

Fundacja SAIL

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Fundacja SAIL

Siedziba: Adama Mickiewicza 19/, 70-383 Szczecin

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

8560Z, 8520Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 8512897144

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000221384

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

PRZYJĘTE ZASADY RACHUNKOWOŚCI ORAZ SPOSÓB WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW:

A. Aktywa trwałe

1. Wartości niematerialne i prawne, oraz Środki trwałe:

- cena nabycia poniżej 10.000zł. - Fundacja zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów,
- cena nabycia powyżej 10.000zł. Fundacja wprowadza do ewidencji bilansowej. W momencie oddania do użytkowania, ustalany jest okres użyteczności z jednorazowym planem amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się od następnego miesiąca po miesiącu oddania do użytkowania. Na dzień bilansowy Kierownik jednostki dokonuje weryfikacji przyjętych wcześniej okresów użytkowania z ewentualną zmianą kwoty dokonywanych odpisów. Fundacja stosuje metodę liniową umarzania dla wszystkich tytułów aktywów trwałych. Fundacja nie korzysta z uproszczenia i nie ustala aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

- Środki trwałe, prezentowane w bilansie, wycenia się według wartości netto tzn. pomniejszone o dokonane odpisy umorzeniowe i aktualizujące.

B. Aktywa obrotowe

B. I. Zapasy :

- Koszty materiałów na potrzeby administracyjno - gospodarcze odpisuje się bezpośrednio w koszty w cenach zakupu wynikających z faktur oraz z datą ich poniesienia.

B. II. Należności krótkoterminowe:

a) Należności z tytułu dostaw i usług - ewidencja na podstawie wystawionych faktur

Należności krótkoterminowe – wycena w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, w bilansie wykazane w wartości netto, po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące. Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zgodnie z art. 35b uor.

W Fundacji nie tworzy się:

rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze, takie jak odprawy emerytalne oraz nagrody,
rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych.

B. III. Inwestycje krótkoterminowe

a) Środki pieniężne w kasie – ewidencja prowadzona w jednostkach naturalnych

b) Środki pieniężne na rachunkach bankowych – ewidencja prowadzona jest w jednostkach naturalnych.

Spis z natury w odniesieniu do (a) sporządzony został według stanu w dniu 31 grudnia 2023 r. i porównany z saldem ostatniego Raportu Kasowego, w odniesieniu do (b) porównano zapisy w księdze rachunkowej z potwierdzeniami banku prowadzącego. Różnic nie stwierdzono.

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych i walut obcych.

Wycena inwestycji krótkoterminowych:

a) środki pieniężne w kasie – według ich wartości nominalnej, na podstawie sporządzonego spisu z natury,

b) środki pieniężne w bankach – na podstawie ewidencji rachunkowej, potwierdzonej przez bank.

B. IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)

a) Czynne rozliczenia międzyokresowe obejmują zarachowane koszty ubezpieczeń aktywów, których okres zakończy się w następnym roku obrotowym. Odpisów kosztów dokonuje się stosownie do upływu czasu.

Zarachowane według wartości polis oraz inne koszty rozliczane w czasie .

Wycena - według pozostałej kwoty nierozliczonych kosztów, przypadającej na przyszłe okresy.

Inwentaryzację rzeczowych składników majątku Fundacja przeprowadza :

środków trwałych – raz na 4 lata

towarów – raz na 2 lata

pozostałe składniki – spółka inwentaryzuje na ostatni dzień roboczy każdego roku obrotowego,

W bieżącym okresie sprawozdawczym została przeprowadzona inwentaryzacja pełna.

PASYWA

A. Kapitał Własny

A. I. Kapitał podstawowy - powstał z tytułu rozliczenie dotychczasowych wyników Fundacji.

A. II. Kapitał zapasowy – brak.

A. IV Kapitał rezerwowy - brak.

A. V. Zysk netto z lat ubiegłych – strata do pokrycia z przyszłych zysków.

A. VI. Zysk netto – wynik finansowy roku 2022 zgodnie z rachunkiem zysków i strat.

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

I. Rezerwy na zobowiązania - brak

II. Zobowiązania długoterminowe – otrzymane w 2021 r. pożyczki.

III. Zobowiązania krótkoterminowe:

III. 1. – brak

III.2. – brak

III.3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek :

1. Kredyty i pożyczki – brak.

2. Z tytułu dostaw i usług - wycena według kwoty wymagalnej zapłaty- brutto,

3. Z tyt. podatków i ZUS – do zapłaty należny ZUS,

4. Z tyt. wynagrodzeń – wynagrodzenia, których termin płatności przypada na 10.I.2024r .

5. Inne zobowiązania - rozrachunki z zarządem, nadpłaty.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - wyrażone w obcych walutach przelicza się według średniego kursu

NBP na PLN z dnia bilansowego. (na dzień bilansowy – brak zobowiązań nierozliczonych).

