

Nagłówek sprawozdania finansowego

Okres od	01.01.2022	
Okres do	31.12.2022	
Data sporządzenia	07.03.2023	
Kod sprawozdania	SprFinJednostkaInnaWZlotych	
	Kod systemowy	SFJINZ
	Wersja schemy	1-2
Wariant sprawozdania	1	

Bilans

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	785 512,40	1 047 614,06	0,00
Aktywa trwałe	205 196,66	253 086,66	0,00
Wartości niematerialne i prawne	172 046,66	219 086,66	0,00
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	172 046,66	219 086,66	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	33 150,00	34 000,00	0,00
Środki trwałe	33 150,00	34 000,00	0,00
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale, prawa do lokali	33 150,00	34 000,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00
Środki transportu	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	580 315,74	794 527,40	0,00
Zapasy	0,00	0,00	0,00
Materiały	0,00	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	326 311,94	183 706,60	0,00
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	326 311,94	183 706,60	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	239 301,23	107 294,00	0,00
– do 12 miesięcy	239 301,23	107 294,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00
inne	87 010,71	76 412,60	0,00
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	143 403,83	579 774,70	0,00
Krótkoterminowe aktywa finansowe	143 403,83	579 774,70	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	143 403,83	579 774,70	0,00
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	143 403,83	579 774,70	0,00
– inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	110 599,97	31 046,10	0,00
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	785 512,40	1 047 614,06	0,00
Kapitał (fundusz) własny	-855 866,90	-471 614,93	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy	-471 614,93	242,21	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	0,00
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-471 857,14	0,00
Zysk (strata) netto	-384 251,97	0,00	0,00
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 641 379,30	1 519 228,99	0,00

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
– długoterminowa	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	915 000,00	900 000,00	0,00
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	915 000,00	900 000,00	0,00
kredyty i pożyczki	915 000,00	900 000,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	324 613,99	218 012,79	0,00
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	324 613,99	218 012,79	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	41 544,05	17 627,05	0,00
– do 12 miesięcy	41 544,05	17 627,05	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	121 240,10	101 785,84	0,00
z tytułu wynagrodzeń	119 907,85	80 125,95	0,00
inne	41 921,99	18 473,95	0,00
Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	401 765,31	401 216,20	0,00
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	401 765,31	401 216,20	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowe	401 765,31	401 216,20	0,00

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 506 998,56	962 283,31	0,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 506 998,56	962 283,31	0,00
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej	3 422 620,41	1 448 837,32	0,00
Amortyzacja	47 890,00	16 113,34	0,00
Zużycie materiałów i energii	111 212,20	83 677,21	0,00
Usługi obce	684 658,95	350 119,58	0,00
Podatki i opłaty, w tym:	21 330,10	1 735,00	0,00
– podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
Wynagrodzenia	1 784 887,73	485 114,72	0,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	289 212,51	87 792,73	0,00
– emerytalne	0,00	0,00	0,00
Pozostałe koszty rodzajowe	483 428,92	424 284,74	0,00
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-915 621,85	-486 554,01	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	585 376,71	14 906,03	0,00
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
Dotacje	502 385,50	14 000,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	82 991,21	906,03	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	158,69	0,05	0,00
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	158,69	0,05	0,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-330 403,83	-471 648,03	0,00
Przychody finansowe	0,00	12,14	0,00
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	12,14	0,00
Koszty finansowe	53 848,14	221,25	0,00
Odsetki, w tym:	52 500,00	46,60	0,00
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Inne	1 348,14	174,65	0,00

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-384 251,97	-471 857,14	0,00
Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	-384 251,97	-471 857,14	0,00

