

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

FUNDACJA EDUKACJI MIĘDZYKRAJOWEJ UL. RACŁAWICKA 101 53-149 WROCLAW WROCLAW DOLNOŚLĄSKIE

KRS 0000041253

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

Fundacja prezentuje sprawozdanie finansowe sporządzone za okres rozpoczynający się w dniu 1 sierpnia 2018 i kończący się w dniu 31 lipca 2019 rok.

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

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację co najmniej przez 12 miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności przez Fundację.

5) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia 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 - rezerwa 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.

Data sporządzenia: 2019-10-25

Data zatwierdzenia: 2019-11-27

Danuta Bogaczewicz

Cezary Głuszek  
Agnieszka Szajn  
Małgorzata Machowczyk

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

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

# BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2019-07-31

		Stan na	
		2018-08-01	2019-07-31
<b>AKTYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>42 235 140,10</b>	<b>41 127 100,66</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	42 235 140,10	41 127 100,66
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>3 042 032,19</b>	<b>4 250 500,55</b>
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	207 052,09	116 805,17
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 753 156,94	4 042 186,52
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	81 823,16	91 508,86
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA razem</b>		<b>45 277 172,29</b>	<b>45 377 601,21</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Fundusz własny</b>	<b>23 237 797,48</b>	<b>24 041 390,61</b>
I.	Fundusz statutowy	1 000,00	1 000,00
II.	Pozostałe fundusze	16 811 446,35	23 236 797,48
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	6 425 351,13	803 593,13
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>22 039 374,81</b>	<b>21 336 210,60</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	20 457 016,08	19 632 169,50
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 356 976,45	1 399 290,10
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	225 382,28	304 751,00
<b>PASYWA razem</b>		<b>45 277 172,29</b>	<b>45 377 601,21</b>

Data sporządzenia: 2019-10-25

Data zatwierdzenia: 2019-11-27

Danuta Bogaczewicz

Cezary Głuszek  
Agnieszka Szajn  
Małgorzata Machowczyk

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

za okres od 2018-08-01 do 2019-07-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>0,00</b>	<b>16 939 208,03</b>
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	254 546,80
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	16 298 787,97
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	385 873,26
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>0,00</b>	<b>14 749 171,24</b>
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	297 881,80
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	14 451 289,44
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>0,00</b>	<b>2 190 036,79</b>
<b>D.</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E.</b>	<b>Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>0,00</b>	<b>45 605,00</b>
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>0,00</b>	<b>2 144 431,79</b>
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	78 225,56
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	149 673,66
<b>K.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>87 812,44</b>
<b>L.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>1 357 203,00</b>
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>0,00</b>	<b>803 593,13</b>
<b>N.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>0,00</b>	<b>803 593,13</b>

Data sporządzenia: 2019-10-25

Data zatwierdzenia: 2019-11-27

Danuta Bogaczewicz

Cezary Głuszek  
Agnieszka Szajn  
Małgorzata Machowczyk

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

## Informacja dodatkowa

1. informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo

nie dotyczy

2. informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków 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 każdej kategorii

nie dotyczy

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

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.

4. informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych

Fundacja uzyskuje przychody z odpłatnej, nieodpłatnej i pozostałej działalności statutowej. Większą część przychodów stanowią wpłaty z czesnego wpłacane przez rodziców uczniów szkół i placówki prowadzonych przez fundację.

Struktura przychodów:

- z czesnego	13.814.817,29
- z dotacji na 1 ucznia zgodnie z ustawą	2.483.970,68
- z otrzymanych darowizn od osób prawnych	17.700,00
- z otrzymanych darowizn od osób fizycznych	56.846,80
w tym z 1%	38.066,80
- z dotacji ze źródeł publicznych	180.000,00
w tym na program stypendiały z Dolny Śląsk	180.000,00
- z odpłatnego udostępniania pomieszczeń	385.873,26

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Koszty realizacji zadań statutowych wyniosły 14.749.171,24 zł, a ich struktura wygląda następująco:

- koszty zajęć dydaktycznych	9.479.400,80
------------------------------	--------------

- koszty realizacji zadań z dotacji i 1%	269.372,30
w tym: zDolny Śląsk	222.150,00
1%	47.222,30
- koszty bieżącej działalności	5.046.003,14
w tym: amortyzacja	1.416.726,26
zużycie materiałów	200.693,29
usługi	1.838.761,43
podatki i opłaty	162.544,99
wynagrodzenia	1.216.338,01
pozostałe koszty	165.334,16

#### 6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy nie został zmieniony

7. jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych

Przychody z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych wynosiły 38.066,80 w tym z:

- Pierwszego Urzędu Skarbowego we Wrocławiu	13.607,60
- Urzędu Skarbowego w Kłodzku	78,90
- Urzędu Skarbowego we Wrocławiu Psie-Pole	3.878,90
- Urzędu Skarbowego w Jeleniej Górze	366,30
- Urzędu Skarbowego w Lubaniu	69,90
- Urzędu Skarbowego we Wrocławiu Stare Miasto	1.582,10
- Urzędu Skarbowego w Głogowie	38,10
- Urzędu Skarbowego w Wałbrzychu	2.517,70
- Urzędu Skarbowego we Wrocławiu Śródmieście	3.817,10
- Urzędu Skarbowego we Wrocławiu Krzyki	2.952,10
- Urzędu Skarbowego w Nowej Rudzie	64,10
- Urzędu Skarbowego we Wrocławiu Fabryczna	8.847,70
- Urzędu Skarbowego w Górze	219,10
- Urzędu Skarbowego w Oławie	27,20

Koszty z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych wynosiły 47.222,30 w tym na:

- Szkołę Podstawową	2.120,15
- program stypendialny zDolny Śląsk	1.068,00
- program sportowy Wolves	12.715,78
- Wyposażenie szkół prowadzonych przez FEM	31.318,37

8. inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

nie dotyczy

Data sporządzenia: 2019-10-25

Data zatwierdzenia: 2019-11-27

Danuta Bogaczewicz

Cezary Głuszek  
Agnieszka Szajn  
Małgorzata Machowczyk

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

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