

## INFORMACJA DODATKOWA

### I

#### 1. a. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe w budowie według ogólnej zasady wycenia się w cenie nabycia (koszcie wytworzenia) pomniejszonej o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o okresie używania dłuższym niż rok i o wartości początkowej nie przekraczającej 3 500,00, zalicza się do środków trwałych. Amortyzuje się je w sposób uproszczony, przez jednorazowy odpis w koszty w pełnej ich wartości w miesiącu następującym po miesiącu ich przekazania do używania. Pozostałe środki trwałe są amortyzowane metodą liniową, za pomocą stawek podatkowych. Wartości niematerialne i prawne o cenie jednostkowej do 3 500,00 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej wartości w koszty. Pozostałe wartości niematerialne i prawne są amortyzowane według zasad i stawek podatkowych.

2. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych (zapasy) wycenia się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia; nie mogą one jednak przekroczyć ceny sprzedaży netto składników aktywów obrotowych. Organizacja prowadzi ewidencję zapasów magazynowych na kontach zespołu 3. Zapasy magazynowe ewidencjonowane są w cenach zakupu. Darowizny rzeczowe nie udokumentowane przez ofiarodawcę przyjmowane są wg cen szacunkowych ustalanych przez Komisję, która sporządza protokół przyjęcia. Zapasy magazynowe inwentaryzowane są na koniec roku obrotowego. Zakupione materiały niskowartościowe księgowane są bezpośrednio w koszty w momencie ich zakupu.

3. Należności długoterminowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, to znaczy powiększonej o należne odsetki, a pomniejszone o odpisy aktualizujące. Odpisów aktualizujących dokonuje się od należności wątpliwych i nieściągalnych, jeżeli nie są objęte gwarancją lub innym zabezpieczeniem.

4. Należności krótkoterminowe wycenia się według wartości wymaganej zapłaty wraz z odsetkami, karami umownymi oraz zasądzonymi kosztami sądowymi, a pomniejszonymi o odpisy aktualizujące. Odpisów aktualizujących dokonuje się od należności wątpliwych i nieściągalnych, jeżeli nie są objęte gwarancją lub innym zabezpieczeniem.

5. W organizacji nie tworzy się rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze, takie jak odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe, jak również rezerwy na przyszłe zobowiązania.

6. Wynik finansowy za okres obrachunkowy ustala się z zastosowaniem zasady współmierności kosztów i przychodów, celem równomiernego rozłożenia obciążeń i uznania wyniku. Dotyczy to zwłaszcza otrzymanych wpłat celowych na rzecz podopiecznych PTWM, które w momencie otrzymania ewidencjonowane są na przychody przyszłych okresów a odnoszone na wynik finansowy w wysokości faktycznie dokonanych wydatków na rzecz konkretnego podopiecznego

7. Podatek dochodowy od osób prawnych jest naliczany od przychodów i kosztów, które zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych nie stanowią trwale przychodów i kosztów uzyskania przychodów związanych z działalnością PTWM. Tak naliczony podatek pochodowy od osób prawnych jest prezentowany w Rachunku zysków i strat w kosztach administracyjnych w pozycji podatki i opłaty.

#### 1. b. Zmiany stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów - przyczyny i wynik

Nie wystąpiły zmiany w stosowaniu metod wyceny aktywów i pasywów w roku za które sporządzone jest sprawozdanie finansowe w stosunku do roku ubiegłego.

#### 1. c. Informacje o zdarzeniach gospodarczych po dacie bilansu nieujęte w księgach handlowych

Nie wystąpiły zdarzenia gospodarcze po dniu bilansowym nie ujęte w księgach rachunkowych za rok w którym sporządzane jest sprawozdanie finansowe.

### II

2. Rzeczowe aktywa trwałe - środki trwałe. Korekta Bilansu otwarcia na dzień 01.01.2011 r.

a. Rzeczowe aktywa trwałe - środki trwałe - wartość początkowa. Korekta BO

Nazwa grupy składników majątku trwałego Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego Aktualizacja Przychody Przemieszczenia Rozchody/likwidacja/zmniejszenie Stan na początek danego roku obrotowego

1. grunty (w tym prawo użytkowania gruntu) 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
  2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
  3. urządzenia techniczne i maszyny 313 817,83 0,00 0,00 -277 694,71 0,00 36 123,12
  4. środki transportu 94 500,00 0,00 0,00 0,00 0,00 94 500,00
  5. inne środki trwałe 0,00 0,00 0,00 277 694,71 0,00 277 694,71
- Razem 408 317,83 0,00 0,00 0,00 408 317,83

b. Umorzenie środków trwałych - amortyzacja. Korekta BO

Nazwa grupy składników majątku trwałego Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego Aktualizacja Przemieszczenia Inne zwiększenia Zmniejszenie Stan na początek danego roku obrotowego Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego (netto) Stan na początek danego roku obrotowego (netto)