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę					
NIP		8512897144			
KRS		0000221384			
Nazwa firmy		Fundacja SAIL			
Siedziba					
Województwo zachodniopomorskie			Powiat Szczecin		
Gmina Szczecin			Miejscowość Szczecin		
Adres					
Kod kraju PL		Województwo zachodniopomorskie		Powiat Szczecin	
				Gmina Szczecin	
Ulica Adama Mickiewicza				Nr domu 19	
				Nr lokalu	
Miejscowość Szczecin		Kod pocztowy 70-383		Pocztą Szczecin	
Podstawowa działalność		8560Z, 8520Z			
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym				Data od	
				Data do	
				01.01.2022	
				31.12.2022	
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe					NIE
Założenie kontynuacji działalności		Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości		TAK	
		Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie		TAK (Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)	
Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:					
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 pieniężna na rachunkach bankowych – ewidencja prowadzona jest w jednostkach naturalnych.					
Spis z natury w odniesieniu do (a) sporządzony został według stanu w dniu 31 grudnia 2022 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 :					

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

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.2023r .

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 2022/2023.

ustalenia wyniku finansowego

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

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

sprawozdanie sporządzone wg. załącznika nr 1

pozostałe

Fundacja prowadzi działalność gospodarczą.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia		
Opis		Nazwa pliku
informacja dodatkowa 2022		2022_informacja_dodatkowa_zal._nr_1.pdf
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto		
Opis	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok		
Wartość	0,00	0,00
B. Przychody zwolnione z opodatkowania		
Kwota		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
Kwota		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Kwota		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów		
Kwota		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		
Kwota		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)		

Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
Kwota		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
Kwota		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Kwota		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
Wartość	0,00	0,00
K. Podatek dochodowy		
Wartość	0,00	0,00

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

FUNDACJA SAIL

70-383 Szczecin, ul. Adama Mickiewicza 19

KRS 0000221384

NIP: 851-289-71-44 REGON: 812738898

Za rok 2022

Załączone sprawozdanie finansowe składa się z :

- wprowadzenia
- bilansu
- rachunku zysków i strat
- informacji dodatkowej

Sporządzona na podstawie:

Ustawy o rachunkowości

z dnia 29 września 1994 roku,

zał. Nr 1 - stan prawny na 01-01-2022r.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1) informacje ogólne:

- Nazwa i siedziba: **FUNDACJA SAIL** z siedzibą w Szczecinie, ul. Adama Mickiewicza 19, 70-383 Szczecin.
- Podstawowy przedmiot działalności: **PKD 85.60.Z - DZIAŁALNOŚĆ WSPOMAGAJĄCA EDUKACJĘ** oraz **85.20.Z Szkoły Podstawowe**.
- Sąd prowadzący rejestr: XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Szczecin-Centrum w Szczecinie, numer KRS 0000221384.

2) Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony;

- Czas trwania Fundacji nieograniczony

3) Okres objęty sprawozdaniem:

- Od 01 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022 roku.

4) wskazanie że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne :

- nie dotyczy

5) wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności zagrażające kontynuacji działalności:

- Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym czasie.

6) w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek:

- nie dotyczy

7) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29-09-1994 roku, według zał. nr 1 do ustawy.

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 2022 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.2023r .
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 2022/2023.

Rachunek Zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

- I. 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - przedstawia Tabela nr 1:

zmiany wartości brutto "środków trwałych"

lp	tytuł	Boisko	Plac zabaw zewnętrzny	RAZEM
1	wartość brutto na początek roku obrotowego	9 000,00	25 000,00	34 000,00
2	zwiększenie	0,00	0,00	0,00
3	zmniejszenie	0,00	0,00	0,00
4	wartość brutto na koniec roku obrotowego	9 000,00	25 000,00	34 000,00

zmiany w stanie "umorzenia środków trwałych"

