

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

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

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

nie dotyczy

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

1 sierpnia 2019 - 31 lipca 2020

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

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.

Fundacja sporządza rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej.

- w roku obrotowym, począwszy od 1.08.2019, dokonano zmian w metodach księgowania. Zrezygnowano z prowadzenia zapisów na kontach zespołu 5, zapisy na kontach zespołu 4 posiadają dodatkowe oznaczenia pozwalające na identyfikację kosztów zgodnie z miejscem powstawania kosztów.

- 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.

Fundacja sporządza sprawozdanie wg załącznika nr 6 ustawy o rachunkowości.

Data sporządzenia: 2020-10-30

Data zatwierdzenia: 2020-11-26

Danuta Bogaczewicz

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

Cezary Głuszek
Agnieszka Szajn
Małgorzata Machowczyk

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: 2020-07-31

		Stan na	
		2019-08-01	2020-07-31
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	41 127 100,66	39 681 329,66
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	41 127 100,66	39 681 329,66
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	4 250 500,55	6 111 946,18
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	116 805,17	177 935,81
III.	Inwestycje krótkoterminowe	4 042 186,52	5 802 579,72
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	91 508,86	131 430,65
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
AKTYWA razem		45 377 601,21	45 793 275,84
PASYWA			
A.	Fundusz własny	24 041 390,61	25 326 295,17
I.	Fundusz statutowy	1 000,00	1 000,00
II.	Pozostałe fundusze	23 236 797,48	24 040 390,61
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	803 593,13	1 284 904,56
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	21 336 210,60	20 466 980,67
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	19 632 169,50	18 804 469,29
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 399 290,10	1 524 511,38
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	304 751,00	138 000,00
PASYWA razem		45 377 601,21	45 793 275,84

Data sporządzenia: 2020-10-30

Data zatwierdzenia: 2020-11-26

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 2019-08-01 do 2020-07-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	16 939 208,03	17 608 004,45
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	254 546,80	180 350,90
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	16 298 787,97	17 124 319,82
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	385 873,26	303 333,73
B.	Koszty działalności statutowej	14 749 171,24	10 057 035,36
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	297 881,80	219 280,10
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	14 451 289,44	9 798 408,60
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	39 346,66
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	2 190 036,79	7 550 969,09
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	45 605,00	4 882 131,43
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	2 144 431,79	2 668 837,66
I.	Pozostałe przychody operacyjne	78 225,56	35 438,46
J.	Pozostałe koszty operacyjne	149 673,66	50 793,71
K.	Przychody finansowe	87 812,44	88 299,49
L.	Koszty finansowe	1 357 203,00	1 456 877,34
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	803 593,13	1 284 904,56
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	803 593,13	1 284 904,56

Data sporządzenia: 2020-10-30

Data zatwierdzenia: 2020-11-26

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

Zgodnie z art. 65 ustawy o księgach wieczystych i hipotece, w celu zabezpieczenia kredytu inwestycyjnego, odsetek od kredytu oraz pozostałych roszczeń Fundacja ma zabezpieczenie rzeczowe na nieruchomości w postaci hipoteki umownej wobec Getin Noble Bank S.A. z odpowiednim wpisem w księdze wieczystej.

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

Fundacja nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Aktywa 45.793.275,84

A. Aktywa trwale 39.681.329,66

II. Rzeczowe aktywa trwale 39.681.329,66

1. Środki trwale 39.681.329,66

1a. Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania 1.062.651,64

1b. Budynki i budowle 38.191.139,81

1c. Maszyny i urządzenia 116.270,87

1d. Pozostałe 311.267,34

B. Aktywa obrotowe 6.111.946,18

II. Należności krótkoterminowe 177.935,81

3. Należności od pozostały jednostek 177.935,81

3a. z tyt. dostaw i usług 172.169,01

3b. z tyt. podatków, ubezpieczeń 4.746,00

3c. inne 1,020,80

III. Inwestycje krótkoterminowe 5.802.579,72

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe 5.802.579,72

1.c Środki pieniężne w kasie i na rachunkach 5.802.579,72

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzykresowe 131.430,65

Pasywa 45.793.275,84

A. Fundusz własny 25.326.295,17

I. Fundusz podstawowy 1.000,00

II. Fundusz zapasowy 24.040.390,61

VI. Zysk/strata netto 1.284.904,56

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 20.466.980,67

II. Zobowiązania długoterminowe 18.804.469,29

3. Zobowiązania wobec pozostały jednostek 18.804.469,29

3a. Kredyty i pożyczki 18.804.469,29

III. Zobowiązania krótkoterminowe 1.524.511,38

3. Zobowiązania wobec pozostały jednostek 1.359.747,35

3a Kredyty i pożyczki 827.700,21

3d. z tyt. dostaw i usług 275.070,09

3g. z tyt. podatków i ubezpieczeń 245.457,95

3i. inne 11.519,10

4. Fundusze specjalne 164.764,03

IV. Rozliczenia międzyokresowe 138.000,00

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 opłat edukacyjnych wpłacane przez rodziców uczniów szkół i placówki prowadzonych przez fundację.

Przychody z działalności statutowej 17.608.004,45

I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego 180.350,90

1. Dotacje 180.000,00

1a. Samorządowe 180.000,00

2. Darowizny 350,90

2a. Od osób 350,90, w tym z 1% 350,90

II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego 17.124.319,82

1. Opłaty edukacyjne 14.467.139,73

2. Dotacje 2.530.808,49

2a. Dotacja na 1 ucznia 2.530.808,49

3. Darowizny 57.753,60

3a. Od osób fizycznych 52.253,60, w tym z 1% 52.253,60

3b. Od osób prawnych 5.500,00

4. Pozostałe opłaty 68.618,00

III. Przychody z pozostałej działalności statutowej 303.333,73

1. Z odpłatnego udostępniania pomieszczeń 303.333,73

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Koszty ogólnego zarządu (administracyjne) 4.882.131,43

1. Koszty administracyjne ogółem 4.827.694,15

2. Koszty zarządu 54.437,28

Koszty działalności statutowej 10.057.035,26

I Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego

1. Koszty realizacji zadań statutowych 219.280,10

1a. Stypendia z Dolny Śląsk 210.530,10

1b Stypendia pomostowe 8.750,00

II Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego

1. Koszty realizacji zadań statutowych 9.798.408,60

1a. Działalność oświatowa 9.696.904,63

1b. Pozostałe koszty 101.503,97

III Koszty z pozostałej działalności statutowej

1. Koszty realizacji zadań statutowych 39.346,66

1a. Z odpłatnego udostępniania pomieszczeń 39.346,66

Struktura kosztów ogółem 14.939.166,79

I Struktura kosztów działalności nieodpłatnej pożytku publicznego 269.077,84

1. Struktura kosztów zadań statutowych 219.280,10

1a. Zużycie materiałów i energii 5.832,10

1b. Usługi obce 198,00

1d. Wynagrodzenia 36.000,00

1f. Pozostałe koszty 177.250,00

2. Koszty administracyjne 49.797,74

II Struktura kosztów działalności odpłatnej pożytku publicznego 14.546.281,42

1. Struktura kosztów zadań statutowych 9.798.408,60

1a. Zużycie materiałów i energii 276.586,03

1b. Usługi obce 559.685,68

1c. Podatki i opłaty 9.275,63

1d. Wynagrodzenia 7.613.343,62

1e. Ubezpieczenia społeczne 1.136.403,30

1f. Pozostałe koszty 203.114,34

2. Koszty administracyjne 4.747.872,82

III Struktura kosztów pozostałej działalności statutowej 123.807,53

1. Struktura kosztów zadań statutowych 39.346,66

1a. Zużycie materiałów i energii 32.263,72

1b. Usługi obce 365,31

1d. Wynagrodzenia 5.745,00

1e. Ubezpieczenia społeczne 972,63

2. Koszty administracyjne 84.460,87

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy podstawowy 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

I Przychody z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych:

1. Przychody z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych otrzymane w roku bieżącym na: 52.604,50

1a. Program – Wolves 609,00

1b. Program - nieokreślony 51.995,50

2. Przychody z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych otrzymane w latach poprzednich a niewykorzystane 160 322,82

2a. Program – Stypendia z Dolny Śląsk 1.080,10

2b. Program – Fundusz Polsko-Słowacki 126.467,62

2c. Program – Wolves 27,20

2d. Program – Boisko 41,70

2e. Program – Szkoła Podstawowa 1.663,20

2f. Program – Nieokreślony 31.043,00

II Poniesione koszty z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych w roku bieżącym

1. Poniesione koszty z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych w roku bieżącym na: 33.813,50

1a. Program – Stypendia z Dolny Śląsk 1.456,79

1b. Program – Szkoła Podstawowa 17.482,28

1c. Program – Wolves 27,20

1d. Program - Liceum 13.635,93

1e. Program – WIS 1.211,30

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

RZIS przekształcenie danych porównawczych

	2019/2020	Dane porównawcze 2018/2019	2018/2019
A. Przychody z działalności statutowej	17.608.004,45		16.939.208,03
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	180.350,90		254.546,80
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	17.124.319,82		16.298.787,97
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	303.333,73		385.873,26
B. Koszty działalności statutowej	10.057.035,36	(-)5.000.398,14	9.748.773,10
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	219.280,10	(-) 28.509,50	269.372,30
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	9.798.408,60	(-)5.000.398,14	9.450.891,30
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	39.346,66	(+)28.509,50	28.509,50
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A -B)	7.550.969,09	(+)5.000.398,14	7.190.434,93
D. Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00	0,00
E. Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D -E)	0,00	0,00	0,00
G. Koszty ogólnego zarządu	4.882.131,43	(+)5.000.398,14	5.046.003,14
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F -G)	2.668.837,66		2.144.431,79
I. Pozostałe przychody operacyjne	35.438,46		78.225,56
J. Pozostałe koszty operacyjne	50.793,71		149.673,66
K. Przychody finansowe	88.299,49		87.812,44
L. Koszty finansowe	1.456.877,34		1.357.203,00
M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	1.284.904,56		803.593,13

N. Podatek dochodowy	0,00		0,00
O. Zysk (strata) netto (M-N)	1.284.904,56		803.593,13

W swoich zasadach rachunkowości oraz prezentacji danych finansowych Fundacja kieruje się ogólnymi zasadami przyjętymi w ustawie o rachunkowości. Z uwagi na specyfikę działalności Organizacji Pożytku Publicznego, sprawozdanie finansowe sporządzone jest w oparciu o załącznik nr 6 do ustawy o rachunkowości. W roku obrachunkowym 2019/2020 zrezygnowano z prowadzenia zapisów na kontach zespołu 5, zapisy na kontach zespołu 4 posiadają dodatkowe oznaczenie pozwalające na identyfikację kosztów zgodnie z miejscem powstawania kosztów. Z tego powodu wystąpiło przekształcenie danych porównawczych sprawozdania finansowego za rok ubiegły.

Początek 2020 roku przyniósł rozprzestrzenienie się wirusa COVID-19 (koronawirusa) w wielu krajach. Sytuacja ta ma negatywny wpływ na gospodarkę światową. Spadek PKB i fluktuacja niektórych cen towarów i usług w Polsce może wpłynąć na sytuację Fundacji w roku obrotowym 2020/2021. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019/2020, lecz za zdarzenie po dacie bilansu, wymagające dodatkowych ujawnień. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na działalność Fundacji. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2020/2021.

Pozostałe informacje uzupełniające i objaśnienia wymienione w załączniku nr 6 do ustawy o rachunkowości w Fundacji nie wystąpiły, bądź są nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego Fundacji za rok 2019/2020.

Data sporządzenia: 2020-10-30

Data zatwierdzenia: 2020-11-26

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