

## **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO POLSKIEGO CZERWONEGO KRZYŻA ZA 2013 ROK**

### **I. Dane podmiotu**

1. **Nazwa:** POLSKI CZERWONY KRZYŻ
2. **Siedziba:** 00 - 561 WARSZAWA, ul. Mokotowska 14
3. **NIP:** 526 -025- 04-81
4. **REGON:** 007023731
5. Polski Czerwony Krzyż działa na podstawie Ustawy z dnia 16 listopada 1964 r. o Polskim Czerwonym Krzyżu ( Dz. U. nr 41, poz. 276) oraz Statutu PCK zatwierdzonego rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 20 września 2011 r. ( Dz. U nr 217 poz. 1284 z 2011 r.). W dniu 24 stycznia 2005 roku Polski Czerwony Krzyż uzyskał wpis do Krajowego Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej jako organizacja pożytku publicznego pod numerem **KRS 0000225587**. Rejestr prowadzi Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.
6. Polski Czerwony Krzyż posiada osobowość prawną.
7. Polski Czerwony Krzyż jest organizacją społeczną działającą na zasadzie dobrowolności i ma na celu zapobieganie cierpieniom ludzkim i ich łagodzenie we wszelkich okolicznościach i w każdym czasie, przy zachowaniu bezstronności oraz bez jakiegokolwiek dyskryminacji, zwłaszcza z powodu narodowości, przynależności do grupy etnicznej, pochodzenia społecznego, rasy, płci, religii lub poglądów politycznych.
8. Skład Zarządu Głównego Polskiego Czerwonego Krzyża na dzień 31.12.2013 r. przedstawiał się następująco:
  - 1) Stanisław Kracik - Prezes PCK,
  - 2) Agnieszka Dziubińska - Wiceprezes PCK,
  - 3) Marek Hok - Wiceprezes PCK,
  - 4) Jerzy Bisek,
  - 5) Marek Brodzki,
  - 6) Jarosław Cieszkiewicz,
  - 7) Marzena Dobrowolska,
  - 8) Adam Fornal,
  - 9) Sławomir Kaczyński,
  - 10) Jerzy Kornaus,
  - 11) Waldemar Kowalczyk
9. W związku z rezygnacją p. Agnieszki Dziubińskiej z członkostwa w Zarządzie Głównym PCK oraz z funkcji Wiceprezesa PCK Zarząd Główny Polskiego Czerwonego Krzyża Uchwałą nr 173/2014 z 11 lutego 2014 r. dokooptował do swojego składu p. Leszka Mizielińskiego, oraz w związku z rezygnacją p. Waldemara Kowalczyka z członkostwa w Zarządzie Głównym PCK Uchwałą nr 216/2014 z 27 maja 2014 r. dokooptował do swojego składu p. Zbigniewa Misiejuka.  
Skład Zarządu Głównego PCK zgodnie z ww. Uchwałami przedstawia się następująco:
  - 1) Stanisław Kracik - Prezes PCK,
  - 2) Marek Hok - Wiceprezes PCK,
  - 3) Jerzy Bisek,
  - 4) Marek Brodzki,
  - 5) Jarosław Cieszkiewicz,
  - 6) Marzena Dobrowolska,
  - 7) Adam Fornal,
  - 8) Sławomir Kaczyński,
  - 9) Jerzy Kornaus,

- 10) Zbigniew Misiejuk,
- 11) Leszek Mizieliński.

- II. Czas trwania działalności Polskiego Czerwonego Krzyża jest nieoznaczony.
- III. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe Polskiego Czerwonego Krzyża obejmuje rok obrotowy obejmujący okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku oraz dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy.
- IV. Sprawozdanie finansowe Polskiego Czerwonego Krzyża jest sprawozdaniem łącznym i zostało sporządzone przez Biuro Zarządu Głównego PCK na podstawie 16 łącznych sprawozdań finansowych Oddziałów Okręgowych PCK oraz sprawozdania finansowego Zarządu Głównego PCK.
- V. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności i uwzględniono w nim wszystkie znaczące zdarzenia finansowo – gospodarcze, które wystąpiły w 2013 r. oraz dane porównywalne za rok obrotowy 2012.
- VI. Zasady rachunkowości w Polskim Czerwonym Krzyżu:
  - 1. Sprawozdanie finansowe za 2013 rok zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. nr 121, poz. 591 z późniejszymi zmianami).
  - 2. Ewidencja i rozliczanie kosztów prowadzone są według rodzajów na kontach zespołu 4 i równocześnie według działalności i funkcji na kontach zespołu 5. Przychody i koszty działalności statutowej nieodpłatnej i odpłatnej pożytku publicznego ewidencjonowane są według rodzajów usług określonych w Krajowym Rejestrze Sądowym.
  - 3. Przy sporządzaniu sprawozdań finansowych ma zastosowanie porównawczy rachunek zysków i strat.
  - 4. Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią

#### **Metody wyceny aktywów i pasywów:**

- **środki trwale i wartości niematerialne i prawne** wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe). Do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zalicza się składniki majątkowe, których wartość początkowa przekracza 1.500 zł. Środki trwale o wartości początkowej w granicach od 1500 zł. do 3500 zł. podlegają jednorazowo pełnej amortyzacji w miesiącu oddania ich do użytkowania. Środki trwale i wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową.
- **materiały i towary** (zakupione od kontrahentów) wycenia się według cen zakupu, które na dzień bilansowy nie mogą być większe od cen ich sprzedaży netto. Materiały i towary otrzymane nieodpłatnie i w formie darowizn podlegają wycenie według cen sprzedaży netto. Rozchód materiałów i towarów w ciągu roku wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO.
- **należności** wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty tj. łącznie z odsetkami (jeżeli jednostka PCK nie zamierza z nich zrezygnować), z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Na dzień bilansowy należności wykazywane są w wartości netto pomniejszonej o odpisy aktualizujące.
- **inwestycje krótkoterminowe** obejmują środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych i w kasie oraz lokaty bankowe o terminie zapadalności krótszym niż 3 miesiące i dłuższym niż 3 miesiące, ale krótszym niż rok od dnia bilansowego. Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, po kursie średnim ustalonym przez Narodowy Bank Polski na ten dzień dla danej waluty.  
W poz. B.III.1.5).b) „Inne środki pieniężne” bilansu wykazywane są lokaty bankowe o terminie zapadalności krótszym niż 3 miesiące.



Natomiast lokaty bankowe o terminie zapadalności dłuższym niż 3 miesiące, ale krótszym niż rok od dnia bilansowego wykazywane są w poz. B.III.1.4) „Inne krótkoterminowe aktywa finansowe”.

- **fundusze podstawowe, rozliczenia międzyokresowe przychodów oraz fundusze specjalne** wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.
- **rezerwy** tworzy się i wycenia w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości, rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne ustalane są w sposób aktuarialny.
- **zobowiązania** wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
- **rozliczenia międzyokresowe bierne** tworzy się na nie poniesione, ale przypadające na dany rok obrotowy koszty.

### **Informacja o zmianach w sposobie prezentacji danych w bilansie oraz rachunku przepływów pieniężnych**

#### ***Bilans***

W bilansie w pozycji B. I „Rezerwy na zobowiązania” pkt 2 „Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne” wprowadzony został podział na rezerwy długo i krótkoterminowe.

Wielkość rezerwy wyliczonej przez aktuarium na 31.12.2012 r. została wykazana w Pasywach bilansu w kolumnie - salda na 01.01.2013 r. w pozycji A. „Fundusz własny” pkt VI. Wynik finansowy z lat ubiegłych” oraz w pozycji I. „Rezerwy na zobowiązania” pkt 2 ppkt a) i /lub b) tj. w podziale na rezerwy długo i krótkoterminowe. Natomiast wartość rezerwy wyliczonej przez aktuarium na 31.12.2013 r. została wykazana w kolumnie dotyczącej sald na 31.12.2013 r. w pozycji I. „Rezerwy na zobowiązania” pkt 2 ppkt a) i /lub b) tj. w podziale na rezerwy długo i krótkoterminowe.

#### ***Zestawienie zmian w Funduszu własnym PCK***

W „Zestawieniu zmian w Funduszu własnym” wartość rezerwy ustalonej na 31.12.2012 r. tj. dotyczącej lat ubiegłych została wykazana w kolumnie dotyczącej roku 2013 w pozycji I. Fundusz własny na początek okresu (BO) w punkcie „korekty błędów” oraz w pozycji 5.4 „Strata z lat ubiegłych na początek okresu” w punkcie „korekty błędów podstawowych”.

