,10
		Program Skrzydła	52 949,99	47 394,61
		Żywność	539 663,25	1 056 830,69
		RAZEM	2 106 884,31	2 322 406,80
		Darowizny pieniężne i rzeczowe	1 389 386,22	968 980,89

Darowizny		RAZEM	1 389 386,22	968 980,89
	Wpłaty z Parafii	Pasterka	10 522,25	10 852,20
		Tydzień Miłosierdzia	97 268,61	78 115,50
		Taca z Środy Popielcowej	85 676,77	152 256,00
		Inne	12 220,00	17 564,20
		RAZEM	205 687,63	258 787,90
	Działalność Nieodpłatna Pożytku Publicznego	1,5% podatku	461 514,30	342 533,06
		Wpłata za pobyt na koloniach	38 340,00	42 420,00
		Opłata za pobyt w Ośrodku Bojanów	0,00	0,00
		Opłata za pobyt w Ośrodku Nasiczne	0,00	0,00
		RAZEM	499 854,30	384 953,06
	Działalność Odpłatna Pożytku Publicznego	Wpłaty z NFZ Stacje Opieki Caritas	5 407 245,84	4 288 718,96
		Opłaty za pobyt w Schronisku dla Bezdomnych Mężczyzn	195 126,19	192 175,59
		Zabiegi	33 876,50	24 986,60
		Dom Seniora WIGOR	21 405,83	17 023,44
		Opłaty za pobyt w Domu Samotnej Matki	239 020,00	196 831,50
		Opłaty za pobyt w Ośrodku Nasiczne	781 465,18	604 958,40
		Opłaty za pobyt w Ośrodku Bojanów	730 444,77	578 231,67

Przychody działalności pożytku publicznego		RAZEM	7 408 584,31	5 902 926,16
		Urząd Miasta w Sandomierzu	26 000,00	20 000,00
		Urząd Miasta w Nisku	7 000,00	5 000,00
		Urząd Miasta w Tarnobrzegu	31 000,00	28 600,00
		Urząd Miasta w Janowie Lubelskim	34 000,00	34 000,00
		Urząd Miasta w Modliborzycach	79 000,00	79 000,00
		Urząd Miasta w Jarocinie	40 000,00	34 000,00
		Urząd Gminy Bogoria	3 000,00	2 000,00
		Caritas Polska	1 299 245,99	1 380 750,07
		Powiat Nizański (środki z PFRON oddział Rzeszowski)	1 586 780,00	1 424 280,00
		Powiat Nizański	575 659,10	482 901,22
		Powiat Janowski (środki z PFRON oddział Lubelski)- WTZ	1 327 320,00	1 167 532,00
		Powiat Janowski- WTZ	147 480,00	129 480,00
		Urząd Miasta i Gminy w Rudniku nad Sanem	984 721,08	882 560,52
		Ministerstwo Pracy, Rodziny i Polityki Społecznej	1 973 456,82	757 763,61
		PFRON	3 766 315,87	3 146 990,97
		Ministerstwo Sprawiedliwości	952 220,08	878 327,67
		Województwo Świętokrzyskie	35 000,00	91 990,00

Dotacje

Lubelski Urząd Wojewódzki	86 400,00	76 496,86
Inne (odpisy amortyzacyjne z lat ubiegłych)	842 613,43	836 417,88
ROPS Rzeszów	10 000,00	0,00
Fundusze Europejskie	40 340,03	34 435,92
Ministerstwo Cyfryzacji	0,00	19 000,00
Ministerstwo Edukacji i Nauki	45 000,00	0,00
Kuratorium Oświaty w Kielcach	13 921,00	0,00
Narodowy Instytut Wolności	38 900,00	10 000,00
Starostwo Powiatowe w Sandomierzu - Poradnia	292 717,95	240 283,00
PFRON - ZAZ	1 287 734,20	1 007 946,86
SODIR - ZAZ	639 709,78	487 722,07
Województwo Świętokrzyskie - ZAZ	316 200,00	190 000,00
Caritas Diecezji Sandomierskiej - ZAZ	31 137,94	40 718,06
Fundusz Aktywności Zawodowej (FAZ)	6 368,91	7 139,09
PUP Sandomierz - KFS	35 200,00	0,00
Starostwo Powiatowe w Sandomierzu - Ośrodek	8 756 967,00	7 441 269,00
Urząd Miasta w Sandomierzu - Ośrodek	1 403 351,52	771 929,27
Dotacja celowa - zakup podręczników i sprzętu dydaktycznego	208 457,29	78 080,56

