

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

FUNDACJI CARITAS DIECEZJI PŁOCKIEJ

09-400 Płock, ul. Sienkiewicza 34

za rok obrotowy 2016

I. INFORMACJE OGÓLNE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa organizacji, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym

Fundacja Caritas Diecezji Płockiej

09-400 Płock, ul. Sienkiewicza 34

Data wpisu w KRS 24.02.2010 rok, Sąd Rejonowy dla M.St. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, Rejestr Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej.

Numer KRS: 0000349425

REGON: 142518050

NIP: 774-31-66-032

Dnia 26.08.2015 r. postanowieniem Sądu Rejonowego dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wpisano Fundację Caritas Diecezji Płockiej jako podmiot posiadający status organizacji pożytku publicznego.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Przedmiotowe sprawozdanie obejmuje rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Sprawozdanie finansowe za 2016 rok jest sporządzone rzetelnie, jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

3. Wskazanie zastosowanych zasad rachunkowości przewidzianych dla jednostek mikro z wyszczególnieniem wybranych uproszczeń.

Fundacja Caritas Diecezji Płockiej sporządza sprawozdanie finansowe z uwzględnieniem uproszczonych zasad przewidzianych dla jednostek mikro wprowadzonych Ustawą z dnia 11 lipca 2014 r. o zmianie ustawy o rachunkowości, tj. z zastosowaniem art. 46 ust. pkt 4, art. 47 ust. 4 pkt.4, art. 48 ust. 3, art. 48a ust. 3, art. 48b ust. 4 ustawy o rachunkowości.

Zwyczajne Posiedzenie Członków Rady Fundacji Caritas Diecezji Płockiej podjęło Uchwałę nr 4 z dnia 02.12.2014 roku w sprawie przyjęcia uproszczonych zasad sporządzania sprawozdań finansowych przewidzianych dla jednostek mikro.

Wskazanie zastosowanych zasad rachunkowości przewidzianych dla jednostek mikro z wyszczególnieniem wybranych uproszczeń:

- Fundacja Caritas Diecezji Płockiej nie będzie stosować zasady ostrożności przy wycenie poszczególnych składników aktywów i pasywów.
- Fundacja Caritas Diecezji Płockiej nie będzie wyceniać aktywów i pasywów według wartości godziwej lub skorygowanej ceny nabycia.
- Fundacja Caritas Diecezji Płockiej będzie sporządzać sprawozdanie finansowe z uwzględnieniem uproszczonych zasad przewidzianych dla jednostek mikro wprowadzonych Ustawą z dnia 11 lipca 2014 r. o zmianie ustawy o rachunkowości tj. z zastosowaniem art. 46 ust. 5 pkt 4, art. 47 ust. 4 pkt 4, art. 48 ust. 3, art. 48a ust. 3, art. 48b ust. 4 ustawy o rachunkowości.
- Fundacja Caritas Diecezji Płockiej nie będzie załączać do sprawozdania finansowego informacji dodatkowej. Fundacja przedstawi informacje uzupełniające do bilansu określone w załączniku nr 4 do ustawy o rachunkowości z dnia 11 lipca 2014 r.
- Fundacja Caritas Diecezji Płockiej nie będzie załączać do sprawozdania finansowego zestawienie zmian w funduszu własnym.
- Fundacja Caritas Diecezji Płockiej nie będzie załączać do sprawozdania finansowego rachunku przepływów pieniężnych.
- Po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego Fundacja Caritas Diecezji Płockiej będzie podwyższać wartość odpowiednio kosztów lub przychodów roku kolejnego.

4. Wskazanie, 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.

Aktem notarialnym w dniu 27.01.2010 roku, Diecezja Płocka ustanowiła fundację pod nazwą: „Fundacja Caritas Diecezji Płockiej”.

Fundacja Caritas Diecezji Płockiej rozpoczęła swoją działalność 24.02.2010 roku.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Fundację Caritas Diecezji Płockiej działalności.

5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem uproszczonych zasad przewidzianych dla jednostek mikro wprowadzonych Ustawą z dnia 11 lipca 2014 r. o zmianie ustawy o rachunkowości tj. z zastosowaniem art. 46 ust. 5 pkt 4, art. 47 ust. 4 pkt 4, art. 48 ust. 3, art. 48a ust. 3, art. 48b ust. 4 ustawy o rachunkowości.

Jednostka sporządziła rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, zgodnie z załącznikiem nr 4 ustawy o rachunkowości dla organizacji nieprowadzących działalności gospodarczej.

