

INFORMACJA DODATKOWA

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO POLSKIEGO CZERWONEGO KRZYŻA ZA 2017 ROK

WARSZAWA, CZERWIEC 2018 R.

1. WYJAŚNIENIA DO BILANSU

1.1. *Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.*

Wartość netto środków trwałych na 31.12.2017 r. przedstawia **tabela nr 1**.

Tabela nr 1*(dane w zł)*

Wyszczególnienie	Wartość brutto środków trwałych na 31.12.2017 r.	Umorzenie środków trwałych na 31.12.2017 r.	Wartość netto środków trwałych na 31.12.2017 r.
Grunty własne	7.919.875,80	0,00	7.919.875,80
Prawo wieczystego użytkowania	1.562.087,50	254.967,02	1.307.120,48
Budynki i budowle	14.846.821,26	8.571.472,57	6.275.348,69
Spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu	666.163,02	305.230,57	360.932,45
Urządzenia techniczne i maszyny	2.158.520,30	1.684.333,82	474.186,48
Środki transportu	3.087.578,43	2.398.379,96	689.198,47
Pozostałe środki trwałe	1.220.342,48	1.016.568,81	203.773,67
Środki trwałe w budowie	577.692,64	0,00	577.692,64
OGÓLEM środki trwałe	32.039.081,43	14.230.952,75	17.808.128,68

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2017 r. przedstawia **tabela nr 2**.

Tabela nr 2*(dane w zł)*

Wyszczególnienie	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2017 r.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2017 r.	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2017 r.
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	427.458,78	422.474,72	4.984,06
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
OGÓLEM wartości niematerialne i prawne	427.458,78	422.474,72	4.984,06

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawiera **załącznik nr 1** do Informacji dodatkowej za 2017 rok.

1.2. *Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.*

Wartość netto gruntów użytkowanych wieczystie na dzień 31.12.2017 r. wyniosła **1.307.120,48 zł**. Zmiany wartości gruntów użytkowanych wieczystie przedstawia **tabela nr 3 i 4**.

Tabela nr 3

(dane w zł)

Powierzchnia w m2 - stan na 01.01.2017	23 951,06
zwiększenia	
zmniejszenia	
Powierzchnia w m2 - stan na 31.12.2017	23 951,06

Tabela nr 4

(dane w zł)

Wartość wg. stanu na 01.01.2017	1 403 126,95
zwiększenia	0,00
zmniejszenia	57 885,85
Wartość wg. stanu na 31.12.2017	1 345 241,10

1.3. *Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu przedstawia tabela nr 5.*

Tabela nr 5

(dane w zł)

Struktura własnościowa środków trwałych ewidencjonowanych pozabilansowo, w tym:	Stan na 01.01.2017 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2017 r.
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy	222 520,75	0,00	0,00	222 520,75
Używane na podstawie umowy leasingu operacyjnego	144 849,34	0,00	67 649,34	77 200,00
Używane na podstawie innych umów	438 019,29	0,00	5 886,00	432 133,29
Razem	805 389,38	0,00	73 535,34	731 854,04

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

W okresie sprawozdawczym Polski Czerwony Krzyż nie posiadał zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

1.5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Nie dotyczy.

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

Polski Czerwony Krzyż sporządza Zestawienie zmian w funduszu własnym.

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

Proponuje się następujący podział wyników finansowych poszczególnych jednostek PCK:

- dodatnie wyniki finansowe przeznaczyć na zwiększenie funduszu podstawowego lub zmniejszenie straty z lat ubiegłych w tych jednostkach,
- ujemne wyniki finansowe pokryć funduszem podstawowym.

Szczegółowego podziału wyników finansowych dokonuje Krajowy Zjazd PCK jako organ zatwierdzający roczne sprawozdanie finansowe Polskiego Czerwonego Krzyża.

