

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1) nazwa i siedziba organizacji

FUNDACJA EDUKACJI MIĘDZYNARODOWEJ
53-149 WROCŁAW
UL. RACŁAWICKA 101
0000041253

2) czas trwania działalności organizacji, jeżeli jest ograniczony

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

1 sierpnia 2017 do 31 lipca 2018

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: 2018-07-31

		Stan na	
		2017-08-01	2018-07-31
	AKTYWA		
A	Aktywa trwałe	47 030 345,58	42 235 140,10
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	47 030 345,58	42 235 140,10
1	Środki trwałe	47 030 345,58	42 235 140,10
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 479 332,56	1 250 178,28
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	44 467 804,67	40 152 620,72
c)	urządzenia techniczne i maszyny	9 159,99	43 424,38
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	1 074 048,36	788 916,72
2	Środki trwałe w budowie	0,00	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	1 231 049,95	3 042 032,19
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	33 291,08	207 052,09
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	33 291,08	207 052,09
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	24 036,69	205 712,13
	- do 12 miesięcy	24 036,69	205 712,13
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	1 339,96
c)	inne	9 254,39	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 143 311,33	2 753 156,94
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 143 311,33	2 753 156,94
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	1 143 311,33	2 753 156,94
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 143 311,33	2 753 156,94

	- 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	54 447,54	81 823,16
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	AKTYWA razem	48 261 395,53	45 277 172,29
	PASYWA		
A	Kapitał (fundusz) własny	16 812 446,35	23 237 797,48
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)	17 407 922,07	16 811 446,35
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	-596 475,72	6 425 351,13
VIII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	31 448 949,18	22 039 374,81
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	27 423 682,20	20 457 016,08
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	27 423 682,20	20 457 016,08
a)	kredyty i pożyczki	27 423 682,20	20 457 016,08
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	2 909 771,35	1 356 976,45
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	2 870 038,64	1 324 492,35
a)	kredyty i pożyczki	1 987 999,92	743 394,29
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	264 213,63	371 627,98
	- do 12 miesięcy	264 213,63	371 627,98
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	200 000,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	214 967,33	192 941,01
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	214,00
i)	inne	202 857,76	16 315,07
4	Fundusze specjalne	39 732,71	32 484,10
IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 115 495,63	225 382,28
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 115 495,63	225 382,28
	- długoterminowe	1 115 495,63	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	225 382,28
	PASYWA razem	48 261 395,53	45 277 172,29

Sporządzono dnia:

Danuta Bogaczewicz

Cezary Głuszek
Małgorzata Machowczyk
Agnieszka Szajn

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: 2018-07-31

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	75 578,63	12 300,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	75 578,63	12 300,00
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	9 526,25	18 754,74
I.	Amortyzacja	0,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	305,91	326,70
III.	Usługi obce	2 680,99	3 069,32
IV.	Podatki i opłaty, w tym podatek akcyzowy	2 623,91	3 424,88
V.	Wynagrodzenia	3 752,54	11 590,26
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne	162,58	48,40
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	0,32	295,18
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	66 052,38	-6 454,74
D.	Pozostałe przychody operacyjne	12 889 207,98	21 483 418,95
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	6 510 314,56
II.	Dotacje	2 337 733,24	2 485 417,72
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	10 551 474,74	12 487 686,67
1.	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	151 689,87	198 500,00
2.	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego	10 322 143,90	11 843 600,56
3.	Inne przychody operacyjne	77 640,97	445 586,11
E.	Pozostałe koszty operacyjne	13 583 018,46	15 087 758,01
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	13 583 018,46	15 087 758,01
1.	Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	331 325,86	326 780,00
2.	Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego	13 251 690,39	14 760 956,35
3.	Inne koszty operacyjne	2,21	21,66
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-627 758,10	6 389 206,20
G.	Przychody finansowe	33 361,01	39 283,03
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	31 533,44	38 957,00
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	1 827,57	326,03
H.	Koszty finansowe	2 078,63	3 138,10
I.	Odsetki, w tym dla jednostek powiązanych	2 078,63	3 138,10
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	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-596 475,72	6 425 351,13
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)	-596 475,72	6 425 351,13

Sporządzono dnia:

Danuta Bogaczewicz

Cezary Głuszek
Małgorzata Machowczyk
Agnieszka Szajn

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: 46 927 251,71; ZW: 37 843,68; ZM: 4 906 472,34; BZ: 42 058 623,05; Urządzenia techniczne i maszyny : BO: 133 604,20; ZW: 41 550,00; ZM: 0,00; BZ: 175 154,20; Środki transportu: nie występują; Pozostałe środki trwałe: BO: 1 584 380,51; ZW: 0,00 ; ZM: 36 000,00; BZ: 1 548 380,51

UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH: Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej: BO: 2 459 447,04; ZW: 1 152 466,65; ZM: 1 705 911,36; BZ: 1 906 002,33; Urządzenia techniczne i maszyny: BO: 124 444,21; ZW: 7 285,61; ZM: 0,00; BZ: 131 729,82; Środki transportu: nie występują; Pozostałe środki trwałe: BO: 510 332,15; ZW: 249 131,64; ZM: 0,00; BZ: 759 463,79;

WARTOŚĆ NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH: Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej: BO: 44 467 804,67; BZ: 40 152 620,72; Urządzenia techniczne i maszyny : BO: 9 159,99; BZ: 43 424,38; Środki transportu: nie występują

Pozostałe środki trwałe: BO: 1 074 048,36; BZ: 788 916,72

WARTOŚĆ BRUTTO WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH: BO: 31 473,86; ZW: 1 485,23; ZM: 0,00 BZ: 32 959,09; UMORZENIE WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH: BO: 31 473,86; ZW: 0,00; ZW: 1 485,23; BZ: 32 959,09

