

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2014 ROKU

Fundacji Caritas Katowice
ul. Wita Stwosza 20
40-042 Katowice

sporządzona na podstawie załącznika nr 4 do polityki rachunkowości

Część I

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz wykaz udziałów i akcji:

a) środki trwałe: wartość początkowa, umorzenie, zwiększenie, zmniejszenie wartości

Stan środków trwałych ilustruje tabela 1 stanowiąca załącznik do informacji dodatkowej.

b) wartości niematerialne i prawne: wartość początkowa, umorzenie, zwiększenie, zmniejszenie wartości.

Stan wartości niematerialnych i prawnych ilustruje tabela 2 stanowiąca załącznik do informacji dodatkowej.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Fundacja nie posiada gruntów na użytkowanie wieczyste.

3. Wartość początkowa nie amortyzowanych (nie umarżanych) środków trwałych, użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

Nieodpłatne użytkowanie środków trwałych dotyczy:

- budynku znajdującego się w Katowicach przy ul. Brata Alberta 4, wartość budynku to 153 425,52 zł
- działek rolnych znajdujących się na terenie Żernicy i Bojkowa, wartość księgowa działek wynosi 900 000,00 zł

Obiekty te fundator przekazał Fundacji nieodpłatnie w użytkowanie z prawem do pobierania korzyzków w celu zapewnienia Fundacji środków na jej statutową działalność. Na tę okoliczność spisane zostały odpowiednie umowy.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie dotyczy

5. Dane o strukturze własności kapitału (funduszu) podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Fundacja Caritas Katowice posiada 100 % udziałów w kapitale (funduszu) podstawowym. W okresie sprawozdawczym nie było zmian w strukturze własności kapitału (funduszu) podstawowego.

6. Propozycje podziału zysku bilansowego netto za rok obrotowy lub pokrycia straty bilansowej:

Wypracowany w roku 2014 zysk w kwocie 449 704,72 zł. zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu zapasowego jednostki z założeniem dalszej realizacji celów statutowych.

Wypracowany zysk z działalności gospodarczej w Fundacji Caritas Katowice zgodnie z art. 17 ust. 4 ustawy z dnia 15 luty 1992 roku „o podatku dochodowym Osób Prawnych”, z racji przeznaczenia go na dalsze kontynuowanie celów statutowych jest wolny od podatku.

7. Informacje o stanie rezerw:

Wyszczególnienie rezerw	Wartość na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia: a) rozwiązanie b) wykorzystanie	Wartość na koniec roku
Rezerwy razem	0,00	0,00	0,00	0,00
z tego:				
1. z tyt. odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2. na świadczenia emerytalne i podobne:	0,00	0,00	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
3. na pewne lub w dużym stopniu prawdopodobne zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. pozostałe:	0,000	0,00	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00

8. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności:

Jednostka nie dokonała żadnych odpisów aktualizujących należności.

9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu

Na dzień 31.12.2014 Fundacja nie posiada żadnych zobowiązań długoterminowych

10. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2014	Wartość na 31.12.2014
Czynne Rozliczenie Międzyokresowe Kosztów	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
Rozliczenie Międzyokresowe Przychodów	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00

11. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem rodzaju):

Jednostka nie zabezpiecza zobowiązań swoim majątkiem.

12. Wykaz zobowiązań warunkowych (w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń także wekslowych):

Rodzaj zobowiązań, gwarancji, poręczeń	Stan (wartość) na:	
	początek roku	koniec roku
Zobowiązania warunkowe ogółem	0,00	0,00
Z tego:		
z tytułu: 1/ Udzielone gwarancje	0,00	0,00
2/ Weksle	0,00	0,00
3/ Kaucje, wadia	0,00	0,00
4/ pozostałe	0,00	0,00

Część II

1. Struktura rzeczowa przychodów statutowych

- Darowizny otrzymane na cele statutowe = 69 410,01
- Darowizny z tytułu 1% podatku = 405 956,65
- Odpłatna działalność statutowa = 65 146,40

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły odpisy aktualizujące środki trwałe.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów razem:

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów.

4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

W okresie sprawozdawczym nie miały miejsca zdarzenia przedstawione powyżej.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto:

Różnica pomiędzy podstawą opodatkowania, podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym stanowi kwota 11 zł. Są to odsetki od zaległości podatkowych zapłacone roku 2014, a nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów. W deklaracji CIT8 za rok 2014 kwota ta została opodatkowana.

6. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

Nie wystąpiły

7. Poniesione w roku obrotowym i planowane na rok następny nakłady finansowe na rozbudowę i budowę środków trwałych:

Nie wystąpiły

8. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych

Nie wystąpiły

9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie wystąpił

Część III

Objaśnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Fundacja Caritas Katowice nie sporządza sprawozdania z przepływów pieniężnych

Część IV

1. Zatrudnienie

Na dzień 31.12.2014 zatrudnienie w Fundacji Caritas Katowice wynosiło w osobach 1 a w etatach 0,5.

2. Wynagrodzenia

Średnia płaca brutto w 2014 roku wyniosła 2 130,01.

