

---

**Fundacja Legii  
ul. Łazienkowska 3  
00-449 Warszawa**

**NIP: 701-015-02-36**

**REGON: 141589124**

**Sprawozdanie finansowe  
za rok obrotowy od 1 lipca 2017  
do 30 czerwca 2018 roku**

---

---

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy  
od 1 lipca 2017 roku do 30 czerwca 2018 roku**

Zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity - Dz.U. z 2018 r., poz. 395 z późn. zm. – „Ustawa” lub „Ustawa o rachunkowości”) Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej podmiotu na koniec okresu obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres.

Elementy sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

	Strona
Wprowadzenie	3
Bilans na dzień 30 czerwca 2018 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę <b>1.591.748,35</b> złotych	8
Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 lipca 2017 roku do 30 czerwca 2018 roku wykazujący zysk netto w kwocie <b>291.313,03</b> złotych	9
Dodatkowe informacje i objaśnienia	10

Zarząd Fundacji

\_\_\_\_\_  
Anna Mioduska  
Prezes Zarządu

\_\_\_\_\_  
Magdalena Pelczyńska-Korzun  
Członek Zarządu

\_\_\_\_\_  
Magdalena Pietrzak  
Osoba reprezentująca Adiutor Magdalena  
Pietrzak - podmiot odpowiedzialny za  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, dnia 27 listopada 2018 r.

### Wprowadzenie

#### 1. Informacje o Fundacji

Fundacja Akademia Piłkarska Legii Warszawa została założona aktem notarialnym w dniu 22.07.2008 r., Repertorium A nr 6491/2008 w Kancelarii Notarialnej w Warszawie – Notariusze Anna Dmochowska Joanna Żarska. Zgodnie ze statutem, Fundacja została powołana na czas nieokreślony. Działa na podstawie ustawy z dnia 6.04.1984 r. o fundacjach (Dz. U. z 2018 r. poz. 1989) i ustawy z dnia 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (Dz. U. z 2018 r. poz 1365) oraz na podstawie Statutu Fundacji. Dnia 22.06.2016 r. uchwałą Rady Fundacji organizacja zmieniła nazwę na Fundacja Legii.

Siedziba Fundacji mieści się w Warszawie przy ul. Łazienkowskiej 3.

W dniu 29.09.2008 r. postanowieniem Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Fundacja została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców oraz Rejestru Stowarzyszeń, innych Organizacji Społecznych i Zdrowotnych, Fundacji oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej, pod numerem KRS 0000312389.

Fundacja działa w sferze pożytku publicznego. Realizuje zadania społeczne poprzez podejmowanie działań z zakresu:

- ochrony i promocji zdrowia,
- rozwoju nauki, edukacji, oświaty i wychowania,
- wspierania rozwoju kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury,
- wspierania działalności dobroczynnej,
- upowszechniania i rozwoju kultury fizycznej i sportu,
- wspierania porządku i bezpieczeństwa publicznego,
- pomocy ofiarom klęsk żywiołowych,
- wspierania działań na rzecz integracji oraz rozwijania kontaktów i współpracy między społeczeństwami,
- pomocy społecznej,
- podtrzymywania i upowszechniania tradycji narodowej,
- wspierania osób niepełnosprawnych,
- integracji i reintegracji osób zagrożonych wykluczeniem społecznym,
- wypoczynku dzieci i młodzieży,
- turystyki i krajoznawstwa,
- organizacji wolontariatu,
- pomoc Polonii,
- kombatantów i osób represjonowanych,
- promocji Polski,
- rodziny, macierzyństwa, rodzicielstwa, ochrony praw dziecka,
- przeciwdziałania uzależnieniom i patologiom społecznym.

Fundacja, zgodnie z zapisami w statucie może prowadzić działalność gospodarczą służącą realizacji celów statutowych. Cały osiągnięty dochód z w/w działalności będzie przekazany na realizację celów statutowych.

W dniu 22.12.2009 r. Fundacja Akademia Piłkarska Legii Warszawa (dawna nazwa Fundacji Legii) została organizacją pożytku publicznego. Wpis na listę podmiotów uprawnionych do otrzymywania 1% podatku nastąpił na początku lutego 2010 r.

### Wprowadzenie (cd.)

Poprzedni okres obrotowy 2016/2017 oraz obecny 2017/2018 trwały po 12 miesięcy, od 1 lipca do 30 czerwca kolejnego roku. Z tego powodu dane zawarte w niniejszym Sprawozdaniu są w pełni porównywalne pomiędzy latami.

