

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	2.526,00	0,00	0,00	0,00	2.526,00
Wartość brutto na koniec okresu	<u>55.338,60</u>	<u>17.230,16</u>	<u>24.229,47</u>	<u>922.500,00</u>	<u>1.019.298,23</u>
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)					
Na początek okresu	52.812,60	17.230,16	24.229,47	224.859,69	319.131,92
Zmniejszenia - likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortyzacja za okres	2.526,00	0,00	0,00	92.250,00	94.776,00
Na koniec okresu	<u>55.338,60</u>	<u>17.230,16</u>	<u>24.229,47</u>	<u>317.109,69</u>	<u>413.907,92</u>
Wartość netto na początek okresu	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>697.640,31</u>	<u>697.640,31</u>
Wartość netto na koniec okresu	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>605.390,31</u>	<u>605.390,31</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 2022	30 czerwca 2023
	zł	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 2022	30 czerwca 2023
	zł	zł
Towary	42.579,73	65.101,47
	42.579,73	65.101,47

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 2022	30 czerwca 2023
	zł	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	15.438,98	26.140,70
Należności z tytułu podatków, ceł, dotacji, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	6.124,71	0,00
Pozostałe należności	30.165,50	0,00
Odpis aktualizujący pozostałe należności	-30.000,00	0,00
Wartość netto pozostałych należności	165,50	0,00
	21.729,19	26.140,70

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

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)

5. Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne

	30 czerwca 2022	30 czerwca 2023
	zł	zł
w kasie	0,00	0,00
na rachunkach bankowych	371.716,62	878.191,35
<i>w tym na rachunku VAT</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	371.716,62	878.191,35

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

6. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	30 czerwca 2022	30 czerwca 2023
	zł	zł
Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	1.506,00	2.080,00
	1.506,00	2.080,00

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dotyczą zakupione oprogramowania komputerowego.

7. Fundusz statutowy

	30 czerwca 2022	30 czerwca 2023
	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 30.06.2023 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 1.07.2022 r. do 30.06.2023 r. wyniósł 403.086,55 zł. Zarząd Fundacji zaproponuje 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 1.07.2023 r. do 30.06.2024 r. zakłada dodatni wynik finansowy.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)

9. Rezerwy na zobowiązania

	30 czerwca 2022	30 czerwca 2023
	zł	zł
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	25.894,36	9.304,46
	25.894,36	9.304,46

10. Zobowiązania i fundusze specjalne

	30 czerwca 2022	30 czerwca 2023
	zł	zł
I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Pożyczka PFR część długoterminowa	0,00	0,00
II. Zobowiązania krótkoterminowe:		
1. Wobec jednostek powiązanych		
- z tytułu dostaw i usług do 12-miesięcy	10.625,33	4.533,35
2. Wobec pozostałych jednostek		
- pożyczka PFR	21.270,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług do 12-miesięcy	21.821,07	153.688,77
- z tytułu podatków ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń publicznoprawnych	805,64	12.179,76
- z tytułu wynagrodzeń	0,00	16.392,26
- inne	0,00	829,19
3. Fundusze specjalne	11.919,74	8.919,74
Razem zobowiązania krótkoterminowe	66.441,78	196.543,07

Na dzień 30.06.2023 r. Fundacja posiadała zobowiązania wobec budżetu w wysokości 12.719,76zł 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. W czerwcu 2023 Fundacja spłaciła całość otrzymanego dofinansowania.

11. Rozliczenia międzyokresowe

	30 czerwca 2022	30 czerwca 2023
	zł	zł
Inne rozliczenia międzyokresowe przychodów krótkoterminowe	92.250,00	92.250,00
Inne rozliczenia międzyokresowe przychodów długoterminowe	467.656,16	392.790,23
	559.906,19	485.040,23

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.

Struktura przychodów statutowych	12 m-cy do 30 czerwca 2022	12 m-cy do 30 czerwca 2023
	zł	zł
Wpływy z 1% podatku	164.907,92	161.607,82
Przychody ze źródeł publicznych	74.865,96	79.075,96
Przychody ze źródeł prywatnych	590.225,71	1.409.897,10
Przychody netto z działalności statutowej	829.999,59	1.650.580,88

13. Przychody z działalności statutowej odpłatnej

Przychody z działalności statutowej odpłatnej w roku 2022/2023 były znikome z uwagi na zaprzestanie prowadzenie przez Fundację projektu Lekcje z Legią.

