

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### I

#### 1) WARTOŚĆ BRUTTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej: BO: 4 906 472,34; ZW: 0,00; BZ: 4 906 472,34

Urządzenia techniczne i maszyny : BO: 210 965,14; ZW: 0,00; ZM: 42 733,90; BZ: 168 231,24

Środki transportu: nie występują

Pozostałe środki trwałe: BO: 323 387,24; ZW: 5 181,77; ZM: 5 000,00; BZ: 323 569,01

#### UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej: BO: 1 102 823,98; ZW: 122 661,84; BZ: 1 225 485,82

Urządzenia techniczne i maszyny: BO: 163 356,56; ZW: 12 368,53; ZM: 42 733,90; BZ: 132 991,19

Środki transportu: nie występują

Pozostałe środki trwałe: BO: 256 403,00; ZW: 29 175,74; ZM: 1499,94; BZ: 284 078,80

#### WARTOŚĆ NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej: BO: 3 803 648,36; BZ: 3 680 986,56

Urządzenia techniczne i maszyny : BO: 47 608,58; BZ: 35 240,05

Środki transportu: nie występują

Pozostałe środki trwałe: BO: 66 984,24; BZ: 39 490,21

WARTOŚĆ BRUTTO WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH: BO: 39 718,32; ZW: 5 151,24; BZ: 44 869,56

UMORZENIE WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH: BO: 39 718,32; ZW: 1 073,20; BZ: 40 791,52

WARTOŚĆ NETTO WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH: BO: 0,00; BZ: 4 078,04

2) wartość gruntów użytkowanych wieczystość : 8 213 090 zł brutto;

3) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu - dzierżawa nieruchomości zabudowanej przy ul. Beyzymy 17 we Wrocławiu - działka o pow. 959 m<sup>2</sup> oraz budynek o pow. użytkowej 543,24 m<sup>2</sup>;

4) zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli - nie występują;

5) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych - nie dotyczy;

6) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym - wg. " Zestawienia zmian w kapitale własnym ";

7) propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy - za sprawozdawczy rok obrotowy wystąpił zysk w kwocie 335 843,58, który przeznaczony zostaje w całości na realizację zadań statutowych Fundacji i zwiększy kapitał własny Fundacji;

8) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym - Fundacja nie tworzy rezerw;

9) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego - BO: 8 284,00; ZW: 302 538,22; ZM: 0,00; BZ: 310 822,22

10) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty - nie występują;

11) wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych - opłaty członkowskie 11 698,08; stypendia 5 550,00; ubezpieczenia 3 612,47; prenumeraty 3 164,43; rekrutacja 8 009,37; szkolenia 5 705,72; licencje 5 773,31; podatek od nieruchomości 2 346,67

wykaz istotnych pozycji biernych rozliczeń międzyokresowych - nie występują;

12) wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)- hipoteka;

13) zobowiązania warunkowe - nie występują;

### II

- 1) struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów,  
Przychody: 9 366 752,37 w tym: Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego: 6 848 555,00; przychody z działalności gospodarczej: 77 490,00; dotacje: 1 787 484,22; darowizny: 199 311,26; pozostałe przychody operacyjne: 70 714,81; przychody finansowe: 383 197,08
- 2) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe - nie występują;
- 3) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - - nie występują;
- 4) informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym - nie występują;
- 5) rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto:  
Przychody ogółem: 9 366 752,37  
Przychody nie podlegające opodatkowaniu: 1 882 350,55 w tym: przychody finansowe- wycena bilansowa 345,45; dotacje: 1 787 484,22; równowartość amortyzacji: 66 904,44; naliczone odsetki od lokaty: 27 616,44  
Koszty ogółem: 9 030 908,79; Koszty NSKUP: 2 523 969,70 w tym: koszty finansowe z wyceny bilansowej 143 261,18; spisane należności: 4 180,00; amortyzacja budynku w części sfinansowanej z dotacji: 36 249,96; amortyzacja wieczystego użytkowania gruntów: 124 417,80; utworzone rezerwy na należności: 302 538,22; koszty sfinansowane z dotacji budżetowej: 1 787 484,22; zarachowany odpis na ZFŚSocj.: 16 910,42; wynagrodzenia 9 044,40; członkostwo w organizacjach nieobowiązkowych: 99 883,50; zwiększenie kosztów podatkowych o wynagrodzenia dot. roku 2012 a wypłacone w 2013: 2 910,00  
Koszty podatkowe: 6 509 849,09; Dochód wolny od podatku zgodnie z art. 17 ust. 1 - przeznaczony na cele statutowe: 974 552,73
- 6) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych - nie dotyczy;
- 7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania - nie występują;
- 8) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska - nie występują;
- 9) informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe - nie występują;
- 10) podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych - nie występuje;

II a

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny : według tabeli nr 147/A/NBP/2014 z dnia 31.07.2014

### III

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny;  
- Fundacja sporządza rachunek z przepływów pieniężnych metodą pośrednią

### IV

Informacje o: 1) 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;

2) istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:

a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub

b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub

c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b, lub

d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki - wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,

- nie wystąpiły;

3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Zarząd: 3; pracownicy dydaktyczni: 57; pracownicy administracyjni: 9; pracownicy obsługi: 4

4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy - nie dotyczy;

5) pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty - nie dotyczy;

6) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego: 7 995,00

b) inne usługi poświadczające - nie wystąpiły;

c) usługi doradztwa podatkowego - nie wystąpiły;

d) pozostałe usługi - nie wystąpiły;

## V

1) informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty - nie wystąpiły;

2) informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:

Dnia 20 listopada 2013 roku złożono korektę deklaracji na podatek od nieruchomości za lata 2009 – 2013.

Korekta spowodowana jest zmianą art. 90 ust. 7 w związku ze zmianą art. 81 ust. 1 „Ustawy o systemie oświaty” z dnia 7.09.1991 r., która powoduje, że Fundacja Edukacji Międzynarodowej jako organ prowadzący niepubliczne szkoły i placówkę, zwolniona jest z podatku od nieruchomości dla nieruchomości wykazanych w ww. deklaracjach. W wyniku dokonanych korekt wystąpiła nadpłata z tytułu podatku od nieruchomości w kwocie 110 954,00 zł. W dniu 24 marca 2014 Wydział Podatków i Opłat Urzędu Miejskiego we Wrocławiu wydał decyzję, w której uznał korekty za lata 2009-2013 w kwocie 104 869,00. W dniu 10 kwietnia 2014 roku Fundacja złożyła odwołanie od decyzji do Samorządowego kolegium Odwoławczego, a dnia 20 października 2014 złożyliśmy pismo o zwrot nadpłaty podatku od nieruchomości wraz z odsetkami. Dnia 31 października 2014 roku wpłynęła na konto Fundacji kwota 104 869,00 plus odsetki w kwocie 9 121,00 pomniejszona o zobowiązania z tytułu podatku rolnego za lata 2011-2014 i podatku od nieruchomości w kwocie 6 698,00.

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym - nie wystąpiły;

## VI

- 1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:
  - a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
  - b) procentowym udziale,
  - c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
  - d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
  - e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
  - f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
  - g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia,  
- nie dotyczy;
- 2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi - nie dotyczy;
- 3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20 % udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy - nie dotyczy;
- 4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:
  - a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji,
  - b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
  - c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym - nie dotyczy;
- 5) informacje o:
  - a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna,
  - b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a;  
- nie dotyczy

## VII

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

- 1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
  - a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
  - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
  - c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,  
- nie dotyczy;
- 2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
  - a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
  - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
  - c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia;  
- nie dotyczy;

## VIII

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności;

- nie dotyczy;

## IX

W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

- nie dotyczy.

16.12.2014 r.

Sporządzono dnia:2015-01-12