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

NIP: 701-015-02-36

REGON: 141589124

**Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy od 1 stycznia 2015
do 30 czerwca 2016 roku**

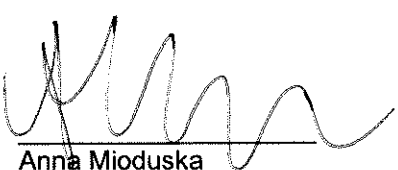
**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy
od 1 stycznia 2015 roku do 30 czerwca 2016 roku**

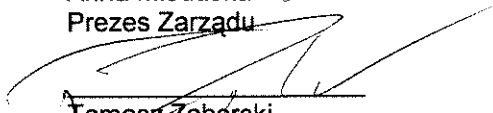
Zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity - Dz.U. z 2016 r., poz. 1047 – „Ustawa” lub „Ustawa o rachunkowości”) Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej podmiotu na koniec okresu obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres.

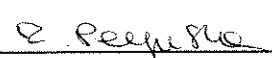
Elementy sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

	Strona
Wprowadzenie	3
Bilans na dzień 30 czerwca 2016 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 1.628.577,08 złotych	8
Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 roku do 30 czerwca 2016 roku wykazujący zysk netto w kwocie 686.855,16 złotych	9
Dodatkowe informacje i objaśnienia	10

Zarząd Fundacji


Anna Mioduska
Prezes Zarządu


Tomasz Zahorski
Członek Zarządu


Magdalena Pelczyńska-Korzun
Członek Zarządu

Warszawa, dnia 28 października 2016 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. 1991, nr 46, poz. 203 z późniejszymi zmianami) i ustawy z dnia 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (Dz. U. z 2003 r nr 96, poz. 873 z późniejszymi zmianami) oraz na podstawie Statutu Fundacji. 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 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 została organizacją pożytku publicznego. Wpis na listę podmiotów uprawnionych do otrzymywania 1% podatku nastąpił na początku lutego 2010 r.

W styczniu 2015 roku Fundacja podjęła decyzję o przesunięciu roku obrachunkowego zgodnie z sezonem piłkarskim, co spowodowało, że aktualny okres obrachunkowy został połączony i trwał 18 miesięcy.

Wprowadzenie (cd.)

Zarząd Fundacji:

Rafał Wyszomierski	Prezes Zarządu do 19.06.2015 r.
Jacek Mazurek	Wiceprezes Zarządu do 19.06.2015 r.
Anna Mioduska	Prezes Zarządu od 19.06.2015 r.
Jakub Szumielewicz	Członek Zarządu od 19.06.2015 r. do 28.10.2015 r.
Tomasz Zahorski	Członek Zarządu od 24.08.2015 r.
Magdalena Pelczyńska-Korzun	Członek Zarządu od 09.06.2016 r.

Rada Fundacji:

Dariusz Mioduski	Przewodniczący Rady do 19.06.2015 r.
Bogusław Leśnodorski	Członek Rady do 19.06.2015 r.
Bogusław Leśnodorski	Przewodniczący Rady od 19.06.2015 r.
Maciej Wandzel	Członek Rady od 19.06.2015 r.
Lucjan Brychczy	Członek Rady r.
Rafał Wyszomierski	Członek Rady od 24.08.2015 r.

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2015 r. do 30.06.2016 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.

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 |

Wprowadzenie (cd.)

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 30.06.2016 r. Fundacja posiadała 50% udziałów w spółce jawnej pod nazwą Legia Warszawa S.A. i Wspólnicy Spółka Jawna oraz jest założycielem (fundatorem) Fundacji pod nazwą Fundacja Legia Soccer Schools (akt. zał. z dnia 25.08.2015 r.). Oba podmioty zajmują 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 30.06.2016 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 Prezesa 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 30.06.2016 r. Fundacja nie posiadała środków pieniężnych w walutach obcych.

Wprowadzenie (cd.)

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 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 30.06.2016 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
- 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 wydatki związane z wynajmem boisk i hal sportowych na treningi podopiecznych szkolonych w ramach działalności statutowej, wydatki na nieodpłatne wyjazdy, nieodpłatny sprzęt

i. Wynik finansowy (cd.)

sportowy, a także wynagrodzenia osób w proporcji przypadającej na powierzone zadania statutowe (trenerzy, psychologowie, lekarze itp.). Dodatkowo pozycja ta zawiera darowizny przekazane w celu realizacji celów statutowych - na rzecz osób fizycznych i prawnych, oraz wszelkie koszty projektów realizowanych przez organizację w ramach działalności statutowej nieodpłatnej.