1	wartość brutto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
2	zwiększenie	225,00	625,00	850,00
3	zmniejszenie	0,00	0,00	0,00
4	wartość brutto na koniec roku obrotowego	225,00	625,00	850,00

wartość netto na początek roku obrotowego	9 000,00	25 000,00	34 000,00
---	----------	-----------	-----------

wartość netto na koniec roku obrotowego	8 775,00	24 375,00	33 150,00
---	----------	-----------	-----------

zmiany wartości brutto "wartości niematerialnych i prawnych"

lp	tytuł	Prawa do kontraktów	Prawa autorskie do statutu, planu pracy...	Prawa autorskie do www, witryn...	RAZEM
1	wartość brutto na początek roku obrotowego	77 200,00	92 000,00	66 000,00	235 200,00
2	zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00
3	zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
4	wartość brutto na koniec roku obrotowego	77 200,00	92 000,00	66 000,00	235 200,00

zmiany w stanie

"umorzenia środków trwałych"

1	wartość brutto na początek roku obrotowego	5 146,67	7 666,67	3 300,00	16 113,34
2	zwiększenie	15 440,00	18 400,00	13 200,00	47 040,00
3	zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
4	wartość brutto na koniec roku obrotowego	20 586,67	26 066,67	16 500,00	63 153,34

wartość netto na początek roku obrotowego	72 053,33	84 333,33	62 700,00	219 086,66
---	-----------	-----------	-----------	------------

wartość netto na koniec roku obrotowego	56 613,33	65 933,33	49 500,00	172 046,66
---	-----------	-----------	-----------	------------

- 2) kwota dokonanych w trakcie roku odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych:
- nie występuje
- 3) kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy:
- nie występuje
- 4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto:
- nie występuje
- 5) wartość niezamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:
- nie występuje
- 6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw:
-nie występuje
- 7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności:
- nie występuje
- 8) dane o strukturze kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych, - kapitał podstawowy stanowi w Fundacji 100% kapitał statutowy.
- 9) zmiany w stanie kapitałów przedstawia Tabela nr 2:

"kapitał i wynik finansowy"

lp	tytuł	B. O.	zmiany:	zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z.
I	kapitał podstawowy/statutowy/	242,21	-471 857,14	0,00	-471 857,14	-471 614,93
II	kapitał zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	zysk netto z roku ubiegłego	-471 857,14	-471 857,14	0,00	-471 857,14	0,00
V	zysk netto roku obrotowego	0,00	-384 251,97	0,00	-471 857,14	-384 251,97
	razem	-471 614,93	-1 327 966,25	0,00	-1 415 571,42	-855 866,90

10) propozycja co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

– *przeznaczenie całości wyniku netto na działania statutowe Fundacji- wynik za rok 2022 pozostaje do pokrycia z wyników lat kolejnych.*

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia:

- *nie występuje*

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty,

- *wszystkie zobowiązania długoterminowe stanowią otrzymane w roku podatkowym - pożyczki .*

13) Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki :

- *nie występuje*

14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych Tabela Nr 4:

"rozliczeń międzyokresowych biernych "

lp	tytuł	wartość ZUS i wynagrodzeń wypłaconych w 2023 r.	inne	zaliczki	razem
1	wartość krótkoterm. rozliczeń na początek roku	27 552,85	3 493,25	0,00	31 046,10
2	zwiększenie	29 112,29	0,00	132 446,68	161 558,97
3	zmniejszenie	27 552,85	3 493,25	50 959,00	82 005,10
4	wartość krótkoterm. rozliczeń na koniec roku	29 112,29	0,00	81 487,68	110 599,97

15) podział zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową:

- *nie występuje*

16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń:

- *nie występuje*

17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- *nie występuje*

18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w: art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29.08.1997 r. Prawo Bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187,2243,2354): - *brak*

II.

1) struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów Tabela nr 5:

lp	struktura przychodów ze sprzedaży:	PLN	udział %
1	Przychody /dz. gosp./ usługi edukacyjne	2 342 666,56	93,45%
2	Przychody /dz. gosp./ najem biura	3 600,00	0,14%
3	Przychody /dz. gosp./ opłata zajęć dodatkowe	39 198,00	1,56%
4	Przychody /dz. gosp./ kursy językowe	26 102,50	1,04%
5	Przychody /dz. gosp./ opłata za lunch	90 031,50	3,59%
6	Przychody /dz. gosp./ usługi pozostałe	5 400,00	0,22%
	suma	2 506 998,56	100%

2) koszty rodzajowe:

- *wg rachunku zysków i strat*

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

- *nie występuje*

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

-*nie występuje*

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym:

- *nie występuje*

6) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

- *nie występuje,*

- 7) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto- Fundacja na podstawie szczegółowych przepisów nie jest płatnikiem podatku dochodowego. (art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT).
- 8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym:
- *nie występuje*
- 9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:
- *nie występuje*
- 10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości:
- *brak*
- 11) informacje o kosztach związanych z pracami badawczym i pracami rozwojowymi:
- *nie występuje.*

III.

Kur przyjęty do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku wyników, wyrażonych w walutach obcych:
- *nie występuje*

IV. objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych:

- *Fundacja nie sporządza Rachunku z przepływów pieniężnych,*

V. Informacje o:

- 1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów
- *nie występuje*
- 2) transakcjach zawartych przez jednostkę:
- *nie występuje*
- 3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:
- *średnioroczne zatrudnienie 29 w tym: administracja - 0, Zarząd - 4, Rada Nadzorcza - 1, Prokurent-1*
- 4) wynagrodzenie, łącznie w wynagrodzeniem z zysku, wypłacanym lub należnym osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych:
- *Wynagrodzenie ze stosunku pracy+ um. cywilne łącznie: 1.644 tys., wynagrodzenie: - Zarządu: 141 tys.*
- 5) kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających:
- *nie występuje*
- 6) wynagrodzeniu firmy audytorskiej:
- *nie występuje*

VI. informacje o:

- 1) przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych: - *nie występuje*
- 2) istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym: - *nie występuje,*
- 3) zmiany zasad rachunkowości: - *nie występuje*
- 4) informacje liczbowe, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem z rok obrotowy: - *brak zmian.*

VII. informacje o:

- 1) wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji:
- *nie występuje*
- 2) transakcjach z jednostkami powiązаныmi:
- *nie występuje*
- 3) wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów: - *brak.*
- 4) jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania
- 5) informacje o danych jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej:
- *nie występuje*
- 6) dane każdej z jednostek, dla których dana jednostka jest współnikiem:
- *nie występuje*

VIII. w przypadku sprawozdanie finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, szczegóły połączenia:

- *nie występuje*

IX. w przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności :
- *nie występuje*

X. inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:
- *nie występują.*

Wartość aktywów i pasywów na dzień 31 grudnia wynosi: **785.512,40 PLN**

Wartość netto przychodów ze sprzedaży: **2.506.998,56 PLN**

Średnioroczne zatrudnienie 29 etaty,

Powyższe wartości nie nakładają na Fundację obowiązku poddawania sprawozdania badaniu.

Sporządził: *Anna Jasińska*

Szczecin, 07 marca 2023 roku, godz. 20⁰⁰.

OŚWIADCZENIE

Stosownie do treści artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku
Zarząd FUNDACJI SAIL, z siedzibą w Szczecinie – oświadcza, że:

1. przedstawia sprawozdanie finansowe za okres 01-01-2022 do 31-12-2022 roku na które składa się:
 - a) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
 - b) Bilans sporządzony na dzień **31.12.2022 r.**
 - c) Rachunek wyników za okres **01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.**
 - d) Informacja dodatkowa.
2. Sprawozdanie Finansowe - Fundacji SAIL – sporządzone na dzień 31-12-2022 roku, podpisane 07-03-2023 roku o godzinie 20⁰⁰ przez Annę Jasińską reprezentującą Biuro Rachunkowe, któremu powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych jednostki:
 - zostało sporządzone zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Fundacji.W związku z prowadzoną działalnością gospodarczą – sprawozdanie sporządzono wg załącznika nr 1.

Podpisy :