III. 4. Fundusze specjalne – brak

IV. Rozliczenia międzyokresowe przychodów – /krótkoterminowe/ obejmują otrzymane wpłaty za zajęcia edukacyjne, obejmujące okres 2023/2024.

Ustalenia wyniku finansowego:

Rachunek Zysków i Strat- wg. wariantu porównawczego, Fundacja nie płaci podatku dochodowego

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

sprawozdanie sporządzone wg. załącznika nr 1

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Fundacja prowadzi działalność gospodarczą.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	157 306,67	205 196,66
I. Wartości niematerialne i prawne	125 006,67	172 046,66
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	125 006,67	172 046,66
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	32 300,00	33 150,00
1. Środki trwałe	32 300,00	33 150,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	32 300,00	33 150,00
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		

c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	977 767,08	580 315,74
I. Zapasy	189 320,28	
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	189 320,28	
II. Należności krótkoterminowe	564 280,51	326 311,94
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	564 280,51	326 311,94
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	502 165,65	239 301,23
- do 12 miesięcy	502 165,65	239 301,23
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne	62 114,86	87 010,71
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	177 953,87	143 403,83
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	177 953,87	143 403,83
a) w jednostkach powiązanych		

- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	177 953,87	143 403,83
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	177 953,87	143 403,83
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	46 212,42	110 599,97
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	1 135 073,75	785 512,40

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-572 904,18	-855 866,90
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-855 866,90	-471 614,93
VI. Zysk (strata) netto	282 962,72	-384 251,97
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 707 977,93	1 641 379,30
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	915 000,00	915 000,00
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	915 000,00	915 000,00
a) kredyty i pożyczki	915 000,00	915 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	367 408,64	324 613,99
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		

- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	367 408,64	324 613,99
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	40 706,14	41 544,05
- do 12 miesięcy	40 706,14	41 544,05
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	176 114,32	121 240,10
h) z tytułu wynagrodzeń	148 234,83	119 907,85
i) inne	2 353,35	41 921,99
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	425 569,29	401 765,31
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	425 569,29	401 765,31
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	425 569,29	401 765,31
PASYWA RAZEM	1 135 073,75	785 512,40

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 275 761,07	2 506 998,56
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 275 761,07	2 506 998,56
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	3 949 420,45	3 422 620,41
I. Amortyzacja	72 039,99	47 890,00
II. Zużycie materiałów i energii	390 191,23	111 212,20
III. Usługi obce	1 006 419,52	684 658,95
IV. Podatki i opłaty, w tym:	44 472,93	21 330,10
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	2 023 529,69	1 784 887,73
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	406 737,61	289 212,51
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 029,48	483 428,92
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-673 659,38	-915 621,85
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 037 656,73	585 376,71
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	1 009 702,38	502 385,50
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	27 954,35	82 991,21
E. Pozostałe koszty operacyjne	25 684,12	158,69
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	25 684,12	158,69
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	338 313,23	-330 403,83
G. Przychody finansowe		
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		

II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	55 350,51	53 848,14
I. Odsetki, w tym:	53 981,89	52 500,00
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	1 368,62	1 348,14
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	282 962,72	-384 251,97
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	282 962,72	-384 251,97

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	282 962,72	-384 251,97
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		
Pozostałe		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
Pozostałe		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	282 962,72	
Pozostałe	282 962,72	
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		-384 251,97
K. Podatek dochodowy		

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Małgorzata Olewnik; Hossa Biuro Rachunkowe S.C. P.K. Olewnik dnia 2024-04-16

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

informacja dodatkowa 2023

Fundacja_Sail_info_2023.pdf

Informacja dodatkowa

1. Uzupełniające dane o aktywach bilansu

1.1 Zmiany w ciągu roku obrotowego w grupach wartości niematerialnych i prawnych w zł.

	Nabyte koncesje, patenty	Prawa autorskie	Wartość firmy	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	Razem
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
Wartość brutto (BO)		235.200,00					235.200,00
zwiększenia							
zmniejszenia							
Wartość brutto (BZ)		235.200,00					235.200,00
Umorzenia na (BO)		63.153,34					63.153,34
Zwiększenia		47.039,99					47.039,99
Zmniejszenia							
Umorzenie (BZ)		110.193,33					110.193,33
Wartość netto na początek roku		172.056,66					172.056,66
Wartość na koniec roku		125.006,67					125.006,67

