

## INFORMACJA DODATKOWA

### I

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 określane są stawki amortyzacji, uwzględniające okres ekonomicznej użyteczności dla poszczególnych środków trwałych. 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 określane są stawki amortyzacji, uwzględniające okres ekonomicznej użyteczności dla poszczególnych wartości niematerialnych i prawnych.
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. Zakupione materiały biurowe ewidencjonowane są bezpośrednio w koszty w momencie ich zakupu. Stany ewidencyjne rzeczowych składników obrotowych (zapasy) inwentaryzowane są na koniec roku obrotowego drogą spisu z natury.
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.

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

### II

## Rzeczowe aktywa trwałe - środki trwałe - Dane za rok 2013

### a. Rzeczowe aktywa trwałe - środki trwałe - wartość początkowa. Dane za rok 2013

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	29 716,47	0,00	4 995,82	0,00	6 771,00	27 941,29
4. środki transportu	94 500,00	0,00	0,00	0,00	94 500,00	
5. inne środki trwałe	306 146,77	0,00	1 750,00	0,00	0,00	307 896,77
Razem	430 363,24	0,00	6 745,82	0,00	6 771,00	430 338,06

### b. Umorzenie środków trwałych - amortyzacja. Dane za rok 2013

Nazwa grupy składników majątku trwałego Stan na początek roku obrotowego Aktualizacja Amortyzacja za rok 2013 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	27 810,08	0,00	6 668,70	0,00	6 771,00	27 707,78	1 906,39	233,51
4. środki transportu	94 500,00	0,00	0,00	0,00	94 500,00	0,00	0,00	
5. inne środki trwałe	220 881,76	0,00	38 513,40	0,00	0,00	259 395,16	85 265,01	48 501,61
Razem	343 191,84	0,00	45 182,10	0,00	6 771,00	381 602,94	87 171,40	48 735,12

### c. Obce środki Trwałe użytkowane w roku 2013

Polskie Towarzystwo Walki z Mukowiscydozą użytkuje na podstawie umowy najmu z Instytutem Gruźlicy i Chorób Płuc Oddział Terenowy w Rabce - Zdroju lokal użytkowy o pow.17.17 m2 , położony w Rabce-Zdroju, przy ul. Prof. J. Rudnika 3b

Polskie Towarzystwo Walki z Mukowiscydozą użytkuje na podstawie umowy najmu ze Szpitalem Klinicznym Przemienienia Pańskiego Uniwersytetu Medycznego im. Karola Marcinkowskiego w Poznaniu ul. Jan Rudnika 3b,61-848 Poznań lokal użytkowy o pow.14.2 m2 , położony w Poznaniu przy ul. Długa 1/2

Polskie Towarzystwo Walki z Mukowiscydozą użytkuje na podstawie umowy najmu ze Śląskim Centrum Rehabilitacyjno-Uzdrowiskowym im.dr Adama Szebesty w Rabce-Zdroju, ul. Dietla5 34-700 Rabka-Zdrój lokal użytkowy o pow.16 m2 , położony w Rabce Zdrój przy ulicy Dietla 5

### 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	16 991,26	121,77	0,00	17 113,03
Razem	16 991,26	121,77	0,00	17 113,03

#### d. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - amortyzacja

Nazwa grupy składników majątku trwałego Stan na początek roku obrotowego Amortyzacja za rok 2013 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	16 991,26	121,77	0,00	17 113,03	0,00	0,00
Razem	16 991,26	121,77	0,00	17 113,03	0,00	0,00

III

Informacje o strukturze przychodów - źródła i wysokość

a. Przychody z działalności statutowej 4 236 668,30

Składki brutto określone statutem 7 805,00

Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego 3 940 391,09

dotacja PFRON 746 484,75

zbiórka publiczna 161 305,49

dotacja Urząd Marszałkowski 16 238,20

darowizny na konkretne cele statutowe 171 270,00

darowizny na cele statutowe 267 445,94

nawiązki sądowe 6 928,49

1% podatku na cele statutowe 391 650,23

1% podatku z dopiskiem celowym 1 950 599,48

darowizny celowe dla konkretnych podopiecznych 202 554,84

dary w naturze 25 913,67

Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego 288 472,21

projekt nutridrinki- jala neti - suplementy diety dla chorych na mukowiscydozę 288 472,21

Pozostałe przychody określone statutem 0,00

(wyszczególnienie) 0,00

b. Pozostałe przychody 652 034,30

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

Nadpłata FP i FGŚP 2 656,01

Nadwyżka przychodów nad kosztami z roku poprzedniego 649 373,67

Inne przychody -drobne salda zaokrąglenia deklaracji VAT 4,62

c. Przychody finansowe 300 017,97

Cena sprzedaży akcji i udziałów 0,00

Odsetki od lokat, wkładów bankowych 300 017,97

Odsetki od pożyczek 0,00

Odsetki od posiadanych papierów wartościowych 0

Otrzymane dywidendy od akcji obcych 0

Inne przychody finansowe- dodatnie różnice kursowe 0,00

**IV**

a. Informacje o strukturze kosztów

Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego 4 027 005,58  
świadczenia pieniężne: 4 002 027,04  
realizacja zadań celowych 884 532,39  
zbiórka publiczna 21 569,43  
koszt realizacji dotacji dla konkretnych podopiecznych 202 554,84  
koszt 1% podatku z dopiskiem celowym 1 950 599,48  
pomoc dla podopiecznych (np.zakup leków, turnusy usługi badania,suplementów diety) 22 190,99  
zużycie materiałów i energii 6 936,13  
usługi obce 36 933,31  
zakup sprzętu rehabilitacyjnego 1 595,55  
pozostałe koszty realizacji zadań statutowych 4 718,01  
koszty Zarządu Główniej Komisji Rewizyjnej 9 821,99  
realizacja zadań statutowych z 1% 556 888,80  
Wyposażenie Instytutu Gruźlicy i Chorób Płuc w Rabce 303 686,12  
świadczenia niepieniężne: 24 978,54  
(wyszczególnienie)  
dary w naturze 24 978,54

Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego 292 185,56

świadczenia pieniężne: 292 185,56  
realizacja projektu nutridrinki suplementy diety dla chorych 292 185,56  
świadczenia niepieniężne: 0,00  
(wyszczególnienie)  
Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych 0,00  
świadczenia pieniężne 0,00  
świadczenia niepieniężne 0,00  
(wyszczególnienie) 0,00  
Koszty administracyjne: 383 962,85  
- zużycie materiałów i energii 10 181,08  
- usługi obce 74 710,88  
- podatki i opłaty  
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 252 582,56  
- amortyzacja 42 187,05  
- pozostałe koszty 4 301,28

b. Poniesione koszty rodzajowe w roku 2013 4 421 006,26

amortyzacja 45 303,87  
zużycie materiałów i energii 2 290 127,25  
usługi obce 833 601,07  
wynagrodzenia 668 141,41  
ubezpieczenia społeczne i pozostałe świadczenia na rzecz pracowników 70 386,26  
pozostałe koszty 5 790,54  
dary w naturze 500 910,33  
wyjazdy służbowe 6 745,53

c. Pozostałe koszty 15 846,94

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 2,60  
zwrot dofinansowania PFRON 4 238,71  
umorzone należności podopiecznym za wydane suplementy diety 11 605,63  
Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna) 0,00

d. Koszty finansowe 8 261,20

Wartość ewidencyjna sprzedanych udziałów i akcji, stanowiących długo i krótkoterminowe aktywa finansowe 0,00  
odsetki bankowe od sald ujemnych na rachunkach bankowych 11,37  
Zapłacone odsetki za nieterminową regulację zobowiązań 561,00  
zapłacone odsetki kontrahentom 1,84  
nadwyżka zrealizowanych i zarachowanych ujemnych różnic kursowych nad różnicami dodatnimi 7686,99

e. Podatek dochodowy 107,00

## 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

### b. Rozliczenie wyniku

Wynik na działalności statutowej -82 522,84

w tym:

nieodpłatnej -78 809,49

odpłatnej -3 713,35

## VI

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

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

1. Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 01-07-2013 ZZB/000157/BF/D 264 480,00

Rehabilitacja domowa chorych na mukowiscydozę w terminie od dnia 01.04.2013 r. do dnia 31.03.2014r.

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

2. Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 30-06-2013 ZZB/000033/06/D 209 601,50

Rehabilitacja domowa chorych na mukowiscydozę II Umowa o dofinansowanie; paragraf 4 - 5 lat licząc od początku roku następującego po roku zakończenia realizacji projektu

3. Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 01-07-2013 ZZB/000121/BF/D 108 255,12

Prowadzenie poradnictwa dla chorych na mukowiscydozę w terminie od dnia 01.04.2013 r. do dnia 31.03.2014 r. Umowa o dofinansowanie; paragraf 4 - 5 lat licząc od początku roku następującego po roku

zakończenia realizacji projektu

4. Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 14-08-2013 ZZB/000051/06/D 39 943,60

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

## VII

Sporządzono dnia:2014-06-06