

INFORMACJA DODATKOWA

I

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

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia 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 zł zalicza się do środków trwałych. Amortyzuje się je w sposób uproszczony, przez jednorazowy odpis w koszty amortyzacji w pełnej ich wartości w miesiącu przekazania ich do używania. Środki trwałe o wartości powyżej 3 500,00 zł amortyzowane są metodą liniową dla których określone są stawki amortyzacji, uwzględniające okres ekonomicznej użyteczności dla poszczególnych środków trwałych z jednoczesnym uwzględnieniem stawek amortyzacji podatkowej. Wartości niematerialne i prawne o cenie jednostkowej do 3 500,00 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej wartości w koszty amortyzacji. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3 500,00 zł amortyzowane są metodą liniową dla których określone są stawki amortyzacji, uwzględniające okres ekonomicznej użyteczności dla poszczególnych wartości niematerialnych i prawnych z jednoczesnym uwzględnieniem stawek amortyzacji podatkowej.

2. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych (zapasy) wycenia się według cen nabycia, które nie mogą być wyższe niż ceny sprzedaży netto składników aktywów obrotowych. Organizacja prowadzi ewidencję zapasów magazynowych na kontach zespołu 3. Darowizny rzeczowe nie udokumentowane przez ofiarodawcę przyjmowane są wg cen szacunkowych ustalanych przez Komisję, która sporządza protokół przyjęcia. Zapasy magazynowe inwentaryzowane są na koniec listopada danego roku obrotowego. Zakupione materiały biurowe ewidencjonowane są bezpośrednio w koszty w momencie ich zakupu.

3. Należności krótkoterminowe 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. Na rozliczeniach międzyokresowych przychodów ewidencjonowane są:

- otrzymane i nierozliczone do dnia bilansowego dofinansowania ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych których realizacja, zgodnie z zawartymi umowami o dofinansowaniu, jest przewidziana w następnym roku obrotowym,
- otrzymane w latach ubiegłych oraz w roku obrotowym dotacje celowe na podopiecznych, które pozostały do wykorzystania przez nich w latach następnych.

5. Wynik finansowy za okres obrachunkowy ustala się z zastosowaniem zasady współmierności przychodów i kosztów, celem równomiernego rozłożenia obciążeń i uznania wyniku. Dotyczy to zwłaszcza otrzymanych dotacji celowych na rzecz podopiecznych PTWM, które w momencie otrzymania ewidencjonowane są na przychodach działalności statutowej. Na koniec roku obrotowego otrzymane dotacje celowe w wysokości niewykorzystanej w danym roku przez podopiecznego przenoszone są na przychody przyszłych okresów. W roku obrotowym otrzymane dotacje celowe z lat ubiegłych i z roku bieżącego obciążają wynik finansowy w wysokości faktycznie dokonanych w roku obrotowym wydatków na rzecz konkretnego podopiecznego.

" 6. 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 dochodowy od osób prawnych jest prezentowany w Rachunku zysków i strat w kosztach administracyjnych w pozycji podatki i opłaty.

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

II

Rzeczowe aktywa trwałe - środki trwałe - Dane za rok 2012

a. Rzeczowe aktywa trwałe - środki trwałe - wartość początkowa. Dane za rok 2012

Nazwa grupy składników majątku trwałego Stan na początek roku obrotowego po korekcie Aktualizacja Przychody 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	26 717,97	0,00	2 998,50	0,00	0,00	29 716,47
4. środki transportu	94 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94 500,00
5. inne środki trwałe	236 552,77	0,00	73 094,00	0,00	3 500,00	306 146,77
Razem	357 770,74	0,00	76 092,50	0,00	3 500,00	430 363,24

b. Umorzenie środków trwałych - amortyzacja. Dane za rok 2012

Nazwa grupy składników majątku trwałego Stan na początek roku obrotowego Aktualizacja Amortyzacja za rok 2012 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
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. urządzenia techniczne i maszyny	20 211,41	0,00	7 598,67	0,00	0,00	27 810,08	6 506,56
4. środki transportu	94 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94 500,00	0,00
5. inne środki trwałe	183 931,60	0,00	40 450,16	0,00	3 500,00	220 881,76	52 621,17
Razem	298 643,01	0,00	48 048,83	0,00	3 500,00	343 191,84	59 127,73

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	15 281,56	1 709,70	0,00	16 991,26
Razem	15 281,56	1 709,70	0,00	16 991,26

d. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - amortyzacja

Nazwa grupy składników majątku trwałego Stan na początek roku obrotowego Amortyzacja za rok 2012 Inne zwiększenia Zmniejszenie Stan na koniec roku obrotowego Stan na początek roku obrotowego (netto) Stan na koniec roku obrotowego (netto)

1. Inne wartości niematerialne i prawne	15 281,56	1 709,70	0,00	16 991,26	0,00	0,00
Razem	15 281,56	1 709,70	0,00	16 991,26	0,00	0,00

e. Podział należności według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty

Należności z tytułu okres wymagalności Razem
do 1 roku powyżej 1 roku
stan na

początek roku obrotowego koniec roku obrotowego początek roku obrotowego koniec roku obrotowego
początek roku obrotowego koniec roku obrotowego

1. dostaw i usług	14 020,26	197 979,47	0,00	0,00	14 020,26	197 979,47
2. podatków	5 925,00	3 530,00	0,00	0,00	5 925,00	3 530,00
3. środków od ZUS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. wynagrodzeń	203,23	0,00	0,00	0,00	203,23	0,00
5. zaliczki dla beneficjentów	8 559,54	7 269,61	0,00	0,00	8 559,54	7 269,61
6. innych należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	28 708,03	208 779,08	0,00	0,00	28 708,03	208 779,08

f. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty

Zobowiązania z tytułu okres wymagalności Razem
do 1 roku powyżej 1 roku
stan na

początek roku obrotowego koniec roku obrotowego początek roku obrotowego koniec roku obrotowego
początek roku obrotowego koniec roku obrotowego

1. kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. dostaw i usług	183 263,17	161 017,40	0,00	0,00	183 263,17	161 017,40
3. podatków	16,00	100,00	0,00	0,00	16,00	100,00
4. ubezpieczeń społecznych	439,51	205,18	0,00	0,00	439,51	205,18
5. wynagrodzeń	21,15	338,62	0,00	0,00	21,15	338,62
6. innych zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

III

3. Informacje o strukturze przychodów - źródła i wysokość

a. Przychody z działalności statutowej 4 234 115,23

Składki brutto określone statutem 15 160,00

Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego 3 986 982,67

dotacja PFRON 539 420,95

zbiórka publiczna 10 045,21

dotacja Urząd Marszałkowski 17 400,00

darowizny na konkretne cele statutowe 306 202,85

darowizny na cele statutowe 327 558,92

nawiązki sądowe 6 250,00

1% podatku na cele statutowe 451 041,41

1% podatku z dopiskiem celowym 1 671 717,64

darowizny celowe dla konkretnych podopiecznych 639 689,39

dary w naturze 17 656,30

Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego 231 972,56

projekt nutridrinki- jala neti - suplementy diety dla chorych na mukowiscydozę 231 972,56

Pozostałe przychody określone statutem 0,00

(wyszczególnienie) 0,00

3. b. Pozostałe przychody 299 816,19

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 299 776,28

Inne przychody -drobne salda zaokrąglenia deklaracji VAT 39,91

c. Przychody finansowe 410 963,31

Cena sprzedaży akcji i udziałów 0,00

Odsetki od lokat, wkładów bankowych 410 893,11

Odsetki od pożyczek 0,00

Odsetki od posiadanych papierów wartościowych 0

Otrzymane dywidendy od akcji obcych 0

Inne przychody finansowe- dodatnie różnice kursowe 70,20

IV

a. Informacje o strukturze kosztów

Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego 3 530 730,12
świadczenia pieniężne: 3 512 380,64
realizacja zadań celowych 735 930,73
zbiórka publiczna 13 030,39
koszt realizacji dotacji dla konkretnych podopiecznych 639 689,39
koszt 1% podatku z dopiskiem celowym 1 671 717,64
pomoc dla podopiecznych (np.zakup leków, turnusy usługi badania,suplementów diety) 23 008,23
zużycie materiałów i energii 8 778,01
usługi obce 34 209,02
zakup sprzętu rehabilitacyjnego 494,00
pozostałe koszty realizacji zadań statutowych 3 048,92
koszty Zarządu Główniej Komisji Rewizyjnej 9 241,12
realizacja zadań statutowych z 1% 373 233,19
świadczenia niepieniężne: 18 349,48
(wyszczególnienie)
dary w naturze 18 349,48

Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego 233 728,35

świadczenia pieniężne: 233 728,35
realizacja projektu nutridrinki suplementy diety dla chorych 233 728,35
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: 490 736,49
- zużycie materiałów i energii 12 036,11
- usługi obce 76 278,67
- podatki i opłaty 57,00
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 351 334,82
- amortyzacja 46 760,03
- pozostałe koszty 4 269,86

b. Pozostałe koszty 12 976,88

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 3,14
zaległość ZUS 499,64
odpis aktualizujący należności 12 474,10
Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna) 0,00

c. Koszty finansowe 27 349,22

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 299,49
Odsetki i dodatkowe opłaty od środków trwałych przejętych w leasing finansowy
Inne koszty finansowe- ujemne różnice kursowe i koszty bankowe 27049,73

V

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

VI

Zobowiązania warunkowe związane z działalnością statutową: weksle in blanco dla PFRON w celu zabezpieczenia przyznanego dofinansowania

Instytucja dysponująca wekslem data podpisania nr umowy wartość umowy tytuł czasookres obowiązywania weksla

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. Umowa o dofinansowanie; paragraf 4 - 5 lat licząc od początku roku następującego po roku zakończenia realizacji projektu

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. Umowa o dofinansowanie; paragraf 4 - 5 lat licząc od początku roku następującego po roku zakończenia realizacji projektu

Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 11-07-2012 r. ZZB/000121/BF/D 122 656,98 Prowadzenie poradnictwa dla chorych na mukowiscydozę w terminie od dnia 01.04.2012 r. do dnia 31.03.2013 r. Umowa o dofinansowanie; paragraf 4 - 5 lat licząc od początku roku następującego po roku zakończenia realizacji projektu

Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 05-04-2012 r. ZZB/000166/BF/D 79 329,39 " Mukowiscydoza"- opracowanie i wydanie dwóch numerów czasopisma w okresie od dnia 01.01.2012r. do dnia 31.12.2012 r. Umowa o dofinansowanie; paragraf 4 - 5 lat licząc od początku roku następującego po roku zakończenia realizacji projektu

Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 05-04-2012 r. ZZB/000171/BF/D 134 032,00 Szkolenie teoretyczne połączone z warsztatami dla członków rodzin osób chorych na mukowiscydozę w terminie od dnia 01.01.2012 r. do dnia 31.05.2012 r. Umowa o dofinansowanie; paragraf 4 - 5 lat licząc od początku roku następującego po roku zakończenia realizacji projektu

Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 05-04-2012 r. ZZB/000157/BF/D 278 400,00 Rehabilitacja domowa chorych na mukowiscydozę w terminie od dnia 01.04.2012 r. do dnia 31.03.2013r. Umowa o dofinansowanie; paragraf 4 - 5 lat licząc od początku roku następującego po roku zakończenia realizacji projektu

VII

Sporządzono dnia:2013-05-31