W sprawozdaniu finansowym wykazane są zdarzenia gospodarcze zgodne z ich treścią ekonomiczną.

Wykazane w bilansie, na koniec roku obrotowego, aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny:

- a) środki trwałe: w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne dokonywane metodą liniową,
- b) stawki amortyzacyjne stosowane są według stawek podatkowych,
- c) trwałe składniki majątkowe o wartości równej lub niższej niż 3 500,00 zł odpisuje się w całości z chwilą oddania do użytkowania i zalicza się do niskocennych składników majątkowych objętych ewidencją pozabilansową,
- d) wartości niematerialne i prawne: w cenie zakupu
- e) inwestycje w nieruchomości i prawa: według zasad stosowanych do środków trwałych
- f) inwestycje krótkoterminowe: wartości nominalnej
- g) kapitały własne: w wartości zgodnej z aktem notarialnym
- h) zobowiązania: w kwocie wymagającej zapłaty
- i) rozliczenia międzyokresowe przychodów: obejmują wartość otrzymanego nieodpłatnie prawa użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowej zaliczonego do inwestycji w nieruchomości i prawa, które będzie odniesione w pozostałe przychody operacyjne w momencie naliczenia odpisów amortyzacyjnych od tych inwestycji. W bilansie prezentacja przychodów przyszłych okresów jest w wartości netto.

PŁOCK, DN, 15.02.2017 R.

(miejsce i data sporządzenia)

Renata Michalska

(imię, nazwisko i podpis
osoby sporządzającej)

Zarząd Jednostki:

Prezes Zarządu
Fundacji Caritas Diecezji Płockiej
Ks. Adam Przeradzki
Ks. Adam Przeradzki

Wiceprezes Zarządu
Fundacji Caritas Diecezji Płockiej
Ks. Ryszard Kruszewski
Ks. Ryszard Kruszewski

Członek Zarządu-Sekretarz
Fundacji Caritas Diecezji Płockiej
Renata Michalska
Renata Michalska

B I L A N S
 sporządzony na dzień 31.12.2016 r.

Nazwa jednostki
 Adres

Wiersz	AKTYWA	Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
1	2		
A	Aktywa trwałe	0,00	48.007,26
I	Wartości niematerialne i prawne*	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym środki trwałe	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe*	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe*	0,00	48.007,26
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe*	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	11.278,14	335.564,21
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	11.278,14	47.520,60
1.	Środki pieniężne*	11.278,14	47.520,60
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe*	0,00	288.043,61
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe*	0,00	0,00
	Aktywa razem	11.278,14	383.571,47
Wiersz	PASYWA	Stan na koniec	
1	2	roku poprzedniego	roku bieżącego
A	Kapitał (fundusz) własny, w tym:	11.278,14	49.356,63
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	7.000,00	7.000,00
II	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny*	0,00	0,00
III	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV	Wynik finansowy netto za rok obrotowy*	4.278,14	42.356,63
V	Wynik finansowy z lat ubiegłych*	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	334.214,84
I	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
II	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
III	Inne zobowiązania*	0,00	470,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe*	0,00	333.744,84
	Pasywa razem	11.278,14	383.571,47

DN, 15.02.2017 R.

(Data sporządzenia)

Renata Michalska

(imię, nazwisko i podpis
 osoby sporządzającej)

Zarząd Jednostki:

Prezes Zarządu
 Fundacji Caritas Diecezji Płockiej
 Ks. A. Przeradzki
 Ks. Adam Przeradzki

Wiceprezes Zarządu
 Fundacji Caritas Diecezji Płockiej
 Ks. Ryszard Kruszewski

Członek Zarządu-Sekretarz
 Fundacji Caritas Diecezji Płockiej
 Renata Michalska

Nazwa jednostki

Adres Fundacja Caritas Diecezji Płockiej
09-400 Płock, ul. Sienkiewicza 34
NIP 774-31-66-032, regon 142518050
tel. (24) 267-82-40, fax 267-82-44

Rachunek zysków i strat

za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 4 ustawy o rachunkowości dla organizacji nieprowadzących działalności gospodarczej

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok bieżący
1	2	3	4
A.	Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	44.113,88	54.134,61
I.	Przychody z działalności pożytku publicznego i zrównane z nimi:	44.113,88	54.134,61
1.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	44.113,88	54.134,61
2.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
B.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	39.935,74	12.114,75
I.	Koszty działalności pożytku publicznego	39.935,74	12.114,75
1.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	39.935,74	12.114,75
a)	Amortyzacja	0,00	0,00
b)	Zużycie materiałów i energii	0,00	2.614,72
c)	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	470,00
d)	Pozostałe koszty	39.935,74	9.030,03
2.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
a)	Amortyzacja	0,00	0,00
b)	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
c)	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
d)	Pozostałe koszty	0,00	0,00
C.	Pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów	100,00	240.389,76
D.	Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów	0,00	240.052,99
E.	Wynik finansowy netto ogółem	4.278,14	42.356,63
I.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)	4.278,14	42.356,63
II.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)	0,00	0,00

DN, 15.02.2017 R.

(Data sporządzenia)

Zarząd Jednostki:

Prezes Zarządu
Fundacji Caritas Diecezji Płockiej
Ks. A. Przeradzki
Ks. Adam Przeradzki

Wiceprezes Zarządu
Fundacji Caritas Diecezji Płockiej
Ks. Ryszard Kruszewski
Członek Zarządu-Sekretarz
Fundacji Caritas Diecezji Płockiej
Renata Michalska

Renata Michalska

(imię, nazwisko i podpis
osoby sporządzającej)

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU ZA 2016 ROK

1. Kwota wszelkich zobowiązań 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; wszelkie zobowiązania dotyczące emerytur oraz jednostek powiązanych lub stowarzyszonych są ujawniane odrębnie.

Na dn. 31.12.2016 rok Fundacja Caritas Diecezji Płockiej nie posiada zobowiązań finansowych.

2. Kwota 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,

Fundacja Caritas Diecezji Płockiej w 2016 roku nie udzieliła pożyczki ani innego świadczenia o podobnym charakterze członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących.

3. O udziałach (akcjach) własnych, w tym:

- a) przyczyna nabycia udziałów (akcji) własnych dokonanego w roku obrotowym,
- b) liczba i wartość nominalna nabytych oraz zbytych w roku obrotowym udziałów (akcji), a w przypadku braku wartości nominalnej, ich wartość księgowa, jak też część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują,
- c) w przypadku nabycia lub zbycia odpłatnego, równowartość tych udziałów (akcji),
- d) liczba i wartość nominalna lub, w razie braku wartości nominalnej, wartość księgowa wszystkich udziałów (akcji) nabytych i zatrzymanych,

jak również część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują.

Nie dotyczy.

4. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Wartość aktywów na dn. 31.12.2016 rok: 383.571,47 zł

Aktywa trwałe stanowią:

a) inwestycje długoterminowe w wysokości 48.007,26 zł

Aktywa obrotowe stanowią:

a) należności krótkoterminowe: nie występują

b) środki pieniężne:

- w kasie w wysokości 183,50 zł

- w banku w wysokości 47.337,10 zł

c) inne inwestycje krótkoterminowe w wysokości 288.043,61 zł

W 2016 roku Fundacja Caritas Diecezji Płockiej otrzymała od Caritas Diecezji Płockiej w drodze darowizny prawo użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowej oraz prawo własności znajdujących się na tej nieruchomości budynków, które są w bardzo złym stanie technicznym i przeznaczone są do rozbiórki. Wydanie przedmiotowej nieruchomości nastąpiło w dniu sporządzenia aktu notarialnego, tj. 01.02.2016 roku. Wartość darowizny określona została na kwotę 572.134,00 zł. Koszty zawarcia aktu notarialnego wyniosły 3.953,22 zł i zwiększyły wartość początkową prawa użytkowania wieczystego nieruchomości. Prawo użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowej zostało zakwalifikowane do inwestycji w nieruchomości i prawa wyceniono je według zasad stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, poprzez dokonywanie odpisów amortyzacyjnych, które zwiększyły pozostałe koszty operacyjne.

Fundacja Caritas Diecezji Płockiej przyjęła okres amortyzacji 2 lata z uwagi na planowane przeniesienie na rzecz Skarbu Państwa posiadanego prawa użytkowania wieczystego działek w zamian za przeniesienie przez Skarb Państwa na rzecz Fundacji Caritas Diecezji Płockiej prawa użytkowania wieczystego innych działek. Transakcja zamiany jest korzystna dla obu stron.

Wartość inwestycji w nieruchomości i prawa wyniosła 576.087,22 zł. Zastosowano stawkę amortyzacji uwzględniając powyższe w wysokości 50%. Odpisy amortyzacyjne za 2016 rok wyniosły 240.036,35 zł i zwiększyły pozostałe koszty operacyjne. Wartość inwestycji w nieruchomości i prawa na dn. 31.12.2016 roku wyniosła 336.050,87 zł, z czego kwotę 288.043,61 zł zaliczono do inwestycji krótkoterminowych, a kwotę 48.007,26 zł zaliczono do inwestycji długoterminowych.