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 przychody z odpłatnie wydawanego sprzętu sportowego oraz części wyjazdów szkoleniowych, a także pilotażowego programu prowadzenia szkółek partnerskich LSS. Koszty statutowe odpłatne to wydatki ponoszone na realizację zadań odpłatnych. Należą do nich przede wszystkim wydatki na niektóre wyjazdy, odpłatny sprzęt sportowy, wynagrodzenia osób zatrudnionych przy wykonywaniu powierzonych zadań statutowych odpłatnych (pracownicy magazynu itp.), koszty prowadzenia szkółek LSS.

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 rok 01.01.2015 r. do 30.06.2016 r. – Fundacja Legii

BILANS na 30 czerwca 2016 r.

	Dodatkowe informacje	31 grudnia 2014 zł	30 czerwca 2016 zł
Aktywa			
A. Aktywa trwałe			
I. Wartości niematerialne i prawne	1.	0,00	14.058,12
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	1.	27.292,67	916.989,97
urządzenia techniczne i maszyny		27.292,67	11.786,97
Inne środki trwałe obce		0,00	905.203,10
III. Inwestycje długoterminowe, w tym:	2.	30.000,00	50.000,00
długoterminowe aktywa finansowe w j.powiązanych		30.000,00	50.000,00
Razem aktywa trwałe		57.292,67	981.048,09
B. Aktywa obrotowe			
I. Zapasy, w tym:	3.	304.921,26	28.884,91
- materiały		236,00	0,00
- towary		304.685,26	28.884,91
II. Należności krótkoterminowe do 12 m-cy, w tym:	4.	98 968,46	93.357,53
- od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług		0,00	37.068,21
- od jednostek pozostałych z tytułu dostaw i usług		36.861,81	2.286,35
- od jednostek pozostałych z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych i innych tyt. publicznoprawnych		61.371,16	52.701,02
- od jednostek pozostałych inne		735,49	1.301,95
III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	5.	316.494,34	509.755,52
środki pieniężne w kasie i na rachunkach		316.494,34	509.755,52
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6.	583 119,14	15.531,03
Razem aktywa obrotowe		1.303.503,20	647.528,99
Aktywa razem		1.360.795,87	1.628.577,08
Pasywa			
A. Fundusze własne			
Fundusz statutowy	7.	20.000,00	20.000,00
Strata z lat ubiegłych		0,00	(768.702,09)
Fundusz rezerwowy		688.732,88	688.732,88
Wynik finansowy netto za rok obrotowy	8.	(768.702,09)	686.855,16
Razem fundusze własne		(59.969,21)	626.885,95
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania			
I. Rezerwy na zobowiązania	9.	102.998,03	29.050,65
II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne do 12 m-cy, w tym:	10.	1 299 854,25	228.828,26
- z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych		807.311,76	97.928,50
- z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych		161.450,32	34.549,36
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych i innych tyt. publicznoprawnych		240.603,88	67.327,21
- z tytułu wynagrodzeń		66.401,75	0,00
- pozostałe		600,00	647,00
- fundusze specjalne		23.486,54	28.376,19
III. Rozliczenia międzyokresowe	11.	17.912,80	743.812,22
Razem zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		1.420.765,08	1.001.691,13
Pasywa razem		1.360.795,87	1.628.577,08

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres obrotowy od 01 stycznia 2015 r. do 30 czerwca 2016 r.