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Według stanu na 31.12.2017 roku utworzone rezerwy w Polskim Czerwonym Krzyżu wyniosły **2.554.444,68 zł**. Wielkość zwiększeń i zmniejszeń rezerw w ciągu roku obrotowego przedstawia **tabela nr 6**.

Tabela nr 6

(dane w zł)

Wyszczególnienie	Kwota rezerw krótkoterminowych w zł	Kwota rezerw długoterminowych w zł	Razem
Wartość na 01.01.2017 r.	1.180.396,49	1.688.124,70	2.868.521,19
Zmiana stanu	-319.898,03	5.821,52	-314.076,51
Wartość na 31.12.2017 r.	860.498,46	1.693.946,22	2.554.444,68

Na kwotę rezerw składają się nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, rentowe i pozostałe świadczenia. W porównaniu do 2016 roku kwota rezerw zmniejszyła się o 314.076,51 zł.

1.9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego przedstawia **tabela nr 7**.

Tabela nr 7

(dane w zł)

Wyszczególnienie	OGÓLEM	w tym: z tytułu dostaw i usług
Wartość na 01.01.2017 r.	1.694.218,72	1.631.942,06
Zwiększenia	438.359,10	272.959,72
Zmniejszenia	13.024,99	11.386,88
Wartość na 31.12.2017 r.	2.119.552,83	1.893.514,90

Według stanu na 31.12.2017 r. wartość odpisów aktualizujących wartość należności wyniosła ogółem **2.119.552,83 zł**.

Odpisy aktualizujące wartość należności utworzone w 2017 roku dotyczą przede wszystkim należności przeterminowanych z tytułu dostaw i usług oraz nieprzeterminowanych lecz o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności.

1.10. Wykaz zobowiązań długoterminowych

Wykaz zobowiązań długoterminowych wyszczególniono w tabeli poniżej do informacji dodatkowej za 2017 rok.

Zobowiązanie długoterminowe wyszczególniono w **tabeli nr 8**.

Tabela nr 8

(dane w zł)

Wyszczególnienie	Razem zobowiązania			
	Stan na 01.01.2017 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2017 r.
a) kredyty na środki trwałe	165.332,00	14.112,00	45.304,00	134.140,00
b) pożyczki	111.440,00		42.872,00	68.568,00
c) z tytułu leasingu		151.032,15	30.010,00	121.022,15
d) pozostałe zobowiązania długoterminowe	63.231,79	17.552,87	65.008,40	15.776,26
Razem	340.003,79	182.697,02	183.194,40	339.506,41

W zobowiązaniach długoterminowych ujęte zostały m.in. zobowiązania:

- Lubelskiego OO PCK z tytułu leasingu i kredytu na środki trwałe,
- Lubuskiego OO PCK z tytułu pożyczki,
- Małopolskiego OO PCK z tytułu kredytu na zakup środków trwałych,
- Mazowieckiego OO PCK oraz Śląskiego OO PCK z tytułu pożyczek i innych zobowiązań.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA ZA 2017 ROK

1.11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.
Zmiany w stanie czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów w 2017 r. przedstawia **tabela nr 9**.

Tabela nr 9

(dane w zł)

Lp.	Tytuły	Stan na dzień 31.12.2017 r.
		OGÓLEM POLSKI CZERWONY KRZYŻ
<i>Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów</i>		206.776,73
1	Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	53.573,91
2	Oplacone z góry czynsze i dzierżawy	6.495,92
3	Pozostałe w tym, m.in.	146.706,90
a)	Oplacona z góry prenumerata czasopism i publikacji na potrzeby związane z działalnością jednostki	748,00
b)	Dotacje	30.000,00
c)	VAT naliczony do rozliczenia w okresach następnych	48.085,90
d)	Zakup licencji na oprogramowanie	2.774,66
e)	Refundacja wynagrodzeń za XII 2017	2.592,00
f)	Optima asysta	4.260,02
g)	koszty leków pokryte przez Niemiecki CK	20.000,96
h)	Dokształcanie pracowników	5.500,00
i)	Dostęp do internetu	739,09
j)	FSUSR	12.000,00
k)	FEAD 2017	11.360,42
l)	Koszty organizacji koncertu	1.795,17
m)	Inne	6.850,68
<i>Ogółem długoterminowe bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów w tym m.in.</i>		3.159.906,10