1.2 Zmiany w ciągu roku obrotowego w grupach rzeczowych aktywów trwałych w zł.

	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
Wartość brutto (BO)		34.000,00				34.000,00
zwiększenia						
zmniejszenia						
Wartość brutto (BZ)		34.000,00				34.000,00
Umorzenia na (BO)		850,00				850,00
Zwiększenia		850,00				850,00
Zmniejszenia						
Umorzenie (BZ)		1.700,00				1.700,00
Wartość netto (BO)		33.150,00				33.150,00
Wartość netto (BZ)		32.300,00	0	0	0	32.300,00

Koszty zakończonych prac rozwojowych – nie dotyczy

Planowane na następny rok nakłady na nie finansowe aktywa trwałe: nie występują

1.3 Środki trwałe inne- (pozabilansowe) na dzień 31.12.2023

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Wartość gruntów użytkowana osobiście	0
2.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów:	0
	a) najmu	0
	b) inne	0
	Razem	0

1.4 Specyfikacja pozostałych rzeczowych aktywów trwałych

Brak

1.5 Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

- Brak

4.6 Zmiany w ciągu roku obrotowego długoterminowych aktywów finansowych

- Inwestycje długoterminowe, długoterminowe aktywa finansowe

Wyszczególnienia	Stan na początek okresu	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na koniec okresu
1. Inwestycje długoterminowe				
- nieruchomości				
2. Długoterminowe aktywa finansowe				
- udziały				
Razem długoterminowe aktywa finansowe				

1.7 Zapasy

Lp	Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
1.	Materiały		
2.	Produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5	Zaliczki	189.320,28	
	Razem	189.320,28	

Na koniec roku obrotowego wartość zapasów. Które utraciły swoje cechy użytkowe, przydatność, oraz wartość odpadów wynosi 0 PLN. Zapasy zostały wycenione na dzień bilansowy w cenach zakupu netto.

1.8 Należności krótkoterminowe – z tytułu dostaw i usług

Struktura czasowa według terminu wymagalności	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
	PLN	PLN
Należności bieżące:	502.165,65	239.301,23
• do 3 miesięcy		
• od 3 do 6 miesięcy		
• od 6 miesięcy do 1 roku		
• powyżej 1 roku		
Należności brutto		
Odpisy aktualizacyjne na należności ogółem		
Należności netto	502.165,65	239.301,23

1.9 Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
Krótkoterminowe rozliczenia czynne	29.112,29	62.769,40	45.669,27	46.212,42
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
Inne długoterminowe rozliczenia czynne				
Ujemna wartość firmy				
Inne rozliczenia długoterminowe bierne				

2. Uzupełniające dane o pasywach bilansu

2.1 kapitał podstawowy

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
Kapitał (fundusz) podstawowy				
Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wartość ujemna)				
Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)				

2.2 Zmiany w kapitale zapasowym, rezerwowym i wyniku lat ubiegłych

	Początek	Zwiększenia	Zmniejszenia	Koniec
	PLN	PLN	PLN	PLN
Kapitał zapasowy				
Zyski/straty z lat ubiegłych	-471.614,93	-384.251,97		-855.866,90
Pozostałe kapitały rezerwowe				
Razem	-471.614,93	-384.251,97		-855.866,90

2.3 Wynik finansowy netto.

Zysk netto za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 w kwocie 282.962,72 PLN.

	Proponowany podział	
	12 miesięcy do 31 grudnia 2023	12 miesięcy od 31 grudnia 2022
	PLN	PLN
Wyplata dywidendy		
Odpis na kapitał zapasowy		
Odpis na kapitał rezerwowy		
Odpis na fundusze specjalne		
Straty z lat ubiegłych		
Pokrycie kapitałem zapasowym i zyskami z przyszłych lat	282.962,72	-384.251,97
Razem	282.962,72	-384.251,97

2.4 Dane o stanie rezerw według ich utworzenia.

Fundacja nie tworzy rezerw.

2.5 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług.

	12 miesięcy od 31 grudnia 2023	12 miesięcy od 31 grudnia 2022
	PLN	PLN
Struktura czasowa zobowiązań o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty	40.706,14	41.544,05
• do 1 roku		
• powyżej roku		
Razem	40.706,14	41.544,05

2.6 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

- Brak

2.7 Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń i innych świadczeń.