1. grunty (w tym prawo użytkowania gruntu) 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
  2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
  3. urządzenia techniczne i maszyny 221 357,11 0,00 -192 416,90 0,00 28 940,21 92 460,72 7 182,91
  4. środki transportu 76 600,00 0,00 -1 000,00 0,00 0,00 75 600,00 17 900,00 18 900,00
  5. inne środki trwałe 0,00 0,00 193 416,90 0,00 0,00 193 416,90 0,00 84 277,81
- Razem 297 957,11 0,00 0,00 0,00 0,00 297 957,11 110 360,72 110 360,72

2. Rzeczowe aktywa trwałe - środki trwałe - Dane za rok 2011

a. Rzeczowe aktywa trwałe - środki trwałe - wartość początkowa. Dane za rok 2011

Nazwa grupy składników majątku trwałego Stan na początek roku obrotowego po korekcie Aktualizacja Przychody Przemieszczenia Rozchody/likwidacja/zmniejszenie Stan na koniec roku obrotowego

1. grunty (w tym prawo użytkowania gruntu) 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
  2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
  3. urządzenia techniczne i maszyny 36 123,12 0,00 2 115,00 0,00 11 520,15 26 717,97
  4. środki transportu 94 500,00 0,00 0,00 0,00 0,00 94 500,00
  5. inne środki trwałe 277 694,71 0,00 0,00 0,00 41 141,94 236 552,77
- Razem 408 317,83 0,00 2 115,00 0,00 52 662,09 357 770,74

b. Umorzenie środków trwałych - amortyzacja. Dane za rok 2011

Nazwa grupy składników majątku trwałego Stan na początek roku obrotowego Aktualizacja Amortyzacja za rok 2011 Inne zwiększenia Zmniejszenie Stan na koniec roku obrotowego Stan na początek roku obrotowego (netto) Stan na koniec roku obrotowego (netto)

1. grunty (w tym prawo użytkowania gruntu) 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
  2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
  3. urządzenia techniczne i maszyny 28 940,21 0,00 2 791,35 0,00 11 520,15 20 211,41 7 182,91 6 506,56
  4. środki transportu 75 600,00 0,00 18 900,00 0,00 0,00 94 500,00 18 900,00 0,00
  5. inne środki trwałe 193 416,90 0,00 31 656,64 0,00 41 141,94 183 931,60 84 277,81 52 621,17
- Razem 297 957,11 0,00 53 347,99 0,00 52 662,09 298 643,01 110 360,72 59 127,73

2. Wartości niematerialne i prawne

c. Wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa

Nazwa grupy składników majątku trwałego Stan na początek roku obrotowego Przychody Rozchody Stan na koniec roku obrotowego

1. Inne wartości niematerialne i prawne 12 827,71 2 453,85 0,00 15 281,56
- Razem 12 827,71 2 453,85 0,00 15 281,56

d. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - amortyzacja

Nazwa grupy składników

3. Informacje o strukturze przychodów - źródła i wysokość

a. Przychody z działalności statutowej 3 282 447,40

Składki brutto określone statutem 15 470,00

Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego 3 126 099,75

dotacja PFRON 198 041,70

dotacja Urząd Marszałkowski 35 612,94

darowizny na konkretne cele statutowe 224 700,89

darowizny na cele statutowe 359 587,92

nawiązki sądowe 8 000,00

1% podatku na cele statutowe 703 821,01

1% podatku z dopiskiem celowym 1 295 028,05

darowizny celowe dla konkretnych podopiecznych 284 755,76

dary w naturze 16 551,48

Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego 140 877,65

projekt nutridrinki- jala neti - suplementy diety dla chorych na mukowiscydozę 140 877,65

Pozostałe przychody określone statutem 0,00

(wyszczególnienie) 0,00

3. b. Pozostałe przychody 1,93

Przychody ze sprzedaży środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych 0,00

Przychody z likwidacji środków trwałych 0,00

Nadwyżka przychodów nad kosztami z roku poprzedniego 0,00

Inne przychody - drobne salda zaokrąglenia deklaracji VAT 1,93

c. Przychody finansowe 272 734,47

Cena sprzedaży akcji i udziałów 0,00

Odsetki od lokat, wkładów bankowych 260 186,21

Odsetki od pożyczek 0,00

Odsetki od posiadanych papierów wartościowych 0

Otrzymane dywidendy od akcji obcych 0

Inne przychody finansowe- dodatnie różnice kursowe 12 548,26

**IV**

4. a. Informacje o strukturze kosztów

Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego 2 461 578,33  
świadczenia pieniężne: 2 438 791,99  
realizacja zadań celowych 466 034,60  
koszt realizacji dotacji dla konkretnych podopiecznych 284 755,76  
koszt 1% podatku z dopiskiem celowym 1 295 028,05  
pomoc dla podopiecznych (np. zakup leków, turnusy usługi badania) 309 920,79  
zużycie materiałów i energii 4 864,90  
usługi obce 50 404,32  
zakup sprzętu rehabilitacyjnego 15 632,34  
pozostałe koszty realizacji zadań statutowych 2 000,00  
koszty Zarządu Głównej Komisji Rewizyjnej 10 151,23  
świadczenia niepieniężne: 22 786,34  
(wyszczególnienie)  
dary w naturze 22 786,34

Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego 145 975,78

świadczenia pieniężne: 145 975,78  
realizacja projektu nutridrinki suplementy diety dla chorych 145 975,78  
świadczenia niepieniężne: 0,00  
(wyszczególnienie)  
Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych 0,00  
świadczenia pieniężne 0,00  
(wyszczególnienie) 0,00  
świadczenia niepieniężne 0,00  
(wyszczególnienie) 0,00  
Koszty administracyjne: 301 979,82  
- zużycie materiałów i energii 5 171,52  
- usługi obce 59 034,15  
- podatki i opłaty 27,00  
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 176 381,97  
- amortyzacja 55 801,84  
- pozostałe koszty 5 563,34

4. b. Pozostałe koszty 344 891,74

wartość netto sprzedanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych 0,00  
wartość netto z likwidacji środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych w wyniku zdarzeń mieszczących się w granicach ogólnego ryzyka gospodarczego 0,00  
zaokrąglenia podatku VAT, drobne salda 3,85  
zaległość ZUS 484,15  
odpis aktualizujący należności 13 247,12  
Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna) 331 156,62

4. c. Koszty finansowe 981,85

Wartość ewidencyjna sprzedanych udziałów i akcji, stanowiących długo i krótkoterminowe aktywa finansowe  
Odsetki od kredytów i pożyczek oprócz odsetek od kredytów inwestycyjnych w okresie realizacji inwestycji  
Opłacone prowizje od zaciągniętych kredytów, oprócz prowizji od kredytów inwestycyjnych  
Zapłacone odsetki za nieterminową regulację zobowiązań 85,08  
Odsetki i dodatkowe opłaty od środków trwałych przejętych w leasing finansowy  
Inne koszty finansowe- ujemne różnice kursowe i koszty bankowe 896,77

**V**

5. a. Źródła zwiększenia i wykorzystanie funduszu statutowego

Wyszczególnienie Fundusz

statutowy z aktualizacji wyceny

1. Stan na początek roku obrotowego 1 358 063,91 0,00

a. zwiększenia 0,00 0,00

- z zysku 0,00

- inne

b. zmniejszenia 0,00 0,00

- pokrycie straty

- inne

2. Stan na koniec okresu obrotowego 1 358 063,91 0,00

5. b. Rozliczenie wyniku

Wynik na działalności statutowej 674 893,29

w tym:

nieodpłatnej 679 991,42

odpłatnej -5 098,13

**VI**

6. Zobowiązania warunkowe związane z działalnością statutową: weksle in blanco dla PFRON

Instytucja dysponująca wekslem data podpisania nr umowy wartość umowy tytuł

1) Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 23.08.2011 r. ZZB/000114/BF/D 58 855,68  
" Mukowiscydoza"- opracowanie i wydanie dwóch numerów czasopisma w okresie od dnia 01.01.2011r. do dnia 31.12.2011 r.

2) Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 23.08.2011 r. ZZB/000121/BF/D 127 284,34  
Prowadzenie poradnictwa dla chorych na mukowiscydozę w terminie od dnia 01.04.2011 r. do dnia 31.03.2012 r.

3) Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 27.12.2011 r. ZZB/000149/BF/D 49 086,66  
Szkolenie teoretyczne połączone z warsztatami dla członków rodzin osób chorych na mukowiscydozę w terminie od dnia 01.01.2011 r. do dnia 31.05.2011 r.

**VII**

Sporządzono dnia:2012-05-03