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA ZA 2017 ROK

1	Darowizny środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	1.787.593,44
2	Dotacje, subwencje przeznaczone na nabycie lub wytworzenie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	94.567,36
3	Przychody dotyczące niezrealizowanych w 2016 roku zadań celowych (darowizn celowych, zbiórek publicznych, dotacji, projektów)	1.300,00
4	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym m.in.:	1.276.445,30
a)	prawo wieczystego użytkowania gruntu otrzymane nieodpłatnie	1.183.852,76
b)	grunt użytkowany	81.092,54
c)	nawiązki sądowe	2.000,00
d)	zakup namiotu ratowniczego zakupionego z nawiązek otrzymanych od ZGPCK	9.500,00
Ogółem krótkoterminowe bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów w tym m.in.		5.008.431,13
1	Darowizny środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	217.120,02
2	Dotacje, subwencje przeznaczone na nabycie lub wytworzenie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	226.536,87
3	Przychody dotyczące niezrealizowanych w 2016 roku zadań celowych (darowizn celowych, zbiórek publicznych, dotacji)	2.465.994,30
4	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym m.in.:	2.098.779,94
a)	przychody celowe niezrealizowane w 2017 r. i w latach ubiegłych	296.801,26
b)	nawiązki sądowe nieokreślone co do celu	734.622,97
c)	nawiązki sądowe zaewidencjonowane w korespondencji z kontem 248	495.766,08
d)	Żółty talerz, Canon	71.179,87
e)	darowizna	199.836,01
f)	darowizna –rowerów rehabilitacja	46.630,00
g)	przychody celowe -nawiązki	99.300,01
h)	nawiązki sądowe niewydatkowane w latach ubiegłych	61.441,66

W pozycji II.3 „Pozostałe” uwzględniona została wartość niewydatkowanych w 2017 roku środków przeznaczonych wyłącznie na realizację zadań celowych, w szczególności

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA ZA 2017 ROK

obejmujących darowizny celowe, nawiązki sądowe, programy, nadwyżkę przychodów nad kosztami niezakończonych zbiorów publicznych.

1.12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	w tym: kwota zabezpieczenia na aktywach trwałych	Opis przedmiotu hipoteki
I.	Dolnośląski	328 126,12	328 126,12	328 126,12	Hipoteka do zabezpieczenia zaległości podatkowych płatnika PCK Mazowiecki Oddział Okręgowy z tytułu nieopłaconych składek za ubezpieczenie społeczne za okres 11/2010-08/2013
II.	Dolnośląski	26 412,58	26 412,58	26 412,58	Hipoteka do zabezpieczenia zaległości podatkowych płatnika PCK Mazowiecki Oddział Okręgowy z tytułu nieopłaconych składek za FP i FGSP za okres 11/2010-08/2013
III.	Lubelski	102 500,00	133 250,00	133 250,00	budynek w Zamościu - umowa pożyczki nr 119/2014/P/OA z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z dnia 04.12.2014 roku na dofinansowanie termomodernizacji budynku PCK w Zamościu - termin spłaty do dnia 31.12.2020
IV.	Małopolski	138 856,58	180 514,00	180 514,00	hipoteka umowna na nieruchomości gruntowej zabudowanej, położonej w Mszanie Dolnej na nieruchomości gruntowej położonej w Mszanie Dolnej nr KW NS2L/00018576/1 - złożona na zabezpieczenie umowy pożyczki nr P/001/16/02 z 11.01.2016 z WFOS, udzielona na podst. Uchwały nr 411/2015 ZG PCK i aktu notarialnego Rep. A nr 199/2016
	Suma	595 895,28	668 302,70	668 302,70	