#### ***Rachunek zysków i strat***

W „Rachunku zysków i strat” w części E. w pkt IV „Inne koszty operacyjne” wyodrębniona została pozycja – „Koszty ogólnoadministracyjne działalności statutowej”. W związku z powyższym dane dotyczące „Kosztów ogólnoadministracyjnych działalności statutowej” wykazywane dotychczas w części B „Koszty działalności operacyjnej” w poz. I - VII . zostały wykazane w pozycji E „Pozostałe koszty operacyjne” pkt IV „Inne koszty operacyjne” ppkt 3 „Koszty ogólnoadministracyjne działalności statutowej” W pozycji B. I. – VII. wykazane zostały wyłącznie koszty dotyczące działalności gospodarczej.

**W celu zapewnienia porównywalności danych za 2012 i 2013 rok w „Rachunku zysku i strat” w pozycji dotyczącej danych za 2012 r. zostały również wykazane „Koszty ogólnoadministracyjne działalności statutowej” w pozycji wskazanej powyżej.**

#### **Dodatkowe informacje i objaśnienia**

Od 2013 roku Polski Czerwony Krzyż rozpoczął tworzenie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne, których wartość jest ustalana w sposób aktuarialny; skutki przedmiotowej operacji zaprezentowano w dodatkowych informacjach i objaśnieniach.

Oprócz powyższej zmiany Polski Czerwony Krzyż rozpoczął amortyzowanie praw wieczystego użytkowania gruntów

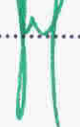

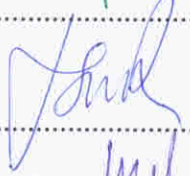

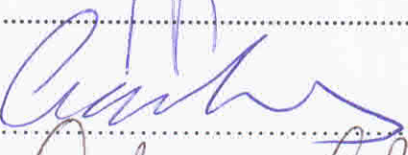



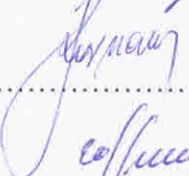
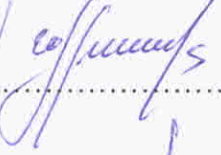

W badanym okresie nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych a ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Po dniu bilansowym nie miały miejsca zdarzenia dotyczące roku obrotowego, a w nim nie ujęte.

W roku obrotowym nie dokonano istotnych zmian zasad rachunkowości.

Warszawa, 27 maja 2014 r.

**PODPISY OSÓB UPRAWNIONYCH:**

- 1) Stanisław Kracik - Prezes PCK ..... 
- 2) Marek Hok - Wiceprezes PCK ..... 
- 3) Jerzy Bisek ..... 
- 4) Marek Brodzki ..... 
- 5) Jarosław Cieszkiewicz ..... 
- 6) Marzena Dobrowolska ..... 
- 7) Adam Fornal ..... 
- 8) Sławomir Kaczyński ..... 
- 9) Jerzy Kornaus ..... 
- 10) Zbigniew Misiejuk ..... 
- 11) Leszek Mizieliński ..... 



**Bilans Polskiego Czerwonego Krzyża**  
wg stanu na 31.12.2013 r.

Wyszczególnienie	Salda na dzień 01.01.2013 r.	Salda na dzień 31.12.2013 r.	Zmiana stanu
<b>AKTYWA</b>			
<b>A. Aktywa trwałe ( I - V )</b>	<b>18 919 198,09</b>	<b>18 533 655,75</b>	<b>-385 542,34</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>153 860,67</b>	<b>153 860,67</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	153 860,67	153 860,67
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>18 919 198,09</b>	<b>18 379 795,08</b>	<b>-539 403,01</b>
1. Środki trwałe	18 919 198,09	18 379 795,08	-539 403,01
1) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	10 146 445,30	10 090 461,30	-55 984,00
2) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej)	7 143 792,26	6 941 828,95	-201 963,31
3) urządzenia techniczne i maszyny	418 342,65	342 725,67	-75 616,98
4) środki transportu	738 529,76	717 881,85	-20 647,91
5) inne środki trwałe	472 088,12	286 897,31	-185 190,81
2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
1) udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2) inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3) udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4) inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe ( I - IV )</b>	<b>19 634 549,35</b>	<b>15 273 710,73</b>	<b>-4 360 838,62</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>2 433 762,71</b>	<b>2 184 122,68</b>	<b>-249 640,03</b>
1. Materiały	2 230 705,18	2 024 805,50	-205 899,68
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4. Towary	201 433,87	157 139,27	-44 294,60
5. Zaliczki na dostawy	1 623,66	2 177,91	554,25
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>3 816 501,30</b>	<b>2 019 018,37</b>	<b>-1 797 482,93</b>
1. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	1 727 504,41	1 565 793,01	-161 711,40
a) do 12 miesięcy	1 727 504,41	1 565 793,01	-161 711,40
b) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. publicznoprawne	60 205,90	7 619,23	-52 586,67
3. rozrachunki z pracownikami	348 688,72	12 246,83	-336 441,89
4. należności wewnątrzorganizacyjne	0,00	0,00	0,00
a) centralne	0,00		0,00
b) międzyokresowe	0,00		0,00
c) wewnątrzokresowe	0,00		0,00
5. inne	1 680 102,27	433 359,30	-1 246 742,97
6. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>13 185 635,44</b>	<b>10 860 198,03</b>	<b>-2 325 437,41</b>
<b>1. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>13 185 635,44</b>	<b>10 860 198,03</b>	<b>-2 325 437,41</b>
1) udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2) inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3) udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe	189 192,48	98 690,30	-90 502,18
5) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12 996 442,96	10 761 507,73	-2 234 935,23
a) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	10 794 765,24	8 812 716,90	-1 982 048,34
b) inne środki pieniężne	2 201 677,72	1 948 790,83	-252 886,89
c) inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>198 649,90</b>	<b>210 371,65</b>	<b>11 721,75</b>
<b>Suma bilansowa</b>	<b>38 553 747,44</b>	<b>33 807 366,48</b>	<b>-4 746 380,96</b>

PREZYDENT  
Polskiego Czerwonego Krzyża

dr Jerzy Zaborowski

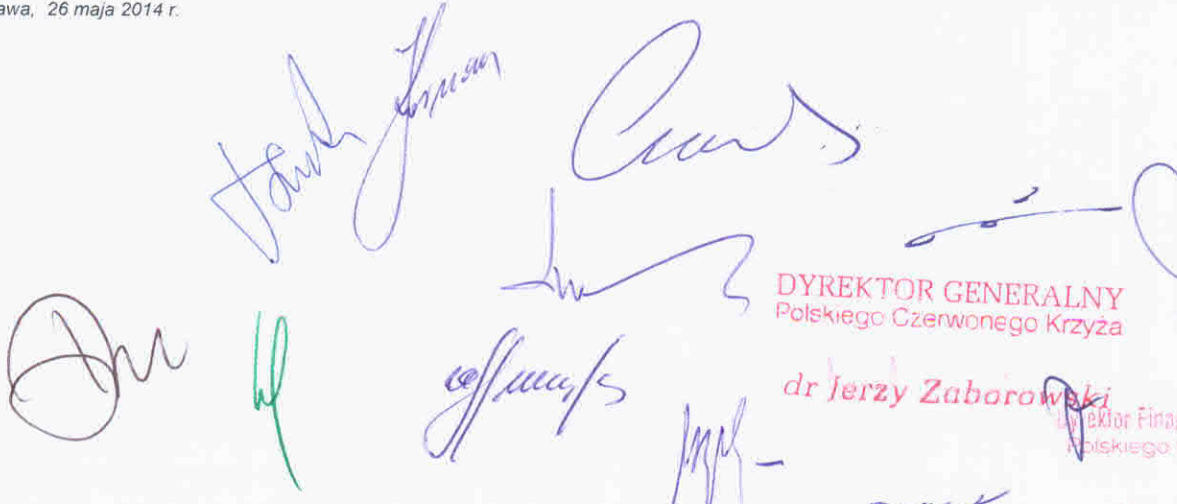
Kierownik Finansowy / Główny Księgowy  
Polskiego Czerwonego Krzyża

Dorota Malecka



Wyszczególnienie	Salda na dzień 01.01.2013 r.	Salda na dzień 31.12.2013 r.	Zmiana stanu
<b>PASYWA</b>			
<b>A. Fundusz własny ( I - VII )</b>	<b>18 631 641,52</b>	<b>14 956 293,81</b>	<b>-3 675 347,71</b>
I. Fundusz podstawowy	27 361 134,68	22 752 517,80	-4 608 616,88
II. Fundusz podstawowy finansujący zapasy w wojewódzkich magazynach interwencyjnych	1 748 573,90	1 666 995,75	-81 578,15
III. Fundusz rezerwowy	0,00	0,00	0,00
IV. Fundusz z aktualizacji wyceny	1 736 093,75	1 762 745,19	26 651,44
V. Fundusze wydzielone	0,00	0,00	0,00
VI. Wynik finansowy z lat ubiegłych	-11 012 060,45	-9 265 300,99	1 746 759,46
VII. Wynik finansowy netto	-1 202 100,36	-1 960 663,94	-758 563,58
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ( I - IV )</b>	<b>19 922 105,92</b>	<b>18 851 072,67</b>	<b>-1 071 033,25</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>2 870 826,00</b>	<b>2 821 754,36</b>	<b>-49 071,64</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 870 826,00	2 790 754,36	-80 071,64
a) długoterminowe	2 520 385,52	2 398 523,03	-121 862,49
b) krótkoterminowe	350 440,48	392 231,33	41 790,85
3. Pozostałe rezerwy	0,00	31 000,00	31 000,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	31 000,00	31 000,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>260 044,63</b>	<b>228 776,52</b>	<b>-31 268,11</b>
1) kredyty i pożyczki	215 128,00	180 256,00	-34 872,00
2) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
3) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
4) inne	44 916,63	48 520,52	3 603,89
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe ( 1 + 2 )</b>	<b>10 346 153,08</b>	<b>9 448 572,22</b>	<b>-897 580,86</b>
1. Zobowiązania krótkoterminowe	9 300 808,53	8 444 612,52	-856 196,01
1) kredyty i pożyczki	43 126,13	49 462,30	6 336,17
2) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
3) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
4) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	727 710,21	573 381,25	-154 328,96
a) do 12 miesięcy	727 710,21	573 381,25	-154 328,96
b) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
5) zaliczki otrzymane na dostawy	5 684,74	3 236,91	-2 447,83
6) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
7) publicznoprawne	2 788 427,02	1 798 761,54	-989 665,48
8) z tytułu wynagrodzeń	782 199,26	560 150,71	-222 048,55
9) zobowiązania wewnątrzorganizacyjne	0,00	0,00	0,00
a) centralne	0,00	0,00	0,00
b) międzyokręgowe	0,00	0,00	0,00
c) wewnątrzokręgowe	0,00	0,00	0,00
10) inne	4 953 661,17	5 459 619,81	505 958,64
2. Fundusze specjalne	1 045 344,55	1 003 959,70	-41 384,85
a) Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 036 926,65	995 541,80	-41 384,85
b) Inne fundusze celowe	8 417,90	8 417,90	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>6 445 082,21</b>	<b>6 351 969,57</b>	<b>-93 112,64</b>
1. Długoterminowe	1 519 322,54	3 046 229,89	1 526 907,35
2. Krótkoterminowe	4 925 759,67	3 305 739,68	-1 620 019,99
<b>Suma bilansowa</b>	<b>38 553 747,44</b>	<b>33 807 366,48</b>	<b>-4 746 380,96</b>

Warszawa, 26 maja 2014 r.


  
**DYREKTOR GENERALNY**  
Polskiego Czerwonego Krzyża  
  
**dr Jerzy Zaborowski**  
Dyrektor Finansowy / Główny Księgowy  
Polskiego Czerwonego Krzyża  
  
**Dorota Małecka**



**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
Polskiego Czerwonego Krzyża

L/P	Wyszczególnienie	Kwota zł	
		2012 rok	2013 rok
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi (I + II + III + IV)</b>	<b>31 630 213,76</b>	<b>28 344 804,33</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	31 314 132,40	27 940 277,58
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	48 232,71	38 550,32
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	267 848,65	365 976,43
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej (I + II + III + IV + V + VI + VII + VIII)</b>	<b>26 481 116,41</b>	<b>22 581 393,71</b>
I	Amortyzacja	326 882,64	359 782,87
II	Zużycie materiałów i energii	1 990 354,60	2 105 716,90
III	Usługi obce	2 778 560,24	2 383 613,59
IV	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	286 035,93	355 335,52
V	Wynagrodzenia	16 981 063,61	13 792 508,85
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 991 884,80	2 331 434,93
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	954 272,43	1 033 736,33
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	172 062,16	219 264,72
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>5 149 097,35</b>	<b>5 763 410,62</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne (I + II + III)</b>	<b>71 477 062,23</b>	<b>70 374 008,20</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 100,00	47 615,85
II	Dotacje	54 756 577,33	58 470 695,39
III	Inne przychody operacyjne (1+2+3)	16 719 384,90	11 855 696,96
1	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	14 150 445,56	9 326 036,37
2	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego	1 604 581,21	1 733 762,48
3	Inne przychody operacyjne	964 358,13	795 898,11
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne (I + II + III + IV)</b>	<b>78 800 321,36</b>	<b>78 245 154,29</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	54 756 577,33	58 470 695,39
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne koszty operacyjne (1+2+3+4)	24 043 744,03	19 774 458,90
1	Koszty działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	14 654 369,45	10 288 371,59
2	Koszty działalności odpłatnej pożytku publicznego	1 615 486,05	1 733 762,48
3	Koszty ogólnoadministracyjne działalności statutowej	7 407 619,13	7 334 382,86
4	Inne koszty operacyjne	366 269,40	417 941,97
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-2 174 161,78</b>	<b>-2 107 735,47</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe (I + II + III + IV + V)</b>	<b>1 061 998,30</b>	<b>207 427,45</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II	Odsetki	773 592,74	196 523,73
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	288 405,56	10 903,72
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe (I + II + III + IV)</b>	<b>79 901,73</b>	<b>40 956,92</b>
I	Odsetki	79 901,73	40 956,92
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>	<b>-1 192 065,21</b>	<b>-1 941 264,94</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)</b>	<b>10 303,85</b>	<b>0,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne	21 538,63	0,00
II	Straty nadzwyczajne	11 234,78	0,00
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I ± J)</b>	<b>-1 181 761,36</b>	<b>-1 941 264,94</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>20 339,00</b>	<b>19 399,00</b>
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>	<b>-1 202 100,36</b>	<b>-1 960 663,94</b>

Warszawa, 26 maja 2014 r.

Polskiego Czerwonego Krzyża

dr Jerzy Zaborowski  
Inżynier Finansowy / Główny Księgowy  
Polskiego Czerwonego Krzyża

Dorota Malecka



# RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

## Polskiego Czerwonego Krzyża

Wyszczególnienie	Kwota zł	
	2012 rok	2013 rok
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:</b>		
<b>I. Zysk (Strata) netto</b>	-1 202 100,36	-1 960 663,94
<b>II. Korekty razem:</b>	<b>-4 145 084,99</b>	<b>246 297,08</b>
1. Amortyzacja	1 088 487,83	1 000 589,78
2. Zyski (Straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-75 091,09	-39 784,38
4. Zysk (Strata) z działalności inwestycyjnej	-1 100,00	-38 856,70
5. Zmiana stanu rezerw	-443 925,53	-49 071,64
6. Zmiana stanu zapasów	38 073,24	196 350,14
7. Zmiana stanu należności	-5 154,60	1 797 482,93
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)	374 757,30	-903 917,03
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-6 559 345,64	-340 943,00
10. Inne korekty	1 438 213,50	-1 375 553,02
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej ( I +/- II )</b>	<b>-5 347 185,35</b>	<b>-1 714 366,86</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej:</b>		
<b>I. Wpływy:</b>	<b>966 675,17</b>	<b>299 907,43</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 100,00	71 480,14
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Wpływy aktywów finansowych, w tym:	965 575,17	228 427,29
a) zbycie aktywów finansowych,	0,00	0,00
b) otrzymane dywidendy i udziały w zyskach,	0,00	0,00
c) otrzymane spłaty pożyczek długoterminowych,	0,00	0,00
d) odsetki otrzymane,	73 303,43	41 022,47
e) inne wpływy z aktywów finansowych	892 271,74	187 404,82
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<b>II. Wydatki:</b>	<b>1 135 241,97</b>	<b>791 939,97</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	947 837,15	693 799,24
2. Dokonanie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Wydatki na aktywa finansowe, w tym:	187 404,82	98 140,73
a) nabycie aktywów finansowych,	187 404,82	98 140,73
b) udzielenie pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej ( I - II )</b>	<b>-168 566,80</b>	<b>-492 032,54</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy:</b>	<b>6 666,04</b>	<b>6 336,17</b>
1. Wpływy netto z instrumentów kapitałowych	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki ( otrzymane)	6 666,04	6 336,17
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
<b>II. Wydatki:</b>	<b>0,00</b>	<b>34 872,00</b>
1. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	34 872,00
2. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
3. Wydatki z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
4. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
5. Odsetki (zapłacone)	0,00	0,00
6. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej ( I - II )</b>	<b>6 666,04</b>	<b>-28 535,83</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem ( A. III +/- B. III +/- C. III )</b>	<b>-5 509 086,11</b>	<b>-2 234 935,23</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>-5 509 086,11</b>	<b>-2 234 935,23</b>
- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu - roku obrotowego</b>	<b>18 505 529,07</b>	<b>12 996 442,96</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu - roku obrotowego ( F +/- D )</b>	<b>12 996 442,96</b>	<b>10 761 507,73</b>
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Warszawa, 26 maja 2014 r.

