

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 WROCŁAW WROCŁAW DOLNOŚLĄSKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Czas trwania jednostki nieograniczony

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

Okres objęty sprawozdaniem 1.08.2023 do 31.07.2024

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 sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania 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 trwale 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 trwale oraz wartości niematerialne i prawne (od 3 500,00 do 10 000,00 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

Data sporządzenia: 2024-10-31

Data zatwierdzenia: 2024-11-28

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: 2024-07-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	36 811 389,47	39 981 614,07
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	36 811 389,47	39 981 614,07
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	14 571 404,47	15 650 720,29
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	107 124,95	34 700,72
III.	Inwestycje krótkoterminowe	14 253 637,93	15 368 912,55
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	210 641,59	247 107,02
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	AKTYWA razem	51 382 793,94	55 632 334,36
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	32 040 642,30	35 767 528,45
I.	Fundusz statutowy	1 000,00	1 000,00
II.	Pozostałe fundusze	29 034 137,44	32 039 642,30
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	3 005 504,86	3 726 886,15
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19 342 151,64	19 864 805,91
I.	Rezerwy na zobowiązania	655 700,00	655 700,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	16 114 402,72	15 144 551,21
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 759 886,23	1 915 171,01
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	812 162,69	2 149 383,69
	PASYWA razem	51 382 793,94	55 632 334,36

Data sporządzenia: 2024-10-31

Data zatwierdzenia: 2024-11-28

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

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 ustawy o rachunkowości

za okres od 2023-08-01 do 2024-07-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	22 263 184,32	25 803 785,90
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	180 000,00	240 000,00
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	21 744 152,89	25 124 032,69
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	339 031,43	439 753,21
B.	Koszty działalności statutowej	18 266 798,73	23 510 096,65
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	220 180,40	274 006,20
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	17 688 939,77	21 488 412,85
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	357 678,56	1 747 677,60
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	3 996 385,59	2 293 689,25
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	645 866,46	323 477,18
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	3 350 519,13	1 970 212,07
I.	Pozostałe przychody operacyjne	84 748,54	2 040 680,67
J.	Pozostałe koszty operacyjne	144 815,58	35 268,87
K.	Przychody finansowe	1 277 367,51	1 079 180,94
L.	Koszty finansowe	1 562 314,74	1 327 918,66
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	3 005 504,86	3 726 886,15
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	3 005 504,86	3 726 886,15

Data sporządzenia: 2024-10-31

Data zatwierdzenia: 2024-11-28

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 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 55.632.334,36

- A. Aktywa trwałe 39.981.614,07
- II. Rzeczowe aktywa trwałe 39.981.614,07
 - 1. Środki trwałe 39.981.614,07
 - 1a. Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania 687.598,24
 - 1b. Budynki i budowle 33.966.697,20
 - 1c. Urządzenia techniczne 2.370.605,81
 - 1c. Maszyny i urządzenia 2.407.787,06
 - 1d. Pozostałe 548.925,76
 - 2. Środki trwałe w budowie 0,00
- B. Aktywa obrotowe 15.650.720,29
 - II. Należności krótkoterminowe 34.700,72
 - 3. Należności od pozostały jednostek 34.700,72
 - 3a. z tyt. dostaw i usług 34.203,77
 - 3b. z tyt. podatków, ubezpieczeń 496,95
 - III. Inwestycje krótkoterminowe 15.368.912,55
 - 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe 15.368.912,55
 - 1.b Inne krótkoterminowe aktywa finansowe 5.000.000,00
 - 1.c Środki pieniężne w kasie i na rachunkach 10.368.912,55
 - IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 247.107,02

Pasywa 55.632.334,36

- A. Fundusz własny 35.767.528,45
 - I. Fundusz podstawowy 1.000,00
 - II. Fundusz zapasowy 32.039.642,30
 - VI. Zysk/strata netto 3.726.886,15
- B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 19.864.805,91
 - I. Rezerwy na zobowiązania 655.700,00
 - II. Zobowiązania długoterminowe 15.144.551,21
 - 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek 15.144.551,21
 - 3a. Kredyty i pożyczki 15.144.551,21
 - III. Zobowiązania krótkoterminowe 1.915.171,01
 - 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek 1.704.914,90
 - 3a Kredyty i pożyczki 969.851,51
 - 3d. z tyt. dostaw i usług 251.974,46
 - 3g. z tyt. podatków i ubezpieczeń 469.088,93
 - 3i. inne 14.000,00
 - 4. Fundusze specjalne 210.256,11
 - IV. Rozliczenia międzyokresowe 2.149.383,69

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 240.000,00

1. Dotacje 240.000,00
 - 1a. Samorządowe 240.000,00
 2. Darowizny 0,00
 - 2a. Od osób fizycznych 0,00
- w tym z 1,5% 0,00

II- Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego 25.124.032,69

1. Opłaty edukacyjne 20.242.502,67
 2. Dotacje 4.872.687,52
 - 2a. Dotacja na 1 ucznia 4.676.415,54
 - 2b. Dotacja na książki 48.217,48
 - 2c. Dotacja Nagrody KEN ” 148.054,50
 - 2d. 0,00
 - 3 . Darowizny 7.844,70
 - 3a. Od osób fizycznych 7.844,70
- w tym z 1,5% 7.844,70
- 3b. Od osób prawnych 0,00
 - 4 Pozostałe opłaty 997,80

5 Przychody z pozostałej działalności statutowej 439.753,21

1. Z odpłatnego udostępniania pomieszczeń 345.798,52
2. Pozostałe (Lasy państwowe) 92.274,36
3. Pozostałe opłaty 1.680,33

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Koszty ogólnego zarządu (administracyjne) 323.327,65

1. Koszty administracyjne ogółem 131.845,03
2. Koszty zarządu 191.482,62

Koszty działalności statutowej 18.266.798,73

I Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego

1. koszty realizacji zadań statutowych 274.006,20
- 1a. Stypendia z Dolny Śląsk 263.506,20
- 1b Stypendia pomostowe 10.500,00

II Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego

1. koszty realizacji zadań statutowych 21.487.123,33
- 1a. Działalność oświatowa 21.487.123,33
- 1b. Pozostałe koszty 0,00

III Koszty z pozostałej działalności statutowej

1. koszty realizacji zadań statutowych 1.749.116,65
- 1a. Z odpłatnego udostępniania pomieszczeń 225.855,09
- 1b. Pozostałe koszty (NFOŚ) 1.523.261,56

Struktura kosztów ogółem 17.258.605,75
I Struktura kosztów działalności nieodpłatnej pożytku publicznego 274.006,20
1. Struktura kosztów zadań statutowych 274.006,20
1a. Zużycie materiałów i energii 4.564,97
1b. Usługi obce 841,23
1d. Wynagrodzenia 36.000,00
1f. Pozostałe koszty 232.600,00
II Struktura kosztów działalności odpłatnej pożytku publicznego 21.487.123,33
1. Struktura kosztów zadań statutowych 21.487.123,33
1a. Amortyzacja 1.425.382,77
1b. Zużycie materiałów i energii 1.325.694,04
1c. Usługi obce 2.520.791,72
1d. Podatki i opłaty 291.021,50
1e. Wynagrodzenia 13.092.460,95
1f. Ubezpieczenia społeczne 2.492.378,15
1g. Pozostałe koszty 339.394,20
III Struktura kosztów pozostałej działalności statutowej 1.749.116,65
1. Struktura kosztów zadań statutowych 1.749.116,65
1a. Amortyzacja 109.278,11
1b. Zużycie materiałów i energii 247.354,26
1c. Usługi obce 1.144.786,59
1d. Podatki i opłaty 2.159,40
1e. Wynagrodzenia 231.416,41
1f. Ubezpieczenia społeczne 14.121,88
1g. Pozostałe koszty 0,00

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 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych

I Przychody z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych:

1. Przychody z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych otrzymane w roku bieżącym na: 7.844,70
1a. Program – Nieokreślony 7.844,70
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 3.778,91
w tym:
1a. Program – Stypendia z Dolny Śląsk 892,21
1b. Program – Szkoła Podstawowa 2.886,70

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.

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. 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, zrealizowali projekt o nazwie „Poprawa efektywności energetycznej budynków szkolnych Fundacji Edukacji Międzynarodowej we Wrocławiu oraz Społeczno-Oświatowego Stowarzyszenia Menadżerów w Strzelcach Opolskich”, zakończony 30.04.2024. Umowa dotacyjna z NFOŚiGW została podpisana w styczniu 2022 roku. Obecnie trwa końcowe rozliczanie projektu przez NFOŚiGW i następuje refundacja poniesionych wydatków w ramach projektu – zakończenie rozliczeń planowane jest na koniec grudnia 2024.

Całkowita wartość projektu wyniosła pierwotnie 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 częściowo w formie preferencyjnej pożyczki udzielanej przez NFOŚiGW. Kwota dofinansowania może zostać zwiększona – dokładna wysokość ostatecznej refundacji zostanie podana w grudniu 2024.

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).

W związku ze zwiększeniem zakresu realizowanych zadań, zarówno po stronie lidera jak i partnera Projektu, w dniu 12.01.2024 Ministerstwo Klimatu i Środowiska podjęło decyzję o ponownym zwiększeniu dofinansowania Projektu. Całkowita kwota dotacji wyniesie 6 845 371,01 zł przy całkowitej wartości projektu: 10 000 064,41 zł, w tym dofinansowanie z funduszy EOG wyniesie 5 818 565,35 zł oraz z budżetu państwa: 1 026 805,66 zł.

Jednocześnie, ze względu na epidemię w marcu 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.

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 2023/2024.

Data sporządzenia: 2024-10-31

Data zatwierdzenia: 2024-11-28

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