Powyższą inwestycje w nieruchomości i prawa wyceniono zgodnie z ustawą o rachunkowości według zasad stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych do celów bilansowych. Środki trwałe środki trwałe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne dokonywane metodą liniową.

Uwzględniając ustawę o podatku dochodowym od osób prawnych odpisy amortyzacyjne, które zwiększyły pozostałe koszty operacyjne nie będą uznane za koszty uzyskania przychodów.

Wartość pasywów na dn. 31.12.2016 rok: 383.571,47 zł

Kapitał (fundusz) własny stanowią:

a) fundusz statutowy w wysokości 7.000,00 zł

Zmiany w funduszu statutowym nie wystąpiły.

b) wynik na działalności statutowej za 2016 rok w wysokości 42.356,63 zł

Wynik na działalności statutowej za 2015 rok w wysokości 4.278,14 zł zwiększył przychody 2016 roku.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania stanowią:

a) inne zobowiązania w wysokości 470,00 zł (z czego: 396,70 zł z tytułu umowy zlecenia, 73,30 zł z tytułu rozrachunków publiczno-prawnych wobec ZUS i Urzędu skarbowego)

b) rozliczenia międzyokresowe w wysokości 333.744,84 zł

Prawo użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowej otrzymane w drodze darowizny w wysokości 572.134,00 zł zostało wprowadzone do ksiąg rachunkowych z uwzględnieniem art. 41 ustawy o rachunkowości i zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów.

Równolegle do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych dokonywano przeksięgowania z rozliczeń międzyokresowych przychodów w pozostałe przychody operacyjne. W 2016 roku odniesiono w pozostałe przychody operacyjne w związku z prawem użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowej otrzymanej nieodpłatnie kwotę w wysokości 238.389,16 zł. Na dzień 31.12.2016 roku saldo rozliczeń międzyokresowych przychodów wyniosło 333.744,84 zł.

5. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem źródeł

Przychody uzyskane w 2016 roku – 294.524,37 zł, w tym:

- Kwota łączna 1 % podatku przekazanego na rzecz Fundacji Caritas Diecezji Płockiej - 43.246,47 zł
- Realizacja programu „Działania na rzecz osób potrzebujących szeroko pojętej pomocy z terenu Diecezji Płockiej” – środki otrzymane od Caritas Diecezji Płockiej - 6.000,00 zł
- Otrzymane darowizny - 610,00 zł
- Nadwyżka przychodów nad kosztami roku 2015 - 4.278,14 zł
- Przychody finansowe z tytułu odsetek - 0,60 zł
- Pozostałe przychody operacyjne - 240.389,16 zł (w tym: 2.000,00 zł otrzymane od stowarzyszenia na rzecz wybranej organizacji pożytku publicznego w ramach ugody sądowej; 238.389,16 przychody operacyjne w związku z prawem użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowej otrzymanej nieodpłatnie)

6. Informacje o strukturze kosztów

Koszty poniesione w 2016 roku – 252.167,74 zł, w tym:

- Koszty działalności statutowej – 7.968,57 zł, w tym poniesione na:
 - leczenie i rehabilitację - 7.673,57 zł
 - pomoc z tytułu trudnej sytuacji losowej, materialnej –295,00 zł
- Koszty administracyjne – 4.146,18 zł (w tym: 147,25 zł opłaty bankowe i pocztowe; 80,00 zł opłaty od wniosków o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego; 2.231,35 zł opłata roczna z tytułu wieczystego użytkowania; 300,00 zł program

rozliczeniowy PIT-ON LINE; 917,58 zł materiały biurowe, 470,00 zł wynagrodzenie z tytułu umowy zlecenia)

- Koszty odsetek – 16,64 zł
- Pozostałe koszty operacyjne (odpisy amortyzacyjne inwestycji w nieruchomości i prawa) – 240.036,35 zł

7. Inne informacje o istotnym wpływie na sytuację finansową organizacji

Wszystkie koszty administracyjne poniesione przez Fundację Caritas Diecezji Płockiej w 2016 roku ograniczone były do niezbędnych.

Pozyskanie prawa użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowej ma znaczący wpływ na dalszy rozwój Fundacji Caritas Diecezji Płockiej, dzięki czemu będzie ona mogła w przyszłości pozyskiwać dodatkowe środki na prowadzenie swojej działalności pomocowej. Koszty związane z tą transakcją były ograniczone do niezbędnych.

