

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 WROCLAW

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Czas trwania jednostki nieograniczony

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

Okres objęty sprawozdaniem 1.08.2021 r. do 31.07.2022 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 3 500,00 do 10 000 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: 2022-10-27

Data zatwierdzenia: 2022-11-22

Danuta Bogaczewicz

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

Cezary Głuszek
Małgorzata Machowczyk
Agnieszka Szajn

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: 2022-07-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	38 224 627,93	37 349 964,92
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	38 224 627,93	37 349 964,92
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	8 956 697,30	10 982 070,24
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	83 150,50	29 545,90
III.	Inwestycje krótkoterminowe	8 704 269,47	10 762 308,94
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	169 277,33	190 215,40
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
AKTYWA razem		47 181 325,23	48 332 035,16
PASYWA			
A.	Fundusz własny	27 012 132,52	29 035 137,44
I.	Fundusz statutowy	1 000,00	1 000,00
II.	Pozostałe fundusze	25 325 295,17	27 011 132,52
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	1 685 837,35	2 023 004,92
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	20 169 192,71	19 296 897,72
I.	Rezerwy na zobowiązania	500 268,00	555 968,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	17 573 998,13	17 046 815,96
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 883 926,58	1 531 213,76
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	211 000,00	162 900,00
PASYWA razem		47 181 325,23	48 332 035,16

Data sporządzenia: 2022-10-27

Data zatwierdzenia: 2022-11-22

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 2021-08-01 do 2022-07-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	19 309 169,53	20 782 208,10
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	204 313,40	180 000,00
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	18 894 405,14	20 316 191,84
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	210 450,99	286 016,26
B.	Koszty działalności statutowej	15 524 721,26	17 258 605,75
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	219 552,58	181 233,50
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	15 148 342,69	16 874 293,39
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	156 825,99	203 078,86
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	3 784 448,27	3 523 602,35
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	381 463,55	338 075,69
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	3 402 984,72	3 185 526,66
I.	Pozostałe przychody operacyjne	179 295,36	28 859,33
J.	Pozostałe koszty operacyjne	577 336,63	101 100,54
K.	Przychody finansowe	26 951,79	190 403,30
L.	Koszty finansowe	1 346 057,89	1 280 683,83
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	1 685 837,35	2 023 004,92
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	1 685 837,35	2 023 004,92

Data sporządzenia: 2022-10-27

Data zatwierdzenia: 2022-11-22

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 48.332.035,16

- A. Aktywa trwałe 37.349.964,92
- II. Rzeczowe aktywa trwałe 37.349.964,92
 - 1. Środki trwałe 36.994.408,34
 - 1a. Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania 875.124,94
 - 1b. Budynki i budowle 36.081.142,73
 - 1c. Maszyny i urządzenia 29.045,41
 - 1d. Pozostałe 9.095,26
 - 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie 355.556,58
- B. Aktywa obrotowe 10.982.070,24
 - II. Należności krótkoterminowe 29.545,90
 - 3. Należności od pozostałych jednostek 29.545,90
 - 3a. z tyt. dostaw i usług 28.201,89
 - 3b. z tyt. podatków, ubezpieczeń 0,00
 - 3c. inne 1.344,01
 - III. Inwestycje krótkoterminowe 10.762.308,94
 - 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe 10.762.308,94
 - 1.c Środki pieniężne w kasie i na rachunkach 10.762.308,94
 - IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 190.215,40

Pasywa 48.332.035,16

- A. Fundusz własny 29.035.137,44
 - I. Fundusz podstawowy 1.000,00
 - II. Fundusz zapasowy 27.011.132,52
 - VI. Zysk/strata netto 2.023.004,92
- B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 19.296.897,72
 - I. Rezerwy na zobowiązania 555.968,00
 - II. Zobowiązania długoterminowe 17.046.815,96
 - 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek 17.046.815,96
 - 3a. Kredyty i pożyczki 17.046.815,96
 - III. Zobowiązania krótkoterminowe 1.531.213,76
 - 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek 1.423.013,28
 - 3a Kredyty i pożyczki 896.271,61
 - 3d. z tyt. dostaw i usług 185.819,28
 - 3g. z tyt. podatków i ubezpieczeń 326.922,38
 - 3i. inne 14.000,01
 - 4. Fundusze specjalne 108.200,48
 - IV. Rozliczenia międzyokresowe 162.900,00

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. Wpłaty z tytułu 1% odpisu podatkowego od osób fizycznych na rzecz organizacji pożytku publicznego zostały przyporządkowane odpowiednio do działalności nieodpłatnej i odpłatnej po dacie bilansowej zgodnie z informacją uzyskaną od KAS we wrześniu 2022 – przyporządkowanie przychodów z ww. informacją poniżej:

Przychody z działalności statutowej 20.782.208,10

I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego 180.215,30

1. Dotacje 180.000,00
 - 1a. Samorządowe 180.000,00
 2. Darowizny 215,30
 - 2a. Od osób fizycznych 215,30
- w tym z 1% 215,30

II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego 20.315.976,54

1. Opłaty edukacyjne 17.239.446,00
 2. Dotacje 3.058.790,39
 - 2a. Dotacja na 1 ucznia 3.013.264,05
 - 2b. Dotacja na książki 21.430,34
 - 2c. Dotacja na psychologa 12.096,00
 - 2d. Dotacja "Aktywna Tablica" Atut 12.000,00
 3. Darowizny 15.949,40
 - 3a. Od osób fizycznych 5.949,40
- w tym z 1% 5.949,40
- 3b. Od osób prawnych 10.000,00
 4. Pozostałe opłaty 1.790,75

III. Przychody z pozostałej działalności statutowej 286.016,26

1. Z odpłatnego udostępniania pomieszczeń 286.016,26

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Koszty ogólnego zarządu (administracyjne) 338.075,69

1. Koszty administracyjne ogółem 125.193,41
2. Koszty zarządu 212.882,28

Koszty działalności statutowej 17.258.605,75

I. Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego

1. koszty realizacji zadań statutowych 181.233,50
- 1a. Stypendia z Dolny Śląsk 173.108,50
- 1b Stypendia pomostowe 8.125,00

II. Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego

1. koszty realizacji zadań statutowych 16.874.293,39
- 1a. Działalność oświatowa 16.874.293,39
- 1b. Pozostałe koszty 0,00

III. Koszty z pozostałej działalności statutowej

1. koszty realizacji zadań statutowych 203.078,86
- 1a. Z odpłatnego udostępniania pomieszczeń 164.648,17
- 1b. Pozostałe koszty (NFOŚ) 38.430,69

Struktura kosztów ogółem 17.258.605,75

I. Struktura kosztów działalności nieodpłatnej pożytku publicznego 181.233,50

1. Struktura kosztów zadań statutowych 181.233,50

1a. Zużycie materiałów i energii 1.435,06

1b. Usługi obce 814,94

1d. Wynagrodzenia 37.875,00

1f. Pozostałe koszty 141.108,50

II. Struktura kosztów działalności odpłatnej pożytku publicznego 16.874.293,39

1. Struktura kosztów zadań statutowych 16.874.293,39

1a. Amortyzacja 1.128.051,26

1b. Zużycie materiałów i energii 902.168,27

1c. Usługi obce 1.990.062,46

1d. Podatki i opłaty 215.776,02

1e. Wynagrodzenia 10.520.739,69

1f. Ubezpieczenia społeczne 1.818.575,86

1g. Pozostałe koszty 298.919,83

III. Struktura kosztów pozostałej działalności statutowej 203.078,86

1. Struktura kosztów zadań statutowych 203.078,86

1a. Amortyzacja 92.558,49

1b. Zużycie materiałów i energii 47.525,48

1c. Usługi obce 22.322,20

1d. Podatki i opłaty 2.159,40

1e. Wynagrodzenia 0,00

1f. Ubezpieczenia społeczne 0,00

1g. Pozostałe koszty 38.513,29

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: 6.164,70

1a. Program – zDolny Śląsk, Pomostowe 215,30

1b. Program – szkoły 5.949,40

2. Przychody z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych otrzymane w latach poprzednich a niewykorzystane: 198 694,42

w tym:

2a. Program – Stypendia zDolny Śląsk 1.433,50

2b. Program – Fundusz Polsko-Słowacki 191.476,12

2c. Program – Szkoła Podstawowa 3.281,00

2d. Program – Nieokreślony 2.318,10

2e. Program – Stypendia Pomostowe 185,70

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 21.226,40

w tym:

1a. Program – Stypendia zDolny Śląsk 433,50

1b. Program – Szkoła Podstawowa 12.923,18

1c. Program – Szkoła Międzynarodowa 6.076,92

1d. Program - Boisko 1.792,80

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 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. 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, działania wojenne w Ukrainie od lutego 2022 oraz pogarszającą się koniunkturę gospodarczą 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.

Fundacja Edukacji Międzynarodowej (FEM) we Wrocławiu, jako Lider Projektu, wraz ze Społeczno-Oświatowym Stowarzyszeniem Menadżerów (SOSM) w Strzelcach Opolskich, jako Partnerem, realizują projekt o nazwie „Poprawa efektywności energetycznej budynków szkolnych Fundacji Edukacji Międzynarodowej we Wrocławiu oraz Społeczno-Oświatowego Stowarzyszenia Menadżerów w Strzelcach Opolskich”. Umowa dotacyjna z NFOŚiGW została podpisana w styczniu 2022 roku. Realizacja projektu potrwa do kwietnia 2024 roku. Pierwsze wypłaty zaliczek z dotacji nastąpi, zgodnie z harmonogramem projektu, w 2023 roku.

Projekt pt. „Poprawa efektywności energetycznej budynków szkolnych Fundacji Edukacji Międzynarodowej we Wrocławiu oraz Społeczno-Oświatowego Stowarzyszenia Menadżerów w Strzelcach Opolskich” korzysta z dofinansowania o wartości 2 221 572 zł otrzymanego od Islandii, Lichtensteinu i Norwegii w ramach funduszy EOG. Celem projektu jest poprawa efektywności energetycznej w budynkach szkolnych poprzez głęboką termomodernizację, dzięki której możliwe będzie zmniejszenie zużycia energii a w konsekwencji ograniczenie lub uniknięcie emisji CO2.

Całkowita wartość projektu wynosi 3 900 436,17 zł, z czego koszty kwalifikowane 3 733 734,99 zł. Dofinansowanie projektu wynosi 2 613 614,49 zł, środki te pochodzą z Państw darczyńców (dofinansowanie EOG) oraz z Budżetu Państwa, odpowiednio w kwotach 2 221 572,31 zł oraz 392 042,18 zł. Łączna wartość dofinansowania sięga 70%, pozostała kwota projektu jest finansowana ze środków własnych w przypadku FEM oraz w formie preferencyjnej pożyczki udzielanej przez NFOŚiGW w przypadku SOSM.

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 2021/2022.

Data sporządzenia: 2022-10-27

Data zatwierdzenia: 2022-11-22

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