**DYREKTOR GENERALNY**  
Polskiego Czerwonego Krzyża

dr Jerzy Zaborowski

Finansowy Księgowy  
Polskiego Czerwonego Krzyża

Dorota Matecka



**ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM  
Polskiego Czerwonego Krzyża**

Wyszczególnienie	Kwota zł	
	2012 rok	2013 rok
<b>I. Fundusz własny na początek okresu - (BO)</b>	<b>20 900 598,50</b>	<b>21 475 842,52</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	-2 844 201,00
<b>I.a. Fundusz własny na początek okresu (BO) po korektach</b>	<b>20 900 598,50</b>	<b>18 631 641,52</b>
<b>1. Fundusz podstawowy na początek okresu</b>	<b>25 584 645,00</b>	<b>27 361 134,68</b>
<b>1.1. Zmiany funduszu podstawowego:</b>	<b>1 776 489,68</b>	<b>-4 608 616,88</b>
a) Zwiększenia	4 562 023,64	806 814,05
- z podziału zysków z lat ubiegłych	1 811 022,04	802 084,36
- nieodpłatne przejęcie aktywów trwałych	87 348,45	0,00
- nieodpłatne przejęcie aktywów obrotowych	0,00	0,00
- inne zwiększenia	2 663 653,15	4 729,69
b) Zmniejszenia	2 785 533,96	5 415 430,93
- pokrycie strat z lat ubiegłych	2 554 021,48	3 706 341,68
- nieodpłatne przekazanie aktywów trwałych	0,00	0,00
- nieodpłatne przekazanie aktywów obrotowych	0,00	0,00
- inne zmniejszenia	231 512,48	1 709 089,25
<b>1.2. Fundusz podstawowy na koniec okresu</b>	<b>27 361 134,68</b>	<b>22 752 517,80</b>
<b>2. Fundusz podstawowy finansujący zapasy w magazynach interwencyjnych stan na początek okresu</b>	<b>1 879 469,75</b>	<b>1 748 573,90</b>
<b>2.1. Zmiany funduszu podstawowego finansującego zapasy w magazynach interwencyjnych</b>	<b>-130 895,85</b>	<b>-81 578,15</b>
a) Zwiększenia	5 928,38	0,00
- z tytułu zakupu materiałów	5 928,38	0,00
- z tytułu otrzymanych darowizn	0,00	0,00
b) Zmniejszenia	136 824,23	81 578,15
- z tytułu wydania materiałów z magazynu	122 569,03	74 240,97
- inne zmniejszenia	14 255,20	7 337,18
<b>2.2. Stan funduszu podstawowego finansującego zapasy w magazynach interwencyjnych na koniec okresu</b>	<b>1 748 573,90</b>	<b>1 666 995,75</b>
<b>3. Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>1 736 093,75</b>	<b>1 736 093,75</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
<b>3.1. Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>26 651,44</b>
a) Zwiększenia	0,00	31 381,13
- z tytułu likwidacji środków trwałych	0,00	31 381,13
- z tytułu .....	0,00	0,00
b) Zmniejszenia	0,00	4 729,69
- z tytułu zbycia środków trwałych	0,00	0,00
- inne zmniejszenia	0,00	4 729,69
<b>3.2. Fundusz z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>1 736 093,75</b>	<b>1 762 745,19</b>
<b>4. Fundusz rezerwowy na początek okresu</b>	<b>2 662 311,10</b>	<b>0,00</b>
<b>4.1. Zmiany funduszu rezerwowego</b>	<b>-2 662 311,10</b>	<b>0,00</b>
a) Zwiększenia	1 342,05	0,00
b) Zmniejszenia	2 663 653,15	0,00
<b>4.2. Fundusz rezerwowy na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5. Zysk ( Strata ) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-10 961 921,10</b>	<b>-9 253 399,29</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>1 811 022,04</b>	<b>802 084,36</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>1 811 022,04</b>	<b>802 084,36</b>
a) Zwiększenia	0,00	0,00
- z tytułu .....	0,00	0,00
b) Zmniejszenia	1 811 022,04	802 084,36
- z tytułu przeniesienia na fundusz podstawowy	1 811 022,04	802 084,36
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-12 772 943,14</b>	<b>-10 055 483,65</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	-2 844 201,00
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>-12 772 943,14</b>	<b>-12 899 684,65</b>
a) Zwiększenia	188 711,17	117 300,02
- z tytułu przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	116 560,52
- inne ( korekta wyniku z lat ubiegłych )	188 711,17	739,50
b) Zmniejszenia	4 793 794,86	3 751 683,68
- z tytułu pokrycia strat z lat ubiegłych funduszem podstawowym	2 554 021,48	3 706 341,68
- inne (korekta wyniku z lat ubiegłych)	2 239 773,38	45 342,00
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-8 167 859,45</b>	<b>-9 265 300,99</b>
<b>5.7. Zysk ( Strata ) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-8 167 859,45</b>	<b>-9 265 300,99</b>
<b>6. Wynik finansowy netto</b>	<b>-1 202 100,36</b>	<b>-1 960 663,94</b>
a) zysk netto		
b) strata netto	-1 202 100,36	-1 960 663,94
<b>II. Fundusz własny na koniec okresu ( BZ )</b>	<b>21 475 842,52</b>	<b>14 956 293,81</b>



# **INFORMACJA DODATKOWA**

## **DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO POLSKIEGO CZERWONEGO KRZYŻA ZA 2013 ROK**

**WARSZAWA, 26.05.2014 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 31.12.2013 r. przedstawia **tabela nr 1**.

Tabela nr 1

(dane w zł)

Wyszczególnienie	Wartość brutto środków trwałych na 31.12.2013 r.	Umorzenie środków trwałych na 31.12.2013 r.	Wartość netto środków trwałych na 31.12.2013 r.
Grunty własne	8.138.024,72	0,00	8.138.024,72
Prawo wieczystego użytkowania	2.009.183,66	56.747,08	1.952.436,58
Budynki i budowle	16.394.332,83	9.880.052,65	6.514.280,18
Spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu	666.163,02	238.614,25	427.548,77
Urządzenia techniczne i maszyny	2.058.526,98	1.715.801,31	342.725,67
Środki transportu	2.425.355,88	1.707.474,03	717.881,85
Pozostałe środki trwałe	1.178.193,18	891.295,87	286.897,31
<b>OGÓLEM środki trwałe</b>	<b>32.869.780,27</b>	<b>14.489.985,19</b>	<b>18.379.795,08</b>

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2013 r. przedstawia **tabela nr 2**.

Tabela nr 2

(dane w zł)

Wyszczególnienie	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2013 r.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2013 r.	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2013 r.
Prawa autorskie i licencje	389.086,36	238.646,63	150.439,73
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	75.735,13	72.314,19	3.420,94
<b>OGÓLEM wartości niematerialne i prawne</b>	<b>464.821,49</b>	<b>310.960,82</b>	<b>153.860,67</b>

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawiera **załącznik nr 1** do informacji dodatkowej za 2013 rok.

1.2. *Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.*

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na dzień 31.12.2013 r. wyniosła **1.952.436,58 zł** netto. Zmiany wartości gruntów użytkowanych wieczystie przedstawia **tabela nr 3**.

Tabela nr 3

(dane w zł)

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2013 r. (netto)	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2013 r. (netto)
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Łączna powierzchnia (m <sup>2</sup> )	24.405,06	25,00	0,00	24.430,06
Łączna wartość (w zł)	2.004.524,58	809,00	52.897,00	1.952.436,58

DYREKTOR GENERALNY  
Polskiego Czerwonego Krzyża

dr Jerzy Zaborowski

dyrektor finansowy / Główny Księgowy  
Polskiego Czerwonego Krzyża

Dorota Małecka



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 4.*

Tabela nr 4

(dane w zł)

Struktura własnościowa środków trwałych ewidencjonowanych pozabilansowo, w tym:	Stan na 01.01.2013 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2013 r.
1. Lokal użytkowy o pow. 127,97 m <sup>2</sup> (bezterminowa umowa użyczenia)	132 268,50			132 268,50
2. Ambulans sanitarny Mercedes Vito (umowa użyczenia)	14 760,00			14 760,00
3. Lokal użytkowy o pow. 44 m <sup>2</sup> (umowa użyczenia)	0,00	66 000,00		66 000,00
4. Ambulans medyczny VW (umowa użyczenia)	0,00	18 000,00		18 000,00
5. Samochód marki Fiat Doblo (umowa najmu)	42 505,86			42 505,86
6. Zestaw szkoleniowy do nauczania resuscytacji krążeniowo-oddechowej oraz fantom AMBU MAN (umowa najmu)	11 001,96		5 999,96	5 002,00
7. Sprzęt ratownictwa wodnego (umowa użyczenia)	44 006,62			44 006,62
8. Defibrylator (umowa użyczenia)	5 886,00			5 886,00
<b>RAZEM</b>	<b>250 428,94</b>	<b>84 000,00</b>	<b>5 999,96</b>	<b>328 428,98</b>

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.