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

2) - nie dokonano;

3) - nie dotyczy;

4) - 7 600 000 zł brutto;

5) - nie dotyczy;

6) - nie dotyczy;

7) - BO: 12 621,51; ZW: 10 000,00; ZM: 0,00; BZ: 22 621,51

8) - nie dotyczy;

9) - wg. " Zestawienia zmian w kapitale własnym";

10) - zysk zwiększy kapitał zapasowy;

11) - Fundacja nie tworzy rezerw;

12) - a/do 1 roku w kwocie 743 394,29; b/powyżej 1 roku do 3 lat w kwocie 1 622 885,44; c/powyżej 3 do 5 lat w kwocie 1 757 653,33; d/ powyżej 5 lat 16 076 477,31

13) cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, hipoteka umowna na prawie własności nieruchomości, hipoteka umowna na użytkowanie wieczyste nieruchomości niemieszkalnej, pełnomocnictwo do rachunku w GNB ;

14) Czynne rozliczenia międzyokresowe: opłaty członkowskie: 10 902,01; szkolenia: 35 460,84; ubezpieczenia 10 132,99; abonament: 153,91; licencje: 25 173,41; 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: 21 535 001,98 w tym: Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego: 11 843 600,56; przychody ze sprzedaży aktywów trwałych 6 510 314,56; przychody z działalności gospodarczej: 12 300,00; dotacje: 2 485 417,72; darowizny: 198 500,00; pozostałe przychody operacyjne: 445 586,11; przychody finansowe: 39 283,03

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: 24 878 853,98

Przychody nie podlegające opodatkowaniu: 12 462 429,26 w tym: przychody finansowe- wycena bilansowa 186,84; dotacje: 2 546 746,79; równowartość amortyzacji: 1 115 495,63; sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych 8 800 000,00;

Koszty ogółem: 18 453 502,85; Koszty NSKUP: 2 952 169,06 w tym: koszty finansowe z wyceny bilansowej 0,00; amortyzacja budynku w części sfinansowanej z dotacji: 33 229,13; amortyzacja wieczystego użytkowania gruntów: 121 863,26; koszty sfinansowane z dotacji budżetowej: 2 546 746,79; członkostwo w organizacjach nieobowiązkowych: 117 855,95; odsetki budżetowe: 27,00; Pfron 81 898,00; Rezerwy na należności 10 000,00

Przychody podatkowe: 12 416 424,72; Koszty podatkowe: 15 501 333,79; Strata podatkowa 3 084 909,07

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 ; 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 147/A/NBP z dnia 31.07.2018

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 działalnością 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 2017 sporządzony metodą pośrednią wykazuje stan środków pieniężnych na koniec okresu w kwocie 2 753 156,94 - 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 1 609 845,61, na co złożyły się :

- przepływy z działalności operacyjnej w kwocie 5 340 914,26

- przepływy z działalności inwestycyjnej w kwocie 4 480 203,10

- przepływy z działalności finansowej w kwocie -8 211 271,75

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 - nie wystąpiły;

3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe - przeciętne zatrudnienie : 100 osób, w tym: Zarząd - 3 osoby; pracownicy dydaktyczni - 83 osób; pracownicy administracji -10 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 9 225,00

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 : 2016 rok w kwocie 151 689,87; 2017 rok w kwocie 198 500,00;

- przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego : 2016 rok w kwocie 12 770 879,12; 2017 rok w kwocie 24 668 053,98;

- przychody z działalności gospodarczej : 2016 rok w kwocie 75 578,63; 2017 rok w kwocie 12 300,00;

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 powiązаными; 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 odstępienie 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: 2018-07-31

Wiersz		Dane za rok	
		2017-08-01	2018-07-31
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	17 408 922,07	16 812 446,35
	- 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	16 812 446,35
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	1 000,00	1 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	16 080 803,51	17 407 922,07
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 327 118,56	-596 475,72
	a) zwiększenie (z tytułu)	1 327 118,56	0,00
	podział zysku	1 327 118,56	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	596 475,72
	pokrycia straty	0,00	596 475,72
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	17 407 922,07	16 811 446,35
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	6 425 351,13
	a) zysk netto	0,00	6 425 351,13
	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	23 237 797,48
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

Sporządzono dnia:

Danuta Bogaczewicz

Cezary Głuszek
Małgorzata Machowczyk
Agnieszka Szajn

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: 2018-07-31

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017-08-01	2018-07-31
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-596 475,72	6 425 351,13
II.	Korekty razem	-2 396 487,70	-1 084 436,87
1.	Amortyzacja	1 346 708,18	1 532 232,39
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	1 189,27	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	8 432,55	-173 761,01
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-3 546 569,83	-1 552 794,90
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-206 247,87	-890 113,35
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I - II)	-2 992 963,42	5 340 914,26
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	4 480 203,10
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	4 480 203,10
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	1 979 926,82	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 979 926,82	0,00
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)	-1 979 926,82	4 480 203,10

C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	4 648 103,28	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	4 648 103,28	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II	Wydatki	408 317,88	8 211 271,75
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	408 317,88	8 211 271,75
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)	4 239 785,40	-8 211 271,75
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	-733 104,84	1 609 845,61
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	733 104,84	1 609 845,61
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 876 416,17	1 143 311,33
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	1 143 311,33	2 753 156,94
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	39 732,71	64 711,36

Sporządzono dnia:

Danuta Bogaczewicz

Cezary Głuszek
Małgorzata Machowczyk
Agnieszka Szajn

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