

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

FUNDACJI CARITAS DIECEZJI PŁOCKIEJ

09-400 Płock, ul. Sienkiewicza 34

za rok obrotowy 2017

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji:

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 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

Sprawozdanie finansowe za 2017 rok jest sporządzone rzetelnie, jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

3. 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.

4. 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:

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 zmian wprowadzonych Ustawą z dnia 15.12.2016 r. o zmianie ustawy o rachunkowości, tj. art. 3 ust. 1a pkt 2 z zastosowaniem art. 46 ust. 5 pkt 6, art. 47 ust. 4 pkt 6, art. 48 ust. 5 ustawy o rachunkowości.

Jednostka sporządziła rachunek zysków i strat, zgodnie z załącznikiem nr 6 ustawy o rachunkowości dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej ustawy.

W związku ze zmianą przepisów ustawy o rachunkowości w 2017 roku Fundacja Caritas Diecezji Płockiej przestała być jednostką mikro. Organ zatwierdzający sprawozdanie

finansowe podjął decyzję w sprawie sporządzenia sprawozdania finansowego według załącznika numer 6 ustawy o rachunkowości.

Fundacja Caritas Diecezji Płockiej dokonała przekształcenia bilansu zamknięcia 2016 roku na bilans otwarcia 2017 roku oraz rachunku zysków i strat za okres: 01.01.2016 – 31.12.2016 dostosowując dane finansowe do wymogów załącznika numer 6 ustawy o rachunkowości. Fundacja Caritas Diecezji Płockiej dokonała przekształcenia stosując nadrzędne zasady rachunkowości:

- zasadę rzetelnej i jasnej sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego
- zasadę porównywalności danych prezentowanych w sprawozdaniach finansowych
- zasadę wyższości treści ekonomicznej nad formą prawną.

Przekształcenie bilansu zamknięcia 2016 roku na bilans otwarcia 2017 roku oraz rachunku zysków i strat za okres: 01.01.2016 – 31.12.2016 przedstawione zostało w informacji dodatkowej.

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 roku oraz rachunek zysków i strat za okres: 01.01.2017 – 31.12.2017 zawiera dane finansowe za rok 2017 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2016 po przekształceniu.

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

Płock, dn. 15.02.2018 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
Ks. Ryszard Kruszewski

Członek Zarządu-Sekretarz
Fundacji Caritas Diecezji Płockiej
Ks. Robert Banasiak
Ks. Robert Banasiak

BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2017-12-31

		Stan na	
		2017-01-01	2017-12-31
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	48,007.26	527,782.66
I.	Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0.00	0.00
III.	Należności długoterminowe	0.00	0.00
IV.	Inwestycje długoterminowe	48,007.26	527,782.66
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
B.	Aktywa obrotowe	335,564.21	108,038.14
I.	Zapasy	0.00	0.00
II.	Należności krótkoterminowe	0.00	0.00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	335,564.21	108,038.14
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0.00	0.00
AKTYWA razem		383,571.47	635,820.80
PASYWA			
A.	Fundusz własny	49,356.63	635,277.50
I.	Fundusz statutowy	7,000.00	7,000.00
II.	Pozostałe fundusze	0.00	0.00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	4,278.14	42,356.63
IV.	Zysk (strata) netto	38,078.49	585,920.87
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	334,214.84	543.30
I.	Rezerwy na zobowiązania	0.00	0.00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0.00	0.00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	470.00	543.30
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	333,744.84	0.00
PASYWA razem		383,571.47	635,820.80

Data sporządzenia: 2018/02/15

Data zatwierdzenia:

Leneta Michalska

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

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

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

Członek Zarządu-Sekretarz
Fundacji Caritas Diecezji Płockiej
Ks. Robert Banasiak
Ks. Robert Banasiak

