

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego **za rok obrotowy 2005**

Dane identyfikacyjne jednostki

Nazwa (firma) i siedziba jednostki Fundacja Edukacji Międzynarodowej
53-534 Wrocław ul. Zielińskiego 38

Oddziały / filie Nie ma

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Informacja o obowiązku corocznego badania przez biegłego Fundacja nie ma obowiązku wynikającego z Ustawy o rachunkowości badania sprawozdania finansowego.

Identyfikacja podatkowa Numer NIP: 899-22-26-578

Urząd Skarbowy Wrocław – Krzyki

Rejestracja jednostki i forma prawna Jednostka zarejestrowana jest w KRS Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu, IV Wydział Gospodarczy pod numerem 0000041253

Przedmiot działania Fundacja prowadzi działalność w zakresie pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej nie sklasyfikowanych wg PKD 9133Z, wg EKD 9133.

Akcjonariusze / Udziałowcy Nie występują

Wskazanie czasu trwania działalności

Czas trwania działalności Fundacja powstała 01.09.1998 r.
Fundacja powstała na czas nieograniczony.

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Okres objęty sprawozdaniem finansowym 01 styczeń - 31 grudzień 2005 r.

Informacja o łącznym sprawozdaniu finansowym

Informacja o trwaniu działalności

Nie występuje.
kontynuacji działalności gospodarczej przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla

Informacja o połączeniu spółek i zastosowanej metodzie rozliczenia połączenia

Nie występuje.

Zasady polityki rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości

Metody wyceny:

Środki trwałe i WNIIP Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.

Amortyzacja obliczona została zgodnie z zasadami właściwymi dla amortyzacji podatkowej, przy czym:

środki trwałe o wartości jednostkowej do 3500 zł odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych, z wyjątkiem pierwszego wyposażenia w nowo oddanym do użytkowania budynku szkoły przy ul. Zielińskiego 38, które ma charakter jednorazowego odstępstwa od przyjętej zasady.

pozostałe środki trwałe umarzane były metodą liniową, za pomocą stawek przewidzianych w Ustawie o podatku dochodowym osób prawnych,

wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzuje się przez okres do 4 lat,

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe wg ceny nabycia/rynkowej/godziwej Nie występują.

Długoterminowe aktywa finansowe - w wartości godziwej, w cenie nabycia z uwzględnieniem utraty wartości Nie występują.

Środki obrotowe Bilansowa wycena środków obrotowych została dokonana w sposób następujący:

Zapasy Nie występują

surowce wg cen nabycia Nie występują

materiały wg cen nabycia Wg cen nabycia

towary wg cen nabycia Nie występują

produkty wg kosztu wytworzenia Nie występują

Należności, roszczenia i zobowiązania: należności w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności, a zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty

Środki pieniężne w wartości nominalnej

Kredyty i pożyczki Kredyt otrzymano w EUR i wyceniono wg średniego kursu NBP na dzień 31 grudnia 2005 r.

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego aktywa - wg stosownych obliczeń dokonanych przy zachowaniu ostrożności z uwzględnieniem zasady rzetelnego przedstawienia wyniku finansowego jednostki

Kapitały własne w wartości nominalnej

Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości

Fundusze specjalne w wartości nominalnej

Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej

Wynik finansowy w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji

Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowe

- 1) sprawozdanie – sporządzone zostało w zł i gr, z pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Uor i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 Uor;
- 2) rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej, zgodnie z zapisami w ZPR.
- 3) punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
- 4) zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
- 5) dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;
- 6) w sprawozdaniu finansowym wyodrębniono salda dotyczące jednostek powiązanych (jednostki zależne, współzależne, stowarzyszone, znaczący inwestor);

Wrocław, 24.03.2006 r.

Łukasz Białecki, Międzynarodowej
Główny Księgowy
Krzysztof Zalewski

BILANS - AKTYWA

Lp	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2005	Stan na 31.12.2005
		Początek okresu bieżącego	Koniec okresu bieżącego
		w złotych	w złotych
1	2	3	4
A. Aktywa trwałe		5 508 982,01	5 373 953,91
I. Wartości niematerialne i prawne		4 031,66	2 789,90
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne		4 031,66	2 789,90
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe		5 504 950,35	5 371 163,91
1. Środki trwałe		5 504 950,35	5 371 163,91
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		521 126,52	490 472,04
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		4 702 868,04	4 630 313,64
c) urządzenia techniczne i maszyny		29 307,89	21 430,13
d) środki transportu			
e) inne środki trwałe		251 647,90	228 948,10
2. Środki trwałe w budowie			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek		0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
1. Nieruchomości		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe		1 089 974,28	1 710 716,07
I. Zapasy		0,00	10 159,95
1. Materiały			
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy			10 159,95
II. Należności krótkoterminowe		113 088,41	70 470,67
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek		113 088,41	70 470,67
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		113 020,89	70 470,67
- do 12 miesięcy		113 020,89	70 470,67
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		25,00	0,00
c) inne		42,52	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe		968 526,17	1 618 638,05
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		968 526,17	1 618 638,05
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		968 526,17	1 618 638,05
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		103 096,17	1 618 638,05
- inne środki pieniężne		865 430,00	0,00
- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		10 359,71	11 447,37
Aktywa razem		6 598 956,30	7 084 669,88