### Zarząd Fundacji:

Anna Mioduska	Prezes Zarządu (od 23 marca 2017)
Magdalena Pelczyńska-Korzun	Członek Zarządu (od 23 marca 2017)
Kinga Skolmowska	Członek Zarządu (do 31 lipca 2017)

### Rada Fundacji:

Jarosław Jurczak	Przewodniczący Rady (od 28 maja 2017)
Rafał Wyszomierski	Członek Rady (cały okres sprawozdawczy)
Lucjan Brychczy	Członek Rady (cały okres sprawozdawczy)

## 2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.07.2017 r. do 30.06.2018 r. i zostało sporządzone przy założeniu, że Fundacja będzie kontynuowała działalność w dającej się przewidzieć przyszłości oraz, że nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.

Sprawozdanie Fundacji nie podlega konsolidacji.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w postaci elektronicznej, jednak nie w strukturze logicznej oraz formacie udostępnionym w Biuletynie Informacji Publicznej (BIP) na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych. Fundacja zastosowała się do interpretacji Ministerstwa Finansów przepisów Ustawy o rachunkowości dotyczących formatu sporządzenia sprawozdania finansowego, zgodnie z którą sporządzenie sprawozdania finansowego w strukturze logicznej oraz formacie udostępnianych w BIP, niezależnie od terminu sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego, o którym mowa w treści art. 52 ust. 1 Ustawy o rachunkowości, dotyczy tylko tych jednostek, których dzień bilansowy przypada na terminy po dniu wejścia nowelizacji ustawy w życie, czyli od dnia 1 października 2018 r.

## 3. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o Ustawę o rachunkowości. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego opierają się o zasadę kosztu historycznego.

### a. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których:

- ✓ wartość nie przekracza 500,00 zł - zaliczane są bezpośrednio w koszty pod datą ich nabycia
- ✓ wartość kształtuje się między 500,00 zł - 3.500,00 zł – zaliczane są do tzw. niskocennych środków trwałych
- ✓ powyżej 3.500,00 zł – zaliczane są do składników majątku, od których dokonuje się odpisów amortyzacyjnych, uzależnionych od ekonomicznej użyteczności.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

### Wprowadzenie (cd.)

Fundacja stosuje dla podstawowych grup majątku następujące roczne stawki amortyzacyjne:

Dla środków trwałych:

- |                                   |                |
|-----------------------------------|----------------|
| • Budynki i budowle               | do 40 lat      |
| • Urządzenia techniczne i maszyny | od 2 do 10 lat |
| • Środki transportu               | 5 lat          |
| • Inne środki trwałe              | od 3 do 10 lat |

### b. Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz zostały nabyte w celu osiągnięcia tych korzyści.

Na dzień 30.06.2018 r. Fundacja jest założycielem (fundatorem) Fundacji pod nazwą Fundacja Legia Soccer Schools (akt. zał. z dnia 25.08.2015 r.). Fundacja Legia Soccer Schools zajmuje się prowadzeniem działalności sportowej – szeroko rozumiane upowszechnianie kultury fizycznej i sportu.

### c. Zapasy

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia. Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie nabycia, zakupu lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

Na dzień 30.06.2018 r. Fundacja posiadała zapasy sprzętu sportowego. Zostały one wycenione metodą FIFO (pierwsze weszło, pierwsze wyszło).

### d. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej. Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

### e. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy, zaś rozchód walut wycenia się wg kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Ustalone na koniec roku obrotowego dodatnie i ujemne różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Na dzień 30.06.2018 r. Fundacja nie posiadała środków pieniężnych w walutach obcych.

#### **f. Fundusz statutowy**

Fundusz statutowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet funduszu. Na fundusz statutowy może się także składać wynik finansowy za poprzedni rok obrotowy. Fundacja nie odnosi ujemnego wyniku finansowego na fundusz statutowy. Strata netto 2014 i 2016/2017 roku, zgodnie z uchwałą Rady Fundacji, została pozostawiona na rozliczeniu wyniku w celu jej pokrycia z zysku z kolejnych lat.

#### **g. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania**

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Fundacja dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: podatek od nieruchomości, ubezpieczenie majątkowe, energię elektryczną, prenumeratę. Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.

Fundacja tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na jej rzecz przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana. Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim: wartość wykonanych niezafakturowanych usług oraz dostaw, wartości usług, które zostaną wykonane w przyszłości a dotyczą bieżącego okresu obrotowego oraz rezerwy na niewykorzystane urlopy pracownicze.

Rozliczenia międzyokresowe bierne prezentowane są w bilansie w pozycji *Rezerwy na zobowiązania* oraz *Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne*.

#### **h. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Fundacja na dzień 30.06.2018 r. nie tworzyła rezerwy oraz nie ustalała odroczonego podatku dochodowego. Korzysta bowiem ze zwolnienia przewidzianego w art. 37 ust. 10 Ustawy oraz w art. 17 ust 1 pkt 4-6c ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych w części w jakiej dochód jest przeznaczony na cele statutowe.

#### **i. Wynik finansowy**

Na wynik finansowy składa się:

- wynik na działalności statutowej nieodpłatnej
- wynik na działalności statutowej odpłatnej
- wynik na działalności gospodarczej

Ponieważ Fundacja w 2009 roku podjęła się prowadzenia działalności gospodarczej, sporządza rachunek zysków i strat zgodnie z ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem specyfiki działalności organizacji pozarządowej.

*Wynik finansowy na działalności statutowej nieodpłatnej* stanowi różnicę między przychodami statutowymi oraz kosztami statutowymi w ramach działań prowadzonych nieodpłatnie. Przychody statutowe nieodpłatne to przychody określone w statucie jako główne źródła finansowania Fundacji, za które Fundacja nie pobiera wynagrodzenia. Należą do nich przede wszystkim darowizny od osób fizycznych oraz prawnych, różnego rodzaju dofinansowania z budżetów gmin, budżetu państwa oraz Unii Europejskiej. Koszty statutowe to wydatki ponoszone na realizację zadań określonych w statucie. Należą do nich wydatki związane z organizacją projektów, wsparciem dla bezpośrednich podopiecznych Fundacji, jak i innych organizacji z którymi współpracuje Fundacja przy realizacji swoich celów statutowych.

### i. Wynik finansowy (cd.)

*Wynik finansowy na działalności statutowej odpłatnej* stanowi różnicę między przychodami statutowymi oraz kosztami statutowymi w ramach działań prowadzonych odpłatnie. W bieżącym roku obrachunkowym Fundacja prowadziła taką działalność w zakresie programów edukacyjnych dla szkół (Lekcje z Legią).

*Wynik na działalności gospodarczej* stanowi różnicę między przychodami ze sprzedaży, a kosztami sprzedaży w ramach prowadzonej działalności gospodarczej. Przychody ze sprzedaży w Fundacji dotyczą przede wszystkim zawartych umów sponsorskich, sprzedaż gadżetów na Allegro, kompleksowa umowa o świadczenie usług zawarta z Legią Warszawa S.A. Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług. Kosztami działalności gospodarczej są koszty bezpośrednio bądź pośrednio związane z realizacją zawartych umów o świadczenie usług reklamowych oraz z realizacją umowy o współpracy z klubem.

*Wynik na działalności statutowej i gospodarczej* to wynik na działalności statutowej nieodpłatnej, odpłatnej i gospodarczej pomniejszony o koszty administracyjne. Koszty administracyjne to wszystkie koszty związane z prowadzeniem biura Fundacji (art. biurowe, środki czystości itp.), zużycia środków trwałych wykorzystywanych w administrowaniu (komputery pracowników administracyjnych itp.), a także wynagrodzenia osób administrujących w części ustalonej proporcją (dyrektor administracyjny, księgowość, pracownik bhp), a także podatki i opłaty.

*Wynik na działalności operacyjnej* obejmuje wynik na działalności statutowej i gospodarczej powiększony o pozostałe przychody i pomniejszony o pozostałe koszty operacyjne. Pozostałe koszty i przychody obejmują koszty i przychody, nigdzie indziej niewymienione (np. pozostałe koszty i przychody operacyjne – np. wynik na sprzedaży składników majątku trwałego, odszkodowania).

*Wynik na całokształcie działalności statutowej i gospodarczej* to wynik na działalności operacyjnej po uwzględnieniu wyniku na operacjach finansowych. Przychody i koszty finansowe obejmują należne przychody oraz poniesione koszty operacji finansowych (odsetki, prowizje, różnice kursowe).

*Wynik finansowy brutto* obejmuje wynik finansowy brutto na całokształcie działalności.

*Wynik finansowy netto* obejmuje wynik finansowy brutto pomniejszony o podatek dochodowy.

## Sprawozdanie finansowe za okres 01.07.2017 r. do 30.06.2018 r. – Fundacja Legii

### BILANS na 30 czerwca 2018 r.

	Dodatkowe informacje	30 czerwca 2017 zł	30 czerwca 2018 zł
<b>Aktywa</b>			
<b>A. Aktywa trwałe</b>			
I. Wartości niematerialne i prawne	1.	6.500,08	6.750,04
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	1.	888.560,30	861.420,50
<i>urządzenia techniczne i maszyny</i>		6.419,75	2.342,51
<i>Inne środki trwałe obce</i>		882.140,55	859.077,99
IV. Inwestycje długoterminowe, w tym:	2.	20.000,00	20.000,00
<i>długoterminowe aktywa finansowe w j.powiązanych</i>		20.000,00	20.000,00
<b>Razem aktywa trwałe</b>		<b>915.060,38</b>	<b>888.170,54</b>
<b>B. Aktywa obrotowe</b>			
I. Zapasy, w tym:	3.	40.838,48	26.080,25
- <i>towary</i>		40.838,48	26.080,25
II. Należności krótkoterminowe do 12 m-cy, w tym:	4.	53.027,96	10.215,78
- <i>od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług</i>		6.711,36	0,00
- <i>od jednostek pozostałych z tytułu dostaw i usług</i>		33,00	674,56
- <i>od jednostek pozostałych z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych i innych tyt. publicznoprawnych</i>		13.166,10	9.285,72
- <i>od jednostek pozostałych inne</i>		33.117,50	255,50
III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	5.	301.533,98	662.884,95
<i>środki pieniężne w kasie i na rachunkach</i>		301.533,98	662.884,95
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6.	9.113,26	4.396,83
<b>Razem aktywa obrotowe</b>		<b>404.513,68</b>	<b>703.577,81</b>
<b>Aktywa razem</b>		<b>1.319.574,06</b>	<b>1.591.748,35</b>
<b>Pasywa</b>			
<b>A. Fundusze własne</b>			
Fundusz statutowy	7.	20.000,00	20.000,00
Strata z lat ubiegłych		(81.846,93)	(327.909,62)
Fundusz rezerwowy		688.732,88	688.732,88
Wynik finansowy netto za rok obrotowy	8.	(246.062,69)	291.313,03
<b>Razem fundusze własne</b>		<b>380.823,26</b>	<b>672.136,29</b>
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>			
I. Rezerwy na zobowiązania	9.	76.875,47	60.085,46
II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne do 12 m-cy, w tym:	10.	145.374,87	164.104,87
- <i>z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych</i>		43.969,96	12.178,59
- <i>z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych</i>		37.766,96	46.383,50
- <i>z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych i innych tyt. publicznoprawnych</i>		25.562,10	18.771,46
- <i>pozostałe</i>		6.520,77	24.751,54
- <i>z tytułu wynagrodzeń</i>		0,00	23.961,33
- <i>fundusze specjalne</i>		31.555,08	38.058,45
III. Rozliczenia międzyokresowe	11.	716.500,46	695.421,73
<b>Razem zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		<b>938.750,80</b>	<b>919.612,06</b>
<b>Pasywa razem</b>		<b>1.319.574,06</b>	<b>1.591.748,35</b>



## Sprawozdanie finansowe za okres 01.07.2017 r. do 30.06.2018 r. – Fundacja Legii

### RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres obrotowy od 01 lipca 2017 r. do 30 czerwca 2018 r.

	Dodatkowe informacje	01.07.2016 do 30.06.2017	01.07.2017 do 30.06.2018
		zł	zł
<b>A. Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej</b>	12.	<b>1.599.798,35</b>	<b>1.861.721,12</b>
<i>Wpływy z 1%</i>		120.640,01	157.554,75
<i>Przychody ze źródeł publicznych</i>		32.962,55	19.078,69
<i>Przychody ze źródeł prywatnych</i>		1.446.195,79	1.685.087,68
<b>B. Koszty realizacji zadań statutowych</b>		<b>1.531.412,84</b>	<b>1.506.462,01</b>
<i>Koszty sfinansowane z 1%</i>		151.471,22	51.004,93
<i>Koszty sfinansowane ze źródeł publicznych</i>		32.962,85	0,00
<i>Koszty statutowe sfinansowane ze źródeł prywatnych</i>		1.346,978,77	1.455.457,08
<b>C. Wynik finansowy na działalności statutowej nieodpłatnej</b>		<b>68.385,51</b>	<b>355.259,11</b>
<b>D. Przychody z działalności statutowej odpłatnej</b>	13.	<b>0,00</b>	<b>18.658,51</b>
<i>Przychody z projektów edukacyjnych</i>		0,00	18.658,51
<b>E. Koszty realizacji zadań statutowych odpłatnych</b>		<b>0,00</b>	<b>58.688,85</b>
<i>Koszty odpłatnych projektów edukacyjnych</i>		0,00	54.199,90
<i>Pozostałe koszty działalności odpłatnej</i>		0,00	4.488,95
<b>F. Wynik finansowy na działalności statutowej odpłatnej</b>		<b>0,00</b>	<b>(40.030,34)</b>
<b>G. Przychody z działalności gospodarczej</b>	14.	<b>223.637,61</b>	<b>305.809,99</b>
<i>Przychody ze sprzedaży towarów/gadżetów</i>		13.666,55	38.001,73
<i>Pozostałe przychody z działalności gospodarczej</i>		209.971,06	267.808,26
<b>H. Koszty działalności gospodarczej</b>		<b>62.065,68</b>	<b>45.292,67</b>
<i>Koszty sprzedanych towarów/gadżetów</i>		0,00	22.128,10
<i>Pozostałe koszty działalności gospodarczej</i>		62.065,68	23.164,57
<b>I. Zysk brutto na działalności gospodarczej</b>		<b>161.571,93</b>	<b>260.517,32</b>
<b>J. Koszty administracyjne</b>	15.	<b>393.030,96</b>	<b>254.456,54</b>
<i>Amortyzacja</i>		17.443,78	8.567,28
<i>Zużycie materiałów i energii</i>		15.984,35	3.227,47
<i>Usługi obce</i>		97.519,85	142.796,92
<i>Podatki i opłaty</i>		11.749,23	57.932,58
<i>Wynagrodzenia</i>		218.588,33	21.154,91
<i>Ubezpieczenia społeczne</i>		25.941,21	3.757,18
<i>    w tym składka emerytalna</i>		17.005,56	1.904,65
<i>Pozostałe koszty rodzajowe</i>		5.804,21	17.020,20
<b>K. (Strata)/ Zysk na dział.statutowej i gospodarczej</b>		<b>(163.073,52)</b>	<b>321.289,55</b>
<b>L. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>11.431,89</b>	<b>43.252,36</b>
<b>M. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>92.730,10</b>	<b>71.321,46</b>
<b>N. (Strata)/ Zysk na działalności operacyjnej</b>		<b>(81.298,21)</b>	<b>293.220,45</b>
<b>O. Przychody finansowe</b>		<b>102,53</b>	<b>0,00</b>
<b>P. Koszty finansowe</b>		<b>1.378,49</b>	<b>2,42</b>
<b>Q. (Strata)/ Zysk na cał.dział.statutowej i gospodarczej</b>		<b>(245.647,69)</b>	<b>293.218,03</b>
<b>R. (Strata)/ Zysk brutto</b>		<b>(245.647,69)</b>	<b>293.218,03</b>
<b>S. Podatek dochodowy</b>		<b>415,00</b>	<b>1.905,00</b>
<b>T. (Strata)/ Zysk netto</b>		<b>(246.062,69)</b>	<b>291.313,03</b>

## Sprawozdanie finansowe za okres 01.07.2017 do 30.06.2018 – Fundacja Legii

---

### DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

#### 1. Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwale – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

	Programy komputerowe	Urządzenia techniczne i maszyny	Komputery	Środki trwale obce	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na początek okresu	39.879,60	86.477,48	19.774,20	922.500,00	1.068.631,28
Zwiększenia – nabycia	4.740,00	2.511,38	2.536,58	0,00	9.787,96
Wartość brutto na koniec okresu	<u>44.619,60</u>	<u>88.988,86</u>	<u>22.310,78</u>	<u>922.500,00</u>	<u>1.078.419,24</u>
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)					
Na początek okresu	33.379,52	86.477,48	13.354,45	40.359,45	173.570,90
Amoryzacja za okres	4.490,04	2.511,38	6.613,82	23.062,56	36.677,80
Na koniec okresu	<u>37.869,56</u>	<u>88.988,86</u>	<u>19.968,27</u>	<u>63.422,01</u>	<u>210.248,70</u>
<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>6.500,08</b>	<b>0,00</b>	<b>6.419,75</b>	<b>882.140,55</b>	<b>895.060,38</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>6.750,04</b>	<b>0,00</b>	<b>2.342,51</b>	<b>859.077,99</b>	<b>868.170,54</b>

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)**

**1. Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych) (cd.)**

Na aktywa trwałe w okresie sprawozdawczym składały się przede wszystkim: sprzęt komputerowy i urządzenia biurowe. Jednocześnie Fundacja została modernizatorem Muzeum, na które dostała w latach poprzednich dofinansowanie z UE.

**2. Inwestycje długoterminowe**

	30 czerwca 2017	30 czerwca 2018
	zł	zł
Długoterminowe aktywa finansowe		
w tym: udziały w j. powiązanych	20.000,00	20.000,00
	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>

Fundacja nadal posiada 100% funduszu założycielskiego Fundacji pod nazwą Legia Soccer Schools.

**3. Zapasy**

	30 czerwca 2017	30 czerwca 2018
	zł	zł
Towary	40.838,48	26.080,25
	<b>40.838,48</b>	<b>26.080,25</b>

Fundacja na dzień bilansowy posiada zapasy sprzętu sportowego. Fundacja zamierza wykorzystać sprzęt na potrzeby prowadzenia swojej działalności statutowej.

**4. Należności krótkoterminowe**

	30 czerwca 2017	30 czerwca 2018
	zł	zł
Należności z tytułu dostaw i usług do 12-miesiący j. powiązane	6.711,36	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług do 12-miesiący j. pozostałe	33,00	674,56
Należności z tytułu podatków, ceł, dotacji, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	13.166,10	9.285,72
Pozostałe należności	33.117,50	30.255,50
Odpis aktualizujący pozostałe należności	0,00	-30.000,00
Wartość netto pozostałych należności	33.117,50	255,50
	<b>53.027,96</b>	<b>10.215,78</b>

Należności od jednostek pozostałych obejmują głównie nieopłacone faktury dotyczące kończącego się roku obrachunkowego, uregulowane już w nowym roku.

Na koniec okresu obrachunkowego Fundacja wykazuje saldo pozostałych należności w wysokości 30.255,50 zł. Po analizie ściągalskości tych należności postanowiono utworzyć odpis aktualizujący wartość pozostałych należności (wynikających ze sprzedaży udziałów w spółce jawnej) na kwotę 30.000,00 zł.

Należności z tytułu podatków, ceł dotacji, ubezpieczeń i innych świadczeń obejmują podatek VAT z faktur zakupu do odliczenia w lipcu i sierpniu 2018 roku oraz nadpłatę w PIT.

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)

### 5. Inwestycje krótkoterminowe

#### Środki pieniężne

	30 czerwca 2017	30 czerwca 2018
	zł	zł
w kasie	20.121,08	0,00
na rachunkach bankowych	281.412,90	662.884,95
	<b>301.533,98</b>	<b>662.884,95</b>

Inwestycje krótkoterminowe obejmują środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym banku MBank w walucie PLN oraz w kasie Fundacji, która została zlikwidowana w lipcu 2017 roku.

### 6. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	30 czerwca 2017	30 czerwca 2018
	zł	zł
Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	9.113,26	4.396,83
	<b>9.113,26</b>	<b>4.396,83</b>

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne na dzień bilansowy obejmują koszty odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

### 7. Fundusz statutowy

	30 czerwca 2017	30 czerwca 2018
	zł	zł
Stan na początek roku obrotowego	20.000,00	20.000,00
Stan na koniec roku obrotowego	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>

Fundusz statutowy Fundacji na dzień bilansowy składał się z wpłaty całości zadeklarowanej w statucie kwoty od jedynego Fundatora, jakim jest na dzień 30.06.2018 r. Legia Warszawa S.A. Fundusz obejmował środki przeznaczone zarówno na realizację celów statutowych jak i na działalność gospodarczą (po 10.000,00 zł).

### 8. Wynik finansowy

Zysk netto za rok obrotowy od 1.07.2017 r. do 30.06.2018 r. wyniósł 291.313,03 zł. Zarząd Fundacji zaproponuje Radzie Fundacji przeznaczenie zysku netto w całości na pokrycie strat z lat ubiegłych. Okres od 1.07.2017 r. do 30.06.2018 r. był dziewiątym rokiem operacyjnej działalności Fundacji. Plan przychodów i wydatków na okres od 1.07.2018 r. do 30.06.2019 r. (sezon) zakłada dodatni wynik finansowy.

Strata netto z roku ubiegłego 2016/2017 w kwocie 246.062,69 PLN została prześięgowana na nierozliczone straty z lat ubiegłych i zostanie pokryta z przyszłych zysków Fundacji.

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)**

**9. Rezerwy na zobowiązania**

	30 czerwca 2017	30 czerwca 2018
	zł	zł
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	74.145,47	60.085,46
Rezerwa na koszty umów cywilnoprawnych	2.730,00	0,00
	<b>76.875,47</b>	<b>60.085,46</b>

**10. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne**

	30 czerwca 2017	30 czerwca 2018
	zł	zł
1.Wobec jednostek powiązanych		
-z tytułu dostaw i usług do 12-miesiący	43.969,96	12.178,59
2.Wobec pozostałych jednostek		
-z tytułu dostaw i usług do 12-miesiący	37.766,96	46.383,50
-z tytułu podatków ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń publicznoprawnych	25.562,10	18.771,46
- z tytułu wynagrodzeń	0,00	23.961,33
-inne	6.520,77	24.751,54
3.Fundusze specjalne	31.555,08	38.058,45
	<b>145.374,87</b>	<b>164.104,87</b>

Na dzień 30.06.2018 r. Fundacja posiadała zobowiązania wobec budżetu w wysokości 18.710,46 zł wynikające z płatności ZUS, VAT oraz CIT za czerwiec 2018 roku. Fundacja uregulowała wszystkie swoje zobowiązania z tytułu podatków w lipcu 2018 roku. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy (wobec jednostek powiązanych i pozostałych) obejmują przede wszystkim bieżące rozrachunki z tytułu dostaw i usług. Zobowiązania inne to nierozliczone zaliczki pracownicze oraz zobowiązania wynikające z zawartych umów darowizn z beneficjentami Fundacji uregulowane w kolejnym roku. Fundusze specjalne stanowi kwota Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych utworzonego w 2013 roku.

**11. Rozliczenia międzyokresowe**

	30 czerwca 2017	30 czerwca 2018
	zł	zł
Inne rozliczenia międzyokresowe przychodów krótkoterminowe	20.716,42	20.716,42
Inne rozliczenia międzyokresowe przychodów długoterminowe	695.784,04	674.705,31
	<b>716.500,46</b>	<b>695.421,73</b>

Inne rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują rozliczenie logo Fundacji (umowa nieodpłatnego nabycia z dnia 1 września 2015 roku), rozliczonego zgodnie z okresem jego amortyzacji oraz rozliczenie inwestycji w obcym środku trwałym na który otrzymano dofinansowanie z UE (Muzeum).

## **DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)**

### **12. Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej**

Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej obejmują darowizny wpłacane przez Fundatora oraz wszystkie inne darowizny od osób fizycznych i prawnych wpłacane Fundacji jako darowizny na cele statutowe, przychody z tytułu wpłat z 1%, a także przychody z wykorzystanych dotacji.

### **13. Przychody z działalności statutowej odpłatnej**

Przychody z działalności statutowej odpłatnej obejmują przychody z projektu edukacyjnego Lekcje z Legią, prowadzonego przez Fundację od sezonu 2017/2018.

### **14. Przychody z działalności gospodarczej**

W okresie od 1.07.2017 roku do 30.06.2018 roku Fundacja prowadziła działalność gospodarczą w zakresie sprzedaży miejsc pod reklamę, sponsoringu, sprzedaży na aukcjach Allegro oraz z tytułu świadczeniu usług kompleksowych w związku z zawartą w dniu 01-09-2015 roku umową o współpracy z klubem Legia Warszawa S.A.

### **15. Koszty administracyjne**

Na koszty administracyjne składają się przede wszystkim ogólne koszty funkcjonowania Fundacji, m.in.: koszty biura, amortyzacji, podatków i opłat, ubezpieczeń oraz wynagrodzeń osób zatrudnionych na stanowiskach administracyjnych.

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)**

**16. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto**

	01.07.2016 do 30.06.2017 zł	01.07.2017 do 30.06.2018 zł
<b>Zysk/(Strata) brutto wykazany w rachunku zysków i strat</b>	<b>(245.647,69)</b>	<b>293.218,03</b>
<b>Przychody niestanowiące przychodów podatkowych</b>	<b>23.062,55</b>	<b>19.078,69</b>
Dotacja wykorzystana	23.062,55	19.078,69
<b>Przychody tylko podatkowe niestanowiące przychodów księgowych</b>	<b>207.587,35</b>	<b>0,00</b>
Przychody spółki jawnej	197.417,55	0,00
Nieodpłatne świadczenia	10.169,80	0,00
<b>Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów</b>	<b>781.708,18</b>	<b>783.889,48</b>
Koszty administracyjne NKUP	20.239,82	20.724,68
Pozostałe koszty działalności statutowej NKUP	575.674,76	650.781,28
Koszty sfinansowane dotacją NKUP	32.962,85	19.078,69
Koszty sfinansowane 1% NKUP	151.471,22	51.004,93
Pozostałe koszty operacyjne i finansowe NKUP	1.359,53	42.299,90
<b>Koszty uzyskania przychodów niestanowiące kosztów księgowych</b>	<b>235.215,51</b>	<b>2.730</b>
Wyplacona umowa cywilnoprawna	0,00	2.730,00
Koszty spółki jawnej	234.157,49	0,00
Inne	1.058,02	0,00
<b>Dochód podatkowy</b>	<b>485.369,78</b>	<b>1.055.298,82</b>
<b>Odliczenia od dochodu/Dochody wolne:</b>	<b>485.369,78</b>	<b>1.055.298,82</b>
Dochody (przychody) wolne – dotacje	9.900,00	0,00
Dochód przeznaczony na cele statutowe	475.469,78	1.055.298,82
<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>2.184,94</b>	<b>12.696,80</b>
- w tym wydatki niestatutowe	2.184,94	12.696,80
Podatek dochodowy (19 %)	415,00	0,00
Podatek dochodowy (15%)	0,00	1.905,00

Wykazany podatek dochodowy od osób prawnych został wyliczony ze względu na poniesione wydatki niestatutowe (art. 17 ust 1 updog pkt. 6c w odniesieniu do art. 17 ust 1b). Z uwagi na zmianę przepisów podatkowych odnośnie stawki podatku CIT dla małych podatników od roku podatkowego 2017/2018 zmienia się stawka podatku dochodowego od osób prawnych z 19% na 15%.

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)****17. Zdarzenia po dniu bilansowym**

Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne zdarzenia mające istotny wpływ na sytuację finansową Fundacji na dzień bilansowy.

**18. Informacje o jednostkach powiązanych**

Na dzień 30 czerwca 2018 Fundacja Legii jest Fundatorem Fundacji pod nazwą Fundacja Legia Soccer Schools. Jej jedynym Fundatorem pozostaje Legia Warszawa S.A. z siedzibą przy ul. Łazienkowskiej 3, 00-449 Warszawa.

	<b>30.06.2017</b>	<b>30.06.2018</b>
	zł	zł
<b>Legia Warszawa S.A.</b>		
Zobowiązania wzajemne na dzień bilansowy - krótkoterminowe	43.969,96	12.178,59
	<b>01.01.2016 do 30.06.2017</b>	<b>01.07.2017 do 30.06.2018</b>
	zł	zł
Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym	890.600,00	1.107.605,64
Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym	255.306,74	297.960,86

	<b>30.06.2017</b>	<b>30.06.2018</b>
	zł	zł
<b>Fundacja Legia Soccer Schools</b>		
Należności wzajemne na dzień bilansowy - krótkoterminowe	6.711,36	0,00
	<b>01.01.2016 do 30.06.2017</b>	<b>01.07.2017 do 30.06.2018</b>
	zł	zł
Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym	675.000,00	25.600,00
Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym	232.981,39	27.100,00

Wzajemne rozliczenia z Fundatorem obejmują m.in. rozliczenia z tytułu czynszów, umowy o współpracy oraz bieżących kosztów eksploatacji. Kwotę przychodów z wzajemnych transakcji stanowią otrzymane od Legia Warszawa S.A. należności z tytułu darowizn oraz świadczonych na rzecz Klubu usług kompleksowych.

Rozliczenia z Fundacją LSS obejmują przede wszystkim refaktury.

Fundacja w badanym okresie nie zawierała transakcji z jednostkami powiązanymi na zasadach innych niż rynkowe.



## **DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)**

### **19. Zatrudnienie**

W roku obrotowym zakończonym 30.06.2018 r. Fundacja zatrudniała średniorocznie 9 osób na umowę o pracę, a 14 osób wykonywało prace zlecone dla Fundacji. Członkowie Rady Fundacji nie pobierali wynagrodzenia z tytułu pełnionych przez siebie funkcji.

### **20. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania**

Należne wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania rocznego sprawozdania finansowego Fundacji za rok obrotowy od 1.07.2017 roku do 30.06.2018 roku wynosi 8.000,00 zł (za okres poprzedni wyniosło również 8.000,00 zł).

### **21. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym**

Fundacja narażona jest na ryzyko utraty płynności. Ze względu na specyfikę działalności statutowej, przejściowa utrata płynności może nastąpić głównie w sytuacji, gdy konieczne jest poniesienie kosztów tej działalności przed otrzymaniem wpływów od darczyńców. Zarząd minimalizuje to ryzyko poprzez bieżącą analizę sytuacji płatniczej Fundacji i tworzenie planów realizowanych projektów. W przypadku wystąpienia takiej konieczności istnieje możliwość wykorzystania krótkoterminowych źródeł finansowania, w szczególności dostępnych dla organizacji non-profit. Według Zarządu, poza wyżej wymienionym ryzykiem, Fundacja nie jest narażona na inne istotne ryzyka finansowe.

### **22. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

Fundacja poniosła w bieżącym okresie obrotowym nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 9.787,96 zł, całość sfinansowana ze środków własnych. W przyszłym okresie Fundacja nie planuje istotnych nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

Fundacja nie poniosła w okresie od 1.07.2017 roku do 30.06.2018 roku, ani nie planuje ponieść w okresie od 1.07.2018 roku do 30.06.2019 roku nakładów na ochronę środowiska

### **23. Umowy nieuwzględnione w bilansie**

Fundacja uwzględniła wszystkie zawarte umowy w bieżącym roku obrachunkowym w sprawozdaniu finansowym.

### **24. Wynagrodzenie Zarządu**

Członkowie Zarządu Fundacji nie pobierali w roku obrachunkowym 2017/2018, ani w roku poprzednim wynagrodzenia z tytułu pełnionych przez siebie funkcji.