

**FUNDACJA NAUKI JĘZYKÓW OBCYCH
LINGVAE MUNDI**

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: FUNDACJA NAUKI JĘZYKÓW OBCYCH LINGVAE MUNDI

Siedziba: MIKOŁAJA KOPERNIKA 17/, 00-359 WARSZAWA

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

9412Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5270203537

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000097284

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność, zgodnie z załącznikiem nr 1 do UoR.

Fundacja sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym, Fundacja wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Fundacji za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami: memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się:

- nabyte prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje,
- pozostałe wartości niematerialne i prawne.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności, według następujących zasad:

- nabyte prawa majątkowe, licencje i koncesje 50%
- pozostałe wartości niematerialne i prawne 20%

Środki trwałe

Stawki i kwoty rocznych odpisów dla poszczególnych środków trwałych ustalane są w oparciu o okres użytkowania oraz w oparciu o przepisy Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2023 r. poz. 2805 z póź. zm.).

Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych ustala się:

- drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego, proporcjonalnie do upływu czasu, w równych ratach, co miesiąc z zastosowaniem właściwej stawki amortyzacyjnej (metoda liniowa),
- dla środków trwałych spełniających wymogi określone w Ustawie, stawka liniowa może być podwyższona przy zastosowaniu współczynników nie wyższych niż określone w Ustawie.

W okresie kiedy Fundacja nie podlega obowiązkowi ustawowego badania sprawozdania finansowego, korzysta z uproszczonej metody ewidencji umów leasingu, najmu i dzierżawy, zgodnie z Ustawą o rachunkowości.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nimi związane.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

- Materiały cena nabycia
- Towary cena nabycia

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania, pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je do:

- pozostałych kosztów operacyjnych.

Stosowane metody rozchodu:

- rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień

średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.
Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny oraz przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione w danym okresie, dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów oraz zasad określonych przepisami prawa i statutu Fundacji.

Kapitał zakładowy Fundacji wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku.

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, w zależności od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

Inne rozliczenia międzyokresowe

- a) Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.
- b) Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie (dotacje). Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych z tych źródeł.

Ustalenia wyniku finansowego:

Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.

Koszty

Fundacja ewidencjonuje koszty w układzie rodzajowym.

Na wynik finansowy Fundacji wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Fundacji w zakresie m.in. zysków i strat z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, otrzymania lub przekazania darowizn,
- Przychody finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- Koszty finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Nie dotyczy.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	12 987,50	18 182,50
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	12 987,50	18 182,50
1. Środki trwałe	12 987,50	18 182,50
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu	12 987,50	18 182,50
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	1 456 444,19	1 478 124,81
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	94 017,51	76 311,53
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	94 017,51	76 311,53
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51 691,80	37 740,63
- do 12 miesięcy	51 691,80	37 740,63
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	125,70	
c) inne	42 200,01	38 570,90
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 360 533,84	1 268 886,79

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 360 533,84	1 268 886,79
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 360 533,84	1 268 886,79
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 360 533,84	1 268 886,79
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 892,84	132 926,49
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	1 469 431,69	1 496 307,31

Prezes Zarządu

 Urszula Sajkowska

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 245 929,66	1 174 079,90
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	80,00	80,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 641 743,83	2 641 743,83
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 467 743,93	-2 163 115,76
VI. Zysk (strata) netto	71 849,76	695 371,83
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	223 502,03	322 227,41
I. Rezerwy na zobowiązania		8 487,50
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		8 487,50
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		8 487,50
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	75 447,08	230 956,36
1. Wobec jednostek powiązanych		

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	74 049,10	229 558,38
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	33 524,34	185 917,94
- do 12 miesięcy	33 524,34	185 917,94
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9 965,07	12 713,80
h) z tytułu wynagrodzeń	30 475,20	30 926,64
i) inne	84,49	
4. Fundusze specjalne	1 397,98	1 397,98
IV. Rozliczenia międzyokresowe	148 054,95	82 783,55
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	148 054,95	82 783,55
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	148 054,95	82 783,55
PASYWA RAZEM	1 469 431,69	1 496 307,31

Prezes Zarządu

 Urszula Sajkowska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 174 160,98	2 349 841,70
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	760 154,96	1 569 960,83
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-130 866,80	36 629,20
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
Przychody netto- otrzymane dotacje	1 544 872,82	743 251,67
B. Koszty działalności operacyjnej	2 151 391,49	1 655 682,00
I. Amortyzacja	5 195,00	5 195,00
II. Zużycie materiałów i energii	113 703,84	170 076,36
III. Usługi obce	1 236 101,61	945 927,89
IV. Podatki i opłaty, w tym:	39 244,84	28 879,96
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	673 989,37	444 220,01
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	78 991,38	56 402,93
- emerytalne	39 578,02	27 511,04
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 165,45	4 979,85
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	22 769,49	694 159,70
D. Pozostałe przychody operacyjne	21 465,94	4 249,03
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	21 465,94	4 249,03
E. Pozostałe koszty operacyjne	10 033,92	12 279,41
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	10 033,92	12 279,41
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	34 201,51	686 129,32
G. Przychody finansowe	37 683,72	9 244,74
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		

b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	37 683,72	9 244,74
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	35,47	2,23
I. Odsetki, w tym:	15,52	0,25
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	19,95	1,98
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	71 849,76	695 371,83
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	71 849,76	695 371,83

Przewodnicząca Zarządu

 Urszula Sajkowska

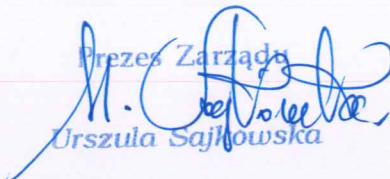
KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	71 849,76	695 371,83
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 553 360,32	747 467,41
Pozostałe		
Dotacje (art. 17 ust. 1 pkt. 21)	1 544 872,82	743 251,67
- z innych źródeł przychodów	1 544 872,82	743 251,67
Rozwiązane rezerwy (art. 12 ust. 5)	8 487,50	4 215,74
- z innych źródeł przychodów	8 487,50	4 215,74
Umorzone składki ZUS - COVID 19 (art. 31zo)		
Darowizny otrzymane (art. 16 ust. 1 pkt. 14)		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		5,48
Pozostałe		
Naliczone odsetki od pożyczki (art. 12 ust. 4 pkt. 2)		
Różnice kursowe bilansowe (art. 15 ust. 2)		5,48
- z innych źródeł przychodów		5,48
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
Zapłacone odsetki od pożyczki (art. 12 ust. 4 pkt. 2)		
Odsetki od lokat (art. 12)		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 558 271,80	749 471,28
Pozostałe		
Inne (art. 16)	13 398,98	4 000,37
- z innych źródeł przychodów	13 398,98	4 000,37
Spisane należności (art. 15 ust. 1 pkt. 25)		2 219,24
- z innych źródeł przychodów		2 219,24
Odsetki budżetowe (art. 16 ust. 1 pkt. 21)		
Umorzone składki ZUS - COVID 19 (art. 16 ust. 1 pkt. 57)		
Upomnienia (art. 16 ust. 1 pkt. 17)		
Koszty pokryte dotacjami (art. 16 ust. 1 pkt. 48)	1 544 872,82	743 251,67
- z innych źródeł przychodów	1 544 872,82	743 251,67
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	3 202,84	15 217,49

Pozostałe		
Niezapłacone składki ZUS od wynagrodzeń (art. 16 ust. 1 pkt. 57 lit. a)	115,01	2 517,53
- z innych źródeł przychodów	115,01	2 517,53
Niewypłacone wynagrodzenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	3 087,20	4 205,00
- z innych źródeł przychodów	3 087,20	4 025,00
Różnice kursowe bilansowe (art. 15 ust. 3)	0,63	7,46
- z innych źródeł przychodów	0,63	7,46
Rezerwa na zobowiązania (art. 16 ust. 1 pkt. 27)		8 487,50
- z innych źródeł przychodów		8 487,50
Odpis aktualizujący należności (art. 16 ust. 1 pkt. 16 lit. a)		
Odsetki od pożyczki (art. 16 ust. 1 pkt. 11)		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	6 722,53	8 169,10
Pozostałe		
Zapłacone składki ZUS od wynagrodzeń (art. 15 ust. 4)	2 517,53	7 240,30
- z innych źródeł przychodów	2 517,53	7 240,30
Zapłacone wynagrodzenia (art. 15 ust. 4)	4 205,00	928,80
- z innych źródeł przychodów	4 205,00	928,80
Wykorzystane rezerwy (art. 16 ust. 1 pkt. 26)		
Wypłacone nagrody jubileuszowe z 2017 r. (art. 15 ust. 4)		
Zapłacone odsetki od pożyczki (art. 16)		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
Przychody wolne od opodatkowania, w tym: (art. 17 ust. 1 pkt. 4)	73 241,55	704 418,61
- z innych źródeł przychodów	73 241,55	704 418,61
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
K. Podatek dochodowy		

Prezes Zarządu

 Urszula Sajkowska

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa:

Informacja_dodatkowa_2023.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2023 rok

1. Objasnienia do bilansu

- 1.a.** Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji i umorzenia: **przedstawia tabela nr 1 zawarta w załączniku do informacji dodatkowej.**
- 1.b.** Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych: **nie dotyczy.**
- 1.c.** Kwota wartości firmy oraz kosztów zakończonych prac rozwojowych, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonych w art. 44b ust.10 oraz art. 33 ust. 3: **nie dotyczy.**
- 1.d.** Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: **nie dotyczy.**
- 1.e.** Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu: **nie dotyczy.**
- 1.f.** Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli: **nie występują.**
- 1.g.** Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają: **nie dotyczy.**
- 1.h.** Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystania, rozwiązania i stanu na koniec roku obrotowego:

- 1.i. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych udziałów/akcji, w tym uprzywilejowanych: **nie dotyczy**.
- 1.j. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym:

Kapitały	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
Kapitał podstawowy	80,00			80,00
Kapitał zapasowy	2 641 743,83			2 641 743,83
Razem	2 641 823,83			2 641 823,83

- 1.k. Propozycja podziału wyniku finansowego (straty) netto za rok obrotowy:

W 2023 roku Fundacja wypracowała zysk netto w wysokości 71 849,76 zł, który zamierza przeznaczyć na działalność statutową.

- 1.l. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniu, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

W 2023 r. rozwiązano rezerwę na koszty w wysokości 8 487,50zł, utworzoną w 2022 roku.

- 1.m. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: **nie występują**.

- 1.n. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Krótkoterminowe, czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	Stan na początek roku	Stan na koniec roku

	obrotowego	obrotowego
1. Ubezpieczenia majątkowe	2 059,69	1 892,84
2. Dostępny do serwisów	0,00	0,00
3. Koszty projektów do rozliczenia w następnym roku	130 866,80	0,00
Razem poz. B.IV. aktywów	132 926,49	1 892,84

Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1. Projekty finansowane z Unii Europejskiej	0,00	67 138,36
2. Pobrane opłaty za egzaminy	82 783,55	80 916,59
Razem poz. B.IV. pasywów	82 783,55	148 054,95

- 1.o. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki: **nie występują.**
- 1.p. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe: **nie występują.**
2. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat.
- 2.a. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:

Przychody ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem		W tym eksport	
	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
Usługi	1 569 960,83	2 174 160,98	0,00	0,00
Razem	1 569 960,83	2 174 160,98	0,00	0,00

- 2.b. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe: **nie wystąpiły.**

- 2.c. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: **nie dotyczy.**
- 2.d. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: **nie dotyczy.**
- 2.e. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych: **jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.**
- 2.f. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym: **nie dotyczy.**
- 2.g. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: **nie dotyczy.**

3. Pozostałe.

3.a. Wyjaśnienia dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych.

Do wyceny pozycji bilansu i rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych zastosowano kurs USD z tabeli kursów średnich NBP nr 251/A/NBP/2023 z dnia 29.12.2023 r., który wynosi 3,9350 PLN.

3.b. Objasnienia do instrumentów finansowych: **nie dotyczy.**

3.c. Objasnienia do rachunku przeplywów pieniężnych: **nie dotyczy.**

4. Objasnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

- 4.a. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki: **nie dotyczy.**

4.b. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:

- a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
- b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
- c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b, lub
- d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji: **nie dotyczy.**

4.c. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku 2023
Pracownicy umysłowi	5
Pracownicy fizyczni	0
Ogółem	5

4.d. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących:

Wynagrodzenie wypłacone Członkom Zarządu Fundacji w 2023 roku na podstawie umowy o pracę i umów cywilno-prawnych wyniosło 178 813,31 zł.

4.e. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty: **nie dotyczy.**

4.f. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za 2023 rok: **nie dotyczy**.

5. **Objaśnienia niektórych znaczących zdarzeń.**

5.a. Objasnienia o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego: **nie wystąpiły**.

5.b. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym: **nie wystąpiły**.

5.c. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości: **nie wystąpiły**.

5.d. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy: dane sprawozdawcze i dane porównawcze wynikające z zatwierdzonego sprawozdania za rok poprzedni, wykazane w sprawozdaniu za rok bieżący, są porównywalne.

5.e. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym VAT na dzień 31.12.2023 r. wynosiły 0,00 zł.

6. **Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.**

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za 2023 rok, w jednostce nie wystąpiły zagrożenia i niepewność co do dalszej kontynuacji działalności, pomimo konfliktu zbrojnego na Ukrainie.

7. **Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki: nie wystąpiły.**

7a. Koszty działalności statutowej w roku 2023: w ramach działalności statutowej Fundacja realizowała wymienione w pkt. 7b projekty. Zyski z działalności gospodarczej na bieżąco były przeznaczane na realizację celów statutowych. Dodatkowo Fundacja poniosła koszt składki członkowskiej na rzecz Polskiej Izby Firm Szkoleniowych w kwocie 1 800,00 zł (Nota Statutowa nr 45/2023)

7b. Istotne wydarzenia w trakcie roku obrotowego:

W 2023 roku Fundacja kontynuowała realizację następujących projektów:

1. "Wspieramy cudzoziemców na Mazowszu", dofinansowywanego ze środków Funduszu Azylu, Migracji i Integracji, umowa PL/2021/AMIF/12.18.

- dofinansowanie otrzymane w 2023 r. 180 071,77 zł

2. „Wsparcie integracji cudzoziemców na Mazowszu ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb wynikających z masowego napływu obywateli państw trzecich spowodowanego wojną w Ukrainie” projekt współfinansowany z Programu Krajowego Funduszu Azylu, Migracji i Integracji, budżetu państwa oraz Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego, projekt nr 13/14-2022/OG-FAMI.

- dofinansowanie otrzymane w 2023 r. 1 268 303,41 zł

- poniesione przez Fundację wydatki w 20223 r. 1 175 277,13 zł

- zwrot niewykorzystanej dotacji w 2023 r. 61 149,89 zł

- zwrot niewykorzystanej dotacji w 2024 r. 45 609,33 zł

3. „Edukacja językowa cudzoziemców zamieszkałych w Warszawie odpowiedzią na ich potrzeby adaptacyjne i szansą na skuteczną integrację”:

- otrzymane dofinansowanie w 2023 r. 163 636,00 zł

- poniesione wydatki w 2023 r. 142 334,70 zł

- zwrot niewykorzystanej dotacji w 2023 r. 31 764,82 zł

- zwrot niewykorzystanej dotacji w 2024 r. 21 529,03 zł

Fundacja Linguae Mundi - majątek trwały 2023 r.

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość			Umorzenie - amortyzacja					Stan na początek roku obrotowego (netto)	Stan na koniec roku obrotowego (netto)	
	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
I. Wartości niematerialne i prawne	185 769,55			185 769,55	185 769,55				185 769,55	0,00	0,00
1. Środki trwałe (a+b+c+d+e)	126 402,10			126 402,10	108 219,60	5 195,00			113 414,60	18 182,50	12 987,50
a) grunty				0,00					0,00	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej				0,00					0,00	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	51 706,07			51 706,07	51 706,07				51 706,07	0,00	0,00
d) środki transportu	25 975,00			25 975,00	7 792,50	5 195,00			12 987,50	18 182,50	12 987,50
e) inne środki trwałe	48 721,03			48 721,03	48 721,03				48 721,03	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie				0,00					0,00	0,00	0,00
3. Zalozki na środki trwałe w budowie				0,00					0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowa aktywa trwałe (1+2+3)	126 402,10	0,00	0,00	126 402,10	108 219,60	5 195,00	0,00	0,00	113 414,60	18 182,50	12 987,50
Ogółem majątek trwały (I+II)	312 171,65	0,00	0,00	312 171,65	293 989,15	5 195,00	0,00	0,00	299 184,15	18 182,50	12 987,50

Prezes Zarządu

 Urszula Sajkowska