DYREKTOR GENERALNY  
Polskiego Czerwonego Krzyża

dr Jerzy Zaborowski

Dyrektor Finansowy / Główny Księgowy  
Polskiego Czerwonego Krzyża

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 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 31.12.2013 roku utworzone rezerwy długo- i krótkoterminowe w Polskim Czerwonym Krzyżu wyniosły ogółem **2.821.754,36 zł**. Wielkość zwiększeń i zmniejszeń rezerw w ciągu roku obrotowego przedstawia **tabela nr 5**.

Tabela nr 5

(dane w zł)

Wyszczególnienie	Rezerwy długoterminowe	Rezerwy krótkoterminowe
<b>Wartość na 01.01.2013 r.</b>	<b>2 520 385,52</b>	<b>350 440,48</b>
Zwiększenia (odpisy)	241 668,84	351 661,40
Wykorzystanie	6 466,68	198 301,07
Rozwiązanie	357 064,65	80 569,48
<b>Wartość na 31.12.2013 r.</b>	<b>2 398 523,03</b>	<b>423 231,33</b>

Wykazane w bilansie w poz. B.I.2 „Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne” dotyczą rezerw utworzonych na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe zgodnie z wyceną aktuariálną. Natomiast rezerwy wykazane w poz. B.I.3 „Pozostałe rezerwy” dotyczą rezerwy na koszty badania sprawozdania finansowego PCK.

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 6.*

Tabela nr 6

(dane w zł)

Wyszczególnienie	OGÓLEM	w tym: z tytułu dostaw i usług
<b>Wartość na 01.01.2013 r.</b>	<b>1.751.660,23</b>	<b>1.677.923,20</b>
Zwiększenia	123.987,48	95.794,89
Zmniejszenia	121.202,77	90.199,36
<b>Wartość na 31.12.2013 r.</b>	<b>1.754.444,94</b>	<b>1.683.518,73</b>

Według stanu na 31.12.2013 r. wartość odpisów aktualizujących wartość należności wyniosła ogółem **1.754.444,94 zł**.

Odpisy aktualizujące wartość należności utworzone w 2013 roku dotyczą przede wszystkim należności przeterminowanych z tytułu dostaw i usług oraz nieprzeterminowanych lecz o znacznym stopniu prawdopodobieństwa niesściągalności

DYREKTOR GENERALNY  
Polskiego Czerwonego Krzyża

dr Jerzy Zaborowski

Finansowy / Biłowy Asiegowy  
Polskiego Czerwonego Krzyża

Dorota Małecka



1.10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 lat do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat,

wyszczególniono w załączniku nr 2 do informacji dodatkowej za 2013 rok.

Wykazane w bilansie zobowiązania długoterminowe dotyczą zobowiązań wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych z tytułu zawartych umów o rozłożenie na raty należności z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne oraz nieoprocentowanej pożyczki udzielonej przez Miasto Chorzów z przeznaczeniem na pokrycie kosztów zakupu i montażu windy w Domu PCK w Chorzowie.

1.11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Zmiany w stanie czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów w 2013 r. przedstawia tabela nr 7.

Tabela nr 7

( dane w zł )

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2013 r.	Stan na 31.12.2013 r.
<b>I.</b>	<b>Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:</b>	<b>198 649,90</b>	<b>210 371,65</b>
1	Koszty administracyjne realizacji programu "Dostarczanie nadwyżek żywności najuboższej ludności UE" podlegające refundacji	70 866,48	58 754,14
2	Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	68 838,14	61 415,87
3	VAT naliczony do rozliczenia w okresach następnych	9 907,98	8 049,35
4	Opłacone z góry koszty organizacji koncertu charytatywnego oraz koszty zakupu leków dla ZOL PCK	10 547,88	21 639,98
5	Opłacona z góry prenumerata czasopism i publikacji	9 434,04	6 864,19
6	Nadwyżka kosztów nad uzyskanymi przychodami z niezakończonych akcji zbiórek publicznych na dzień bilansowy	11 915,58	9 560,00
7	Pozostałe	17 139,80	44 088,12
<b>II.</b>	<b>Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:</b>	<b>6 445 082,21</b>	<b>6 351 969,57</b>
1	Darowizny środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	1 339 668,19	3 010 219,83
2	Dotacje, subwencje przeznaczone na nabycie środków trwałych, środków trwałych w budowie	483 274,20	432 916,54
3	Pozostałe	4 622 139,82	2 908 833,20

W pozycji II.3 „Pozostałe” uwzględniona została wartość niewydatkowanych w 2013 roku środków przeznaczonych wyłącznie na realizację zadań celowych, w szczególności obejmujących darowizny celowe, nawiązki sądowe, programy, nadwyżkę przychodów nad kosztami niezakończonych zbiórek publicznych.

DYREKTOR GENERALNY  
Polskiego Czerwonego Krzyża

dr Jerzy Zaborowski  
Kierownik Biura Księgowo-Statystycznego  
Polskiego Czerwonego Krzyża

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

Na majątku Polskiego Czerwonego Krzyża wg stanu na 31.12.2013 r. hipoteką przymusową zabezpieczone były:

- zobowiązanie wobec Skarbu Państwa - Izby Celnej w Katowicach z tytułu podatku akcyzowego za październik 2009 r. Kwota zabezpieczenia na nieruchomości gruntowej położonej w Bielsku-Białej przy ul. Sobieskiego wynosi 7.530,70 zł. *Zobowiązanie jest regulowane w ratach do czerwca 2014 r.*
- zobowiązanie wobec Gminy Wrocław z tytułu podatku od nieruchomości. Kwota zabezpieczenia: 79.122,10 zł. *Wpis hipoteki przymusowej do księgi wieczystej nr KW 124288, założonej dla nieruchomości położonej we Wrocławiu przy ul. Czerwonego Krzyża został wykreślony w dniu 14.02.2014 r.*
- zobowiązanie wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych I Oddziału w Warszawie z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne za okres XI.2009 r. - IX.2010 r. Kwota zabezpieczenia na nieruchomości gruntowej położonej we Wrocławiu przy ul. Bujwida: 152.531,30 zł.

1.13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe przedstawia **tabela nr 8**.

Zobowiązania warunkowe wg stanu na 31.12.2013 r. wyniosły ogółem 11.007.227,94 zł i dotyczą:

- weksla in blanco wystawionego przez Kujawsko-Pomorski OO PCK stanowiącego zabezpieczenie należytego wykonania umowy zawartej z Gminą-Miastem Grudziądz na 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 realizacji umowy: 01.01.2013 r. - 31.12.2015 r.). Kwota zobowiązania warunkowego: 182.952,00 zł,
- weksla in blanco wystawionego przez Kujawsko-Pomorski OO PCK stanowiącego zabezpieczenie należytego wykonania umowy z Gminą-Miastem Grudziądz na świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych w dni robocze, wolne od pracy i święta w miejscu zamieszkania osobom z terenu Grudziądza (okres realizacji umowy: 01.01.2013 r. - 31.12.2015 r.). Kwota zobowiązania warunkowego: 826.680,00 zł,
- weksla in blanco wystawionego przez Kujawsko-Pomorski OO PCK stanowiącego zabezpieczenie należytego wykonania umowy „Romowie – pełnoprawni obywatele polscy” (okres realizacji umowy: 01.04.2012 r. - 31.03.2014 r.). Kwota zobowiązania warunkowego: 755.173,85 zł,
- weksla in blanco wystawionego przez Lubelski OO PCK stanowiącego zabezpieczenie prawidłowego wykonania umowy nr 643/ASOS/2013 z dn. 17.07.2013 r. zawartej z Ministerstwem Pracy i Polityki Społecznej na realizację zadania "Senior FiT" - fitness i turystyka dla seniorów, realizowanego w ramach Rządowego Programu na rzecz aktywności społecznej osób starszych na lata 2012-2013 (okres realizacji umowy: do 31.12.2013 r.). Kwota zobowiązania warunkowego: 193.150,00 zł,
- weksla in blanco wystawionego przez Małopolski OO PCK stanowiącego zabezpieczenie należytego wykonania umowy partnerstwa lokalnego zawartej z Gminą Wieliczka na realizację projektu "Tworzenie i rozwijanie standardów usług

