

Informacja dodatkowa

1. informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo

Jednostka nie posiada innych zobowiązań finansowych niż wykazane w bilansie.

2. informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii

Jednostka nie udzieliła zaliczek i kredytów dla członków organów administrujących, zarządzających i nadzorujących.

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

A/ Rozliczenie majątku trwałego za okres sprawozdawczego

Stan na początek roku- 181 848,66 , zwiększenia -394 312,53 , zmniejszenia- 0,00, Stan na koniec roku 574 134,87

2

B/ Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za okres sprawozdawczy

Stan na początek roku- 0,00 , zwiększenia - 2 266,64 , zmniejszenia - 0,00 0,00 , stan na koniec roku- 2 266,64

Zapasy: 2 860,21

Należności krótkoterminowe: 81 606,73

Inwestycje krótkoterminowe: 914 306,40

3

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe: 7 584,64

Zobowiązania krótkoterminowe, w tym 231 686,72

4. informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych

I

Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej -----997 556,88

IA

Wpłaty 1% podatku dochodowego od osób fizycznych -----943 567,22

II

Przychody z działalności statutowej odpłatnej -----0,00

III Przychody z działalności gospodarczej -----0,00

IV Pozostałe przychody operacyjne -----1 480,78

V Przychody finansowe -----211,50

Suma - -----999 249,16

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

I Koszty z działalności statutowej nieodpłatnej -----582 054,90

II Koszty działalności statutowej odpłatnej -----0,00

III Koszty działalności gospodarczej -----0,00

IV Pozostałe koszty operacyjne -----4 034,40

V Koszty finansowe -----0,00

VI Koszty ogóln-administracyjne -----223 018,85

Suma - -----809 108,15

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

źródła zwiększenia funduszu statutowego jest zysk i fundusz jest wykorzystywany na działalność statutową Fundacji

7. jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych

Jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego.

W roku 2020 Fundacja uzyskała kwotę 943 567,22 zł z tytułu wpłat 1% podatku dochodowego od osób fizycznych.

Fundacja wydatkowała wpływy z odpisu 1% w ramach działalności statutowej nieodpłatnej Fundacja Silentio dąży do zwiększania wszechstronnej i profesjonalnej pomocy osobom z zaburzeniami ze spektrum autyzmu a także ich rodzinom i innym potrzebującym. Największe potrzeby wynikają z niskiej dostępności bezpłatnych usług w zakresie specjalistycznej terapii, rehabilitacji i opieki nad osobami ze spektrum autyzmu. Fundacja umożliwia dostęp do specjalistycznej opieki terapeutycznej dla dzieci w ramach realizowanych programów, współfinansowanych ze środków dotacji oraz środków własnych. Zapewnia pomoc psychologiczną, pedagogiczną, logopedyczną i terapii wspomagających dla dzieci z Warszawy i okolic. Za pośrednictwem fundacji podopieczni otrzymują wsparcie w postaci organizowania i finansowania pomocy w zakresie rehabilitacji, leczenia osobom znajdującym

się w potrzebie w związku z trudną sytuacją zdrowotną bądź życiową. Finansujemy przede wszystkim leczenie, rehabilitację (w tym turnusy rehabilitacyjne), terapię, specjalistyczną opiekę. Zapewniamy rodzinom pomoc, która jest niedostępna w życiu codziennym a jednocześnie zwiększa szanse podopiecznych na samodzielne życie w wieku dorosłym. Dla osób chorych pozyskujemy i nieodpłatnie świadczymy pomoc w zakupie leków, specjalistycznej żywności jeśli wynika z konieczności stosowania odpowiedniej diety. Udzielamy wsparcia merytorycznego i informacyjnego

8. inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

W roku 2020 Fundacja rozpoczęła budowę ośrodka mieszkalnego dla dorosłych autystów w gminie Pomiechówek w województwie Mazowieckim. Dorosły autysta wymaga zorganizowania wolnego czasu, gdy kończy się możliwość jego uczestnictwa w szkole, specjalnych ośrodkach lub w szkołach przysposabiających do życia (dostępne do 24 roku życia). Gdy dorosły autysta jest w pełni sił fizycznych, jego opiekunowie (najczęściej rodzice lub jeden rodzic) zaczynają opadać z sił ze względu na swój wiek. Największym problemem opiekunów jest jednak odpowiedź na pytanie które coraz częściej zadają sobie – co będzie z synem/córką gdy nas zabraknie? Są to słuszne obawy ponieważ nie ma w Polsce miejsca, gdzie dorosły autysta mógłby spędzić swoje życie pracując/żyjąc zgodnie ze swoimi możliwościami. Będzie to pierwszy tak kompleksowy ośrodek, gdzie każdy mieszkaniec będzie miał ułożony plan dnia który będzie podzielony na pracę, terapię i rekreację. Wszystko co będzie potrzebne do życia będzie znajdowało się w jednym miejscu. Każda osoba będzie otoczona odpowiednią opieką. Obecnie pierwszy budynek (z zaplanowanych 8) stoi w fazie „stan surowy zamknięty” i przewidujemy zakończenie kolejnych prac w roku 2021. Jednak to zależy od wpływu funduszy w roku 2021.

Obserwujemy ograniczony wpływ funduszy z powodu trwającej pandemii od ponad roku czasu. Wielu naszych darczyńców ma ograniczone przychody z powodu pandemii, darczyńcy zgłaszają również problem z działaniem elektronicznego systemu rozliczania PIT, który uniemożliwia czasami przekazania podatku 1% na rzecz Fundacji (środki są automatycznie przekazywane na jeden z kilkudziesięciu podmiotów, który jest aktywny w systemie).

Wymienione wyżej czynniki każą przewidywać spadek wpływów środków pieniężnych w najbliższym czasie. Mimo wszystko Fundacja zamierza uruchomić centrum terapeutyczne i/lub szkołę w budynku wynajętym w pobliżu powstającego ośrodka mieszkalnego Fundacji. Pozwoli to rozszerzyć ofertę pomocy dla dzieci autystycznych i ich rodzin.

Data sporządzenia: 2021-03-22

Data zatwierdzenia: 2021-06-14

Aneta Sobiecka

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Ajay Kumar Pal

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

FUNDACJA POMOCY OSOBOM Z ZABURZENIAMI ZE SPEKTRUM AUTYZMU ORAZ ICH RODZINOM "SILENTIO" UL. WYCZÓŁKI 33C 02-820 WARSZAWA WARSZAWA MAZOWIECKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Nie dotyczy

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

01.01.2020-31.12.2020

4) czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania, nie są znane żadne okoliczności które mogą stanowić zagrożenie na kontynuowanie działalności.

5) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy o

Rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późniejszymi zmianami) obowiązującymi jednostki mającej siedzibę na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

W sprawozdaniu finansowym Fundacja wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za w/w okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

1) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;

2) udziały w innych jednostkach, oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych – wycenia się według cen nabycia;

Sprawozdanie finansowe za okres od 01-01-2020 do 31-12-2020 – FUNDACJA POMOCY OSOBOM Z ZABURZENIAMI ZE SPEKTRUM AUTYZMU ORAZ ICH RODZINOM „SILENTIO”

3) inwestycje krótkoterminowe – w okresie sprawozdawczym wystąpiły środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, które wyceniane są według wartości nominalnej;

4) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe,

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące progi:

- cena nabycia poniżej 2500,00zł

- cena nabycia od 2500,00zł do 3500,00zł

- cena nabycia powyżej 3.500,00 zł

środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 2500,00 zł Fundacja zalicza bezpośrednio w koszty zuzycia materiałów, wprowadzając jednocześnie do ewidencji pozabilansowej o ile cena nabycia przekracza 1500,00 zł.

środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej pomiędzy 2.500,00 zł a 3.500,00 zł Fundacja zalicza do aktywów, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej. W momencie oddania do użytkowania dokonywany jest 100% odpis amortyzacyjny, zarówno dla potrzeb bilansowych jak i podatkowych.

środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł Fundacja zalicza do aktywów, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej. W momencie oddania do użytku ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla nabytego składnika, który to okres decyduje o okresie dokonywania odpisów amortyzacyjnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środków trwałych do użytku. Fundacja dokonuje umorzenia środków trwałych, stosując metodę liniową dla wszystkich tytułów, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności

Fundacja przyjęła, iż wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przekraczające 3.500,00 zł podwyższają wartość początkową tych aktywów, a nieprzekraczające 3.500,00 zł uznawane są za koszty bieżącego okresu.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne prezentowane w bilansie, wyceniane są wg wartości netto tzn. w wartości początkowej powiększonej o ulepszenia i pomniejszonej o dokonywane odpisy umorzeniowe i aktualizacyjne.

5) materiały i towary - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;

6) należności i udzielone pożyczki – Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się w oparciu o indywidualną analizę salda, oceniając szanse jego realizacji w procentach.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01-01-2020 do 31-12-2020 – FUNDACJA POMOCY OSOBOM Z ZABURZENIAMI ZE SPEKTRUM AUTYZMU ORAZ ICH RODZINOM „SILENTIO”

4

Należności w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy wg średniego kursu NBP dla danej waluty.

7) zobowiązania – Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, tzn. razem z naliczonymi odsetkami. Odsetki nalicza się w przypadku zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów, a także w przypadku pozostałych zobowiązań, jeśli może zajść konieczność ich zapłaty (np. odsetki ustawowe od przeterminowanych zobowiązań). Naliczanie odsetek od zobowiązań innych, niż pożyczki i kredyty, stosuje się z uwzględnieniem zasady istotności.

Zobowiązania w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy wg średniego kursu NBP dla danej waluty.

8) rezerwy – według uzasadnionej oszacowanej wiarygodnie wartości

9) kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - według wartości nominalnej

10) Fundacja odstępuje od ustalania aktywów i pasywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego;

11) Ewentualny leasing operacyjny podatkowy, Fundacja kwalifikuje jako leasing operacyjny

12) Fundacja nie stosuje rozwiązań o których mowa w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. 2001 nr 149 poz 1674)

13) Do rozchodu składników aktywów stosuje się metodę FIFO (pierwsze weszło, pierwsze wyszło)

14) Jednostka nie stosuje rozliczania kontraktów długoterminowych zgodnie z
KSR 3.

Data sporządzenia: 2021-03-22

Data zatwierdzenia: 2021-06-14

Aneta Sobiecka

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Ajay Kumar Pal

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości