

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### I

Stosowane przez jednostkę zasady rachunkowości dostosowane są do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zmianami). Jednostka nie sporządza sprawozdań zgodnie z NSR, stosuje w pierwszej kolejności przepisy w/w ustawy o rachunkowości oraz rozporządzeń wykonawczych, w szczególności przepisy Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15.11.2011 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej. W sprawie nieuregulowanych postanowień ustawy o rachunkowości jednostka stosuje krajowe standardy rachunkowości wydawane przez Komitet Standardów Rachunkowości. W przypadku braku odpowiedniego standardu krajowego jednostka może stosować międzynarodowe standardy rachunkowości. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Zapasy materiałów wycenia się według cen zakupu a ich ewidencja prowadzona jest metodą ilościowo-wartościową. Jednostka nie prowadzi ewidencji materiałów biurowych, jej zakup obciąża bezpośrednio koszty działalności. Przyjęcie materiałów do magazynu następuje według rzeczywistych cen zakupu. Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą "pierwsze weszło, pierwsze wyszło" (FIFO). Zapasy materiałów nie podlegają przeterminowaniu. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według ceny (Wartości) rynkowej albo według ceny nabycia, w zależności od tego, która z nich jest niższa, natomiast inwestycje krótkoterminowe, dla których brak jest aktualnie ceny rynkowej wycenia się według wartości godziwej. Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Jednostka nie tworzy odpisów aktualizacyjnych wartości należności. Należności przedawnione odpisywane są w koszty w miesiącu, w którym nastąpiło przedawnienie. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Nominalne zobowiązania powiększa się o odsetki należne na dzień bilansowy tylko wówczas, gdy jednostka ma pewność, że wystąpi konieczność zapłaty tych odsetek. Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym wycenia się wg wartości nominalnej. Fundusz statusowy oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych aktywa wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP. Rachunek zysków i strat sporządzony jest w postaci porównawczej. Na wynik finansowy netto w jednostce składa się: wynik działalności statutowej, wynik z pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, wynik operacji finansowych, wynik operacji finansowych, wynik operacji nadzwyczajnych, obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku osobowego od osób prawnych.

### II

Przychody organizacji (w PLN):  
Składki członkowskie: 276,00  
Darowizny od osób fizycznych: 2177,40  
Dotacje: 1 950 591,70  
Dochody z działalności statutowej: 1 652 765,46  
Razem: 3 605 810,56

Wysokość kwot przeznaczonych na (w PLN):

Realizacje celów statutowych w tym: 3 356 540,13  
Świadczenia pieniężne: 3 356 540,13  
Świadczenia niepieniężne:--

Wydatki administracyjne w tym: 181 938,95  
zużycie materiałów:--  
opłaty i podatki:--  
usługi obce: 3 558,83  
wynagrodzenia: 164 303,15  
amortyzacja:--  
pozostałe: 14 076,97

Razem: 3 538 479,08

### III

Dochody:

1. Składka członkowska + 1% podatku: 1 699,90
  2. Opłata stała/godziny dodatkowe: 171 481,50
  3. Opłata za żywienie: 973 089,53
  4. Projekty unijne/krajowe: 510 647,83
- Razem dochody z działalności: 1 656 918,76

**IV**

- I. Koszty projektu "Przedszkole na czas": 501 947,59
  - II. koszty projektu "Przedszkolaki na start": 8 698,74
  - III. Koszty utrzymania punktów przedszkolnych:
  - IV. Wynagrodzenia pracowników punktów przedszkolnych: 1 834 396,06
  - V. Pochodne od wynagrodzeń pracowników punktów przedszkolnych: 410 054,74
  - VI. Środki czystości, pomoce dydaktyczne:
- Razem: 3 538 479,08

**V**

-----

**VI**

Nie udzielono gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statusową.

**VII**

Przychody i koszty są związane z działalnością statusową Stowarzyszenia. Źródłem i finansowania jest dotacja JST oraz częściowa opłata rodziców za pobyt dziecka w przedszkolu.

**VIII**

---

**IX**

---

**X**

---

Sporządzono dnia: