

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2023

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:

Caritas Diecezji Łomżyńskiej w 2023 roku jako zabezpieczenie zwrotu środków z przyznanych dotacji podpisała deklaracje wekslowe „IN blanco” na rzecz:

- NFOŚiGW w Warszawie, na podstawie umowy nr 176/2021/Wn10/OZ-PO-go/D – do kwoty 390 000,00zł
- ARiMR w Warszawie, na podstawie umowy nr 00009-84030-OR1000004/23 – do kwoty 3 743 618,27

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 ich imieniem tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii.

Nie udzielono zaliczek i kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie zaciągnięto zobowiązań w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach na dzień 31.12.2023

Wyszczególnienie	Caritas Diecezji Łomżyńskiej (zł)
Aktywa trwałe	6 054 429,07
Należności krótkoterminowe	1 217 483,77
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	5 425 014,62
Zobowiązania krótkoterminowe	666 416,29
Rozliczenia międzyokresowe	1 907 076,08

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

PRZYCHÓD w 2023, w tym:	łącznie (zł)
A. PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	17 134 397,58 zł
I. Przychody z nieodpłatnej działalności OPP	16 728 619,58 zł
1. Dotacje	1 924 651,21 zł
2. Darowizny pieniężne od osób fizycznych	569 601,19 zł
3. Darowizny od osób prawnych	128 034,65 zł
4. 1 % podatku od osób fizycznych z Caritas Bliźnim	188 582,90 zł
5. Refundacja kosztów z Caritas Bliźnim	634 270,51 zł
6. Kontrakt medyczny - Narodowy Fundusz Zdrowia Warszawa	1 666 712,78 zł
7. Kontrakt medyczny - Narodowy Fundusz Zdrowia Białystok	6 273 435,71 zł
8. Pozostałe przychody (sprzedaż zwolniona) – wypoczynek, uchodźcy	2 449 320,00 zł
9. Darowizny rzeczowe	1 182 451,09 zł
10. Program POPŻ - żywność	949 102,98 zł
11. Darowizny z parafii i SKC	762 456,56 zł
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	- zł
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej:	405 778,00 zł
1. Parafie - Wigilijne Dzieło Pomocy Dzieciom - świece	361 378,00 zł
2. Pozostałe przychody (sprzedaż zwolniona) - noclegi	44 400,00 zł
D. PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	- zł
I. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	1 973 620,51 zł
1. Dofinansowania PUP, PFRON, zwroty różne	372 031,68 zł
2. RMP - dotacja ŚT - urządzenia techniczne	32 844,75 zł
3. Darowizna rzeczowa (ŚT) - grunt - łomża Rybaki 3	1 568 744,08 zł
K. PRZYCHODY FINANSOWE	142 009,70 zł
1. Odsetki uzyskane	142 009,70 zł
RAZEM	19 250 027,79 zł

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

KOSZTY w 2023, w tym:		łącznie (zł)
B. KOSZTY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ		14 802 306,81 zł
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		14 466 884,78 zł
1	Dotacje	1 924 651,21 zł
2	Dotacje - koszty własne	274 705,41 zł
3	Dotacje - koszty inne	304 883,70 zł
4	Darowizny od osób prawnych	128 034,65 zł
5	Refundacja kosztów z Caritas Bliźnim	634 270,51 zł
6	Pozostałe koszty związane z prowadzeniem placówek	9 068 785,24 zł
7	Darowizny rzeczowe	1 182 451,09 zł
8	Program POPŻ - żywność dla najuboższych	949 102,98 zł
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		- zł
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		335 422,03 zł
1	Parafie - Wigilijne Dzieło Pomocy Dzieciom - świece	335 194,68 zł
2	Zużycie energii - Rybaki 3	227,35 zł
E. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ		- zł

G. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	559 119,14 zł
J. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE - zwroty różne	201,02 zł
L. KOSZTY FINANSOWE	
RAZEM	15 361 626,97 zł

Rodzaj kosztów nieodpłatnej działalności pożytku publicznego (OPP):

Lp.	Podział kosztów ze względu na miejsce ich poniesienia:	wartość (zł)
1	Centrum Rehabilitacji - kontrakt NFZ	5 928 344,57
2	Hospicjum Domowe Ostrołęka - kontrakt NFZ	792 930,03
3	Hospicjum Domowe Wyszków - kontrakt NFZ	311 513,17
4	Uchodźcy - Ukraina - np. zakwaterowanie, żywywienie, pomoc rzeczowa i finansowa	1 989 179,25
5	Świetlica Łomża dla dzieci i młodzieży - zajęcia pozalekcyjne, dożywanie	267 095,65
6	Wypoczynek dzieci i młodzieży	1 904 154,20
7	Skrzydła - stypendium szkolne dla dzieci	11 859,00
8	Dzieci - udzielona pomoc finansowa na leczenie	69 353,12
9	Wypożyczalnia sprzętu rehabilitacyjnego	105 935,62
10	Darowizny - różne - wsparcie finansowe dla osób potrzebujących	120 309,63
11	Olimpiada sportowa - Dzień Dziecka - spotkania integracyjne	30 381,01
12	Bezdomni - pomoc postpenitencjarna	365 064,89
13	Seniorzy - pomoc rzeczowa „Karta Biedronka”, spotkania integracyjne	605 980,83
14	Kuchnia Łomża - posiłki dla osób potrzebujących	290 378,57
15	Kuchnia Ostrów - posiłki dla osób potrzebujących	366 342,49
16	Zambrów MOPS - pobyt dzienny dla osób dorosłych z rodzinami	155 737,05
17	Zambrów wolontariat - integracja dzieci i młodzieży	23 850,03
18	POPŻ - program pomocy żywnościowej	1 072 682,22
19	BDS - pomoc finansowa dla osób chorych	10 420,50
20	Spizarnia CB - pomoc żywnościowa	45 372,95
RAZEM		14 466 884,78

6. Zestawienie zmian w funduszu statutowym:

FUNDUSZ WŁASNY	Fundusz własny na początek roku 2023 (zł)	Zysk z lat ubiegłych (zł)	Wynik Caritas Bliźnim 2022 (zł)	Wynik 2022 (zł)	Wynik 2023 (zł)	Fundusz własny na koniec roku 2023 (zł)
Fundusz statutowy	4 194 868,45	3 970,05	695374,22	1 340 821,55		6 235 034,27
Zysk/strata z lat ubiegłych	3 970,05	- 3 970,05				-
Zysk Netto	1 340 821,55			- 1 340 821,55	3 888 400,82	3 888 400,82
RAZEM	5 539 660,05	-	695374,22	0	3 888 400,82	10 123 435,09

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

Caritas Diecezji Łomżyńskiej jako OPP nie otrzymała w 2023 środków z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych.

Otrzymała środki finansowe 1 % podatku od osób fizycznych z Caritas Bliźnim w wysokości 188 582,90zł przeznaczono na Centrum Rehabilitacji (ŚT w budowie)

Caritas Diecezji Łomżyńskiej zrezygnowała ze statusu OPP w dniu 05.01.2023 roku.

Stan środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych na dzień 31. 12.2023 wynosi 0zł

8. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;

WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH

ŚRODKI TRWAŁE	Stan na początek roku obrotowego (zł)	Zwiększenia z tytułu nabycia (zł)	Zwiększenia z tytułu przemieszczenia wewnętrznego (zł)	Zmniejszenia z tytułu rozchodu (zł)	Zmniejszenia z tytułu przemieszczenia wewnętrznego (zł)	Stan końcowy (zł)
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	12 792,00					12 792,00
RAZEM	12 792,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 792,00
Grunty własne (w tym prawo użytkowania wieczystego)	261 725,00	1 989 540,15				2 251 265,15
Budynki ,lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 065 345,77					4 065 345,77
Urządzenia techniczne i maszyny	1 560 170,44	30 135,00				1 590 305,44
Środki transportu	813 883,77	110 600,00		-33 000,00		891 483,77
Inne środki trwałe - komputerowe	196 529,28					196 529,28
RAZEM	6 897 654,26	2 130 275,15	0,00	-33 000,00	0,00	8 994 929,41
Środki trwałe w budowie	10 000,00	1 235 435,96				1 245 435,96
RAZEM	10 000,00	1 235 435,96	0,00	0,00	0,00	1 245 435,96
RAZEM	6 920 446,26	3 365 711,11	0,00	-33 000,00	0,00	10 253 157,37

UMORZENIA I AMORTYZACJA ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG GRUP RODZAJOWYCH

ŚRODKI TRWAŁE	Stan na początek roku obrotowego (zł)	Amortyzacja (zł)	Zwiększenia z tytułu przemieszczenia wewnętrznego (zł)	Korekty umorzenia (zł)	Zmniejszenia z tytułu przemieszczenia wewnętrznego (zł)	Stan końcowy (zł)	Wartość netto na początek roku (zł)	Wartość netto na koniec roku (zł)
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	1 066,00	6 396,00		0,00		7 462,00	11 726,00	5 330,00
RAZEM	1 066,00	6 396,00	0,00	0,00	0,00	7 462,00	11 726,00	5 330,00
Grunty własne (w tym prawo użytkowania wieczystego)	150 253,59	12 935,75				163 189,34	111 471,41	2 088 075,81

Budynki ,lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 582 102,00	102 227,47				1 684 329,47	2 483 243,77	2 381 016,30
Urządzenia techniczne i maszyny	1 367 700,85	47 881,44				1 415 582,29	192 469,59	174 723,15
Środki transportu	747 001,54	44 020,34			-33 000,00	758 021,88	66 882,23	133 461,89
Inne środki trwałe - komputerowe	169 292,16	851,16				170 143,32	27 237,12	26 385,96
RAZEM	4016350,14	207 916,16	0,00	0,00	-33 000,00	4 191 266,30	2 881 304,12	4 803 663,11
Środki trwałe w budowie Hydro CR	0,00	0,00	0,00				10 000,00	1 018 121,16
Środki trwałe w budowie - RMIR Rybaki 3	0,00	0,00	0,00					227 314,80
RAZEM	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	10 000,00	1 245 435,96
RAZEM	4 016 350,14	214 312,16	0	0,00	-33 000,00	4 198 728,30	2 903 030,12	6 054 429,07

9.Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto wynosi 261 725,00zł

10.Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu:

- Świetlica socjoterapeutyczna w Łomży ul. Giełczyńska 20 – około 200m2
- Kuchnia Caritas w Łomży ul. Piękna 5 – około 80m2
- Kuchnia Miejska w Ostrowi Mazowieckiej, ul. 3 Maja 57 - około 200m2
- Ośrodek Wsparcia Rodziny w Zambrowie, Al. Wojska Polskiego 49 – około 165m2
- Hospicjum Domowe w Wyszku, ul. Kościuszki 19 - około 119,99m2
- Hospicjum Domowe w Ostrołęce, ul. Goworowska 49 – około 120m2

Wartość nieamortyzowanych środków trwałych nie jest znana Caritas Diecezji Łomżyńskiej.

11.Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

Wartość odpisu należności na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Wartość odpisu należności na koniec roku obrotowego
26 500,00 zł	0,00 zł	26 500,00 zł

12.Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;

Informacja o stanie kapitałów zawarta jest w pkt. 6.

13.Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Zysk zostanie przeznaczony na realizację działań statutowych w roku 2024

14.Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów: 1 907 076,08zł

- Darowizny od osób fizycznych - Program Skrzydła – 13 091,72 zł
- Darowizna Caritas Polska – leczenie M.B – 25 539,45 zł
- Darowizny od osób fizycznych na organizację wypoczynku – 368 220,85 zł

- Środki trwałe sfinansowane dotacjami oraz otrzymane nieodpłatnie – 491 381,84zł
 - Zbiórka publiczna Kwesta BDS 2023 – 8 842,22zł
 - Dotacja ARMIR – budowa Rybaki 3 – 1 000 000,00zł
- Rozliczenia międzyokresowe kosztów nie wystąpiły.

15. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

W roku 2023 poniesiono nakłady na rzeczowe aktywa trwałe w wysokości 1 796 258,68zł, w tym: Grunty: 420 087,72zł, urządzenia techniczne: 30 135,00zł, środki transportu: 110 600,00zł, środki trwałe w budowie: 1 235 435,96zł.

W roku 2024 planujemy wydatki na rzeczowe aktywa trwałe w wysokości około 3 000 000,00zł.

16. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe:

STRUKTURA ZATRUDNIENIA	Na koniec grudnia 2023
Dyrektor	2
Księgowa	2
Kadrowa	1
Obsługa programów	4
Informatyk	1
Pielęgniarki	6
Fizjoterapeuta	35
Masażysta	3
Lekarz	2
Rejestratorka	1
Kierownik NZOZ	0
Kierownik OWR	3
Kierownik kuchni	1
Kucharka	4
Technolog żywności	1
Pomoc kuchenna	9
Wychowawca świetlicy	1
Pracownik gospodarczy	3
Sprzątaczką	4
Terapeuta zajęciowy	1
Pedagog	1
Psycholog	1
Obsługa magazynu	3
RAZEM	89

17. Wynagrodzenie firmy audytorskiej, należne za rok obrotowy.

Wynagrodzenie firmy audytorskiej należne za rok obrotowy 2023 wynosi 12 000 zł netto.

18. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Sprawozdanie finansowe od 2023 roku sporządzane jest zgodnie z załącznikiem nr 6 ustawy o rachunkowości.

Główna Księgowa

 mgr. Małgorzata Gutowska
 Imię i nazwisko osoby prowadzącej księgę rachunkowe

Caritas Diecezji Łomżyńskiej

 ks. kan. dr Andrzej Mikucki
 Imię i nazwisko Dyrektora jednostki

Sporządzono dnia: 30.09.2024r