

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

Czas trwania jednostki nieograniczony

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

Okres objęty sprawozdaniem 1.08.2022 r. do 31.07.2023 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: 2023-10-23

Data zatwierdzenia: 2023-11-16

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: 2023-07-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	37 349 964,92	36 811 389,47
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	37 349 964,92	36 811 389,47
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	10 982 070,24	14 571 404,47
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	29 545,90	107 124,95
III.	Inwestycje krótkoterminowe	10 762 308,94	14 253 637,93
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	190 215,40	210 641,59
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
AKTYWA razem		48 332 035,16	51 382 793,94
PASYWA			
A.	Fundusz własny	29 035 137,44	32 040 642,30
I.	Fundusz statutowy	1 000,00	1 000,00
II.	Pozostałe fundusze	27 011 132,52	29 034 137,44
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	2 023 004,92	3 005 504,86
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19 296 897,72	19 342 151,64
I.	Rezerwy na zobowiązania	555 968,00	655 700,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	17 046 815,96	16 114 402,72
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 531 213,76	1 759 886,23
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	162 900,00	812 162,69
PASYWA razem		48 332 035,16	51 382 793,94

Data sporządzenia: 2023-10-23

Data zatwierdzenia: 2023-11-16

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 2022-08-01 do 2023-07-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	20 782 208,10	22 263 184,32
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	180 000,00	180 000,00
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	20 316 191,84	21 744 152,89
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	286 016,26	339 031,43
B.	Koszty działalności statutowej	17 258 605,75	18 266 798,73
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	181 233,50	220 180,40
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	16 874 293,39	17 688 939,77
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	203 078,86	357 678,56
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	3 523 602,35	3 996 385,59
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	338 075,69	645 866,46
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	3 185 526,66	3 350 519,13
I.	Pozostałe przychody operacyjne	28 859,33	84 748,54
J.	Pozostałe koszty operacyjne	101 100,54	144 815,58
K.	Przychody finansowe	190 403,30	1 277 367,51
L.	Koszty finansowe	1 280 683,83	1 562 314,74
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	2 023 004,92	3 005 504,86
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	2 023 004,92	3 005 504,86

Data sporządzenia: 2023-10-23

Data zatwierdzenia: 2023-11-16

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 VELOBANK S.A. (d. 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 51.382.793,94

A.Aktywa trwałe 36.811.389,47
II.Rzeczowe aktywa trwałe 36.811.389,47
1.Środki trwałe 36.445.992,89
1a.Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania 781.361,59
1b.Budynki i budowle 35.555.510,03
1c.Maszyny i urządzenia 105.785,21
1d.Pozostałe 3.336,06
2.Środki trwałe w budowie 365.396,58

B.Aktywa obrotowe 14.571.404,47
II.Należności krótkoterminowe 107.124,95
3.Należności od pozostały jednostek 107.124,95
3a.z tyt. dostaw i usług 107.124,95
3b.z tyt. podatków, ubezpieczeń 0,00
III.Inwestycje krótkoterminowe 14.253.637,93
1.Krótkoterminowe aktywa finansowe 14.253.637,93
1.bInne krótkoterminowe aktywa finansowe 5.000.000,00
1.cŚrodki pieniężne w kasie i na rachunkach 9.253.637,93
IV.Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 210.641,59

Pasywa 51.382.793,94

A.Fundusz własny 32.040.642,30
I.Fundusz podstawowy 1.000,00
II.Fundusz zapasowy 29.034.137,44
VI.Zysk/strata netto 3.005.504,86

B.Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 19.342.151,64
I.Rezerwy na zobowiązania 655.700,00
II.Zobowiązania długoterminowe 16.114.402,72
3.Zobowiązania wobec pozostałych jednostek 16.114.402,72
3a.Kredyty i pożyczki 16.114.402,72
III.Zobowiązania krótkoterminowe 1.759.886,23
3.Zobowiązania wobec pozostałych jednostek 1.637.384,21
3aKredyty i pożyczki 932.413,24
3d.z tyt. dostaw i usług 300.886,78
3g.z tyt. podatków i ubezpieczeń 390.078,19
3i.inne 14.006,00
4.Fundusze specjalne 122.502,02
IV.Rozliczenia międzyokresowe 812.162,69

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 22.263.184,32

I-Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego 180.000,00

- 1.Dotacje 180.000,00
- 1a.Samorządowe 180.000,00
- 2.Darowizny 0,00
- 2a.Od osób fizycznych 0,00
- w tym z 1,5% 0,00

II-Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego 21.744.152,89

- 1.Opłaty edukacyjne 17.931.241,57
- 2.Dotacje 3.807.673,92
- 2a.Dotacja na 1 ucznia 3.627.303,85
- 2b.Dotacja na książki 40.870,07
- 2c.Dotacja „Laboratorium przyszłości” 94.500,00
- 2d.Dotacja „Aktywna tablica” 14.000,00
- 2e.Dotacja „Spotkania Międzypokoleniowe” 15.000,00
- 2f.Dotacja „Czytelnictwo” 16.000,00
- 3.Darowizny 3.861,40
- 3a. Od osób fizycznych 3.861,40
- w tym z 1,5% 3.861,40
- 3b.Od osób prawnych 0,00
- 4.Pozostałe opłaty 1.376,00

III-Przychody z pozostałej działalności statutowej 339.031,43

- 1.Z odpłatnego udostępniania pomieszczeń 316.265,42
- 2.Dotacja NFOŚ 20.044,08
- 3.Pozostałe opłaty 2.721,93

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Koszty ogólnego zarządu (administracyjne) 645.866,46

- 1.Koszty administracyjne ogółem 488.357,14
- 2.Koszty zarządu 157.509,32

Koszty działalności statutowej 18.266.798,73

I.Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego

- 1.Koszty realizacji zadań statutowych 220.180,40
- 1a.Stypendia z Dolny Śląsk 211.244,70
- 1b Stypendia pomostowe 8.935,70

II.Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego

- 1.Koszty realizacji zadań statutowych 17.688.939,77
- 1a.Działalność oświatowa 17.688.939,77
- 1b.Pozostałe koszty 0,00

III.Koszty z pozostałej działalności statutowej

- 1.Koszty realizacji zadań statutowych 357.678,56
- 1a.Z odpłatnego udostępniania pomieszczeń 181.327,88
- 1b.Pozostałe koszty (NFOŚ) 176.350,68

Struktura kosztów ogółem 17.258.605,75

I.Struktura kosztów działalności nieodpłatnej pożytku publicznego 220.180,40

1.Struktura kosztów zadań statutowych 220.180,40

1a.Zużycie materiałów i energii 5.806,32

1b.Uslugi obce 624,08

1d.Wynagrodzenia 36.000,00

1f.Pozostałe koszty 177.750,00

II.Struktura kosztów działalności odpłatnej pożytku publicznego 17.688.939,77

1.Struktura kosztów zadań statutowych 17.688.939,77

1a.Amortyzacja 1.070.489,34

1b.Zużycie materiałów i energii 1.051.135,19

1c.Uslugi obce 2.040.080,85

1d.Podatki i opłaty 219.482,32

1e.Wynagrodzenia 10.902.089,23

1f.Ubezpieczenia społeczne 2.128.894,71

1g.Pozostałe koszty 276.768,13

III.Struktura kosztów pozostałej działalności statutowej 357.678,56

1.Struktura kosztów zadań statutowych 357.678,56

1a.Amortyzacja 20.635,54

1b.Zużycie materiałów i energii 78.225,72

1c.Uslugi obce 135.865,68

1d.Podatki opłaty 5.973,33

1e.Wynagrodzenia 112.198,41

1f.Ubezpieczenia społeczne 4.730,29

1g.Pozostałe koszty 49,59

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 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych:

1.Przychody z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych otrzymane w roku bieżącym na: 3.861,40

1a.Program – Nieokreślony 3.861,40

2.Przychody z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych otrzymane w latach poprzednich a niewykorzystane: 191.476,12

w tym:

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

II.Poniesione koszty z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych w roku bieżącym

1.Poniesione koszty z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych w roku bieżącym 5.915,50

w tym:

1a.Program – Stypendia z Dolny Śląsk 316,70

1b.Program – Szkoła Podstawowa 5.598,80

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. Raławickiej 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.

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 nastąpią, 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 pierwotnie wyniosła 3 900 436,17 zł, z czego koszty kwalifikowane 3 733 734,99 zł. W dniu 12.01.2023 Ministerstwo Klimatu i Środowiska podjęło decyzję o zwiększeniu kwoty dofinansowania o kwotę 1 329 885,96 zł. Tym samym całkowita kwota dotacji wyniesie 3 943 500,45 zł (pierwotnie przyznano: 2 613 614,49 zł). Nowa całkowita wartość projektu to 5 894 455,39 zł (w tym koszty kwalifikowane: 5 633 572,08 zł, dofinansowanie z funduszy EOG: 3 351 975,35 zł, dofinansowanie z budżetu państwa: 591 525,10 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. Zgodnie z warunkami umowy o dofinansowanie Fundacja złożyła w NFOŚiGW zabezpieczenie wykonania umowy w postaci weksła własnego in blanco z klauzulą „bez protestu” wraz z deklaracją wekslową i stosowną uchwałą Rady Fundacji.

Jednocześnie, ze względu na 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.

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 2022/2023.

Data sporządzenia: 2023-10-23

Data zatwierdzenia: 2023-11-16

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