

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

Fundacja nie posiada zobowiązań z tytułu dłużnych papierów wartościowych, gwarancji i poręczeń oraz zobowiązań warunkowych

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

Fundacja nie wypłacała zaliczek, kredytów członkom organów administrujących, zarządzających, nadzorujących oraz nie zaciągała w ich imieniu zobowiązań tytułem gwarancji i poręczeń.

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

Aktywa trwałe				
	Stan na dzień 01.01.2024	Nabycie	Zbycie/Likwidacja	Stan na dzień 31.12.2024
Środki trwałe, w tym	1 230 398,67	478 937,69	-	1 709 336,36
Grunty i prawa użytkowania gruntów	183 566,00	49 820,00		233 386,00
Urządzenia techniczne i maszyny	36 668,32	-	-	36 668,32
Środki transportu	17 696,34	-	-	17 696,34
Środki trwałe w budowie	992 468,01	429 117,69	-	1 421 585,70
WNiP	25 737,31	-	-	25 737,31

b) umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

	Stan na dzień 01.01.2024	Umorzenie	zbycie/likwidacja	Stan na dzień 31.12.2024
Umorzenie środków trwałych, w tym	33 545,27	18 332,28		51 877,56
Urządzenia techniczne i maszyny	9 178,00	1 924,32	-	11 102,32
Środki transportu	12 571,01	3 539,28	-	16 110,29
WNiP	11 796,27	12 868,68	-	24 664,95

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 31.12.2024
I	Przychody z działalności statutowej, w tym:	1 355 994,64
	Wpływy z tytułu odpisu 1,5% podatku dochodowego	1 315 303,53
	Darowizny na cele statutowe	40 691,11
II	Przychody z działalności statutowej odpłatnej	0
III	Przychody z działalności gospodarczej	0
IV	Pozostałe przychody operacyjne	0
V	Przychody finansowe, w tym:	3 353,7
	odsetki bankowe	3 353,7
Suma	-	1 359 348,34

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

		Stan na dzień 31.12.2024
I	Koszty z działalności statutowej nieodpłatnej, w tym:	970 791,95
	Refundacje kosztów opieki nad podopiecznymi finansowane ze środków 1,5% PDOF	917 970,94
	Koszty finansowane z darowizn	52 821,01
II	Koszty działalności gospodarczej	0
III	Pozostałe koszty operacyjne	0
IV	Koszty finansowe, w tym:	26 036,62
	Odsetki karno-skarbowe	2 760,52
	Odsetki zapłacone wobec kontrahentów	10 247,7
	Odsetki od pożyczki	13 028,4
V	Koszty ogólnego zarządu	181 889,79
	Amortyzacja	5 463,6
	Materiały i energia	17 567,18
	Usługi obce	14 071,23
	Podatki i opłaty	3 220,9
	Wynagrodzenia	117 600,00
	Ubezpieczenia społeczne	23 966,88
Suma	-	1 178 718,36

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

W okresie objętym sprawozdaniem Fundacja nie dokonywała zmian funduszu statutowego.

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 posiada status organizacji pożytku publicznego od 13.10.2009.

W 2024 roku Fundacja osiągnęła wpływy z tytułu odpisu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 1 315 303,53 zł. Refundacje kosztów dla podopiecznych Fundacji finansowane z otrzymanych środków wyniosły 917 970,94 zł, a koszty zarządu 1 107,00 zł. Fundacja ponosiła również koszty związane z budową ośrodka dla podopiecznych, które także finansowała ze środków 1,5% podatku dochodowego. Amortyzacja rachunkowa środka trwałego rozpocznie się po zakończeniu budowy i przyjęciu go do użytkowania.

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 okoliczności, które mogłyby w sposób istotny wpłynąć na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej oraz wynik finansowy Fundacji.

Data sporządzenia: 2025-03-25

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

FUNDACJA SILENTIO 4A 05-180 POMIECHÓWEK NOWE ORZECHOWO MAZOWIECKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Czas trwania działalności jednostki nie jest ograniczony.

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

01.01.2024-31.12.2024

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 przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

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 oraz wartości niematerialne i prawne są wprowadzone do osobnej ewidencji ww. składników majątku w dniu nabycia. Za wartość początkową składnika majątku jednostka przyjmuje wartość nabycia. W przypadku niemożności ustalenia wartości nabycia lub otrzymania składnika majątku w drodze darowizny jako wartość początkową przyjmuje się jego uśrednioną wartość rynkową. W momencie nabycia kierownik jednostki dokonuje kwalifikacji kosztowej nabywanych składników majątku do odpowiedniego segmentu działalności.

2) Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zaczynając od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia składnika majątku do używania. Ostatni odpis amortyzacyjny jest dokonywany w miesiącu całkowitego umorzenia wartości środka trwałego, jego sprzedaży lub likwidacji. Działając na podstawie art. 32 ust. 7 ustawy o rachunkowości przyjmuje się, że odpisów amortyzacyjnych dokonujemy według zasad określonych w przepisach podatkowych. Wszystkie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne są amortyzowane metodą liniową według stawek zawartych w załączniku nr 1 do ustawy z dnia 15.02.1992 o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2022 r. poz. 2587 z późn. zm.). Dla potrzeb dokonywania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w księgach jednostka przyjęła następujące progi:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej pomiędzy 2.500,00 zł a 3.500,00 zł 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 zgodnie z art. 32 ust 6 ustawy o rachunkowości,
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł zalicza do aktywów, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej. W momencie oddania do użytku ustalana jest stawka amortyzacyjna zgodnie z art. 32 ust 7 ustawy o rachunkowości na podstawie, której dokonuje się odpisów amortyzacyjnych.

3) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których nabycie finansowane jest z otrzymanych dotacji, grantów lub są nabywane nieodpłatnie w drodze darowizny oraz ich eksploatacja dotyczy konkretnych projektów, podlegają amortyzacji jednorazowej w miesiącu nabycia.

4) Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto, tzn. wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy aktualizujące, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości oraz powiększonej o wartości dokonanych ulepszeń. Jednostka 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.

5) Należności długoterminowe mogą stanowić przede wszystkim wpłacone kaucje, których termin zwrotu jest dłuższy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego oraz udzielone niskoprocentowe pożyczki w części, której termin spłaty upływa po 12 miesiącach od dnia bilansowego.

6) Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe mogą stanowić kwoty kosztów oraz innych rozliczeń poniesionych w danym roku obrotowym lub latach poprzedzających w wartości, w której dotyczą one okresów powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego.

7) Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są według zasad stosowanych dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

8) Długoterminowe aktywa finansowe wyceniane są na dzień nabycia według ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne, natomiast na dzień bilansowy wycena odbywa się według wartości rynkowej, skutki wzrostu wartości długoterminowych aktywów finansowych zwiększają kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny. Obniżenie wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była do dnia wyceny rozliczona, zmniejsza ten kapitał (fundusz). W pozostałych przypadkach skutki obniżenia wartości inwestycji zalicza się do kosztów finansowych. Wzrost wartości danej inwestycji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujemnie się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe.

9) Zapasy materiałów i towarów wyceniane są w cenach nabycia. Na dzień bilansowy wycena odbywa się według ceny nabycia skorygowanej o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, jednak nie wyższej niż cena sprzedaży neGo. Księgowanie ich rozchodu następuje według metody FIFO.

10) Należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty. W przypadku należności wątpliwych lub roszczeń, co do których występuje uprawdopodobniona nieściągalność, jednostka tworzy odpisy aktualizujące, których ciężar odnoszony jest w pozostałe koszty operacyjne. Odpisy tworzy się w oparciu o indywidualną analizę danego salda należności oraz terminów przedawnienia. Wartość bilansową stanowi wartość neGo należności. Wycena na dzień bilansowy należności wyrażonych w walutach obcych odbywa się przy zastosowaniu średniego kursu walutowego ogłaszanego przez NBP na tenże dzień.

11) Wycena środków pieniężnych w kasie oraz na rachunkach bankowych odbywa się według ich wartości nominalnej. Do wyceny rozchodu środków w walutach obcych stosuje się metodę FIFO. Wycena na dzień bilansowy krótkoterminowych inwestycji wyrażonych w walutach obcych odbywa się przy zastosowaniu średniego kursu walutowego ogłaszanego przez NBP na tenże dzień.

12) Zgodnie z art. 28 ust 1 ustawy o rachunkowości krótkoterminowe inwestycje finansowe wycenia się według ich wartości rynkowej, a skutki wyceny odnoszone są na przychody lub koszty finansowe danego okresu.

13) Wycena krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych następuje według ich wartości nominalnej.

14) Zgodnie z art. 28 ust 1 pkt 10 ustawy o rachunkowości kapitały (fundusze) własne Jednostka wycenia w wartości nominalnej.

15) Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, razem z naliczonymi odsetkami. Rezerwy na zobowiązania tworzone są na koniec okresu sprawozdawczego na podstawie dokumentów źródłowych lub szacunku w uzasadnionej i wiarygodnie oszacowanej wartości. Pozostałe pasywa wyceniane są w wartościach nominalnych.

16) Jednostka odstępuje od ustalania aktywów i rezerwy z tytułu podatku dochodowego od prawnych po spełnieniu kryteriów zawartych w art. 37 ust 10 ustawy o rachunkowości.

17) Jednostka odstępuje od obowiązku sporządzania rachunku przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym po spełnieniu kryteriów zawartych w art. 48a ust. 3-4 oraz art. 48b ust. 4-5 ustawy o rachunkowości.

18) Jednostka odstępuje od stosowania przepisów wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 277 z późn. zm.) po spełnieniu kryteriów zawartych w art. 28b ust 1 ustawy o rachunkowości.

19) Jednostka dokonuje kwalifikacji umów przyjęcia do używania obcych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (umów leasingu) na zasadach określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych po spełnieniu kryterium zawartych w art. 3 ust 6 ustawy o rachunkowości.

Data sporządzenia: 2025-03-25

Data zatwierdzenia: 2025-06-17

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