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

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

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 ustawy o rachunkowości

za okres od 2017-01-01 do 2017-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	49,856.47	359,127.99
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	49,856.47	351,427.99
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0.00	0.00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0.00	7,700.00
B.	Koszty działalności statutowej	7,968.57	314,580.07
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	7,968.57	314,580.07
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0.00	0.00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0.00	0.00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	41,887.90	44,547.92
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0.00	0.00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0.00	0.00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0.00	0.00
G.	Koszty ogólnego zarządu	4,146.18	6,765.33
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	37,741.72	37,782.59
I.	Pozostałe przychody operacyjne	240,389.76	905,878.84
J.	Pozostałe koszty operacyjne	240,052.99	357,740.56
K.	Przychody finansowe	0.00	0.00
L.	Koszty finansowe	0.00	0.00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	38,078.49	585,920.87
N.	Podatek dochodowy	0.00	0.00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	38,078.49	585,920.87

Data sporządzenia: 2018-02-15

Data zatwierdzenia:

Wiceprezes Zarządu
Fundacji Caritas Diecezji Płockiej

Ks. Ryszard Kruszewski

Prezes Zarządu
Fundacji Caritas Diecezji Płockiej
Ks. Adam Przeradzki

Członek Zarządu, Sekretarz
Fundacji Caritas Diecezji Płockiej
Ks. Robert

Renata Michalska

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

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

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2017 ROK

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.

Na dn. 31.12.2017 rok Fundacja Caritas Diecezji Płockiej nie posiada zobowiązań finansowych.

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.

Fundacja Caritas Diecezji Płockiej w 2017 roku nie udzieliła pożyczki ani innego świadczenia o podobnym charakterze członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących.

3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

Wartość aktywów na dn. 31.12.2017 rok: 635.820,80 zł

Aktywa trwale stanowią:

a) inwestycje długoterminowe w wysokości 527.782,66 zł

Aktywa obrotowe stanowią:

a) należności krótkoterminowe: nie występują

b) środki pieniężne:

- w kasie w wysokości 3.662,37 zł

- w banku w wysokości 75.456,17 zł

c) inne inwestycje krótkoterminowe w wysokości 28.919,60 zł

W 2017 roku Fundacja Caritas Diecezji Płockiej zawarła umowę zamiany, w której Skarb Państwa przekazał w użytkowanie wieczyste na okres 99 lat Fundacji Caritas Diecezji Płockiej nieruchomość gruntową położoną w miejscowości Huta Podgórna – Popowo A, gminie Somianka, powiecie wyszkowskim, województwie mazowieckim, obejmującą działki ewidencyjne o łącznym obszarze 4,9334 hektara i przeniósł na własność Fundacji Caritas Diecezji Płockiej znajdujące się na tych działkach naniesienia, tj. 14 budynków letniskowych drewnianych, budynek punktu medycznego murowany, budynek dawnej kotłowni, magazyn, wiatę drewnianą, portiernię drewnianą, oczyszczalnię ścieków i boisko o łącznej wartości 1.697.161,00 zł, w tym wartość gruntu 1.337.527,00 zł, wartość naniesień 359.634,00 zł.

Fundacja Caritas Diecezji Płockiej oddała Skarbowi Państwa prawo użytkowania wieczystego działek o powierzchni 2,9783 hektarów, o wartości 572.134,00 zł.

Akt notarialny został podpisany dnia 01.03.2017 roku.

Po stronie Skarbu Państwa łączna wartość pierwszej opłaty /214.004,00 zł/ i wartość naniesień /359.634,00 zł/ stanowiła 573.638,00 zł, a wartość użytkowania wieczystego przysługującego Fundacji Caritas Diecezji Płockiej określona została na kwotę 572.134,00 zł. Wobec powyższego po stronie Fundacji powstał obowiązek dopłaty kwoty 1.504,00 zł.

Koszty zawarcia aktu notarialnego wyniosły 4.753,95 zł i zwiększyły wartość początkową prawa użytkowania wieczystego nieruchomości oraz prawo własności znajdujących się na tej nieruchomości budynków.

Prawo użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowej oraz prawo własności znajdujących się na tej nieruchomości budynków 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.

Wartość inwestycji w nieruchomości i prawa wyniosła 578.391,95 zł. Fundacja Caritas Diecezji Płockiej przyjęła okres amortyzacji 20 lat. Zastosowano stawkę amortyzacji w wysokości 5%. Odpisy amortyzacyjne za 2017 rok wyniosły 21.689,69 zł i zwiększyły pozostałe koszty operacyjne. Wartość inwestycji w nieruchomości i prawa na dn. 31.12.2017 roku wyniosła 556.702,26 zł, z czego kwotę 28.919,60 zł zaliczono do

inwestycji krótkoterminowych, a kwotę 527.782,66 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. Środki trwale środki trwale wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne dokonywane metodą liniową.

Wartość pasywów na dn. 31.12.2017 rok: 635.820,80 zł

Fundusz własny stanowią:

a) fundusz statutowy w wysokości 7.000,00 zł

Zmiany w funduszu statutowym nie wystąpiły.

b) zysk za rok obrotowy 2017 - 585.920,87 zł

c) zysk z lat ubiegłych - 42.356,63 zł

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania stanowią:

a) zobowiązania krótkoterminowe w wysokości 543,30 zł (z czego: 396,70 zł z tytułu umowy zlecenia, 146,60 zł z tytułu rozrachunków publiczno-prawnych wobec ZUS i Urzędu skarbowego)

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.

Kwota przychodów uzyskanych w 2017 roku wynosi – 1.265.006,83 zł.

- Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego – 351.427,99 zł, w tym:
 - a) otrzymane darowizny – 290.196,15 zł /Jeronimo Martins Polska S.A. – artykuły spożywcze 279.278,18 zł; Caritas Diecezji Płockiej – 10.000,00 zł; osoby fizyczne – 917,97 zł/

b) kwota łączna 1 % podatku przekazanego na rzecz Fundacji Caritas Diecezji Płockiej – 61.231,84 zł

- Przychody z pozostałej działalności statutowej – czynsz dzierżawny - 7.700,00 zł
- Pozostałe przychody operacyjne – 905.878,84 zł (w tym: 572.134,00 zł w związku z umową zamiany – inwestycja w nieruchomości i prawa, 333.744,84 zł w związku z umową zamiany – dokonanie rozliczenia rozliczeń międzyokresowych przychodów)

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów.

Kwota kosztów poniesionych w 2017 roku wynosi – 679.085,96 zł

- Koszty działalności statutowej – 314.580,07 zł, w tym:
 - koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego – 314.580,07 zł /dożywanie 279.278,18 zł; leczenie i rehabilitację - 29.011,68 zł; pozostała pomoc – 5.421,95 zł; koszty związane z 1% (program rozliczeniowy, plakaty, ulotki) - 868,26 zł/
- Koszty ogólnego zarządu – 6.765,33 zł /wynagrodzenie z tytułu umowy zlecenia – 5.640,00 zł; opłaty bankowe i pocztowe – 119,20 zł; opłata roczna z tytułu wieczystego użytkowania i inne – 744,00 zł; materiały biurowe – 262,13 zł/
- Pozostałe koszty operacyjne – 357.740,56 zł /odpisy amortyzacyjne inwestycji w nieruchomości w związku z umową zamiany – dokonanie rozliczenia – 336.050,87 zł; odpisy amortyzacyjne inwestycji w nieruchomości i prawa nabytej w związku z umową zamiany – 21.689,69 zł/

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego.

Fundusz statutowy na dzień 31.12.2017 roku wynosi 7.000,00 zł

Zmiany w funduszu statutowym nie wystąpiły.

Fundusz własny na dzień 31.12.2017 roku wynosi: 635.277,50 zł

a) Fundusz statutowy w wysokości 7.000,00 zł

b) zysk za rok obrotowy 2017 - 585.920,87 zł

Zysk za rok obrotowy 2017 w wysokości 585.920,87 zł zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu statutowego.

c) zysk z lat ubiegłych /za rok obrotowy 2016/ - 42.356,63 zł

Zysk za rok 2016 w wysokości 42.356,63 zł został przeksięgowany w 2017 roku na rozliczenie wyniku finansowego w związku ze zmianą ustawy o rachunkowości w zakresie jednostek mikro, do których nie można zaliczyć już fundacji. Zostały one wykreślone z art. 3 ust. 1a pkt 2 ustawy o rachunkowości, w związku z czym, nie mogą stosować art. 47 ust. 3a ustawy o rachunkowości, który daje możliwość przeznaczenia nadwyżki przychodów nad kosztami za dany rok w przychody roku następnego.