	Dodatkowe informacje	01.01.2014 do 31.12.2014	01.01.2015 do 30.06.2016
		zł	zł
A. Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej	12.	823.937,74	3.064.296,97
<i>Składki rodziców</i>		100.180,00	57.900,00
<i>Wpływy z 1%</i>		160.886,01	126.687,11
<i>Przychody ze źródeł publicznych</i>		5.637,60	73.509,88
<i>Przychody ze źródeł prywatnych</i>		556.667,99	2.701.236,01
<i>Pozostałe przychody statutowe</i>		566,14	104.963,97
B. Koszty realizacji zadań statutowych		1.325.262,06	1.950.282,21
<i>Koszty sfinansowane z 1%</i>		175.290,79	120.594,36
<i>Koszty sfinansowane ze źródeł publicznych</i>		5.637,60	74.209,70
<i>Pozostałe koszty statutowe</i>		1.144.333,67	1.755.478,15
C. Wynik finansowy na działalności statutowej nieodpłatnej		(501.324,32)	1.114.014,76
D. Przychody z działalności statutowej odpłatnej	13.	89.804,96	418.546,00
<i>Przychody ze sprzętu sportowego</i>		47.457,80	257.057,10
<i>Przychody z wyjazdów</i>		42.347,16	25.512,19
<i>Przychody z projektu szkółek LSS</i>		0,00	134.236,71
<i>Inne</i>		0,00	1.740,00
E. Koszty realizacji zadań statutowych odpłatnych		259.543,51	661.993,22
<i>Wartość wydanego odpłatnie sprzętu sportowego</i>		53.442,97	273.058,49
<i>Koszty odpłatnych wyjazdów</i>		82.231,95	45.229,37
<i>Koszty projektu szkółek LSS</i>		0,00	330.285,73
<i>Pozostałe koszty działalności odpłatnej</i>		123.868,59	13.419,63
F. Wynik finansowy na działalności statutowej odpłatnej		(169.738,55)	(243.447,22)
G. Przychody z działalności gospodarczej	14.	4.452.291,68	2.885.386,51
<i>Przychody mecze/sparingi</i>		4.090.687,54	2.430.149,47
<i>Przychody skauting</i>		240.000,00	120.000,00
<i>Przychody z reklamy</i>		121.604,14	251.074,49
<i>Przychodu licencji LSS</i>		0,00	69.305,27
<i>Pozostałe przychody z działalności gospodarczej</i>		0,00	14.857,28
H. Koszty działalności gospodarczej		4.089.650,32	2.447.426,98
<i>Koszty mecze/sparingi/szkolenie</i>		1.165.377,63	613.688,22
<i>Koszty skauting</i>		86.605,89	42.223,45
<i>Koszty związane ze sponsoringiem/reklamą</i>		95.433,93	850,00
<i>Pozostałe koszty działalności gospodarczej</i>		2.742.232,87	1.790.665,31
I. Zysk brutto na działalności gospodarczej		362.641,36	437.959,53
J. Koszty administracyjne	15.	406.160,27	589.378,09
<i>Amortyzacja</i>		0,00	18.068,54
<i>Zużycie materiałów i energii</i>		24.765,05	27.232,34
<i>Usługi obce</i>		106.373,19	182.053,61
<i>Podatki i opłaty</i>		2.564,41	3.690,76
<i>Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia i inne świadczenia</i>		259.850,34	344.008,33
<i>Pozostałe koszty rodzajowe</i>		12.607,28	14.324,51
K. (Strata)/zysk na dział. statutowej i gospodarczej		(714.581,78)	719.148,98
L. Pozostałe przychody operacyjne		2.705,92	76.270,08
M. Pozostałe koszty operacyjne		42.626,50	74.025,58
N. (Strata)/zysk na działalności operacyjnej		(39.920,58)	2.244,50
O. Przychody finansowe		465,59	15,14
P. Koszty finansowe		4.154,32	996,46
Q. (Strata)/zysk na cał. dział. statutowej i gospodarczej		(758.191,09)	720.412,16
R. (Strata)/zysk brutto		(758.191,09)	720.412,16
S. Podatek dochodowy		10.511,00	33.557,00
T. (Strata)/zysk netto		(768.702,09)	686.855,16

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

	Programy komputerowe zł	Urządzenia techniczne i maszyny zł	Komputery zł	Wyposażenie zł	Środki trwałe obce zł	Razem zł
Wartość brutto na początek okresu	15.885,36	84.370,48	64.062,18	10.174,20	0,00	174.492,22
Zwiększenia – nabycia	62.716,00	13.800,58	13.590,27	0,00	922.500,00	1.012.606,85
Zmniejszenia – sprzedaż	43.240,36	11.693,58	57.878,25	10.174,20	0,00	122.986,39
Wartość brutto na koniec okresu	35.361,00	86.477,48	19.774,2	0,00	922.500,00	1.064.112,68
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)						
Na początek okresu	15.885,36	75.961,54	45.178,44	10.174,20	0,00	147.199,54
Amortyzacja za okres	47.857,88	29.423,42	13.473,25	0,00	17.296,90	108.051,45
Zmniejszenie – sprzedaż	42.440,36	20.197,45	49.374,39	10.174,20	0,00	122.186,40
Na koniec okresu	21.302,88	85.187,51	9.277,30	0,00	17.296,90	133.064,59
Wartość netto na początek okresu	0,00	8.408,94	18.883,74	0,00	0,00	27.292,67
Wartość netto na koniec okresu	14.058,12	1.289,97	10.496,90	0,00	905.203,10	931.048,09

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). Jednocześnie Fundacja została modernizatorem muzeum, na które dostała dofinansowanie z UE.

2. Inwestycje długoterminowe

	31 grudnia 2014	30 czerwca 2016
	zł	zł
Długoterminowe aktywa finansowe		
w tym: udziały w j. powiązanych	30.000,00	50.000,00
	30.000,00	50.000,00

Na dzień bilansowy Fundacja posiadała 50% udziałów w spółce jawnej Legia Warszawa S.A i wspólnicy Spółka Jawna oraz została założycielem Fundacji pod nazwą Legia Soccer Schools (100% funduszu założycielskiego).

3. Zapasy

	31 grudnia 2014	30 czerwca 2016
	zł	zł
Materiały	236,00	0,00
Towary	304.685,26	28.884,91
	304.921,26	28.884,91

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

4. Należności krótkoterminowe

	31 grudnia 2014	30 czerwca 2016
	zł	zł
Należności z tytułu dostaw i usług do 12-miesięcy j.powiązane	0,00	37.068,21
Należności z tytułu dostaw i usług do 12-miesięcy j. pozostałe	36.861,81	2.286,35
Należności z tytułu podatków, ceł, dotacji, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	61.371,16	52.701,02
Pozostałe należności	735,49	1.301,95
	98.968,46	93.357,53

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

Na koniec okresu obrotowego Fundacja aktualizuje saldo rozrachunków. W okresie od 01.01.2015 roku do 30.06.2016 roku zostały spisane w koszty należności od rodziców w kwocie 27.281,48 zł. Jednocześnie w związku nadpłatami w 2014 roku należności od rodziców Fundacja rozpoznała pozostałe przychody w kwocie 5.507,01 zł.

Należności z tytułu podatków, ceł dotacji, ubezpieczeń i innych świadczeń obejmują podatek VAT z faktur zakupu do odliczenia w lipcu 2016 roku.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)

5. Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne

	31 grudnia 2014	30 czerwca 2016
	zł	zł
w kasie	2.559,08	2.651,78
na rachunkach bankowych	313.935,26	507.103,74
	316.494,34	509.755,52

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 2014	30 czerwca 2016
	zł	zł
Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	14.468,58	15.531,03
Rozliczenia międzyokresowe pozostałe	568.650,56	0,00
	583.119,14	15.531,03

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

7. Fundusz statutowy

	31 grudnia 2014	30 czerwca 2016
	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 30.06.2016 r. Legia Warszawa S.A. Fundusz obejmował środki przeznaczone zarówno na realizację celów statutowych jak i na działalność gospodarczą (po 10.000,00 zł). Ujemny wynik finansowy z 2014 roku w wysokości (768.702,09) zł został zgodnie z uchwałą Rady Fundacji z dnia 30.06.2015 r., pozostawiony do rozliczenia z zysków z kolejnych lat.

8. Wynik finansowy

Wynik finansowy za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 30.06.2016 r. wyniósł 686.855,16 zł. Okres od 01.01.2015 r. do 30.06.2016 r. był siódmym rokiem operacyjnej działalności Fundacji. Plan przychodów i wydatków na okres od 01.07.2016 r. do 30.06.2017 r. (sezon) zakłada dodatni wynik finansowy.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)**9. Rezerwy na zobowiązania**

	31 grudnia 2014	30 czerwca 2016
	zł	zł
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	102.998,03	29.050,65
	102.998,03	29.050,65

10. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne

	31 grudnia 2014	30 czerwca 2016
	zł	zł
1.Wobec jednostek powiązanych		
-z tytułu dostaw i usług do 12-miesięcy	807.311,76	97.928,50
2.Wobec pozostałych jednostek		
-z tytułu dostaw i usług do 12-miesięcy	161.450,32	34.549,36
-z tytułu podatków ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	240.603,88	67.327,21
-z tytułu wynagrodzeń	66.401,75	0,00
-inne	600,00	647,00
3.Fundusze specjalne	23.486,54	28.376,19
	1.299.854,25	228.828,26

Na dzień 30.06.2016 r. Fundacja posiadała zobowiązania wobec budżetu w wysokości 67.327,21 zł wynikające z płatności ZUS, PIT oraz CIT za czerwiec 2016 roku. Fundacja uregulowała wszystkie swoje zobowiązania z tytułu podatków w lipcu 2016 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, uregulowane w kolejnym roku. Fundusze specjalne stanowi kwota Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych utworzonego w 2013 roku.