1.13. Zobowiązania warunkowe wg stanu na 31.12.2017 r. wyniosły ogółem 18.237.600,19 zł i dotyczą:

Lp.	Wyszczególnienie	Rodzaj weksla	Data wystawienia weksla	Kwota zobowiązania warunkowe	Dodatkowe informacje*
1	Dolnośląski	in blanco	30.12.2013	2 554 480,80	Dot. realizacji usług opiekuńczych w Jelczu Laskowicach
	Dolnośląski	in blanco	30.12.2015	64 146,00	Dot. prowadzenia punktów nieodpłatnej pomocy prawnej -umowa zawarta z Powiatem Wrocławskim
	Dolnośląski	in blanco	30.12.2015	64 146,00	Dot. prowadzenia punktów nieodpłatnej pomocy prawnej -umowa zawarta z Powiatem Wrocławskim
2	Kujawsko-Pomorski	in blanco	07.01.2016	133 000,00	Gmina-Miasto Grudziądz-Świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi w dni robocze, wolne od pracy i święta w miejscu zamieszkania osobom z terenu Grudziądza ,okres zawarcia umowy 01.01.2016-31.12.2018
	Kujawsko-Pomorski	in blanco	07.01.2016	1 073 700,00	Gmina-Miasto Grudziądz-Świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych w dni robocze, wolne od pracy i święta w miejscu zamieszkania osobom z terenu Grudziądza ,okres zawarcia umowy 01.01.2016-31.12.2018
	Kujawsko-Pomorski	in blanco	30.06.2015	20 000,00	Województwo Kujawsko -Pomorskie siedzibą w Toruniu zadanie pn."Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych"umowa wekslowa zawarta 30.06.2015, pkres umowy od 01.05.2015 r. do 31.12.2015 r.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA ZA 2017 ROK