	12 miesięcy do 31 grudnia 2023	12 miesięcy do 31 grudnia 2022
	PLN	PLN
Zobowiązania		
• Z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych		
• Z pozostałych tytułów	18.169,00	642,71
• Z tytułu podatku od towarów i usług	179,00	
• Z tytułu ZUS, Fundusz Zdrowia	141.507,32	110.434,39
• Z pozostałych tytułów PIT-4. PIT-8AR	16.259,00	10.163,00
Razem	176.114,32	121.240,10

2.8 Inne rozliczenia międzyokresowe.

- Przychody przyszłych okresów – 410.580,54

2.9 Zobowiązania warunkowe.

- Nie dotyczy

3 Uzupełniające dane o elementach rachunku zysków i strat.

3.1 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów

Struktura przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.				
Rodzaj działalności	Kraj	Export	Unia Europejska	Razem
Kursy językowe	48.404,00			48.404,00
Zajęcia dodatkowe	40.696,00			40.696,00
Czesne	3.179.262,31			3.179.262,31
Pozostałe usługi	7.398,76			7.398,76
Razem	3.275.761,07			3.275.761,07

3.2 Koszty według rodzaju

Fundacja sporządza Rachunek zysków i strat w wersji porównawczej

3.3 Działalność zaniechana.

- Nie dotyczy

3.4 Pozostałe przychody operacyjne

	12 miesięcy do 31 grudnia 2023	12 miesięcy do 31 grudnia 2022
	PLN	PLN
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
Rozwiązanie rezerw na należności i roszczenia		
Dotacje	1.009.702,38	502.385,50
Inne	27.954,35	85.991,21
Razem	1.037.656,73	585.376,71

3.5 Pozostałe koszty operacyjne

	12 miesięcy do 31 grudnia 2023	12 miesięcy do 31 grudnia 2022
	PLN	PLN
Odpisy aktualizujące wartość zapasów		
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
Odpisy aktualizujące wartość należności i roszczeń		
Odpisanie należności nieściągalnych, rozwiązane rezerwy		
pozostałe	25.684,12	158,69
Razem	25.684,12	158,69

3.6 Przychody finansowe

	12 miesięcy do 31 grudnia 2023	12 miesięcy do 31 grudnia 2022
	PLN	PLN
Dywidendy:		
• od jednostek zależnych		
• od jednostek stowarzyszonych		
• od pozostałych jednostek		
Odsetki:		
• od jednostek zależnych		
• od jednostek stowarzyszonych		
• od pozostałych jednostek		
Rozwiązanie rezerw na finansowe składniki majątku trwałego i krótkoterminowe papiery wartościowe		
Saldo różnic kursowych		
Zyski ze sprzedaży papierów wartościowych		
Pozostałe przychody		
Razem		

3.7 Koszty finansowe

	12 miesięcy do 31 grudnia 2023	12 miesięcy do 31 grudnia 2022
	PLN	PLN
Odsetki:	53.981,89	52.500,00
• dla jednostek zależnych		
• dla jednostek stowarzyszonych		
• dla pozostałych jednostek		
Opłaty manipulacyjne i odsetki – leasing finansowy		
Ujemne różnice kursowe zrealizowane		
Ujemne różnice kursowe niezrealizowane		
Saldo ujemnych różnic kursowych zrealizowanych i niezrealizowanych		
Pozostałe koszty	1.368,62	1.348,14
Razem	55.350,51	53.981,89

3.8 Zyski nadzwyczajne

Nie wystąpiły przychody o nadzwyczajnej wartości oraz takie, które występują incydentalnie.

3.9 Straty nadzwyczajne

Nie wystąpiły koszty o nadzwyczajnej wartości oraz takie, które występują incydentalnie.

4. Informacja o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:

- Nie wystąpiły

5. Istotne transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

- Nie wystąpiły

6. Przeciętne zatrudnienie wyniosło:

Grupy zawodowe	Średnioroczne zatrudnienie 2023	Średnioroczne zatrudnienie 2022
Pracownicy administracyjni		
Pracownicy pozostali		
Razem	25	29

7. Wynagrodzenie zarządu

	12 miesięcy do 31 grudnia 2023	12 miesięcy do 31 grudnia 2022
	PLN	PLN
Zarząd		

8. Transakcje z członkami zarządu, organami nadzorczymi i innymi osobami powiązanymi.

- Brak

9. Wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji metoda pełną lub praw własności.

- Nie dotyczy

10. Informacja o jednostce dominującej.

Brak

11. Wykaz spółek, w których Fundacja Sail Posiada, co najmniej 20%

Nie dotyczy

12. Dane liczbowe dotyczące spółek powiązanych z jednostką.

Nie dotyczy

13. Zakres konsolidacji.

Nie dotyczy

14. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, w tym o rodzaju popełnionego błędu podstawowego oraz kwocie korekty.

Nie wystąpiły

15. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym:

Nie wystąpiły

16. Zmiany polityki rachunkowości i metod wyceny.

Nie wystąpiły

17. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych:

Fundacja nie ma obowiązku badania sprawozdania finansowego.

Szczecin 11.03.2024 r.