		RAZEM	26 923 217,99	21 786 614,63
Przychody działalności gospodarczej		RAZEM	527 048,77	383 353,51
OGÓŁEM			39 060 663,53	32 008 022,95

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

1. Informacje o kosztach:

Lp.	Struktura kosztów poniesionych w	2023r.	2022r.
I.	Poniesione koszty w tym:	38 978 320,21	32 329 773,91
1.	Zużycie materiałów i energii:	4 843 135,17	4 676 804,08
	<i>w tym energia</i>	<i>1 185 870,73</i>	<i>1 551 164,59</i>
2.	Usługi obce	4 107 284,46	3 084 001,22
3.	Podatki i opłaty	84 995,58	87 541,14
4.	Wynagrodzenia	17 582 467,05	14 059 060,07
5.	Świadczenia na rzecz pracowników:	3 007 131,57	2 468 548,23
	<i>w tym składki z tytułu ubezpieczeń społecznych</i>	<i>1 931 418,76</i>	<i>1 647 611,65</i>
6.	Amortyzacja	1 806 325,67	1 717 406,65
7.	Pozostałe koszty	7 441 826,64	6 101 187,31
8.	Pozostałe koszty operacyjne	34 459,13	112 219,00
9.	Koszty finansowe	70 694,94	23 006,21

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Informacje o funduszu wykazane są w załączniku zmiany w kapitale (funduszu) własnym.

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

1. Jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego:

Stan środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych na pierwszy dzień roku sprawozdawczego 01.01.2023	185 929,88
Przychody uzyskane z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych	461 514,30
Wysokość kwoty poniesionych kosztów z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych w okresie sprawozdawczym ogółem	433 449,98
<i>Działania, w ramach których poniesiono koszty ze środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych w okresie sprawozdawczym oraz kwoty przeznaczone na te działania:</i>	<i>210 080,30</i>
Na leczenie i rehabilitację	7 051,88
Pomoc doraźna, dożywianie oraz działalność statutowa Placówek Caritas	169 140,33
Pomoc szkolna i studencka	33 888,09
<i>Cele szczegółowe, w rozumieniu przepisów o podatku dochodowym od osób fizycznych, wskazane przez podatników podatku dochodowego od osób fizycznych, na które organizacja pożytku publicznego poniosła koszty ze środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego w okresie sprawozdawczym</i>	<i>223 369,68</i>
Na leczenie, rehabilitację i pomoc doraźną dla 98 imiennie wskazanych osób	174 149,98
Pomoc dla biednych osób przez 8 instytucji Kościelnych	17 321,77
Pomoc osobą potrzebującym, niepełnosprawnym, biednym, starszym i w trudnej sytuacji życiowej przez Placówki Caritas, Szkoły, stowarzyszenia, Fundacje i Parafialne Zespoły łączna ilość placówek wynosi 6	31 897,93
Stan środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych na ostatni dzień roku sprawozdawczego 31.12.2023	213 994,20

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

Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym 2023: 269 osób

Lp.	Wyszczególnienie według grup zawodowych	Liczba zatrudnionych		Procentowy udział w zatrudnieniu ogółem
		ogółem	w tym: kobiety	
I.	Zatrudnieni razem	269	212	100,00%
	z tego:			
1.	Zarząd/Dyrektor	3	2	1,12%
2.	Kierownicy	16	12	5,95%
3.	Średni dozór techniczny	0	0	0,00%
4.	Specjaliści, pracownicy biurowi i administracyjni	29	22	10,78%
5.	Pracownicy na pozostałych stanowiskach	221	176	82,16%

Data sporządzenia: 2024-03-27

Data zatwierdzenia: 2024-06-26

Jagoda Przewłocka-Pac
Małgorzata Krawczyk
Monika Dąbek

Ks. Bogusław Pitucha
Ks. Krzysztof Tryk

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