W 2016 roku Fundacja Caritas Diecezji Płockiej pozyskała środki z 1% podatku w wysokości 43.246,47 zł na prowadzenie działalności pożytku publicznego. Wymienione środki finansowe Fundacja Caritas Diecezji Płockiej otrzymała w okresie 05.2016 r. – 07.2016 r. W m-cu 09.2016 r. otrzymała informację z Urzędu Skarbowego o szczegółowym przeznaczeniu 1% podatku i od tego momentu mogła zacząć wydatkować wymienione środki na cele działalności pożytku publicznego. Kwota niewydatkowanych środków z 1% podatku w roku 2016 jest przeznaczona do realizacji działalności pożytku publicznego w roku 2017, do czasu otrzymania środków z 1 % podatku z rozliczeń podatkowych za rok 2016 .

Fundacja Caritas Diecezji Płockiej użytkuje nieodpłatnie pomieszczenia biurowe oraz sprzęt biurowy.

Członkowie Zarządu wykonują pracę z racji pełnienia tej funkcji nieodpłatnie. W 2016 roku funkcję członków zarządu pełniły 3 osoby.

W okresie: 01.01.2016 r. – 30.11.2016 r. księgowość była prowadzona nieodpłatnie. Ze względu na zwiększoną ilość obowiązków od dnia 01.12.2016 roku księgowość prowadzona jest odpłatnie. Podpisano umowę zlecenia z jednym z członków zarządu na wykonywanie czynności księgowych i innych czynności administracyjno – biurowych.

Zgodnie z Ustawą z dnia 15.02.1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (art. 12 ust. 1 pkt 2, art. 12 ust. 6) określono i dokonano wyceny wartości nieodpłatnych świadczeń uwzględniając je w zeznaniu o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych CIT-8 za 2016 rok.

Wartość nieodpłatnych świadczeń otrzymanych w roku 2016 – 5.200,00 zł, w tym:

- nieodpłatne użytkowanie pomieszczeń biurowych oraz sprzętu biurowego – 3.000,00 zł
- nieodpłatne prowadzenie ksiąg handlowych – 2.200,00 zł

8. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wynik na działalności statutowej za 2016 rok – różnica pomiędzy rachunkiem zysków i strat za 2016 r., a CIT-8 za 2016 r.

Wynik na działalności statutowej za 2016 rok	Rachunek zysków i strat za 2016 r.	CIT-8 za 2016 r.
Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)	42.356,63	617.076,32
Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)	0,00	0,00

Różnica w przychodach pomiędzy rachunkiem zysków i strat za 2016 r. /przychody księgowe/, a CIT-8 za 2016 r.

	Rachunek zysków i strat za 2016 r. /przychody księgowe/	CIT-8 za 2016 r.
Przychody	294.524,37	629.191,07
W tym:		
Kwota łączna 1 % podatku przekazanego na rzecz Fundacji Caritas Diecezji Płockiej	43.246,47	43.246,47
Realizacja programu pomocy, darowizny	6.610,00	6.610,00
Przychody z zysku bilansowego z 2015 roku	4.278,14	0,00
Przychody finansowe	0,60	0,60
Pozostałe przychody operacyjne	240.389,16	2.000,00
darowizna prawa użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowej	0,00	572.134,00
Nieodpłatne świadczenia	0,00	5.200,00

Różnica w kosztach uzyskania przychodu pomiędzy rachunkiem zysków i strat za 2016 r. /przychody księgowe/, a CIT-8 za 2016 r.

	Rachunek zysków i strat za 2016 r. /koszty księgowe/	CIT-8 za 2016 r.
Koszty	252.167,74	12.114,75
W tym:		
Koszty realizacji zadań statutowych	7.968,57	7.968,57
Koszty administracyjne	4.146,18	4.146,18
Koszty z odsetek	16,64	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	240.036,35	0,00

PŁOCK, DN. 15.02.2017 R.

(miejsce i data sporządzenia)

Renata Michalska

(imię, nazwisko i podpis
osoby sporządzającej)

Zarząd Jednostki:

Prezes Zarządu
Fundacji Caritas Diecezji Płockiej
Ks. A. Przeradzki
Ks. Adam Przeradzki

Wiceprezes Zarządu
Fundacji Caritas Diecezji Płockiej
Ks. Ryszard Kruszewski

Członek Zarządu-Sekretarz
Fundacji Caritas Diecezji Płockiej
Renata Michalska