
Fundacja Akademia Piłkarska Legii Warszawa
ul. Łazienkowska 3
00-449 Warszawa

NIP: 701-015-02-36

REGON: 141589124-00029

Sprawozdanie finansowe
za okres obrotowy od 1 stycznia 2014
do 31 grudnia 2014 roku

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy
od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku**

Zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity - Dz.U. z 2013 r., poz. 330 z późniejszymi zmianami – „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 31 grudnia 2014 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 1.360.795,87 złotych	8
Rachunek zysków i strat za okres obrotowy od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku wykazujący stratę netto w kwocie 768.702,09 złotych	9
Dodatkowe informacje i objaśnienia	10

Zarząd Fundacji



Rafał Wyszomierski
Prezes Zarządu



Jacek Mazurek
Wiceprezes Zarządu

Warszawa, dnia 18 czerwca 2015 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 kwietnia 1984 r. o fundacjach (Dz. U. 1991, nr 46, poz. 203 z późniejszymi zmianami) i ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (Dz. U. z 2003 r nr 96, poz. 873 z późniejszymi zmianami) oraz na podstawie Statutu Fundacji.

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 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.

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 została organizacją pożytku publicznego. Wpis na listę podmiotów uprawnionych do otrzymywania 1% podatku nastąpił na początku lutego 2010 r.

Zarząd Fundacji:

Rafał Wyszomierski
Jacek Mazurek

Prezes Zarządu
Wiceprezes Zarządu

Rada Fundacji:

Mariusz Antoni Walter
Dariusz Mioduski
Bogusław Leśnodorski
Lucjan Brychczy

Przewodniczący Rady do 09.01.2014 r.
Przewodniczący Rady od 09.01.2014 r.
Członek Rady
Członek Rady

Wprowadzenie (cd.)

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 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. Pomimo ujemnego salda kapitałów własnych, w związku z przesłankami przewidzianymi w art. 11 i 21 ustawy Prawo upadłościowe, Zarząd nie zidentyfikował okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności. Jednocześnie Fundator zobowiązał się do wsparcia działalności Fundacji, jeśli będzie to konieczne.

Sprawozdanie Fundacji nie podlega konsolidacji.

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.

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 31.12.2014 r. Fundacja posiadała 50% udziałów w spółce jawnej pod nazwą Legia Warszawa S.A. i Wspólnicy Spółka Jawna.

Wprowadzenie (cd.)

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 31.12.2014 r. Fundacja posiadała zapasy sprzętu sportowego dla trenerów oraz podopiecznych. 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 Prezesa NBP dla danej waluty obcej. Dodatkowo 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 31.12.2014 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. Zysk netto 2013 roku, zgodnie z uchwałą Rady Fundacji, został odniesiony na fundusz rezerwowy.

Wprowadzenie (cd.)

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 31.12.2014 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
- wyniku 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 przede wszystkim wydatki związane z wynajmem boisk i hal sportowych na treningi podopiecznych szkolonych w ramach działalności statutowej, wydatki na nieodpłatne wyjazdy, nieodpłatny sprzęt sportowy, a także wynagrodzenia osób w proporcji przypadającej na powierzone zadania statutowe (trenerzy, psychologowie, lekarze itp.).

Wynik finansowy na działalności statutowej odpłatnej stanowi różnicę między przychodami statutowymi oraz kosztami statutowymi w ramach działań prowadzonych odpłatnie. Przychody statutowe odpłatne to przychody określone w statucie, za które Fundacja pobiera wynagrodzenie. Należą do nich przede wszystkim przychody z odpłatnie wydawanego sprzętu sportowego oraz części wyjazdów szkoleniowych. Koszty statutowe odpłatne to wydatki ponoszone na realizację zadań odpłatnych. Należą do nich przede wszystkim wydatki na niektóre wyjazdy, odpłatny sprzęt sportowy,

Wprowadzenie (cd.)

i. Wynik finansowy (cd.)

a także wynagrodzenia osób zatrudnionych przy wykonywaniu powierzonych zadań statutowych odpłatnych (pracownicy magazynu itp.).

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, a także szkolenia, usługi meczowej oraz skautingu dla podmiotu współpracującego – klubu piłkarskiego. 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 powiększony o zyski nadzwyczajne i pomniejszony o straty nadzwyczajne (na zdarzeniach losowych).

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

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r. – Fundacja Akademia Piłkarska Legii Warszawa

BILANS na 31 grudnia 2014 r.

	Dodatkowe informacje	31 grudnia 2013 zł	31 grudnia 2014 zł
Aktywa			
A. Aktywa trwałe			
I. Wartości niematerialne i prawne	1.	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	1.	22.550,40	27.292,67
<i>urządzenia techniczne i maszyny</i>		22.550,40	27.292,67
IV. Inwestycje długoterminowe, w tym:	2.	0,00	30.000,00
<i>długoterminowe aktywa finansowe w j.powiązanych</i>		0,00	30.000,00
Razem aktywa trwałe		22.550,40	57.292,67
B. Aktywa obrotowe			
I. Zapasy, w tym:	3.	202.248,81	304.921,26
- <i>materiały</i>		5.155,70	236,00
- <i>towary</i>		197.093,11	304.685,26
II. Należności krótkoterminowe do 12 m-cy, w tym:	4.	216.466,08	98 968,46
- <i>od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług</i>		124.518,97	0,00
- <i>od jednostek pozostałych z tytułu dostaw i usług</i>		48.204,81	36.861,81
- <i>od jednostek pozostałych z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń itp.</i>		43.294,24	61.371,16
- <i>od jednostek pozostałych inne</i>		448,06	735,49
III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	5.	621.474,91	316.494,34
<i>środki pieniężne w kasie i na rachunkach</i>		621.474,91	316.494,34
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6.	394.187,57	583 119,14
Razem aktywa obrotowe		1.434.377,37	1.303.503,20
Aktywa razem		1.456.927,77	1.360.795,87
Pasywa			
A. Fundusze własne			
Fundusz statutowy	7.	20.000,00	20.000,00
Strata z lat ubiegłych		(100.550,09)	0,00
Fundusz rezerwowy		633.604,93	688.732,88
Wynik finansowy netto za rok obrotowy	8.	155.678,04	(768.702,09)
Razem fundusze własne		708.732,88	(59.969,21)
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania			
I. Rezerwy na zobowiązania	9.	80.237,70	102.998,03
II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne do 12 m-cy, w tym:	10.	642.844,29	1.224.646,89
- <i>z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych</i>		516.049,57	807.311,76
- <i>z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych</i>		30.006,67	161.450,32
- <i>z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń itp.</i>		82.116,43	240.603,88
- <i>z tytułu wynagrodzeń</i>		0,00	66.401,75
- <i>pozostałe</i>		80,00	600,00
- <i>fundusze specjalne</i>		14.591,62	23.486,54
III. Rozliczenia międzyokresowe	11.	25.112,90	17.912,80
Razem zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		748.194,89	1.420.765,08
Pasywa razem		1.456.927,77	1.360.795,87

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r. – Fundacja Akademia Piłkarska Legii Warszawa

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres obrotowy od 01 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.

	Dodatkowe informacje	01.01.2013 do 31.12.2013	01.01.2014 do 31.12.2014
		zł	zł
A. Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej	12.	649.661,20	823.937,74
<i>Składki rodziców</i>		89.960,00	100.180,00
<i>Wpływy z 1%</i>		130.671,31	160.886,01
<i>Przychody ze źródeł publicznych</i>		38.120,00	5.637,60
<i>Przychody ze źródeł prywatnych</i>		386.711,49	556.667,99
<i>Pozostałe przychody statutowe</i>		4.198,40	566,14
B. Koszty realizacji zadań statutowych		814.866,94	1.325.262,06
<i>Koszty sfinansowane z 1%</i>		0,00	175.290,79
<i>Koszty sfinansowane ze źródeł publicznych</i>		31.865,28	5.637,60
<i>Pozostałe koszty statutowe</i>		783.001,66	1.144.333,67
C. Wynik finansowy na działalności statutowej nieodpłatnej		(165.205,74)	(501.324,32)
D. Przychody z działalności statutowej odpłatnej	13.	121.049,82	89.804,96
<i>Przychody ze sprzętu sportowego</i>		49.219,03	47.457,80
<i>Przychody z wyjazdów</i>		69.661,79	42.347,16
<i>Inne</i>		2.169,00	0,00
E. Koszty realizacji zadań statutowych odpłatnych		323.043,96	259.543,51
<i>Wartość wydanego odpłatnie sprzętu sportowego</i>		61.690,71	53.442,97
<i>Koszty odpłatnych wyjazdów</i>		164.872,53	82.231,95
<i>Pozostałe koszty działalności odpłatnej</i>		96.480,72	123.868,59
F. Wynik finansowy na działalności statutowej odpłatnej		(201.994,14)	(169.738,55)
G. Przychody z działalności gospodarczej	14.	3.993.770,44	4.452.291,68
<i>Przychody mecze/sparingi</i>		3.166.974,63	4.090.687,54
<i>Przychody skauting</i>		600.000,00	240.000,00
<i>Przychody z reklamy</i>		226.795,81	121.604,14
<i>Pozostałe przychody z działalności gospodarczej</i>		0,00	0,00
H. Koszty działalności gospodarczej		3.184.917,10	4.089.650,32
<i>Koszty mecze/sparingi/szkolenie</i>		1.150.437,58	1.165.377,63
<i>Koszty skauting</i>		73.422,54	86.605,89
<i>Koszty związane ze sponsoringiem/reklamą</i>		89.023,77	95.433,93
<i>Pozostałe koszty działalności gospodarczej</i>		1.872.033,21	2.742.232,87
I. Zysk brutto na działalności gospodarczej		808.853,34	362.641,36
J. Koszty administracyjne	15.	277.188,23	406.160,27
<i>Amortyzacja</i>		11.804,27	0,00
<i>Zużycie materiałów i energii</i>		28.292,50	24.765,05
<i>Usługi obce</i>		79.897,21	106.373,19
<i>Podatki i opłaty</i>		3.494,06	2.564,41
<i>Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia i inne świadczenia</i>		142.341,83	259.850,34
<i>Pozostałe koszty rodzajowe</i>		11.358,36	12.607,28
K. Zysk/(strata) na dział.statutowej i gospodarczej		164.465,23	(714.581,78)
L. Pozostałe przychody operacyjne		9.666,22	2.705,92
M. Pozostałe koszty operacyjne		16.710,57	42.626,50
N. Strata na działalności operacyjnej		(7.044,35)	(39.920,58)
O. Przychody finansowe		6,90	465,59
P. Koszty finansowe		1.103,74	4.154,32
Q. Zysk/(strata) na cał.dział.statutowej i gospodarczej		156.324,04	(758.191,09)
R. Zysk/(strata) brutto		156.324,04	(758.191,09)
S. Podatek dochodowy		646,00	10.511,00
T. Zysk/(strata) netto		155.678,04	(768.702,09)

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

	Programy komputerowe	Urządzenia techniczne i maszyny	Komputery	Wyposażenie	Środki trwałe w budowie	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na początek okresu	15.885,36	84.370,48	52.631,90	9.305,20	0,00	162.192,94
Zwiększenia – nabycia	0,00	0,00	11.430,28	869,00	733,36	13.032,64
Zmniejszenia – oddanie do użytk.	0,00	0,00	0,00	0,00	733,36	733,36
Wartość brutto na koniec okresu	15.885,36	84.370,48	64.062,18	10.174,20	0,00	174.492,22
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)						
Na początek okresu	15.885,36	70.323,94	44.128,04	9.305,20	0,00	139.642,54
Amortyzacja za okres	0,00	5.637,60	1.050,40	869,00	0,00	7.557,00
Na koniec okresu	15.885,36	75.961,54	45.178,44	10.174,20	0,00	147.199,54
Wartość netto na początek okresu	0,00	14.046,54	8.503,86	0,00	0,00	22.550,40
Wartość netto na koniec okresu	0,00	8.408,94	18.883,74	0,00	0,00	27.292,67

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, urządzenia biurowe, a także specjalistyczny sprzęt sportowy (wykorzystywany do szkolenia podopiecznych oraz badań sportowych).

2. Inwestycje długoterminowe

	31 grudnia 2013 zł	31 grudnia 2014 zł
Długoterminowe aktywa finansowe		
w tym: udziały w j. powiązanych	0,00	30.000,00
	0,00	30.000,00

Na dzień bilansowy Fundacja posiadała 50% udziałów w spółce jawnej Legia Warszawa S.A i wspólnicy Spółka Jawna.

3. Zapasy

	31 grudnia 2013 zł	31 grudnia 2014 zł
Materiały	5.155,70	236,00
Towary	197.093,11	304.685,26
	202.248,81	304.921,26

Fundacja na dzień bilansowy posiada zapasy sprzętu sportowego trenerów oraz podopiecznych. Różnice inwentaryzacyjne wykazane w inwentaryzacji zostały odniesione na wynik finansowy.

4. Należności krótkoterminowe

	31 grudnia 2013 zł	31 grudnia 2014 zł
Należności z tytułu dostaw i usług do 12-miesięcy j.powiązane	124.518,97	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług do 12-miesięcy j. pozostałe	48.204,81	36.861,81
Należności z tytułu podatków, ceł, dotacji, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	43.294,24	61.371,16
Pozostałe należności	448,06	735,49
	216.466,08	98 968,46

Należności od jednostek pozostałych obejmują głównie nieopłacone należności od rodziców oraz należności od firm współpracujących.

Na koniec każdego okresu obrachunkowego Fundacja aktualizuje rozrachunki z rodzicami, których dzieci nie są już podopiecznymi organizacji. Niespłacone lub nadpłacone rozrachunki powiększają odpowiednio koszty i przychody organizacji. W 2014 roku zostały spisane w koszty należności od rodziców w kwocie 10.542,30 zł. Jednocześnie w związku nadpłatami w 2014 roku należności od rodziców Fundacja rozpoznała pozostałe przychody w kwocie 566,14 zł.

Należności z tytułu podatków, ceł dotacji, ubezpieczeń i innych świadczeń obejmują: podatek VAT z faktur zakupu do odliczenia w 2014 roku (14.395,22 zł) oraz skorygowany VAT z tytułu niezapłaconych faktur (46.975,94 zł).

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)

5. Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne

	31 grudnia 2013	31 grudnia 2014
	zł	zł
w kasie	266,11	2.559,08
na rachunkach bankowych	621.208,80	313.935,26
	621.474,91	316.494,34

Inwestycje krótkoterminowe obejmują środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym banku BRE Bank S.A. w walucie PLN oraz w kasie Fundacji.

6. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31 grudnia 2013	31 grudnia 2014
	zł	zł
Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	47.861,61	14.468,58
Rozliczenia międzyokresowe pozostałe	346.325,96	568.650,56
	394.187,57	583.119,14

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne na dzień bilansowy obejmują ubezpieczenia rozliczane w czasie.

Rozliczenia międzyokresowe pozostałe obejmują w całości kwotę należności od podmiotu współpracującego z tytułu usług wyświadczonych w grudniu 2014 roku, a zafakturowanych w styczniu i lutym 2015 roku.

7. Fundusz statutowy

	31 grudnia 2013	31 grudnia 2014
	zł	zł
Stan na początek roku obrotowego	20.000,00	20.000,00
Stan na koniec roku obrotowego	20.000,00	20.000,00

Fundusz statutowy Fundacji na dzień bilansowy składał się z wpłaty całości zadeklarowanej w statucie kwoty od jedyne Fundatora, jakim jest na dzień 31.12.2014 r. Legia Warszawa S.A. Fundusz obejmował środki przeznaczone zarówno na realizację celów statutowych jak i na działalność gospodarczą (po 10.000,00 zł). Dodatni wynik finansowy z 2013 roku w wysokości 155.678,04 zł został zgodnie z uchwałą Rady Fundacji z dnia 30.06.2014 r., przeznaczony na pokrycie straty z lat ubiegłych (100.550,09 zł), a pozostała część została odniesiona na fundusz rezerwowy (55.127,95 zł).

8. Wynik finansowy

Wynik finansowy za rok obrotowy 2014 wyniósł -768.702,09 zł. Rok 2014 był szóstym rokiem operacyjnej działalności Fundacji. Plan przychodów i wydatków na rok 2015 zakłada dodatni wynik finansowy.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)

9. Rezerwy na zobowiązania

	31 grudnia 2013	31 grudnia 2014
	zł	zł
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	80.237,70	102.998,03
	80.237,70	102.998,03

10. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne

	31 grudnia 2013	31 grudnia 2014
	zł	zł
1.Wobec jednostek powiązanych		
-z tytułu dostaw i usług do 12-miesięcy	516.049,57	807.311,76
2.Wobec pozostałych jednostek		
-z tytułu dostaw i usług do 12-miesięcy	30.006,67	161.450,32
-z tytułu podatków ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	82.116,43	240.603,88
-z tytułu wynagrodzeń	0,00	60.401,75
-inne	80,00	600,00
3.Fundusze specjalne	14.591,62	23.486,54
	642.844,29	1.299.854,25

Na dzień 31.12.2014 r. Fundacja posiadała zobowiązania wobec budżetu w wysokości 240.603,88 zł wynikające z płatności ZUS, PIT oraz CIT za grudzień 2014 roku. Fundacja uregulowała wszystkie swoje zobowiązania z tytułu podatków w 2015 roku. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy (wobec jednostek powiązanych i pozostałych) obejmują przede wszystkim bieżące rozrachunki z tytułu świadczonych w listopadzie i grudniu 2014 roku dostaw i usług, a także zobowiązanie z tytułu zakupu sprzętu sportowego. Zobowiązania wobec pracowników obejmują rezerwę na należne wynagrodzenia z tytułu zleceń i ryczałtów za miesiąc grudzień, wypłaconych w styczniu. Zobowiązania inne to nierozliczone zaliczki pracownicze, uregulowane w 2015 roku. Fundusze specjalne stanowi kwota Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych utworzonego w 2014 roku.

11. Rozliczenia międzyokresowe

	31 grudnia 2013	31 grudnia 2014
	zł	zł
Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	25.112,90	17.912,80
	25.112,90	17.812,80

Inne rozliczenia międzyokresowe obejmują rozliczenie amortyzacji środka trwałego, na który otrzymano dotację w 2012 roku.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)

12. Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej

Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej obejmują składki wpłacane przez rodziców oraz wszystkie inne darowizny od osób fizycznych i prawnych wpłacane Fundacji jako darowizny na cele statutowe, w tym od jedyne Fundatora – Legia Warszawa S.A, 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 odpłatnego wydania sprzętu sportowego podopiecznym Fundacji, częściowej odpłatności za kursy językowe, a także przychody z częściowo odpłatnych wyjazdów organizowanych przez Fundację w ramach prowadzonego systemu szkolenia.

14. Przychody z działalności gospodarczej

W 2014 roku Fundacja prowadziła także działalność gospodarczą w zakresie sprzedaży miejsc pod reklamę, a także skautingu, szkolenia i usług wyjazdów na mecze ligowe i sparingowe 9 roczników prowadzonych przez Fundację.

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, w ustalonej proporcji.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)

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

	01.01.2013 do 31.12.2013 zł	01.01.2014 do 31.12.2014 zł
Zysk/(strata) brutto wykazany w rachunku zysków i strat	156.324,04	(758.191,09)
Przychody niestanowiące przychodów podatkowych	16.133,45	1,27
Dotacja wykorzystana, a nie otrzymana	16.133,45	0,00
Inne	0,00	1,27
Przychody tylko podatkowe niestanowiące przychodów księgowych	0,00	150.928,92
Otrzymane dotacje	0,00	15.143,40
Przychody spółki jawnej	0,00	103.622,56
Nieodpłatne świadczenia	0,00	32.162,96
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	190.206,29	838.242,83
Naliczone odsetki	510,59	0,00
Koszty administracyjne NKUP	4.000,92	4.000,92
Pozostałe koszty działalności statutowej NKUP	118.073,12	118.073,12
Pozostałe koszty działalności gospodarczej NKUP	37.080,34	37.080,34
Koszty sfinansowane dotacją NKUP	17.339,00	17.339,00
Koszty sfinansowane 1% NKUP	0,00	175.861,09
Pozostałe koszty operacyjne i finansowe NKUP	13.202,32	13.202,32
Korekta kosztów z tyt. niezapłaconych faktur	0,00	472.686,04
Koszty uzyskania przychodów niestanowiące kosztów księgowych	21.794,05	154.346,12
ZUS na przełomie roku	21.794,05	29.153,02
Koszty spółki jawnej	0,00	118.713,31
Inne	0,00	6.479,79
Dochód podatkowy	308.602,83	108.335,00
Odliczenia od dochodu/Dochody wolne:	305.203,01	53.015,16
Dochody (przychody) wolne – dotacje	38.120,00	15.143,40
Dochód przeznaczony na cele statutowe	267.083,01	37.871,76
Podstawa opodatkowania	3.399,82	55.319,84
- w tym wydatki niestatutowe	3.399,82	55.319,84
Podatek dochodowy (19 %)	646,00	10.511,00

Wykazany podatek dochodowy od osób prawnych został wyliczony ze względu na poniesione wydatki niestatutowe (art. 17 ust 1 updop pkt. 6c w odniesieniu do art. 17 ust 1b).

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 31 grudnia 2014 Fundacja Akademia Piłkarska Legii Warszawa posiadała 50% udziałów o wartości 30.000,00 zł w spółce Legia Warszawa S.A. i Wspólnicy Spółka Jawna, a jedynym Fundatorem jest Legia Warszawa S.A. z siedzibą przy ul. Łazienkowskiej 3, 00-449 Warszawa.

	31.12.2013 zł	31.12.2014 zł
Legia Warszawa S.A.		
Należności wzajemne na dzień bilansowy - krótkoterminowe	124.518,97	0,00
Zobowiązania wzajemne na dzień bilansowy - krótkoterminowe	516.049,57	807.311,76
	01.01.2013 do 31.12.2013	01.01.2014 do 31.12.2014
Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym	3.874.539,01	4.900.260,56
Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym	559.507,58	587.957,17

Wzajemne rozliczenia z Fundatorem obejmują m.in. rozliczenia z tytułu czynszów, najmu boiska, sali treningowej oraz bieżących kosztów eksploatacji. Kwotę przychodów z wzajemnych transakcji stanowią otrzymane od Legia Warszawa S.A. należności z tytułu świadczonych na rzecz Klubu usług skautingu, szkolenia i organizacji wyjazdów.

19. Zatrudnienie

W 2014 roku Fundacja zatrudniała łącznie 36 osób na umowę o pracę, a 96 osób wykonywało prace zlecone dla Fundacji. Członkowie Rady Fundacji i Zarządu 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 2014 wynosi 8.000,00 zł (w 2013 roku 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.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)

22. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Fundacja poniosła w bieżącym roku obrotowym nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 13.032,64 zł. W przyszłym okresie Fundacja nie planuje istotnych nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

Fundacja nie poniosła w 2014 roku, ani nie planuje ponieść w 2015 roku nakładów na ochronę środowiska.