Fundacja Edukacji Międzynarodowej
Wrocław, 24.03.2006 r.
Główny Księgowy

Podpis osoby odpowiedzialnej:
Kazimierz Zalewski

BILANS - PASYWA

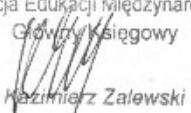
Lp	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2005	Stan na 31.12.2005
		Początek okresu bieżącego	Koniec okresu bieżącego
		w złotych	w złotych
1	2	3	4
A. Kapitał (fundusz) własny		1 819 941,93	2 955 091,61
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		1 000,00	1 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		0,00	1 818 941,93
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		950 100,59	0,00
VIII. Zysk (strata) netto		868 841,34	1 135 149,68
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		4 779 014,37	4 129 578,27
I. Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
– długoterminowa		0,00	0,00
– krótkoterminowa		0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
– długoterminowe		0,00	0,00
– krótkoterminowe		0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe		1 979 312,52	1 204 036,63
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek		1 979 312,52	1 204 036,63
a) kredyty i pożyczki		1 979 312,52	1 204 036,63
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d) inne		0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		804 961,77	389 087,62
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
– do 12 miesięcy		0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek		804 961,77	389 087,62
a) kredyty i pożyczki		201 970,87	229 340,67
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		494 918,97	48 529,52
– do 12 miesięcy		494 918,97	48 529,52
– powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	2 812,00
f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		98 665,77	87 678,88
h) z tytułu wynagrodzeń		0,00	0,00
i) inne		8 818,72	20 609,12
3. Fundusze specjalne		587,44	117,43
IV. Rozliczenia międzyokresowe		1 994 740,08	2 536 454,02
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 994 740,08	2 536 454,02
– długoterminowe		1 607 376,50	1 890 472,06
– krótkoterminowe		387 363,58	645 981,96
Pasywa razem		6 598 956,30	7 084 669,88

Wrocław, 24.03.2006 r.

[Podpis]
 Główny Księgowy
 Kazimierz Zalewski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)

LP.	Wyszczególnienie	2005	2004
		bieżący rok kwota	ubiegły rok kwota
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 167 682,04	3 087 278,68
	– od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 164 784,92	3 084 869,31
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	2 897,12	2 409,37
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	4 075 707,43	3 286 168,96
I.	Amortyzacja	200 642,31	143 816,38
II.	Zużycie materiałów i energii	354 582,00	359 312,70
III.	Usługi obce	990 003,06	494 577,78
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	46 129,34	36 409,56
	– podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	2 041 103,49	1 815 158,37
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	401 155,22	365 984,08
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	42 092,01	70 910,09
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	91 974,61	(198 890,28)
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 089 921,69	938 613,38
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	975 165,86	778 909,35
III.	Inne przychody operacyjne	114 755,83	159 704,03
E.	Pozostałe koszty operacyjne	42 410,80	45 298,53
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	31 233,32	1 187,38
III.	Inne koszty operacyjne	11 177,48	44 111,15
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	1 139 485,50	694 424,57
G.	Przychody finansowe	68 733,49	239 327,77
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	29 759,98	5 427,99
	– od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	38 973,51	233 899,78
H.	Koszty finansowe	78 142,76	64 911,00
I.	Odsetki, w tym:	78 142,76	64 911,00
	– dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)	1 130 076,23	868 841,34
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)	5 073,45	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	5 073,45	
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I+J)	1 135 149,68	868 841,34
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K–L–M)	1 135 149,68	868 841,34

Wrocław 24.03.2006 r.
Fundacja Edukacji Międzynarodowej
Główny Księgowy

Kazimierz Zalewski

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Rady Fundacji i Zarządu
Fundacji Edukacji Międzynarodowej
we Wrocławiu przy ul. Zielińskiego 38

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego, na które składa się: (wartość w złotych)

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2005 r.,
zamykający się sumą bilansową 7.084.669,88
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy 01.01.-31.12.2005
(sporządzony w wariantcie porównawczym),
wykazujący zysk netto 1.135.149,68
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada kierownik jednostki. Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie to przeprowadziliśmy stosownie do:

- przepisów rozdziału 7 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. nr 76/2002 poz. 694, z późn. zm.),
- norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy –

dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego. Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej Fundacji na dzień 31.12.2005 roku, jak też wyniku finansowego za rok obrotowy 1.01-31.12.2005,
- sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu badanej jednostki.

Sprawozdanie z działalności jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Marianna Krudowska
Biegły rewident nr 6447/2236

M. Krudowska

Wrocław, 24 marca 2006 r.

PREZES
Biegły rewident nr ew. 655/4871
mgr Przemysław Des-Loges

ELIKS AUDYTORSKA Sp. z o.o.
STOWARZYSZENIA KSIĘGOWYCH
w Polsce

GRUPA FINANS-SERVIS
53-660 Wrocław, ul. Sokolnicza 6