Zysk za rok 2016 w wysokości 42.356,63 zł zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu statutowego.

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

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.

W 2017 roku Fundacja Caritas Diecezji Płockiej pozyskała środki z 1% podatku w wysokości 61.231,84 zł na prowadzenie działalności pożytku publicznego.

Zgodnie z art. 27 ust. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie środki finansowe pochodzące z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych wykorzystane są wyłącznie na prowadzenie działalności pożytku publicznego.

Fundacja Caritas Diecezji Płockiej zgodnie z art. 27 ust. 2c ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie wyodrębnia w ewidencji księgowej środki pochodzące z 1 % .

Na dzień 31.12.2017 rok środki pochodzące z 1 % wynoszą – 66.240,56 zł, w tym:

- a) 1% podatku za 2015 rok – 5.008,72 zł
- b) 1% podatku za 2016 rok – 61.231,84 zł

W 2017 roku wydatkowano środki pochodzące z 1 % na cele działalności pożytku publicznego w wysokości 34.733,63 zł, w tym:

- a) leczenie i rehabilitację - 29.011,68 zł
- b) pozostałą pomoc – 5.421,95 zł
- c) program rozliczeniowy PIT-OPP On-Line - 300,00 zł

Fundacja Caritas Diecezji Płockiej udziela pomocy w ramach środków z 1 % podatku na podstawie Regulaminu udzielania pomocy społecznej wprowadzonego przez Fundację Caritas Diecezji Płockiej z dniem 01.09.2016 roku.

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.

Koszty ogólnego zarządu poniesione przez Fundację Caritas Diecezji Płockiej w 2017 roku wynoszą 6.765,33 zł i stanowią:

- a) 2,15 % kosztów działalności statutowej,
- b) 1% kosztów całkowitych.

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

Członkowie Zarządu wykonują pracę z racji pełnienia tej funkcji nieodpłatnie. W 2017 roku funkcję członków zarządu pełniły 3 osoby.

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 2017 rok.

Wartość nieodpłatnych świadczeń otrzymanych w roku 2017 – 3.600,00 zł, w tym:

- nieodpłatne użytkowanie pomieszczeń biurowych oraz sprzętu biurowego – 3.600,00 zł

9. Przekształcenie bilansu zamknięcia 2016 roku na bilans otwarcia 2017 roku oraz rachunku zysków i strat za okres: 01.01.2016 – 31.12.2016 dostosowując dane finansowe do wymogów załącznika numer 6 ustawy o rachunkowości

a) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 rok – zestawienie dokonanych przekształceń

Pozycje bilansu na 31.12.2016 r.	Stan na 31.12.2016 r.	Zmiany	Pozycje bilansu według znowelizowanej ustawy	Stan na 01.01.2017 r.
AKTYWA				
A.IV Inwestycje długoterminowe	48.007,26	Bez zmian	A.IV Inwestycje długoterminowe	48.007,26
B. III Inwestycje krótkoterminowe	335.564,21	Bez zmian	B. III Inwestycje krótkoterminowe	335.564,21
PASYWA				
A. Kapitał (fundusz) własny, w tym	49.356,63	Zmiana nazwy pozycji bilansu	A. Fundusz własny	49.356,63
A.I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7.000,00	Zmiana nazwy pozycji bilansu	A.I. Fundusz statutowy	7.000,00
A.IV Wynik finansowy netto za rok obrotowy	42.356,63	Zmiana nazwy pozycji bilansu, zmiana wartości - wyłączono przychody z zysku bilansowego za 2015 rok	A.IV Zysk (strata) netto	38.078,49
A.V Wynik finansowy z lat ubiegłych	0,00	Zmiana nazwy pozycji bilansu, zmiana wartości - wykazano przychody z zysku bilansowego za 2015 rok	A.III Zysk (strata) z lat ubiegłych	4.278,14

B.III Inne zobowiązania	470,00	Zmiana nazwy pozycji bilansu	B.III Zobowiązania krótkoterminowe	470,00
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	333.744,84	Bez zmian	B.IV Rozliczenia międzyokresowe	333.744,84

b) Rachunek zysków i strat za okres: 01.01.2016 – 31.12.2016 – zestawienie dokonanych przekształceń

Pozycje rachunku zysków i strat za okres: 01.01.2016 - 31.12.2016	Stan na 31.12.2016 r.	Zmiany	Pozycje rachunku zysków i strat według znowelizowanej ustawy	Stan na 01.01.2017 r.
A.I Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	54.134,61	Zmiana wartości – wyłączono przychody z zysku bilansowego za 2015 rok	A.I Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	49.856,47
B. I Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	12.114,75	Zmiana wartości – wyłączono koszty ogólnoadministracyjne	B. I Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	7.968,57
Brak pozycji w rachunku zysków i strat za okres: 01.01.2016 - 31.12.2016			C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	41.887,90
B. I Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	12.114,75	Zmiana wartości – wyłączono koszty ogólnoadministracyjne	G. Koszty ogólnego zarządu	4.146,18
Brak pozycji w rachunku zysków i strat za okres: 01.01.2016 - 31.12.2016			H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	37.741,72
C. Pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów	240.389,76	Zmiana pozycji w rachunku zysków i strat	I. Pozostałe przychody operacyjne	240.389,76
D. Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów	240.052,99	Zmiana pozycji w rachunku zysków i strat	J. Pozostałe koszty operacyjne	240.052,99
E. Wynik finansowy netto ogółem	42.356,63	Zmiana wartości, zmiana pozycji w rachunku zysków i strat	M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	38.078,49
Brak pozycji w rachunku zysków i strat za okres: 01.01.2016 - 31.12.2016			O. Zysk (strata) netto (M-N)	38.078,49

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 roku oraz rachunek zysków i strat za okres: 01.01.2017 – 31.12.2017 załączony do sprawozdania finansowego prezentuje dane po przekształceniu.

10. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Różnica pomiędzy rachunkiem zysków i strat za okres: 01.01.2017 – 31.12.2017, a CIT-8 za 2017 r.

Zysk za rok obrotowy 2017 rok	Rachunek zysków i strat za okres: 01.01.2017 – 31.12.2017	CIT-8 za 2017 r.
	585.920,87	591.826,90

Różnica w przychodach pomiędzy rachunkiem zysków i strat za okres: 01.01.2017 – 31.12.2017 /przychody księgowe/, a CIT-8 za 2017 r.

	Rachunek zysków i strat za okres: 01.01.2017 – 31.12.2017 /przychody księgowe/	CIT-8 za 2017 r.
Przychody	1.265.006,83	934.861,99
W tym:		
Kwota łączna 1 % podatku przekazanego na rzecz Fundacji Caritas Diecezji Płockiej	61.231,84	61.231,84
Darowizny	290.196,15	290.196,15
Przychody z pozostałej działalności statutowej – czynsz dzierżawny	7.700,00	7.700,00
Pozostałe przychody operacyjne (Uwagi: kwota 333.744,84 zł dotyczy rozliczeń międzyokresowych przychodów – została uwzględniona w przychodach podatkowych 2016 roku)	905.878,84	572.134,00
Nieodpłatne świadczenia	0,00	3.600,00

Różnica w kosztach uzyskania przychodu pomiędzy rachunkiem zysków i strat za okres: 01.01.2017 – 31.12.2017 /koszty księgowe/, a CIT-8 za 2017 r.

	Rachunek zysków i strat za okres: 01.01.2017 – 31.12.2017 /koszty księgowe/	CIT-8 za 2017 r.
Koszty	679.085,96	343.035,09
W tym:		
Koszty działalności statutowej	314.580,07	314.580,07
Koszty ogólnego zarządu	6.765,33	6.765,33
Pozostałe koszty operacyjne (Uwagi: kwota 336.050,87 zł dotyczy wyceny bilansowej inwestycji w nieruchomości i prawa - nie jest uznana jako podatkowy koszt uzyskania przychodów)	357.740,56	21.689,69

Płock, dn. 15.02.2018 r.
.....
(miejsce i data sporządzenia)

Renata Michalska
.....
(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

Zarząd Jednostki:

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

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

Członek Zarządu
Fundacji Caritas Diecezji Płockiej
Robert Bański
Ks. Robert Bański