	Kujawsko-Pomorski	in blanco	14.12.2017	3 750,00	Gmina-Miasto Grudziądz-Przygotowanie i przekazanie paczek żywnościowych z okazji Świąt Bożego Narodzenia dla dzieci i rodzin korzystających z pomocy społecznej 14.12.2017-31.12.2017
3	Lubelski	in blanco	04.12.2014	133 250,00	Umowa pożyczki nr 119/2014/P/OA z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z dnia 04.12.2014 roku na dofinansowanie termomodernizacji budynku PCK w Zamościu - termin spłaty do dnia 31.12.2020
	Lubelski	in blanco	30.08.2016	1 434 208,92	Województwo Lubelskie - Wojewódzki Urząd Pracy w Lublinie - zabezpieczenie do umowy RPLU.09.01.00-06-0141/15-00 z dnia 30.08.2016 (realizacja umowy 01.09.2016-31.12.2017)
	Lubelski	in blanco	18.05.2017	3 319 845,30	Samorząd Województwa Lubelskiego - zabezpieczenie do umowy 4/RPLU.11.02.00-06-0027/16-00 z dnia 18.05.2017 (realizacja umowy 01.08.2017-31.07.2020)
4	Lubuski	in blanco	13.10.2015	53 800,00	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Zielonej Górze; Umowa 2015/OW-po/035/P; zadanie: Rurociąg tłoczny ścieków sanitarnych z przepompownią ścieków i przyłączem kanalizacyjnym z ośrodka PCK do kanalizacji mieszkowej; okres: 13.10.2015 - 30.06.2022r.
5	Łódzki	nie posiada			
6	Małopolski	in blanco	11.01.2016	138 856,58	Um. pożyczki P/001/16/02 z WFOŚiGW z dn. 11.01.2016, na sfinansowanie inwestycji: "Budowa przydomowej oczyszczalni ścieków o średniej dobowej przepustowości Q _{sr} =12,6 m ³ /dobę dla Ośrodka Szkoleniowo - Rehabilitacyjnego PCK w Mszanie Dolnej" (okres umowy 11.01.2016-15.01.2026)
7	Mazowiecki	in blanco	2017-04-25	1 640 450,00	Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych - "Szkolenia dla Mazowsza" - do 31.03.2018
	Mazowiecki	in blanco	2017-01-01	1 764 720,00	Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych - "Sieć opiekunek środowiskowych w powiecie ciechanowskim" - do 31.03.2019
	Mazowiecki	in blanco	2017-08-22	1 958 090,40	Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych - "Aktywna integracja w powiecie ciechanowskim do 30.09.2019
	Mazowiecki	in blanco	2017-09-25	1 933 400,00	Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych - "Wsparcie PCK dla dzieci i młodzieży do 31.08.2019
8	Opolski	nie posiada			
9	Podkarpacki	nie posiada			
10	Podlaski	nie posiada			
11	Pomorski	nie posiada			
12	Śląski	in blanco	03.02.2014	1 620 000,00	Zabezpieczenie prawidłowego wykonania umowy o wsparcie realizacji zadania publicznego pod nazwą " Usługi opiekuńcze świadczone w miejscu zamieszkania podopiecznych przyznawane decyzją MOPR " zawarta w dniu 3.02.2014 r. z Miastem Zabrze. Termin realizacji 01.01.2014 - 31.12.2016 r.
	Śląski	in blanco	02.10.2014	5 000,00	Zabezpieczenie wykonania umowy nrPSI.946.4.3..2014 z dnia 02.10.2014 o wsparcie zadania "Pomóż biednemu on jest wśród nas" z terminem realizacji do31.12.2014r.
	Śląski	in blanco	18.12.2013	8 200,00	Zabezpieczenie wykonania umowy nrPSI.946.6.2.29.2013z dnia 18.12.2013 o wsparcie zadania "Pomóż biednemu on jest wśród nas" z terminem realizacji do31.12.2013r.
	Śląski	in blanco	30.01.2015	10 000,00	Zabezpieczenie wykonania umowy nr CRU/513/2015 z dnia 30.01.2015r." Działalność profilaktyczna , edukacyjna w zakresie zdrowia i jego ochrony , promocja zdrowego stylu życia i akcentowanie znaczenia zachowań zdrowotnych " z terminem realizacji od 08.01.2015 do 31.12.2015r.
	Śląski	in blanco	18.01.2016	10 000,00	Zabezpieczenie wykonania umowy nr CRU/603/2016 z dnia 18.01.2016r." Działalność profilaktyczna , edukacyjna w zakresie zdrowia i jego ochrony , promocja zdrowego stylu życia i akcentowanie znaczenia zachowań zdrowotnych " z terminem realizacji od 08.01.2016 do 31.12.2016r.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA ZA 2017 ROK

13	Świętokrzyski	nie posiada			
14	Warmińsko-Mazurski	nie posiada			
15	Wielkopolski	nie posiada			
16	Zachodniopomorski	nie posiada			
17	ZG	in blanco	18.02.2014 r.	10 000,00	Weksel wystawiony jako zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy o dofinansowanie projektu nr WND-RPPM.08.01.02-00-047/12 zawartej pomiędzy Partnerem Polskim Czerwonym Krzyżem a Województwem Pomorskim na realizację Projektu " Pomorskiej kolei skarbnica-rewitalizacja zabytkowych obiektów Zespołu Parowozowni w Kościerzynie", finansowanego ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2007-2013, Oś Priorytetowa VIII Lokalna infrastruktura podstawowa, 8.1 lokalny potencjał rozwojowy, 8.1.2 lokalna infrastruktura wspierająca rozwój gospodarczy.
	ZG	Weksel in blanco	27.03.2017 r.	284 556,19	Weksel wystawiony jako zabezpieczenie wykonania zobowiązań wynikających z Ugody Pozasądowej z dnia 07.03.2017 r., zawartej pomiędzy Inter Royal Spółką Akcyjną z siedzibą w Gdańsku przy ul. Oliwskiej 21/23 (Wierzycielem) a Polskim Czerwonym Krzyżem (Dłużnikiem). Zobowiązania pieniężne dotyczą umowy nr 3/08/2015 z dnia 20 sierpnia 2018 roku o przechowanie oraz świadczenie usług w zakresie wyładunku i załadunku towaru oraz umowy nr 4/08/2016 z dnia 31 sierpnia 2016 roku o przechowanie oraz świadczenie usług w zakresie wyładunku i załadunku towaru.
	Suma			18 237 600,19	

Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe przedstawia **tabela nr 10**.

Tabela nr 10

(dane w zł)

Zobowiązania warunkowe	Stan na	
	01.01.2017	31.12.2017 r.
z tytułu		
Hipoteka	668.302,70	668.302,70
Gwarancji i poręczeń		
Kaucji i wadiów		
Indosu weksli		
Innych (weksle in blanco)	9.516.938,30	18.237.600,19
OGÓLEM	10.185.241,00	18.905.902,89

2. WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

2.1. *Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów przedstawia tabela nr 11.*

Tabela nr 11

(dane w zł)

Wyszczególnienie	2017 rok	
	Ogółem	w tym ze źródeł zagranicznych
Przychody z działalności statutowej	106 198 273,99	68 504,72
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	103 811 875,66	68 504,72
Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	2 386 398,33	
Przychody z pozostałej działalności statutowej	-	
Przychody z działalności gospodarczej	32 219 757,94	
Pozostałe przychody operacyjne	11 105 315,97	
RAZEM	149 523 347,90	68 504,72

2.2. *Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.*

W 2017 roku Polski Czerwony Krzyż nie dokonywał odpisów aktualizujących środki trwałe.

2.3. *Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.*

W 2017 roku Polski Czerwony Krzyż nie dokonywał odpisów aktualizujących zapasy.

2.4. *Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.*

Jednostka nie zaniechała żadnego rodzaju działalności w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem ani nie przewiduje zaniechania żadnego rodzaju działalności w następnym okresie.

2.5. *Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto przedstawia tabela nr 12.*

Tabela nr 12

(dane w zł)

		OGÓŁEM
		Kwota
I.	Przychody ogółem w 2017 roku zgodnie z rachunkiem zysków i strat	151 089 408,94
II.	Przychody nie uwidocznione w rachunku zysków i strat za 2017. r.	2 406 802,00
III.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	4 024 931,18
IV.	Przychody podatkowe (I+II-III)	149 471 279,76
V.	Koszty ogółem roku	144 759 534,88
VI.	Koszty zarachowane w roku poprzednim w koszty bilansowe, a stanowiące koszty podatkowe w roku 2017	696 401,64
VII.	Koszty podatkowe ogółem z uwzględnieniem kosztów zarachowanych w roku poprzednim do kosztów bilansowych, a stanowiących koszty podatkowe w roku 2017 r. (V+VI)	145 455 936,52
VIII.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	96 678 330,54
IX.	Koszty uzyskania przychodów (VII-VIII)	48 777 605,97

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA ZA 2017 ROK

X.	Dochód/Strata (IV-IX)	100 693 673,79
XI.	Dochody (przychody) wolne	100 289 612,95
XII.	Podstawa opodatkowania/strata	404 061,00
XIII.	Obliczony podatek	76 772,00
XIV.	Koszty powodujące obowiązek zapłaty podatku	404 061,00
XV.	Podatek (poz. XIV x 19 %)	76 772,00

2.6. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym: poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska przedstawia **tabela nr 13**.

Tabela nr 13

(dane w zł)

Wyszczególnienie	Działalność statutowa		Działalność gospodarcza		RAZEM	
	Plan na 2017	Wykonanie za 2017	Plan na 2017	Wykonanie za 2017	Plan na 2017	Wykonanie za 2017
1. Wartość nakładów	571 120,91	559 848,19	597 428,32	540 085,49	1 168 549,23	1 099 933,68
w tym: - ze środków własnych	300 521,91	341 978,21	447 428,32	540 085,49	747 950,23	882 063,70
- ze środków obcych	270 599,00	217 869,98	150 000,00	0,00	420 599,00	217 869,98

2.7. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

Do wyceny bilansowej w złotych składników aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych przyjęto średnie kursy NBP z tabeli kursów średnich walut obcych nr 251/A/NBP/2017 z dnia 29.12.2017 r.

3. WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Strukturę środków pieniężnych przedstawia **tabela nr 14**.

Tabela nr 14

(dane w zł)

Lp.	Treść	Kwota	
		Za 2016 rok	Za 2017 rok
1	Przepływy pieniężne:		
	- z działalności operacyjnej	1 056 514,84	-354 250,86
	- z działalności inwestycyjnej	-589 928,56	6 680 706,07
	- z działalności finansowej	14 066,79	-119 010,68
2	Zmiana stanu	480 653,07	6 207 444,53
3	Środki pieniężne:		
	-na początek okresu	11 142 537,65	11 623 190,72
	-na koniec okresu	11 623 190,72	17 830 635,25

Działalność operacyjna

Rachunek przepływów pieniężnych w pozycji A.II.10 „Inne korekty” uwzględnia przede wszystkim:

- zmianę stanu zobowiązań długoterminowych,
- nieodpłatnie otrzymane środki trwałe,
- wartość samochodów zakupionych w leasingu.

Działalność inwestycyjna

W pozycji B.I.3e) „Inne wpływy z aktywów finansowych” uwzględnione zostały wpływy z lokat bankowych o terminie zapadalności dłuższym niż 3 miesiące od dnia bilansowego, wykonane w 2016 roku w pozycji „Wydatki na aktywa finansowe”.

Natomiast w pozycji B.II.3a) „Nabycie aktywów finansowych” wykazano nabycie udziałów przez BZG w firmie „Pogotowie Życia Spółka z o.o.”.

4. POZOSTAŁE INFORMACJE

4.1 *Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.*

W 2017 roku nie wystąpiły umowy o charakterze i celu gospodarczym nieuwzględnione w bilansie.

4.2 *Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji.*

Nie dotyczy.

4.3. *Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu w przeliczeniu na pełne etaty, z podziałem na umowy o pracę i umowy zlecenia przedstawia tabela nr 15.*

Tabela nr 15

Wyszczególnienie	Umowy o pracę - etaty przeliczeniowe	Umowy - zlecenia, o dzieto - w osobach
Działalność statutowa ogółem	195,08	179
w tym: - działalność nieodpłatna pożytku publicznego	110,34	134
- działalność odpłatna pożytku publicznego	18,02	16
- koszty ogólnoadministracyjne	66,72	29
Działalność gospodarcza ogółem	196,42	823
w tym: - usługi opiekuńcze	149,80	693
- pozostała działalność	46,62	130
RAZEM	391,50	1 002
Zadania publiczne własne i centralne zlecane w formie dotacji	376,51	3 788
w tym: - usługi opiekuńcze	276,40	3 449
- pozostałe zadania	100,11	339
OGÓLEM	768,01	4 790

4.4 Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy.

Nie dotyczy.

4.5 Dane o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Nie dotyczy.

4.6 Informacje o kwocie uzyskanej oraz wydatkowanej w 2017r. pochodzącej z 1% PIT z 2016r.:

Kwota uzyskana i niewydatkowana w latach ubiegłych na początek okresu 47.991,29 zł

Kwota uzyskana w 2017r. 408.076,97 zł.

Kwota wydatkowana w 2017r. 360.935,92zł z czego:

- z kwoty uzyskanej z lat. ubiegłych 25.805,89 zł,
- z kwoty uzyskanej z bieżącego roku 335.130,03 zł

Kwota wydatkowana w 2017r. została przeznaczona na cele:

- a) obiekty noclegowe turystyczne i miejsca krótkotrwałego zakwaterowania 789,39 zł,
- b) pozostałe pozaszkolne formy edukacji 38.060,33 zł,
- c) pozostała działalność w zakresie opieki zdrowotnej 115.888,65 zł,
- d) pomoc społeczna z zakwaterowaniem 805,20 zł,
- e) pomoc społeczna bez zakwaterowania 183. 036,13 zł,
- f) działalność pozostałych organizacji członkowskich 22.356,22 zł

Wpłaty na cele szczegółowe wyniosły 97.013,56 zł.

4.7 Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy przedstawia **tabela nr 16**.

Tabela nr 16

(dane w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie brutto ogółem	w tym: wypłacone w 2017 r. (brutto)
1	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2016 r.	40 529,99	40 529,99
2	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2017 r.	48 756,00	
3	Inne usługi poświadczające – wykonanie ekspertyzy w sprawie poprawności prowadzenia ksiąg rachunkowych za 2017 r. w Dolnośląskim Oddziale Okręgowym	10 973,94	10 973,94
4	Inne usługi poświadczające – wykonanie ekspertyzy w sprawie poprawności prowadzenia ksiąg rachunkowych za 2017 r. w Pomorskim Oddziale Okręgowym	10 531,26	10 531,26

5	Przeprowadzenie szkolenia: "Bilans i podatki 2016/2017"	4 000,00	4 000,00
---	---	----------	----------

5. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM, RODZAJ I SKUTKI ZMIAN ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

5.1 *Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.*

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

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

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

5.3 *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.*

Zmiany polityki rachunkowości w 2016 r. dotyczą przekwalifikowania nieruchomości dotychczas traktowanych jako środki trwałe.

Nieruchomości w części oddanej w najem, dzierżawę zostały przekwalifikowane ze środków trwałych w inwestycje w nieruchomości wg wartości godziwej ustalonej na podstawie aktualnych operatów szacunkowych. Zmiana wartości wynikająca z przekwalifikowania została odniesiona na wynik finansowy zwiększając go o **564.288,61 zł** w Kujawsko-Pomorskim OO PCK.

Dodatni wynik finansowy netto tego oddziału wyniósł 73.690,65 zł, natomiast po przekwalifikowaniu 637.979,26 zł.

Zgodnie ze znowelizowaną ustawą o rachunkowości zmianie uległy przepisy dotyczące sprawozdań finansowych. Nowy wzór sprawozdania finansowego przeznaczonego dla organizacji pozarządowych obowiązuje od roku obrotowego zaczynającego się 1 stycznia 2017. Polski Czerwony Krzyż przygotował rachunek zysków i strat za 2017 rok zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości. Polski Czerwony Krzyż sporządza również Zestawienie Zmian w Funduszu Własnym oraz Rachunek Przepływów Pieniężnych. W rachunku zysków i strat przychody i koszty są wykazywane wg podziału: działalność statutowa (z wyodrębnieniem działalności pożytku publicznego nieodpłatnej, odpłatnej oraz pozostałej działalności statutowej), działalność gospodarcza, koszty zarządu oraz działalność pozostała i finansowa. Wprowadzone zmiany w rachunku zysków i strat, mają na celu bardziej oddawać specyfikę działań organizacji pozarządowych.

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

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA ZA 2017 ROK

Nota przekształceń pozycji bilansu na dzień 31.12.2016 r. oraz rachunku wyników za 2016 r. jest zaprezentowana w załączniku nr 2 oraz załączniku nr 3.

W 2017 roku sprawozdanie obejmowało 16 oddziałów i Biuro Zarządu PCK.

Warszawa, 15.06.2018 r.