

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) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

Rzeczowe aktywa trwałe				
	Stan na dzień 01-01-2023	Nabycie	zbycie/likwidacja	stan na dzień 31-12-2023
Środki trwałe, w tym:	210440,34	27490,32	0	237930,66
<i>Grunty i prawa użytkow.</i>	183566	0	0	183566
<i>Urządzenia techn. I maszyny</i>	9178	27490,32	0	36668,32
<i>Środki transportu</i>	17696,34	0	0	17696,34
Środki trwałe w budowie	760397,14	232070,87	0	992468,01
Wartości niematerialne i prawne	0	25737,31	0	25737,31

b) umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

	Stan na dzień 01-01-2023	umorzenie	zbycie/likwidacja	stan na dzień 31-12-2023
Umorzenie środków trwałych, w tym:	18244,56	3504,45	0	21749,01
<i>Urządzenia techn. i maszyny</i>	9178	0	0	9178
<i>Środki transportu</i>	9066,56	3504,45	0	12571,01
Umorzenie WNiP	0	11796,27	0	11796,27

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

	Stan na 31.12.2023
--	-----------------------

I	Przychody z działalności statutowej, w tym:	1295746,29
	<i>Przychody z tyt. 1,5%</i>	<i>1189460,98</i>
	<i>Przychody z darowizn</i>	<i>81464,26</i>
	<i>Przychody z dotacji ze środków publicznych</i>	<i>24820,05</i>
II	Przychody z działalności statutowej odpłatnej	0
III	Przychody z działalności gospodarczej	0
IV	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	25443,4
	<i>Odsetki od środków na rachunku</i>	<i>35,2</i>
	<i>Spisane rozrachunki</i>	<i>25406,77</i>
	<i>Końcówki VAT</i>	<i>0,43</i>
V	Przychody finansowe	0,01
	Suma	1321187,7

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

		Stan na 31.12.2023
I	Koszty z działalności statutowej nieodpłatnej	920653,98
II	Koszty działalności gospodarczej	0
III	Pozostałe koszty operacyjne	12875,58
IV	Koszty finansowe, w tym:	1364,72
V	Koszty ogólnego zarządu	93522,69
Suma		1028416,97

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy nie uległ zmianie.

7. jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych

Fundacja w 2023 roku uzyskała 1 189 460,98 zł przychodu z tyt. 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych. Wydatki finansowane z tych środków wyniosły 843 796,91 zł. Fundacja przeznaczyła środki na wsparcie podopiecznych.

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 ocenie zarządu nie wystąpiły inne istotne okoliczności, które mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji finansowej i majątkowej.

Data sporządzenia: 2024-03-21

Data zatwierdzenia: 2024-06-25

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" 11 05-180 POMIECHÓWEK NOWE ORZECHOWO MAZOWIECKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Czas trwania działalności Fundacji jest nieograniczony.

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

01.01.2023-31.12.2023

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 Fundacji przynajmniej o 12 miesięcy

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

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;
- 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 zużycia 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

Druk: NIW-CRSO, Data zamieszczenia w bazie sprawozdań OPP: 2023-06-24

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. 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: 2024-03-21

Data zatwierdzenia: 2024-06-25

Aneta Sobiecka

Ajay Kumar Pal

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

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