DR JERZY ZABOJAŁA  
 DOKŁADCA  
 POLSKIEGO CZERWONEGO KRZYŻA

dr Jerzy Zabojała  
 Dorota Małecka



- pomocy integracji społecznej" (okres realizacji umowy: 01.06.2012 r. - 30.11.2013 r.). Kwota zobowiązania warunkowego: 405.996,69 zł,
- weksla in blanco wystawionego przez Małopolski OO PCK stanowiącego zabezpieczenie należytego wykonania umowy zawartej z Ministerstwem Pracy i Polityki Społecznej na realizację zadania publicznego zleconego w ramach Rządowego Programu Na Rzecz Aktywności Społecznej Osób Starszych na lata 2012-2013 (okres realizacji umowy: 04.12.2012 r. - 30.04.2013 r.). Kwota zobowiązania warunkowego: 187.065,00 zł,
  - weksla in blanco wystawionego przez Mazowiecki OO PCK stanowiącego zabezpieczenie należytego wykonania umowy zawartej z Mazowiecką Jednostką Wdrażania Programów Unijnych na realizację zadania "Klub Integracji Społecznej twoją szansą na lepszą przyszłość" (okres realizacji umowy: 01.03.2012 r. - 30.06.2014 r.). Kwota zobowiązania warunkowego: 1.992.825 zł,
  - weksla in blanco wystawionego przez Mazowiecki OO PCK stanowiącego zabezpieczenie należytego wykonania umowy zawartej z Mazowiecką Jednostką Wdrażania Programów Unijnych na realizację zadania "Klub Integracji Społecznej = Nowe kwalifikacje = Nowe Możliwości" (okres realizacji umowy 01.03.2013 r. - 31.03.2015 r.). Kwota zobowiązania warunkowego: 783.584 zł,
  - weksla in blanco wystawionego przez Mazowiecki OO PCK stanowiącego zabezpieczenie należytego wykonania umowy zawartej z Mazowiecką Jednostką Wdrażania Programów Unijnych - "Mama wraca do pracy" (okres realizacji umowy 01.06.2013 r. - 31.05.2015 r.). Kwota zobowiązania warunkowego: 763.280 zł,
  - weksla in blanco wystawionego przez Mazowiecki OO PCK stanowiącego zabezpieczenie należytego wykonania umowy zawartej z Mazowiecką Jednostką Wdrażania Programów Unijnych - "Stawiamy na siebie czyli Aktywnie w każdym wieku" (okres umowy 21.03.2012 r. - 30.09.2013 r.). Kwota zobowiązania warunkowego: 49.990 zł,
  - weksla in blanco wystawionego przez Podkarpacki OO PCK stanowiącego zabezpieczenie prawidłowego wykonania umowy o powierzenie realizacji zadania publicznego nr PS.8122.5.7.2012 zawartej z Gminą Krosno pn. "Organizowanie i świadczenie usług opiekuńczych i specjalistycznych usług opiekuńczych dla mieszkańców miasta Krosna na lata 2013-2014" (okres realizacji umowy: 01.01.2013 r. - 31.12.2014 r.). Kwota zobowiązania warunkowego: 354.480,00 zł,
  - weksla in blanco wystawionego przez Podkarpacki OO PCK stanowiącego zabezpieczenie należytego wykonania umowy nr PS.8122.5.8.2012 z dnia 10.01.2013 r., zawartej z Gminą Krosno pn. "Organizowanie i świadczenie usług opiekuńczych i specjalistycznych usług opiekuńczych dla mieszkańców miasta Krosna na lata 2013-2014" (okres realizacji umowy: 01.01.2013 r. - 31.12.2014 r.). Kwota zobowiązania warunkowego: 1.385.384,00 zł,
  - weksla in blanco wystawionego przez Pomorski OO PCK stanowiącego zabezpieczenie należytego wykonania umowy z dnia 01.03.2013 r. zawartej z Ministerstwem Sprawiedliwości na realizację zadania z Funduszu Pomocy Pokrzywdzonym Przepiętstwem oraz Pomocy Postpenitencjarnej (okres realizacji umowy: 2013 rok). Kwota zobowiązania warunkowego: 563.000,00 zł,
  - weksla in blanco wystawionego przez Pomorski OO PCK stanowiącego zabezpieczenie należytego wykonania umowy z dnia 23.12.2010 r. zawartej

DYREKTOR GENERALNY  
Polskiego Czerwonego Krzyża

dr Jerzy Zaborowski, Minister Finansowy / Główny Kierownik  
Polskiego Czerwonego Krzyża

Dorota Małecka



- z Województwem Pomorskim - Projekt: Budowa Sopotkiego Centrum Ratownictwa Wodnego i wdrożenie elementów zintegrowanego systemu ratownictwa na terenie miasta Sopotu (okres realizacji umowy: 28.01.2011 r. - 31.12.2012 r.). Kwota zobowiązania warunkowego: 54.478,68 zł,
- weksla in blanco wystawionego przez Śląski OO PCK stanowiącego zabezpieczenie należytego wykonania umowy nr CRU 816/2011 o wsparcie realizacji zadania publicznego "Świadczenie w miejscu zamieszkania podopiecznych MOPS w Zabrzu usług opiekuńczych i specjalistycznych usług opiekuńczych oraz świadczenie dla osób z zaburzeniami psychicznymi usług opiekuńczych podstawowych i specjalistycznych, a także specjalistycznych usług dla dzieci i młodzieży z terminem realizacji od 01.01.2011 r. do 31.12.2013 r. Kwota zobowiązania warunkowego: 1.476.288,00 zł,
  - weksla in blanco wystawionego przez Śląski OO PCK stanowiącego zabezpieczenie należytego wykonania umowy o wsparcie realizacji zadania publicznego pn. „Promowanie działań dotyczących zdrowego trybu życia, profilaktyki i edukacji zdrowotnej wśród dzieci i młodzieży” (okres realizacji zadania: 10.01.2013 r. – 31.12.2013 r.). Kwota zobowiązania warunkowego: 10.000,00 zł,
  - weksla in blanco wystawionego przez Śląski OO PCK stanowiącego zabezpieczenie należytego wykonania umowy nr PSI.946.6.2.29.2013 z dnia 18.12.2013 r. o wsparcie zadania „Pomóż biednemu on jest wśród nas (okres realizacji umowy: do 31.12.2013 r.). Kwota zobowiązania warunkowego: 8.200,00 zł,
  - zwrotu nienależnie przekazanych przez NFZ środków pieniężnych w ramach zawartej umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej nr 061/200064/SPO/2007 z dnia 26.01.2007 roku z aneksami oraz nałożonej kary umownej w łącznej wysokości 1.014.700,72 zł.

Tabela nr 8

(dane w zł)

Zobowiązania warunkowe z tytułu	Stan na	
	01.01.2013	31.12.2013 r.
Gwarancji i poręczeń		
Kaucji i wadów		
Zwrotu nienależnie przekazanych przez NFZ środków pieniężnych w ramach zawartej umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej nr 061/200064/SPO/2007 z dnia 26.01.2007 roku z aneksami oraz nałożonej kary umownej		1.014.700,72
Innych (weksle in blanco)	2.132.244,69	9.992.527,22
<b>OGÓLEM</b>	<b>2.132.244,69</b>	<b>11.007.227,94</b>

DYREKTOR GENERALNY  
Polskiego Czerwonego Krzyża

dr Jerzy Zaborowski

Dyrektor Finansowy / Główny Księgowy  
Polskiego Czerwonego Krzyża



## 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 9.*

Tabela nr 9

(dane w zł)

Lp.	Przychody ze sprzedaży netto	2013 rok	
		Ogółem	w tym: do państw UE
I.	<b>Sprzedaż usług, w tym:</b> - usługi opiekuńcze, szkoleniowe z zakresu udzielania pierwszej pomocy, - usługi najmu i dzierżawy, organizacja koncertów charytatywnych, - odpłatne zabezpieczanie imprez i pokazy udzielania pierwszej pomocy, - usługi hotelarskie, przygotowywanie i sprzedaż posiłków, - usługi medyczno-rehabilitacyjne, usługi opieki długoterminowej - Zakład Opiekuńczo- Lecznicy, pozostałe usługi	27.940.277,58	0,00
II.	<b>Sprzedaż towarów i materiałów, w tym:</b> - sprzedaż apteczek, kart ICE, upominków PCK, materiałów odpłatnych	365.976,43	0,00
III.	<b>Zmiana stanu produktów</b>	38 550,32	
	<b>RAZEM</b>	28.344.804,33	0,00

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

W 2013 roku Polski Czerwony Krzyż nie dokonywał odpisów aktualizujących środki trwałe.

2.3. *Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.*

W 2013 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 10.*

DYREKTOR GENERALNY  
Polskiego Czerwonego Krzyża

dr Jerzy Zaborowski

31.10.2014 r. (założenie w J.Główny Księgowy)  
Polskiego Czerwonego Krzyża

Dorota Małecka

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA ZA 2013 ROK

Tabela nr 10.

(dane w zł)

<b>I</b>	<b>WYNIK FINANSOWY BRUTTO</b>	<b>-1 941 264,94</b>
<b>II</b>	<b>KOSZTY NIE STANOWIĄCE KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODU, W TYM:</b>	<b>60 942 142,27</b>
1	składki na rzecz organizacji do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa	664 070,60
2	koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań	10 282,07
3	wierzytelności odpisane jako przedawnione i nieściągalne	33 548,08
4	odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy Ordynacji podatkowej	32 130,71
5	odpisy aktualizujące należności	109 315,68
6	wpłaty na PFRON	5 451,00
7	amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntu, środków trwałych zakupionych z dotacji, otrzymanych nieodpłatnie oraz wykorzystywanych do działalności statutowej	620 924,61
8	niewypłacone, niedokonane lub niepostawione do dyspozycji wypłaty świadczeń lub innych należności z tytułu stosunku służbowego, stosunku pracy oraz zasiłki pieniężne	317 138,67
9	nieopłacone do ZUS składki w części finansowej przez płatnika składek	320 748,71
10	wydatki i koszty bezpośrednio sfinansowane z dochodów (przychodów) o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt 47 Ustawy o PDOP	58 470 695,39
11	rezerwy jeżeli obowiązek ich tworzenia w ciężar kosztów nie wynika z innych ustaw	152 887,15
12	darowizny i ofiary wszelkiego rodzaju na rzecz osób fizycznych i prawnych	21 215,71
13	pozostałe	183 733,89
<b>III</b>	<b>PRZYCHODY NIE BĘDĄCE PRZYCHODAMI PODATKOWYMI, W TYM:</b>	<b>1 574 581,58</b>
1	pozostałe przychody operacyjne ewidencjonowane równoległe do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	325 613,39
2	wartość otrzymanych nieodpłatnie lub częściowo odpłatnie rzeczy, praw lub świadczeń finansowanych lub współfinansowanych ze środków budżetu państwa, jednostek samorządu terytorialnego, agencji rządowych itp.	65 793,61
3	rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	9 431,86
4	naliczone przez jednostkę PCK odsetki od lokat terminowych (niedopisanych do salda rachunku bankowego)	3 540,66
5	przychody podatkowe 2011 i 2012 roku ujęte w wyniku roku obrotowego	1 151 156,02
6	pozostałe	19 046,04
<b>IV</b>	<b>KOSZTY ZARACHOWANE W ROKU POPRZEDNIM W KOSZTY BILANSOWE, A STANOWIĄCE KOSZTY PODATKOWE W 2013 ROKU</b>	<b>1 469 251,17</b>
1	wypłacone osobom fizycznym należności	630 900,82
2	zapłacone do ZUS składki w części finansowej przez płatnika składek	838 350,35
<b>V</b>	<b>PRZYCHODY PODATKOWE NIE UWIDOCZNIONE W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT (stanowiące bilansowo RMP)</b>	<b>1 318 677,36</b>
<b>VI.</b>	<b>DOCHÓD/STRATA (I+II-III-IV+V)</b>	<b>57 275 721,94</b>
<b>VII</b>	<b>DOCHODY (PRZYCHODY) WOLNE</b> zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4	<b>57 275 721,94</b>
<b>VIII</b>	<b>PODSTAWA OPODATKOWANIA ( VI - VII )</b>	<b>0,00</b>
<b>IX</b>	<b>INNE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWE - DOCHÓD DO OPODATKOWANIA (DOCHODY WYDATKOWANE PRZEZ PODATNIKÓW, O KTÓRYCH MOWA W ART. 17 UST. 1 USTAWY)</b>	<b>102 098</b>
<b>PODATEK NALEŻNY ( poz. IX. x 19 % )</b>		<b>19 399</b>

DYREKTOR GENERALNY  
Polskiego Czerwonego Krzyża

dr Jerzy Zabojowski, Dyrektor Finansowy / Główny Księgowy  
Polskiego Czerwonego Krzyża



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 11.

Tabela nr 11

(dane w zł)

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w 2013 roku	Kwota w zł
Wartości niematerialne i prawne	141.521,05
Środki trwałe	552.278,19
- w tym dot. ochrony środowiska	
Środki trwałe w budowie	
- w tym dot. ochrony środowiska	
Inwestycje w nieruchomości i prawa	
<b>RAZEM</b>	<b>693.799,24</b>
Planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w 2014 roku	
Wartości niematerialne i prawne	
Środki trwałe	357.000,00
- w tym dot. ochrony środowiska	
Środki trwałe w budowie	
- w tym dot. ochrony środowiska	
Inwestycje w nieruchomości i prawa	
<b>RAZEM</b>	<b>357.000,00</b>

2.7. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe

W 2013 roku straty i zyski nadzwyczajne nie wystąpiły.

2.8. 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/2013 z dnia 31.12.2013 r.

### 3. WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Strukturę środków pieniężnych przedstawia tabela nr 12.

Tabela nr 12

(dane w zł)

Lp.	Treść	Kwota	
		Za 2012 rok	Za 2013 rok
1	Przepływy pieniężne:		
	- z działalności operacyjnej	-5.347.185,35	-1.714.366,86
	- z działalności inwestycyjnej	-168.566,80	-492.032,54
	- z działalności finansowej	6.666,04	-28.535,83
2	<b>Zmiana stanu</b>	<b>-5.509.086,11</b>	<b>-2.234.935,23</b>
3	Środki pieniężne:		
	-na początek okresu	18.505.529,07	12.996.442,96
	-na koniec okresu	12.996.442,96	10.761.507,73

DYREKTOR GENERALNY  
Polskiego Czerwonego Krzyża

dr Jerzy Zaborowski

Dyrektor Finansowy / Główny Księgowy  
Polskiego Czerwonego Krzyża

Derota Malecka

### **Działalność operacyjna**

Rachunek przepływów pieniężnych w pozycji A.II.6 „Zmiana stanu zapasów” nie uwzględnia zmiany stanu zapasów w magazynach interwencyjnych, które nie są finansowane ze środków własnych PCK. W rachunku przepływów pieniężnych w pozycji A.II.9 „Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych” nie wykazano wartości darowizn niepieniężnych otrzymanych w postaci składników aktywów trwałych.

W pozycji A.II.10 „Inne korekty” uwzględniono przede wszystkim:

- zmianę stanu zobowiązań długoterminowych,
- korektę wyniku finansowego z lat ubiegłych,
- ujęcie nieodpłatnie otrzymanego prawa wieczystego użytkowania gruntu w rozliczeniach międzyokresowych.

### **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. Uzyskane w 2013 roku odsetki od lokat dokonanych na okres dłuższy niż 3 miesiące wykazane zostały w pozycji B.I.3d) „Odsetki otrzymane”.

Natomiast w pozycji B.II.3a) „Nabycie aktywów finansowych” wykazano lokaty bankowe o terminie zapadalności dłuższym niż 3 miesiące, ale krótszym niż rok od dnia bilansowego.

## **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 2013 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 grupy zawodowe przedstawia tabela nr 13.*

DYREKTOR GENERALNY  
Polskiego Czerwonego Krzyża

dr Jerzy Łaborowski

Stos. Finansowy i Główny Księga  
Polskiego Czerwonego Krzyża

12

Darota Małecka



Tabela nr 13

(dane w etatach przeliczeniowych)

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na etaty w 2013 roku		
	Działalność statutowa	Działalność gospodarcza	Razem
Pracownicy umysłowi	369,83	75,28	445,11
Pracownicy fizyczni	280,95	86,29	367,24
Uczniowie	0,00	0,00	0,00
Pracownicy na urloпах wychowawczych i bezpłatnych	7,42	3,92	11,34
<b>Pracownicy ogółem</b>	<b>658,20</b>	<b>165,49</b>	<b>823,69</b>

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 wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy przedstawia tabela nr 14.

Tabela nr 14

(dane w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie brutto ogółem	w tym: wypłacone w 2013 r. (brutto)
1	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2012 r. odniesione w koszty 2013 roku	30.959,00	30.959,00
2	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2013 r.	40.450,00	0,00
3	Inne usługi poświadczające	0,00	0,00
4	Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
5	Pozostałe usługi	0,00	0,00

DYREKTOR GENERALNY  
Polskiego Czerwonego Krzyża

dr Jerzy Zabrowski

Dyrektor Finansowy / Główny Księgowy  
Polskiego Czerwonego Krzyża

13

Dorota Mafecka

## 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.

Tabela nr 15

(dane w zł)

Wyszczególnienie zdarzeń	Kwota	Uwzględniono w:	
		bilansie	rachunku zysków i strat
W 2013 r. dokonano korekty bilansu otwarcia w związku z utworzeniem rezerwy na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne oraz odprawy rentowe. Wartość rezerwy została ustalona przez aktuarium na dzień 31.12.2012 r. oraz ujęta w ewidencji księgowej zgodnie z Krajowym Standardem Rachunkowości Nr 7. Ogólna kwota utworzonej rezerwy dotycząca bilansu otwarcia skorygowała pozycję rezerw w bilansie B.I.2 oraz pozycję A.VI-Wynik finansowy lat ubiegłych. Przedmiotowa zmiana nie wywarła istotnego wpływu na rachunek zysków i strat dlatego odstąpiono od doprowadzenia go do porównywalności.	2.844.201,00 zł  - 2.844.201,00 zł	B.I.2 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne z podziałem na długo i krótkoterminowe A.VI. Wynik finansowy lat ubiegłych	

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.

W 2013 roku jednostka po raz pierwszy oszacowała i wprowadziła do ewidencji księgowej rezerwy na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne oraz odprawy rentowe. Skutki zmiany zaprezentowano w punkcie 5.1.

Od 2013 roku jednostka rozpoczęła amortyzację praw wieczystego użytkowania gruntów w związku z oszacowaniem przewidywanego okresu ich użytkowania. Zmianę zastosowano prospektywnie jako zmianę szacunków zgodnie z KSR 7.

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

Przedstawione dane w sprawozdaniu finansowym są porównywalne.

Warszawa, 26.05.2014 r.

DYREKTOR GENERALNY  
Polskiego Czerwonego Krzyża

dr Jerzy Zaborowski

dyrektor finansowy / Główny Księgowy  
Polskiego Czerwonego Krzyża



## Zmiany w środkach trwałych i wartościach niematerialnych i prawnych - stan na 31.12.2013 r.

Wyszczególnienie	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki i budowle	Spółdzielcze własnośc. prawo do lokalu	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	RAZEM	Wartości niematerialne i prawne	OGÓLEM
<b>A. Wartość brutto stan na 01.01.2013 r.</b>	8 141 920,72	2 008 374,66	16 288 696,07	666 163,02	3 243 616,40	2 429 018,10	2 012 339,89	34 790 128,86	383 365,20	35 173 494,06
<b>1. Zwiększenia z tytułu:</b>	0,00	809,00	132 276,49	0,00	148 148,26	288 759,09	210 385,72	780 378,56	178 907,05	959 285,61
- zakupu środków trwałych	0,00	0,00	33 420,00	0,00	133 133,06	221 796,99	163 928,14	552 278,19	141 521,05	693 799,24
- przyjęcia z budowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- darowizn	0,00	0,00	0,00	0,00	4 286,00	15 882,00	22 599,96	42 767,96	0,00	42 767,96
- ujawnień (inventaryzacja)	0,00	809,00	98 856,49	0,00	5 605,20	20 005,48	0,00	125 276,17	0,00	125 276,17
- pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	5 124,00	31 074,62	23 857,62	60 056,24	37 386,00	97 442,24
<b>2. Zmniejszenia z tytułu:</b>	3 896,00	0,00	26 639,73	0,00	1 333 237,68	292 421,31	1 044 532,43	2 700 727,15	97 450,76	2 798 177,91
- sprzedaży	3 896,00	0,00	20 456,09	0,00	0,00	214 430,35	0,00	238 782,44	0,00	238 782,44
- likwidacji	0,00	0,00	0,00	0,00	252 681,50	55 079,74	7 427,19	315 188,43	48 818,20	364 006,63
- darowizn przekazanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000,00	170 208,00	178 208,00	0,00	178 208,00
- niedoborów (inventaryzacja)	0,00	0,00	0,00	0,00	21 772,18	0,00	43 499,94	65 272,12	0,00	65 272,12
- pozostałe (przeniesienie do niskocennych składników majątkowych oraz korekta klasyfikacji)	0,00	0,00	6 183,64	0,00	1 058 784,00	14 911,22	823 397,30	1 903 276,16	48 632,56	1 951 908,72
<b>I. Wartość brutto stan na 31.12.2013 r.</b>	8 138 024,72	2 009 183,66	16 394 332,83	666 163,02	2 058 526,98	2 425 355,88	1 178 193,18	32 869 780,27	464 821,49	33 334 601,76
<b>B. Umorzenie stan na 01.01.2013 r.</b>	0,00	3 850,08	9 589 105,78	221 961,05	2 825 273,75	1 690 488,34	1 540 251,77	15 870 930,77	383 365,20	16 254 295,97
<b>1. Zwiększenia z tytułu:</b>	0,00	52 897,00	297 130,51	16 653,20	223 704,40	266 533,12	166 042,73	1 022 960,96	25 046,38	1 048 007,34
- naliczenie umorzenia	0,00	52 897,00	297 130,51	16 653,20	214 922,39	246 452,13	147 488,17	975 543,40	25 046,38	1 000 589,78
- pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	8 782,01	20 080,99	18 554,56	47 417,56	0,00	47 417,56
<b>2. Zmniejszenia z tytułu:</b>	0,00	0,00	6 183,64	0,00	1 333 176,84	249 547,43	814 998,63	2 403 906,54	97 450,76	2 501 357,30
- sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	172 772,18	0,00	172 772,18	0,00	172 772,18
- likwidacji	0,00	0,00	0,00	0,00	264 745,24	53 864,03	32 324,06	350 933,33	48 818,20	399 751,53
- darowizn przekazanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000,00	0,00	8 000,00	0,00	8 000,00
- niedoborów (inventaryzacja)	0,00	0,00	0,00	0,00	21 772,18	0,00	36 505,14	58 277,32	0,00	58 277,32
- pozostałe (przeniesienie do niskocennych składn. majątkowych oraz korekta klasyfikacji)	0,00	0,00	6 183,64	0,00	1 046 659,42	14 911,22	746 169,43	1 813 923,71	48 632,56	1 862 556,27
<b>Umorzenie stan na 31.12.2013 r.</b>	0,00	56 747,08	9 880 052,65	238 614,25	1 715 801,31	1 707 474,03	891 295,87	14 489 985,19	310 960,82	14 800 946,01
<b>II. Wartość netto środków trwałych na 31.12.2013 r.</b>	8 138 024,72	1 952 436,58	6 514 280,18	427 548,77	342 725,67	717 881,85	286 897,31	18 379 795,08	153 860,67	18 533 655,75

Wykonano dnia 31.12.2013 r. DYREKTOR

Holskiego Czerwonego Krzyża Polskiego Czerwonego Krzyża

Dorota Mielczak

Dorota Mielczak

## Wykaz zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową, okresie spłaty

	Razem zobowiązania				Z tego zobowiązania płatne												
	Stan na 01.01.2013 r.		Zmniejszenia		Zwiększenia		Stan na 31.12.2013 r.		do 1 roku		1 do 3 lat		3 do 5 lat		powyżej 5 lat		
									BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	
<b>Wyszczególnienie</b>																	
a) długoterminowe pożyczki	215 128,00	0,00	34 872,00	180 256,00	180 256,00	145 384,00	145 384,00	180 256,00	145 384,00	98 864,00	98 864,00	40 768,00	40 768,00	40 768,00	0,00	0,00	0,00
OO PCK Katowice - umowa pożyczki z UM Chorzów BA/3054/3/5/2010 z 17.11.2010 r. spłata od 2013 roku	146 288,00		23 712,00	122 576,00	122 576,00	98 864,00	98 864,00	122 576,00	98 864,00	27 728,00	27 728,00	27 728,00	27 728,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OO PCK Katowice - umowa pożyczki z UM Chorzów BA/3054/3/2/2010 - spłata od 2013 roku	68 840,00		11 160,00	57 680,00	57 680,00	46 520,00	46 520,00	57 680,00	46 520,00			13 040,00	13 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) długoterminowe kredyty bankowe																	
-																	
-																	
-																	
c) pozostałe zobowiązania długoterminowe, w tym:	44 916,63	48 520,52	44 916,63	48 520,52	48 520,52	37 228,52	37 228,52	48 520,52	37 228,52	0,00	0,00	11 292,00	11 292,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OO PCK Gdańsk - umowa 381/09 z 9.09.2009 r ZUS Gdańsk spłata w 2014 r.	22 726,33	0,00	22 726,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OR PCK Słupsk - uklad ratalny umowa z ZUS z dnia 18.12.2013 r. Nr 370042000128/13 - spłata do 2017 r.	22 190,30	48 520,52	22 190,30	48 520,52	48 520,52	37 228,52	37 228,52	48 520,52	37 228,52			11 292,00	11 292,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-																	
-																	
-																	
<b>Razem</b>	260 044,63	48 520,52	79 788,63	228 776,52	228 776,52	182 612,52	182 612,52	228 776,52	182 612,52	52 060,00	52 060,00	52 060,00	52 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dyrektor Finansowy / Główny Księgowy  
Polskiego Czerwonego Krzyża

DYREKTOR GENERALNY  
Polskiego Czerwonego Krzyża

Dorota Małecka

dr Jerzy Zaborowski