

Fundacja SAIL

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2024** do **31.12.2024**

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 01.01.2024 do 31.12.2024

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 10.1.2024r .

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	109 416,67	157 306,67
I. Wartości niematerialne i prawne	77 966,67	125 006,67
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	77 966,67	125 006,67
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	31 450,00	32 300,00
1. Środki trwałe	31 450,00	32 300,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 450,00	32 300,00
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	1 545 886,21	977 767,08
I. Zapasy	82 535,53	189 320,28
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	82 535,53	189 320,28
II. Należności krótkoterminowe	726 403,94	564 280,51
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	726 403,94	564 280,51
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	512 747,29	502 165,65
- do 12 miesięcy	512 747,29	502 165,65
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne	213 656,65	62 114,86
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	735 038,21	177 953,87

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	735 038,21	177 953,87
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	735 038,21	177 953,87
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	735 038,21	177 953,87
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 908,53	46 212,42
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	1 655 302,88	1 135 073,75

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-287 500,47	-572 904,18
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	-575 244,18	-855 866,90
VI. Zysk (strata) netto	287 743,71	282 962,72
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 942 803,35	1 707 977,93
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	888 750,00	915 000,00
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	888 750,00	915 000,00
a) kredyty i pożyczki	888 750,00	915 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	546 712,43	367 408,64
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	546 712,43	367 408,64
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	240 831,91	40 706,14
- do 12 miesięcy	240 831,91	40 706,14
- 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	148 628,07	176 114,32
h) z tytułu wynagrodzeń	152 404,53	148 234,83
i) inne	4 847,92	2 353,35
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	507 340,92	425 569,29
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	507 340,92	425 569,29
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	507 340,92	425 569,29
PASYWA RAZEM	1 655 302,88	1 135 073,75

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:	3 955 750,99	3 275 761,07
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 955 750,99	3 275 761,07
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów		
B. Koszty działalności operacyjnej	5 501 038,23	3 949 420,45
I. Amortyzacja	105 771,12	72 039,99
II. Zużycie materiałów i energii	662 468,59	390 191,23
III. Usługi obce	2 029 155,54	1 006 419,52
IV. Podatki i opłaty, w tym:	39 866,63	44 472,93
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	2 236 965,74	2 023 529,69
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	420 185,87	406 737,61
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 624,74	6 029,48
VIII. Wartość sprzedanych towarów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 545 287,24	-673 659,38
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 881 284,37	1 037 656,73
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	1 855 069,66	1 009 702,38
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	26 214,71	27 954,35
E. Pozostałe koszty operacyjne	43 824,82	25 684,12
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	43 824,82	25 684,12
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	292 172,31	338 313,23
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	4 428,60	55 350,51
I. Odsetki, w tym:	883,74	53 981,89
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	3 544,86	1 368,62
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	287 743,71	282 962,72
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	287 743,71	282 962,72

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	287 743,71	282 962,72
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:	287 743,71	282 962,72
Pozostałe	287 743,71	282 962,72
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
K. Podatek dochodowy		

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

informacja dodatkowa

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)		110.193,33					110.193,33
Zwiększenia		47.040,00					47.040,00
Zmniejszenia							
Umorzenie (BZ)		157.233,33					157.233,33
Wartość netto na początek roku		125.006,67					125.006,67
Wartość na koniec roku		77.966,67					77.966,67

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)		1.700,00				1.700,00
Zwiększenia		850,00				850,00
Zmniejszenia						
Umorzenie (BZ)		2.550,00				2.550,00
Wartość netto (BO)		32.300,00				32.300,00
Wartość netto (BZ)		31.450,00	0	0	0	31.450

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 31.12.2024

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	31.12.2024
1.	Materiały		
2.	Produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5	Zaliczki	189.320,28	82.535,53
	Razem	189.320,28	82.535,53

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 2024
	PLN	PLN
Należności bieżące:	502.165,65	190.626,13
• do 3 miesięcy		72.964,41
• od 3 do 6 miesięcy		14.805,76
• od 6 miesięcy do 1 roku		9.717,94
• powyżej 1 roku		224.633,05
Należności brutto		
Odpisy aktualizacyjne na należności ogółem		
Należności netto	502.165,65	512.747,29

1.9 Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
Krótkoterminowe rozliczenia czynne	46.212,42	14.761,25	59.065,14	1.908,53
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	-855.866,90		282.962,72	-572.904,18
Pozostałe kapitały rezerwowe				
Razem	-855.866,90		282.962,72	-572.904,18

2.3 Wynik finansowy netto.

Zysk netto za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 w kwocie 287.743,71 PLN.

	Proponowany podział	
	12 miesięcy do 31 grudnia 2023	12 miesięcy od 31 grudnia 2024
	PLN	PLN
Wypłata 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	287.743,71
Razem	282.962,72	287.743,71

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 2024
	PLN	PLN
Struktura czasowa zobowiązań o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty	40.706,14	240.831,91
• do 1 roku		
• powyżej roku		
Razem	40.706,14	240.831,91

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 2024
	PLN	PLN
Zobowiązania		
• Z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych		
• Z pozostałych tytułów	18.169,00	
• Z tytułu podatku od towarów i usług	179,00	984,00
• Z tytułu ZUS, Fundusz Zdrowia	141.507,32	130.485,07
• Z pozostałych tytułów PIT-4. PIT-8AR	16.259,00	17.159,00
Razem	176.114,32	148.628,07

2.8 Inne rozliczenia międzyokresowe.

- Przychody przyszłych okresów – 507.340,92

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	38.300,00			38.300,00
Zajęcia dodatkowe	48.875,84			48.875,84
Czesne	3.847.509,72			3.847.509,72
Pozostałe usługi	21.065,43			21.065,43
Razem	3.955.750,99			3.955.750,99

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 2024
	PLN	PLN
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
Rozwiązanie rezerw na należności i roszczenia		
Dotacje	1.009.702,38	1.855.069,66
Inne	27.954,35	26.214,71
Razem	1.037.656,73	1.881.284,37

3.5 Pozostałe koszty operacyjne

	12 miesięcy do 31 grudnia 2023	12 miesięcy do 31 grudnia 2024
	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	43.824,82
Razem	25.684,12	48.824,82

3.6 Przychody finansowe

	12 miesięcy do 31 grudnia 2023	12 miesięcy do 31 grudnia 2024
	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 2024
	PLN	PLN
Odsetki:	53.981,89	883,74
• 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	3.544,86
Razem	55.350,51	4.428,60

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 2024
Pracownicy administracyjni		
Pracownicy pozostali		
Razem	25	24

7. Wynagrodzenie zarządu

	12 miesięcy do 31 grudnia 2023	12 miesięcy do 31 grudnia 2024
	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 27.03.2025 r.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Małgorzata Olewnik; Hossa Biuro Rachunkowe S.C. P.K. Olewnik dnia 2025.03.28