

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 WROCŁAW DOLNOŚLĄSKIE

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 2020 i kończący się w dniu 31 lipca 2021 r.

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 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 3500,00 do 10000 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.

Data sporządzenia: 2021-10-29

Data zatwierdzenia: 2021-11-18

Danuta Bogaczewicz

Cezary Głuszek
Małgorzata Machowczyk
Agnieszka Szajn

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: 2021-07-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	39 681 329,66	38 224 627,93
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	39 681 329,66	38 224 627,93
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	6 111 946,18	8 956 697,30
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	177 935,81	83 150,50
III.	Inwestycje krótkoterminowe	5 802 579,72	8 704 269,47
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	131 430,65	169 277,33
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	AKTYWA razem	45 793 275,84	47 181 325,23
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	25 326 295,17	27 012 132,52
I.	Fundusz statutowy	1 000,00	1 000,00
II.	Pozostałe fundusze	24 040 390,61	25 325 295,17
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	1 284 904,56	1 685 837,35
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	20 466 980,67	20 169 192,71
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	500 268,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	18 804 469,29	17 573 998,13
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 524 511,38	1 883 926,58
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	138 000,00	211 000,00
	PASYWA razem	45 793 275,84	47 181 325,23

Data sporządzenia: 2021-10-29

Data zatwierdzenia: 2021-11-18

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

za okres od 2020-08-01 do 2021-07-31

		Stan za	
Pozycja	Wyszczególnienie	poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	17 608 004,45	19 309 169,53
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	180 350,90	204 313,40
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	17 124 319,82	18 894 405,14
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	303 333,73	210 450,99
B.	Koszty działalności statutowej	10 057 035,36	15 524 721,26
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	219 280,10	219 552,58
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	9 798 408,60	15 148 342,69
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	39 346,66	156 825,99
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	7 550 969,09	3 784 448,27
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	4 882 131,43	381 463,55
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	2 668 837,66	3 402 984,72
I.	Pozostałe przychody operacyjne	35 438,46	179 295,36
J.	Pozostałe koszty operacyjne	50 793,71	577 336,63
K.	Przychody finansowe	88 299,49	26 951,79
L.	Koszty finansowe	1 456 877,34	1 346 057,89
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	1 284 904,56	1 685 837,35
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	1 284 904,56	1 685 837,35

Data sporządzenia: 2021-10-29

Data zatwierdzenia: 2021-11-18

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

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 47.181.325,23

- A. Aktywa trwałe 38.224.627,93
- II. Rzeczowe aktywa trwałe 38.224.627,93
 - 1. Środki trwałe 38.224.627,93
 - 1a. Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania 968.888,29
 - 1b. Budynki i budowle 37.136.141,27
 - 1c. Maszyny i urządzenia 63.221.96
 - 1d. Pozostałe 56.376,41
- B. Aktywa obrotowe 8.956.697,30
- II. Należności krótkoterminowe 83.150,50
- 3. Należności od pozostałych jednostek 83.150,50
 - 3a. z tyt. dostaw i usług 83.055,00
 - 3b. z tyt. podatków, ubezpieczeń 0,00
 - 3c. inne 95,50
- III. Inwestycje krótkoterminowe 8.704.269,47
 - 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe 8.704.269,47
 - 1.c Środki pieniężne w kasie i na rachunkach 8.704.269,47
- IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 169.277,33

Pasywa 47.181.325,23

- A. Fundusz własny 27.012.132,52
- I. Fundusz podstawowy 1.000,00
- II. Fundusz zapasowy 25.325.295,17
- VI. Zysk/strata netto 1.685.837,35
- B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 20.169.192,71
- I. Rezerwy na zobowiązania 500.268,00
- II. Zobowiązania długoterminowe 17.573.998,13
- 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek 17.573.998,13
 - 3a. Kredyty i pożyczki 17.573.998,13
- III. Zobowiązania krótkoterminowe 1.883.926,58
- 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek 1.756.160,71
 - 3a Kredyty i pożyczki 1.230.471,16
 - 3d. z tyt. dostaw i usług 240.810,19
 - 3g. z tyt. podatków i ubezpieczeń 270.619,22
 - 3i. inne 14.259,60
- 4. Fundusze specjalne 127.766,41
- IV. Rozliczenia międzyokresowe 211.000,00

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 19.309.169,53

I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego 204.313,40

1. Dotacje 180.000,00

1a. Samorządowe 180.000,00

2. Darowizny 24.313,40

2a. Od osób fizycznych 24.313,40

w tym z 1% 24.313,40

II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego 18.894.405,14

1. Opłaty edukacyjne 16.244.480,00

2. Dotacje 2.633.310,74

2a. Dotacja na 1 ucznia 2.633.310,74

3. Darowizny 21.456,70

3a. Od osób fizycznych 21.456,70

w tym z 1% 20.839,20

3b. Od osób prawnych 0,00

4. Pozostałe opłaty -4.842,30

III.- Przychody z pozostałej działalności statutowej 210.450,99

1. Z odpłatnego udostępniania pomieszczeń 210.450,99

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Koszty ogólnego zarządu (administracyjne) 381.463,55

1. Koszty administracyjne ogółem 209.088,27

2. Koszty zarządu 172.375,28

Koszty działalności statutowej 15.524.721,26

I Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego

1. koszty realizacji zadań statutowych 219.552,58

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 15.148.342,69

1a. Działalność oświatowa 15.138.223,29

1b. Pozostałe koszty 10.119,40

III. Koszty z pozostałej działalności statutowej

1. koszty realizacji zadań statutowych 156.825,99

1a. Z odpłatnego udostępniania pomieszczeń 156.825,99

Struktura kosztów ogółem 15.524.721,26

I Struktura kosztów działalności nieodpłatnej pożytku publicznego 219.552,58

1. Struktura kosztów zadań statutowych 219.552,58

1a. Zużycie materiałów i energii 4.237,08

1b. Usługi obce 565,50

1d. Wynagrodzenia 36.000,00

1f. Pozostałe koszty 178.750,00

II Struktura kosztów działalności odpłatnej pożytku publicznego 15.148.342,69

1. Struktura kosztów zadań statutowych 15.148.342,69

1a. Amortyzacja 1.259.106,47

1b. Zużycie materiałów i energii 658.559,98

1c. Usługi obce 1.973.973,70

1d. Podatki i opłaty 202.330,74

1e. Wynagrodzenia 9.247.043,83

1f. Ubezpieczenia społeczne 1.524.606,70

1g. Pozostałe koszty 282.721,27

III Struktura kosztów pozostałej działalności statutowej 156.825,99

1. Struktura kosztów zadań statutowych 156.825,99

1a. Amortyzacja 109.459,14

1b. Zużycie materiałów i energii 25.017,45

1c. Usługi obce 19.462,67

1d. Podatki i opłaty 2.159,38

1e. Wynagrodzenia 150,00

1f. Ubezpieczenia społeczne 25,40

1g. Pozostałe koszty 551,95

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

I Przychody z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych:

1. Przychody z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych otrzymane w roku bieżącym na: 45.152,60

1a. Program – nieokreślony 45.152,60

2. Przychody z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych otrzymane w latach poprzednich a niewykorzystane: 275 251,82
w tym:

2a. Program – Stypendia z Dolny Śląsk 433,50

2b. Program – Fundusz Polsko-Słowacki 253.924,02

2c. Program – WIS 3.305,10

2d. Program – Boisko 14,20

2e. Program – Szkoła Podstawowa 67,40

2f. Program – Nieokreślony 17.406,20

2g. Program – Stypendia Pomostowe 101,40

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 11.422,00

w tym:

1a. Program – Stypendia z Dolny Śląsk 1.302,60

1b. Program – Szkoła Podstawowa 2.098,80

1c. Program – Wolves 2.230,00

1d. Program - Boisko 5.790,60

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

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 obrotowym 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.

W dalszym ciągu trwa postępowanie sądowe w wyniku pozwu o zapłatę, którego powodem jest "TEDECOM Grzegorz Trąbiński, Marcin Daszkiewicz sp. j.", który był podwykonawcą KARMAR S.A - generalnego wykonawcy w ramach inwestycji Fundacji przy ul. Raclawickiej 101 w latach 2015-2016. Wartość roszczenia wynosi 466 160 zł wraz z kosztami postępowania sądowego 34 108 zł. Skutki postępowania są niemożliwe do ustalenia na obecnym etapie sprawy - w dalszym ciągu trwa przesłuchiwanie przez sąd świadków stron. Fundacja z ostrożności utworzyła rezerwę pomimo iż, powód zrzekł się ww. roszczenia względem Fundacji na mocy oświadczenia złożonego wobec KARMAR S.A.

Jednocześnie, ze względu na stan epidemii panujący od marca 2020 roku nie jest możliwe przewidzenie wszystkich ryzyk i zagrożeń które mogą wpływać na bieżącą działalność Fundacji. Zarząd Fundacji stara się na bieżąco monitorować zdarzenia, które mogą mieć istotny wpływ na funkcjonowanie szkół Fundacji m.in. zmiany w prawie oświatowym, ogólnokrajowy deficyt pracowników dydaktycznych lub liczba uczniów w szkołach.

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 2020/2021.

Data sporządzenia: 2021-10-29

Data zatwierdzenia: 2021-11-18

Danuta Bogaczewicz

Cezary Głuszek
Małgorzata Machowczyk
Agnieszka Szajn

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