

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1) nazwa i siedziba organizacji

FUNDACJA EDUKACJI MIĘDZYNARODOWEJ
53-534 WROCŁAW
ZIELIŃSKIEGO 38
0000041253

2) czas trwania działalności organizacji, jeżeli jest ograniczony

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

1 sierpnia 2016 do 31 lipca 2017

4) czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

5) czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Fundację.

6) w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, prosimy wskazać, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz prosimy wskazać zastosowaną metodę rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

7) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Fundacja stosowała następujące metody wyceny aktywów i pasywów :

- środki trwałe wyceniano według cen nabycia,
- amortyzacja i umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych naliczane były metodą liniową,
- rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych następuje w następnym miesiącu po miesiącu oddania środka trwałego do użytkowania,
- nisko cenne środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne (od 1 000,00 do 3 500,00 zł) amortyzuje się i umarza jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania,
- środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej,
- zakupione materiały odpisywane są w koszty zużycia materiałów w momencie zakupu,
- towary handlowe – nie występują,
- wyroby gotowe – nie występują,
- produkcja w toku – nie występuje,
- należności długoterminowe i należności krótkoterminowe wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności). Odpisów aktualizujących dokonuje się na podstawie decyzji kierownika jednostki.
- zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty,
- inwestycje krótkoterminowe wykazywane są w wartości nominalnej,
- inwestycje długoterminowe – nie występują,
- wycena aktywów i pasywów wyrażona w walutach obcych, wyceniana jest po obowiązującym na dzień wyceny średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski,
- rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego Fundacja nie tworzy,
- Fundacja sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej,
- w roku obrotowym nie dokonano zmian w metodach księgowania i wyceny,
- zdarzeń dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym nie odnotowano,
- wynik finansowy Fundacji obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z nimi koszty, zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów, a także ostrożnej wyceny.

Sporządzono dnia:

BILANS

sporządzony na dzień: 2017-07-31

		Stan na	
		2016-08-01	2017-07-31
	AKTYWA		
A	Aktywa trwałe	46,398,316.21	47,030,345.58
I	Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0.00	0.00
2	Wartość firmy	0.00	0.00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	46,398,316.21	47,030,345.58
1	Środki trwałe	5,095,285.31	47,030,345.58
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1,603,750.36	1,479,332.56
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3,435,662.84	44,467,804.67
c)	urządzenia techniczne i maszyny	19,715.26	9,159.99
d)	środki transportu	0.00	0.00
e)	inne środki trwałe	36,156.85	1,074,048.36
2	Środki trwałe w budowie	41,303,030.90	0.00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0.00	0.00
III	Należności długoterminowe	0.00	0.00
1	Od jednostek powiązanych	0.00	0.00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
3	Od jednostek pozostałych	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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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
c)	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	1,950,074.38	1,231,049.95
I	Zapasy	0.00	0.00
1	Materiały	0.00	0.00
2	Półprodukty i produkty w toku	0.00	0.00
3	Produkty gotowe	0.00	0.00
4	Towary	0.00	0.00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0.00	0.00
II	Należności krótkoterminowe	41,723.63	33,291.08
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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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
3	Należności od pozostałych jednostek	41,723.63	33,291.08
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	28,637.87	24,036.69
	- do 12 miesięcy	28,637.87	24,036.69
	- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0.00	0.00
c)	inne	13,085.76	9,254.39
d)	dochodzone na drodze sądowej	0.00	0.00
III	Inwestycje krótkoterminowe	1,876,416.17	1,143,311.33
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1,876,416.17	1,143,311.33
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	1,876,416.17	1,143,311.33
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1,876,416.17	1,143,311.33

	- inne środki pieniężne	0.00	0.00
	- inne aktywa pieniężne	0.00	0.00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0.00	0.00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	31,934.58	54,447.54
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0.00	0.00
D	Udziały (akcje) własne	0.00	0.00
	AKTYWA razem	48,348,390.59	48,261,395.53
	PASYWA		
A	Kapitał (fundusz) własny	17,408,922.07	16,812,446.35
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1,000.00	1,000.00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	16,080,803.51	17,407,922.07
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0.00	0.00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0.00	0.00
	- tworzone zgodnie z umową (statusem) spółki	0.00	0.00
	- na udziały (akcje) własne	0.00	0.00
VI	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0.00	0.00
VII	Zysk (strata) netto	1,327,118.56	-596,475.72
VIII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0.00	0.00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	30,939,468.52	31,448,949.18
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
	- długoterminowa	0.00	0.00
	- krótkoterminowa	0.00	0.00
II	Zobowiązania długoterminowe	24,509,228.88	27,423,682.20
1	Wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
3	Wobec pozostałych jednostek	24,509,228.88	27,423,682.20
a)	kredyty i pożyczki	24,509,228.88	27,423,682.20
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
c)	inne zobowiązania finansowe	0.00	0.00
d)	zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
e)	inne	0.00	0.00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	5,131,009.10	2,909,771.35
1	Zobowiązania 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	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5,100,032.07	2,870,038.64
a)	kredyty i pożyczki	662,667.84	1,987,999.92
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	4,221,014.33	264,213.63
	- do 12 miesięcy	4,221,014.33	264,213.63
	- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0.00	200,000.00
f)	zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	182,364.51	214,967.33
h)	z tytułu wynagrodzeń	0.00	0.00
i)	inne	33,985.39	202,857.76
4	Fundusze specjalne	30,977.03	39,732.71
IV	Rozliczenia międzyokresowe	1,299,230.54	1,115,495.63
1	Ujemna wartość firmy	0.00	0.00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1,299,230.54	1,115,495.63
	- długoterminowe	1,182,400.07	1,115,495.63
	- krótkoterminowe	116,830.47	0.00
	PASYWA razem	48,348,390.59	48,261,395.53

Sporządzono dnia:

Grażyna Korżowska - Księgowa

Cezary Głuszek - Prezes
Małgorzata Machowczyk - Członek Zarządu
Agnieszka Szajn - Członek Zarządu

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

na dzień: 2017-07-31

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy zgodnie z zał. Nr 1 do Ustawy o rachunkowości

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym od jednostek powiązanych	175,807.71	75,578.63
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	175,807.71	75,578.63
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0.00	0.00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0.00	0.00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0.00	0.00
B.	Koszty działalności operacyjnej	16,829.24	9,526.25
I.	Amortyzacja	0.00	0.00
II.	Zużycie materiałów i energii	288.30	305.91
III.	Usługi obce	2,597.32	2,680.99
IV.	Podatki i opłaty, w tym podatek akcyzowy	909.97	2,623.91
V.	Wynagrodzenia	12,821.33	3,752.54
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne	211.04	162.58
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1.28	0.32
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0.00	0.00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	158,978.47	66,052.38
D.	Pozostałe przychody operacyjne	10,637,759.96	12,889,207.98
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II.	Dotacje	2,071,365.61	2,337,733.24
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00
IV.	Inne przychody operacyjne	8,566,394.35	10,551,474.74
1.	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	131,903.80	151,689.87
2.	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego	8,350,832.18	10,322,143.90
3.	Inne przychody operacyjne	83,658.37	77,640.97
E.	Pozostałe koszty operacyjne	9,482,768.71	13,583,018.46
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00
III.	Inne koszty operacyjne	9,482,768.71	13,583,018.46
1.	Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	388,177.68	331,325.86
2.	Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego	9,094,553.45	13,251,690.39
3.	Inne koszty operacyjne	37.58	2.21
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1,313,969.72	-627,758.10
G.	Przychody finansowe	19,962.07	33,361.01
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0.00	0.00
a)	od jednostek powiązanych, w tym w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00

b)	od jednostek pozostałych, w tym w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
II.	Odsetki, w tym od jednostek powiązanych	18,458.69	31,533.44
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00
V	Inne	1,503.38	1,827.57
H.	Koszty finansowe	6,813.23	2,078.63
I.	Odsetki, w tym dla jednostek powiązanych	11.07	2,078.63
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00
IV.	Inne	6,802.16	0.00
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	1,327,118.56	-596,475.72
J.	Podatek dochodowy	0.00	0.00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0.00	0.00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	1,327,118.56	-596,475.72

Sporządzono dnia:

Grażyna Korżowska - Księgowa

Cezary Głuszek - Prezes
Małgorzata Machowczyk - Członek Zarządu
Agnieszka Szajn - Członek Zarządu

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I

- 1) WARTOŚĆ BRUTTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH: Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej: BO: 4 906 472,34; ZW: 42 020 779,37; ZM: 0,00; BZ: 46 927 251,71; Urządzenia techniczne i maszyny : BO: 178 764,82; ZW: 0,00; ZM: 45 160,62; BZ: 133 604,20; Środki transportu: nie występują; Pozostałe środki trwałe: BO: 329 726,00; ZW: 1 262 178,35 ; ZM: 7 523,84; BZ: 1 584 380,51
UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH: Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej: BO: 1 470 809,50; ZW: 988 637,54; ZM: 0,00; BZ: 2 459 447,04; Urządzenia techniczne i maszyny: BO: 159 049,56; ZW: 9 366,00; ZM: 43 971,35; BZ: 124 444,21; Środki transportu: nie występują; Pozostałe środki trwałe: BO: 293 569,15; ZW: 224 286,84; ZM: 7 523,84; BZ: 510 332,15;
WARTOŚĆ NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH: Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej: BO: 3 435 662,84; BZ: 44 467 804,67; Urządzenia techniczne i maszyny : BO: 19 715,26; BZ: 9 159,99; Środki transportu: nie występują
Pozostałe środki trwałe: BO: 36 156,85; BZ: 1 074 048,36
WARTOŚĆ BRUTTO WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH: BO: 46 834,41; ZM: 15 360,55; BZ: 31 473,86; UMORZENIE WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH: BO: 46 834,41; ZW: 0,00; ZM: 15 360,55; BZ: 31 473,86
WARTOŚĆ NETTO WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH: BO: 0,00; BZ: 0,00
2) - nie dokonano;
3) - nie dotyczy;
4) 8 213 090 zł brutto;
5) dzierżawa nieruchomości zabudowanej przy ul. Beyzyma 17 we Wrocławiu - działka o pow. 959 m2 oraz budynek o pow. użytkowej 543,24 m2;
6) - nie dotyczy;
7) - BO: 18 368,51; ZW: 0,00; ZM: 5 747,00; BZ: 12 621,51
8) - nie dotyczy;
9) - wg. " Zestawienia zmian w kapitale własnym";
10) - strata zostanie pokryta z zysku następnych lat;
11) - Fundacja nie tworzy rezerw;
12)- a/do 1 roku w kwocie 1 987 999,92; b/powyżej 1 roku do 3 lat w kwocie 3 975 999,84; c/powyżej 3 do 5 lat w kwocie 3 975 999,84; d/ powyżej 5 lat 19 471 682,52
13) hipoteka umowna do wysokości 81 379 000 na gruncie i budynku ; 14) Czynne rozliczenia międzyokresowe: opłaty członkowskie: 10 373,38; stypendia: 1 250,00; ubezpieczenia 8 371,95; abonament: 668,21; odszkodowania należne : 1 864,28; licencje: 31 919,72; Bierne rozliczenia międzyokresowe - nie wystąpiły;
15) - nie dotyczy
16) - nie dotyczy
17) - nie dotyczy

II

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

Przychody: 12 998 147,62 w tym: Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego: 10 278 499,47; przychody z działalności gospodarczej: 75 578,63; dotacje: 2 337 733,24; darowizny: 195 334,30; pozostałe przychody operacyjne: 77 640,97; przychody finansowe: 33 361,01

2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych: a. amortyzacji, b. zużycia materiałów i energii, c. usług obcych, d. podatków i opłat, e. wynagrodzeń, f. ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych, g. pozostałych kosztach rodzajowych - nie dotyczy;

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe - nie dotyczy;

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - nie dotyczy;

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym - nie dotyczy;

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;

Przychody ogółem: 12 998 147,62

Przychody nie podlegające opodatkowaniu: 2 412 296,62 w tym: przychody finansowe- wycena bilansowa 47,66; dotacje: 2 337 733,24; równowartość amortyzacji: 66 904,44; odszkodowania należne 1 864,28;

rozwiązana rezerwa 5 747,00

Koszty ogółem: 13 594 623,34; Koszty NSKUP: 2 606 263,76 w tym: koszty finansowe z wyceny bilansowej 666,83; amortyzacja budynku w części sfinansowanej z dotacji: 36 249,96; amortyzacja wieczystego użytkowania gruntów: 124 417,80; koszty sfinansowane z dotacji budżetowej: 2 337 733,24; członkostwo w organizacjach nieobowiązkowych: 106 500,93; odsetki budżetowe: 695,00;

Przychody podatkowe: 10 585 851,00; Koszty podatkowe: 10 988 359,58; Strata podatkowa 402 508,58

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym- nie występują;

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym - nie występują;

9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 1 979 926,82; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska - nie występują;

10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - nie występują;

III

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny - według tabeli nr 146/A/NBP z dnia 31.07.2017

IV

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 - Rachunek przepływów pieniężnych za rok 2016 sporządzony metodą pośrednią wykazuje stan środków pieniężnych na koniec okresu w kwocie 1 143 311,33 - jest to stan środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych. Stan środków pieniężnych na koniec roku obrotowego w stosunku do stanu na początek roku obrotowego zmniejszył się o 733 104,84, na co złożyły się :

- przepływy z działalności operacyjnej w kwocie -2 992 963,42

- przepływy z działalności inwestycyjnej w kwocie -1 979 926,82

- przepływy z działalności finansowej w kwocie 4 239 785,40

V

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) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe - przeciętne zatrudnienie : 95 osób, w tym: Zarząd - 3 osoby; pracownicy dydaktyczni - 79 osób; pracownicy administracji - 9 osób; pracownicy obsługi - 4 osoby;

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 oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu - nie wystąpiły;

5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów - nie wystąpiły;

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, w kwocie 7 872,00

b. inne usługi poświadczające - nie wystąpiły;

c. usługi doradztwa podatkowego - nie wystąpiły;

d. pozostałe usługi - nie wystąpiły;

VI

1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju - nie wystąpiły;

2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki - nie wystąpiły;

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, 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, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny - nie wystąpiły;

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

- przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego : 2015 rok w kwocie 131 903,80; 2016 rok w kwocie 151 689,87

- przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego : 2015 rok w kwocie 8 350 832,18; 2016 rok w kwocie 12 770 879,12

- przychody z działalności gospodarczej : 2015 rok w kwocie 175 807,71; 2016 rok w kwocie 75 578,63

VII

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; 2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi; 3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy; 4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączenia, informacje o: a. podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie 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, takich jak: - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe, - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy, - wartość aktywów, - przeciętne roczne zatrudnienie, d. rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane; 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, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne, b. nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne; 6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową;

- nie dotyczy

VIII

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie: 1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia: a. 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 ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji; 2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów: a. 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;

IX

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;

X

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki;

- nie dotyczy.

Sporządzono dnia:

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzony na dzień: 2017-07-31

Wiersz		Dane za rok	
		2016-08-01	2017-07-31
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	17,408,922.07	16,081,803.51
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
	- korekty błędów:	0.00	0.00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	17,408,922.07	16,081,803.51
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu:	1,000.00	1,000.00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0.00	0.00
	a) zwiększenie (z tytułu:)	0.00	0.00
	wydania udziałów (emisji akcji)	0.00	0.00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00
	umorzenie udziałów (akcji)	0.00	0.00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	0.00	0.00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	16,080,803.51	15,077,006.21
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1,327,118.56	1,003,797.30
	a) zwiększenie (z tytułu)	1,327,118.56	1,003,797.30
	podział zysku	1,327,118.56	1,003,797.30
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	17,407,922.07	16,080,803.51
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0.00	0.00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0.00	0.00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0.00	0.00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0.00	0.00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0.00	0.00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0.00	0.00
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0.00	0.00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
	- korekty błędów	0.00	0.00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0.00	0.00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	0.00	0.00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
	- korekty błędów	0.00	0.00

5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0.00	0.00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00
6.	Wynik netto	-596,475.72	1,327,118.56
	a) zysk netto	0.00	1,327,118.56
	b) strata netto	596,475.72	0.00
	c) odpisy z zysku	0.00	0.00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	16,812,446.35	17,408,922.07
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0.00	0.00

Sporządzono dnia:

Grażyna Korżowska - Księgowa

Cezary Głuszek - Prezes
Małgorzata Machowczyk - Członek Zarządu
Agnieszka Szajn - Członek Zarządu

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(metoda pośrednia)

sporządzony na dzień: 2017-07-31

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016-08-01	2017-07-31
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	1,327,118.56	-596,475.72
II.	Korekty razem	3,172,991.04	-2,396,487.70
1.	Amortyzacja	264,696.39	1,346,708.18
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0.00	0.00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0.00	0.00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0.00	1,189.27
5.	Zmiana stanu rezerw	0.00	0.00
6.	Zmiana stanu zapasów	0.00	0.00
7.	Zmiana stanu należności	19,022.00	8,432.55
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3,139,065.82	-3,546,569.83
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-249,793.17	-206,247.87
10.	Inne korekty	0.00	0.00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I - II)	4,500,109.60	-2,992,963.42
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0.00	0.00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0.00	0.00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3.	Z aktywów finansowych, w tym	0.00	0.00
a)	w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
b)	w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
	- zbycie aktywów finansowych:	0.00	0.00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0.00	0.00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0.00	0.00
	- odsetki	0.00	0.00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0.00	0.00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0.00	0.00
II.	Wydatki	0.00	0.00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	30,672,814.63	1,979,926.82
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3.	Na aktywa finansowe, w tym	0.00	0.00
a)	w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
b)	w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
	- nabycie aktywów finansowych	0.00	0.00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0.00	0.00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0.00	0.00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-30,672,814.63	-1,979,926.82

C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	25,171,896.72	4,648,103.28
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0.00	0.00
2.	Kredyty i pożyczki	25,171,896.72	4,648,103.28
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
4.	Inne wpływy finansowe	0.00	0.00
II	Wydatki	0.00	0.00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0.00	0.00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0.00	0.00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0.00	0.00
4.	Spląty kredytów i pożyczek	0.00	408,317.88
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0.00	0.00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0.00	0.00
8.	Odsetki	0.00	0.00
9.	Inne wydatki finansowe	0.00	0.00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	25,171,896.72	4,239,785.40
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	-1,000,808.31	-733,104.84
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-1,000,808.31	-733,104.84
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0.00	0.00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	2,877,224.48	1,876,416.17
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	1,876,416.17	1,143,311.33
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	30,977.03	39,732.71

Sporządzono dnia:

Grażyna Korżowska - Księgowa

Cezary Głuszek - Prezes
Małgorzata Machowczyk - Członek Zarządu
Agnieszka Szajn - Członek Zarządu

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości