

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	Środki trwałe obce	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na początek okresu	52.812,60	17.230,16	24.229,47	922.500,00	1.016.772,23
Zmniejszenia- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia – nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	<u>52.812,60</u>	<u>17.230,16</u>	<u>24.229,47</u>	<u>922.500,00</u>	<u>1.016.772,23</u>
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)					
Na początek okresu	52.812,60	17.230,16	24.229,47	132.609,69	226.381,92
Zmniejszenia - likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amoryzacja za okres	0,00	0,00	0,00	92.250,00	92.250,00
Na koniec okresu	<u>52.812,60</u>	<u>17.230,16</u>	<u>24.229,47</u>	<u>224.859,69</u>	<u>226.381,92</u>
Wartość netto na początek okresu	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>789.890,31</u>	<u>789.890,31</u>
Wartość netto na koniec okresu	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>697.640,31</u>	<u>697.640,31</u>

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 - nakłady wykazywane są w pozycji "Środki trwałe obce".

2. Inwestycje długoterminowe

	30 czerwca 2021 zł	30 czerwca 2022 zł
Długoterminowe aktywa finansowe		
w tym: udziały w j. powiązanych	20.000,00	20.000,00
	20.000,00	20.000,00

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

3. Zapasy

	30 czerwca 2021 zł	30 czerwca 2022 zł
Towary	56.791,51	42.579,73
	56.791,51	42.579,73

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

4. Należności krótkoterminowe

	30 czerwca 2021 zł	30 czerwca 2022 zł
Należności z tytułu dostaw i usług do 12-miesięcy j. powiązane	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług do 12-miesięcy j. pozostałe	1.162,05	15.438,98
Należności z tytułu podatków, ceł, dotacji, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	3.559,86	6.124,71
Pozostałe należności	39.080,62	30.165,50
Odpis aktualizujący pozostałe należności	-30.000,00	-30.000,00
Wartość netto pozostałych należności	9.080,62	165,50
	13.802,53	21.729,19

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 30.165,50 zł. Po analizie ściągальności 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 2022 roku.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)

5. Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne

	30 czerwca 2021	30 czerwca 2022
	zł	zł
w kasie	0,00	0,00
na rachunkach bankowych	172.723,10	371.716,62
<i>w tym na rachunku VAT</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	172.723,10	371.716,62

Inwestycje krótkoterminowe obejmują środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym banku MBank w walucie PLN.

6. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	30 czerwca 2021	30 czerwca 2022
	zł	zł
Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	0,00	1.506,00
	0,00	1.506,00

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dotyczą zakupione oprogramowania komputerowego.

7. Fundusz statutowy

	30 czerwca 2020	30 czerwca 2021
	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 30.06.2022 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 1.07.2021 r. do 30.06.2022 r. wyniósł 238.152,55 zł. Zarząd Fundacji proponuje Radzie Fundacji przeznaczenie zysku wypracowanego w roku obrotowym pozostałe kapitały rezerwowe, które w przyszłości posłużą Fundacji do realizacji jej celów statutowych. Plan przychodów i wydatków na okres od 1.07.2022 r. do 30.06.2023 r. zakłada dodatni wynik finansowy.

Decyzją Rady Nadzorczej Fundacji strata netto za rok obrotowy od 1.07.2020 r. do 30.06.2021 r. w kwocie 155.605,06 zł został pokryty z pozostałych kapitałów rezerwowych.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)

9. Rezerwy na zobowiązania

	30 czerwca 2021	30 czerwca 2022
	zł	zł
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	20.951,85	25.894,36
	20.951,85	25.894,36

10. Zobowiązania i fundusze specjalne

	30 czerwca 2021	30 czerwca 2022
	zł	zł
I. Zobowiązania długoterminowe	19.497,50	0,00
1. Pożyczka PFR część długoterminowa	19.497,50	0,00
II. Zobowiązania krótkoterminowe:		
1. Wobec jednostek powiązanych		
- z tytułu dostaw i usług do 12-miesięcy	24.828,98	10.625,33
2. Wobec pozostałych jednostek		
- pożyczka PFR	21.270,00	21.270,00
- z tytułu dostaw i usług do 12-miesięcy	35.320,62	21.821,07
- z tytułu podatków ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń publicznoprawnych	12.317,72	805,64
- z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
- inne	3.551,92	0,00
3. Fundusze specjalne	15.919,74	11.919,74
Razem zobowiązania krótkoterminowe	113.208,98	66.441,78

Na dzień 30.06.2022 r. Fundacja posiadała zobowiązania wobec budżetu w wysokości 805,64zł wynikające z płatności ZUS, VAT oraz CIT za czerwiec 2022 roku. Fundacja uregulowała wszystkie swoje zobowiązania z tytułu podatków w lipcu 2022 roku. Z uwagi na panującą pandemię COVID-19 Fundacja wystąpiła w maju 2020 roku do Polskiego Funduszu Rozwoju o nieoprocentowaną subwencję, którą uzyskała w kwocie 126.000 zł. W dniu 8 czerwca 2021 PFR wydał decyzję o umorzeniu subwencji w kwocie 83.460 zł. Pozostała kwota na 30-06-2022 tj. 21.270,00 zł jest spłacana w systemie ratalnym, przez okres 2 lat. Kwota 21.270,00 zł jest wykazana jako zobowiązanie krótkoterminowe. 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 2021	30 czerwca 2022
	zł	zł
Inne rozliczenia międzyokresowe przychodów krótkoterminowe	18.716,52	92.250,00
Inne rozliczenia międzyokresowe przychodów długoterminowe	616.055,63	467.656,16
	634.772,15	559.906,19

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). Od dnia 01-07-2021 zmieniona została stawka amortyzacji dla tego obiektu z 2,5% do 10%.

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.

Struktura przychodów statutowych	12 m-cy do 30	12 m-cy do 30
	czerwca 2021	czerwca 2022
	zł	zł
Wpływy z 1% podatku	192.259,75	164.907,92
Przychody ze źródeł publicznych	50.910,67	74.865,96
Przychody ze źródeł prywatnych	534.587,21	590.225,71
Przychody netto z działalności statutowej	777.757,63	829.999,59

13. Przychody z działalności statutowej odpłatnej

Przychody z działalności statutowej odpłatnej obejmują przychody z projektu edukacyjnego Lekcje z Legią, prowadzonego przez Fundację od sezonu 2018/2019. Zajęcia zostały zawieszone w marcu 2020 do końca czerwca 2021 z uwagi na pandemię COVID-19. Zostały wznowienie od października 2021 roku.

14. Przychody z działalności gospodarczej

W okresie od 1.07.2021 roku do 30.06.2022 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. Wspiera też Klub w prowadzonej akcji szczepień.

15. Pozostałe przychody operacyjne

Struktura pozostałych przychodów operacyjnych	12 m-cy do 30	12 m-cy do 30
	czerwca 2021	czerwca 2022
	zł	zł
Refaktury	2.954,82	3.049,38
Wsparcie COVID (PFR i umorzenie ZUS)	83.460,00	0,00
Korekta współczynnika VAT za 2020	0,00	1.832,00
Rozwiązanie rezerwy	2.000,00	1.860,00
Pozostałe	532,57	2,13
Razem pozostałe przychody operacyjne	88.947,39	6.743,51

16. Struktura finansowania kosztów działalności statutowej nieodpłatnej z uwzględnieniem kosztów finansowanych z 1% oraz kosztów administracyjnych.

Na koszty działalności statutowej nieodpłatnej składają się: bezpośrednia pomoc dla podopiecznych Fundacji w postaci wyprawek szkolnych, prezentów świątecznych, bezpośrednie darowizny dla osób fizycznych na leczenie lub rehabilitację, darowizny przekazane innym organizacjom o celach zbliżonych do celów Fundacji Legii, nieodpłatne programy edukacyjne.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)

Na koszty sfinansowane z 1% podatku składają się programy obejmujące wsparciem uchodźców Ukrainy, bezpośrednia pomoc innym organizacjom pożytku publicznego, które realizują cele zbieżne z celami statutowymi Fundacji Legii, bezpośrednia pomoc dla osób fizycznych zgłaszających się do Fundacji Legii o pomoc na dofinansowanie leczenia, rehabilitacji lub inna pomoc rzeczowa w postaci wyprawek szkolnych, czy prezentów świątecznych. W trakcie trwania pandemii została uruchomiona pomoc dla warszawskich Seniorów w postaci dostarczania ciepłych posiłków przez pracowników i wolontariuszy Fundacji, która była kontynuowana w roku 2021/2022.

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

Struktura kosztów statutowych	12 m-cy do 30 czerwca 2021 zł	12 m-cy do 30 czerwca 2022 zł
Koszty sfinansowane z 1% podatku	319.508,89	105.187,51
<i>W tym:</i>		
<i>Projekty edukacyjne</i>	85.867,22	0,00
<i>Pomoc podopiecznym</i>	111.681,74	35.174,47
<i>Darowizny bezpośrednie dla innych OPP</i>	54.350,00	53.400,00
<i>Projekt #Gotowi do Pomocy</i>	67.609,93	16.613,04
Koszty sfinansowane ze źródeł publicznych	20.161,60	74.865,96
Koszty sfinansowane ze źródeł prywatnych	674.269,89	718.239,78
Koszty działalności statutowej	1.013.940,38	898.293,25
Koszty ogólnego zarządu	144.379,79	144.647,29
I. Amortyzacja	6.580,97	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
III. Usługi obce	104.605,88	112.854,81
IV. Podatki i opłaty	33.192,94	29.220,12
V. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne	0,00	0,00
VI. Pozostałe koszty	0,00	2.272,16

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

	01.07.2020 do 30.06.2021 zł	01.07.2021 do 30.06.2022 zł
Zysk/Strata brutto wykazana w rachunku zysków i strat	-155.556,06	238.252,55
Przychody niestanowiące przychodów podatkowych	18.716,52	74.865,96
Dotacja wykorzystana	18.716,52	74.865,96
Przychody tylko podatkowe niestanowiące przychodów księgowych	0,00	0,00
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	213.525,65	316.157,53
Koszty administracyjne NKUP	5.916,08	12.000,00
Pozostałe koszty działalności statutowej NKUP	91.250,00	122.992,88
Koszty sfinansowane dotacją NKUP	18.716,52	74.865,96
Koszty sfinansowane 1% NKUP	97.102,05	105.187,50
Pozostałe koszty operacyjne i finansowe NKUP	541,00	1.111,18

Sprawozdanie finansowe za okres 01.07.2021 do 30.06.2022 – Fundacja Legii

Niewypłacone umowy cywilnoprawne	0,00	0,00
Koszty uzyskania przychodów niestanowiące kosztów księgowych	0,00	0,00
Wypłacone wynagrodzenia	0,00	0,00
Dochód podatkowy	39.253,07	479.544,12
Odliczenia od dochodu/Dochody wolne:	39.253,07	479.544,12
Dochody (przychody) wolne – dotacje	0,00	0,00
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)		

Dochód przeznaczony na cele statutowe	39.253,07	39.253,07
Podstawa opodatkowania	541,00	1.111,00
- w tym wydatki niestatutowe	541,00	1.111,00
Podatek dochodowy (9%)	49,00	100,00

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). Podatek CIT jest naliczany według stawki 9%, dla małych podatników.

18. Zdarzenia po dniu bilansowym

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

19. Informacje o jednostkach powiązanych

Na dzień 30 czerwca 2022 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.

	30.06.2021 zł	30.06.2022 zł
Legia Warszawa S.A.		
Należności wzajemne na dzień bilansowy - krótkoterminowe	0,00	0,00
Zobowiązania wzajemne na dzień bilansowy - krótkoterminowe	24.828,98	10.625,33
	01.07.2020 do 30.06.2021 zł	01.07.2021 do 30.06.2022 zł
Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym	442.311,39	379.304,38
Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym	134.894,64	71.908,33
	30.06.2021 zł	30.06.2022 zł
Fundacja Legia Soccer Schools		
Należności wzajemne na dzień bilansowy - krótkoterminowe	0,00	0,00

	01.07.2020 do 30.06.2021 zł	01.07.2021 do 30.06.2022 zł
Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym	0,00	0,00
Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym	0,00	0,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)

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 pieniężnych i rzeczowych oraz świadczonych na rzecz Klubu usług kompleksowych oraz związanych z akcją szczepień.

W bieżącym roku obrotowym wzajemnych rozliczeń z Fundacją LSS nie było.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym Fundacja nie zawierała transakcji z jednostkami powiązanymi na zasadach innych niż rynkowe.

20. Zatrudnienie

W roku obrotowym zakończonym 30.06.2022 r. Fundacja zatrudniała średniorocznie 2,5 osób na umowę o pracę, a 10 osób wykonywało prace zlecone dla Fundacji.

W roku obrotowym zakończonym 30.06.2021 r. Fundacja zatrudniała średniorocznie 4 osób na umowę o pracę, a 7 osób wykonywało prace zlecone dla Fundacji.

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 w bieżącym okresie obrotowym nie poniosła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie. W przyszłym okresie Fundacja również nie planuje istotnych nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

Fundacja nie poniosła w okresie od 1.07.2021 roku do 30.06.2022 roku, ani nie planuje ponieść w okresie od 1.07.2022 roku do 30.06.2023 roku nakładów na ochronę środowiska.

23. Umowy nieuwzględnione w bilansie

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

24. Wynagrodzenie Zarządu

Członkowie Zarządu Fundacji nie pobierali w roku obrotowym 2021/2022, ani w roku poprzednim wynagrodzenia z tytułu pełnionych przez siebie funkcji.

Warszawa, 19 września 2022 r.