3. Pożyczki i świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organu zarządzającego i nadzorującego

Zdarzenie nie wystąpiło

Część V

1. Informacje o zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Zdarzenia nie wystąpiły

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Zdarzenia nie wystąpiły

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

Zdarzenia nie wystąpiły

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

W roku sprawozdawczym zmieniono zasadę prezentacji wydatków związanych z wypłatami pomocy finansowej udzielanej przez Fundację. W latach ubiegłych koszty te prezentowane były w pozycji zużycia materiałów, natomiast w roku 2014 przedstawiono je w pozostałych kosztach rodzajowych. Przy zastosowaniu obecnej metody koszty zużycia materiałów w roku 2013 przedstawiałyby wartość 238 296,33, a pozostałe koszty rodzajowe wartość 736 565,38.

Zmieniona został również metoda prezentacji przychodów i kosztów związanych z działalnością gospodarczą prowadzoną przez Fundację. Ponieważ przychody z działalności gospodarczej nie są podstawową działalnością statutową Fundacji, zostały zaprezentowane w sprawozdaniu za rok 2014 w pozycji pozostałe przychody operacyjne, a koszty z nimi związane w pozycji pozostałe koszty operacyjne.

Część VI

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Zdarzenia nie wystąpiły

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy

Zdarzenia nie wystąpiły

Część VII

Informacje dotyczące połączenia jeżeli wystąpiło w okresie sporządzenia sprawozdania finansowego

Zdarzenia nie wystąpiły

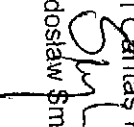
Część VIII

Na dzień 31.12.2014 roku nie występowały żadne okoliczności, które mogły świadczyć o istnieniu przesłanek co do niepewności kontynuowania działalności przez Fundację Caritas Katowice.

W związku z faktem, że nie występują żadne okoliczności, które to mogłyby wskazywać o istnieniu niepewności, co dalszej kontynuacji działalności, w sprawozdaniu finansowym nie wykazano żadnych korekt z tego tytułu.

Katowice, dn. 31.03.2015

Sporządzili

KSIĘGOWY
Fundacji Caritas Katowice

Radosław Smydra

Zatwierdził

PRZEDSIĘWZJĄCY
Fundacji Caritas Katowice


Dariusz Łakos

Jan Sala


Członek Zarządu
Fundacji Caritas Katowice

Lukasz Jarski


Członek Zarządu
Fundacji Caritas Katowice

Fundacja Caritas Katowice 2014

	grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny					Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem	
	Grupa 0	Grupa 1, 2	Grupa 3	Grupa 4	Grupa 5	Grupa 6	Razem	Grupa 7	Grupa 8		
Wartość początkowa	Wartość brutto na początek okresu	- zł	- zł	- zł	7 655,74 zł	- zł	- zł	7 655,74 zł	2 500,00 zł	- zł	10 155,74 zł
	Zwiększenia	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	- nabycie							- zł			- zł
	- ze środków trwałych w budowie							- zł			- zł
	- darowizny							- zł			- zł
	- przemieszczenie wewnętrzne							- zł			- zł
	- inne zwiększenia							- zł			- zł
	Zmniejszenia	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	- likwidacja							- zł			- zł
	- sprzedaż							- zł			- zł
	- przemieszczenie wewnętrzne										- zł
	- inne zmniejszenia										- zł
	Wartość brutto na koniec okresu	- zł	- zł	- zł	7 655,74 zł	- zł	- zł	7 655,74 zł	2 500,00 zł	- zł	10 155,74 zł
Umorzenie (amortyzacja)	Umorzenie na początek okresu	- zł	- zł	- zł	7 655,74 zł	- zł	- zł	7 655,74 zł	2 500,00 zł	- zł	10 155,74 zł
	Umorzenie bieżące		- zł	- zł	- zł		- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	Zwiększenia	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	- likwidacja							- zł			- zł
	- sprzedaż							- zł			- zł
	- przemieszczenie wewnętrzne							- zł			- zł
	- inne zwiększenia							- zł			- zł
	Zmniejszenia	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	- likwidacja							- zł			- zł
	- sprzedaż							- zł			- zł
	- przemieszczenie wewnętrzne										- zł
	- inne zmniejszenia										- zł
	Umorzenie na koniec okresu	- zł	- zł	- zł	7 655,74 zł	- zł	- zł	7 655,74 zł	2 500,00 zł	- zł	10 155,74 zł
Odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości											
Wartość netto	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
Stopień umorzenia na początek okresu	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	100,00%	0,00%	100,00%	
Stopień umorzenia na koniec okresu	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	100,00%	0,00%	100,00%	

Fundacja Caritas Katowice 2014

Treść	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto				
Bilans otwarcia			17 320,85	17 320,85
Zwiększenia			0,00	0,00
Zmniejszenia			16 583,96	16 583,96
Bilans zamknięcia	0,00	0,00	736,89	33 904,81
Umorzenie				
Bilans otwarcia			14 155,21	14 155,21
Zwiększenia			3 165,64	3 165,64
Zmniejszenia			16 583,96	16 583,96
Bilans zamknięcia	0,00	0,00	736,89	33 904,81
Wartość netto na BO	0,00	0,00	3 165,64	3 165,64
Wartość netto na BZ	0,00	0,00	0,00	0,00