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.

15. Pozostałe przychody operacyjne

Struktura pozostałych przychodów operacyjnych	12 m-cy do 30 czerwca 2022	12 m-cy do 30 czerwca 2023
	zł	zł
Refaktury	3.049,38	2.927,52
Korekta współczynnika VAT za 2020	1.832,00	0,00
Rozwiązanie rezerwy	1.860,00	0,00
Pozostałe	2,13	135,84
Razem pozostałe przychody operacyjne	6.743,51	3.063,36

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 zbieżnych 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 mniejszym niż dotychczas zakresie do marca 2023.

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 2022 zł	12 m-cy do 30 czerwca 2023 zł
Koszty sfinansowane z 1% podatku	105.187,51	96.065,37
<i>W tym:</i>		
<i>Projekty edukacyjne</i>	0,00	0,00
<i>Pomoc podopiecznym</i>	35.174,47	13.217,02
<i>Darowizny bezpośrednie dla innych OPP</i>	53.400,00	73.024,04
<i>Projekt #Gotowi do Pomocy</i>	16.613,04	9.824,31
Koszty sfinansowane ze źródeł publicznych	74.865,96	74.865,96
Koszty sfinansowane ze źródeł prywatnych	718.239,78	1.118.514,39
Koszty działalności statutowej	898.293,25	1.289.445,60
Koszty ogólnego zarządu	144.647,29	144.619,15
I. Amortyzacja	0,00	2.526,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	21,99
III. Usługi obce	112.854,81	101.128,55
IV. Podatki i opłaty	29.220,12	27.805,74
V. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne	0,00	0,00
VI. Pozostałe koszty	2.272,16	13.136,87
17. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto		
	01.07.2021 do 30.06.2022 zł	01.07.2021 do 30.06.2022 zł
Zysk/Strata brutto wykazana w rachunku zysków i strat	238.252,55	403.086,55
Przychody niestanowiące przychodów podatkowych	74.865,96	74.865,96
Dotacja wykorzystana	74.865,96	74.865,96
Przychody tylko podatkowe niestanowiące przychodów księgowych	0,00	0,00
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	316.157,53	518.183,51
Koszty administracyjne NKUP	12.000,00	113.104,11
Pozostałe koszty działalności statutowej NKUP	122.992,88	255.883,96
Koszty sfinansowane dotacją NKUP	74.865,96	74.865,96
Koszty sfinansowane 1% NKUP	105.187,50	73.024,04
Pozostałe koszty operacyjne i finansowe NKUP	1.111,18	1.305,56

Sprawozdanie finansowe za okres 01.07.2022 do 30.06.2023 – Fundacja Legii

Niewypłacone umowy cywilnoprawne	0,00	16.392,26
----------------------------------	------	-----------

Koszty uzyskania przychodów niestanowiące kosztów księgowych

Wypłacone wynagrodzenia	0,00	0,00
-------------------------	------	------

Dochód podatkowy	479.544,12	846.859,10
-------------------------	-------------------	-------------------

Odliczenia od dochodu/Dochody wolne:	479.544,12	846.859,10
---	-------------------	-------------------

Dochody (przychody) wolne – dotacje	0,00	0,00
-------------------------------------	------	------

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)

Dochód przeznaczony na cele statutowe	479.544,12	846.859,10
---------------------------------------	-------------------	-------------------

Podstawa opodatkowania	1.111,00	5.055,00
-------------------------------	-----------------	-----------------

- w tym wydatki niestatutowe	1.111,00	5.055,00
------------------------------	-----------------	-----------------

Podatek dochodowy (9%)	100,00	455,00
------------------------	--------	--------

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. Zatrudnienie

W roku obrotowym zakończonym 30.06.2023 r. Fundacja zatrudniała średniorocznie 1,33 osób na umowę o pracę, a 9 osób wykonywało prace zlecone dla Fundacji.

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.

20. 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.

21. 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 1.07.2022 roku do 30.06.2023 roku, ani nie planuje ponieść w okresie od 1.07.2023 roku do 30.06.2024 roku nakładów na ochronę środowiska.

22. Umowy nieuwzględnione w bilansie

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

23. Wynagrodzenie Zarządu

Członkowie Zarządu Fundacji nie pobierali w roku obrachunkowym 2022/2023, ani w roku poprzednim wynagrodzenia z tytułu pełnionych przez siebie funkcji.

Warszawa, 12 września 2023 r.