11. Rozliczenia międzyokresowe

	31 grudnia 2014	30 czerwca 2016
	zł	zł
Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	17.912,80	10.749,30
Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	0,00	733.062,92
	17.912,80	743.812,22

Inne rozliczenia międzyokresowe obejmują rozliczenie dotacji z 2012 r. na zakup środka trwałego, rozliczonej zgodnie z okresem jego amortyzacji oraz rozliczenie inwestycji w obcym środku trwałym, na który otrzymano dofinansowanie z UE.

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.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)

13. Przychody z działalności statutowej odpłatnej

Przychody z działalności statutowej odpłatnej obejmują przychody z odpłatnego wydania sprzętu sportowego podopiecznym Fundacji, przychody z częściowo odpłatnych wyjazdów organizowanych przez Fundację w ramach prowadzonego systemu szkolenia, a także przychody z pilotażowego prowadzenia szkółek piłkarskich LSS (zajęcia sportowe dla dzieci od 3 lat).

14. Przychody z działalności gospodarczej

W okresie od 01.01.2015 roku do 30.06.2016 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

	01.01.2014 do 31.12.2014 zł	01.01.2015 do 30.06.2016 zł
(Strata)/Zysk brutto wykazany w rachunku zysków i strat	(758.191,09)	720.412,16
Przychody niestanowiące przychodów podatkowych	1,27	73.509,88
Dotacja wykorzystana, a nie otrzymana	0,00	73.509,88
Inne	1,27	0,00
Przychody tylko podatkowe niestanowiące przychodów księgowych	150.928,92	1.162.085,03
Otrzymane dotacje	15.143,40	729.024,50
Przychody spółki jawnej	103.622,56	417.076,75
Nieodpłatne świadczenia	32.162,96	15.983,78
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	838.242,83	416.415,04
Naliczone odsetki	0,00	0,00
Koszty administracyjne NKUP	4.000,92	7.975,56
Pozostałe koszty działalności statutowej NKUP	118.073,12	187.582,96
Pozostałe koszty działalności gospodarczej NKUP	37.080,34	6.034,45
Koszty sfinansowane dotacją NKUP	17.339,00	74.209,70
Koszty sfinansowane 1% NKUP	175.861,09	120.463,21
Pozostałe koszty operacyjne i finansowe NKUP	13.202,32	20.146,16
Korekta kosztów z tyt. niezapłaconych faktur	472.686,04	0,00
Koszty uzyskania przychodów niestanowiące kosztów księgowych	154.346,12	636.394,51
ZUS na przełomie roku	29.153,02	53.170,47
Koszty spółki jawnej	118.713,31	543.393,691
Inne	6.479,79	39.830,35
Dochód podatkowy	108.335,00	1.589.007,84
Odliczenia od dochodu/Dochody wolne:	53.015,16	1.412.393,78
Dochody (przychody) wolne – dotacje	15.143,40	729.024,50
Dochód przeznaczony na cele statutowe	37.871,76	683.369,28
Podstawa opodatkowania	55.319,84	176.614,94
- w tym wydatki niestatutowe	55.319,84	176.614,94
Podatek dochodowy (19 %)	10.511,00	33.557,00

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).

Władze podatkowe mogą przeprowadzić kontrole ksiąg rachunkowych i rozliczeń podatkowych w ciągu 5 lat od zakończenia roku, w którym złożono deklaracje podatkowe i obciążyć Fundację dodatkowym wymiarem podatku wraz z karami i odsetkami. W opinii Zarządu Fundacji nie istnieją okoliczności wskazujące na możliwość powstania istotnych zobowiązań z tego tytułu.

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 2016 Fundacja Legii posiadała 50% udziałów o wartości 30.000,00 zł w spółce Legia Warszawa S.A. i Wspólnicy Spółka Jawna, a jedynym jej Fundatorem jest Legia Warszawa S.A. z siedzibą przy ul. Łazienkowskiej 3, 00-449 Warszawa. Dodatkowo w sierpniu 2015 r. została Fundatorem Fundacji pod nazwą Fundacja Legia Soccer Schools.

	31.12.2014 zł	30.06.2016 zł
Legia Warszawa S.A.		
Należności wzajemne na dzień bilansowy - krótkoterminowe	0,00	0,00
Zobowiązania wzajemne na dzień bilansowy - krótkoterminowe	807.311,76	97.928,50
	01.01.2014 do 31.12.2014 zł	01.01.2015 do 30.06.2016 zł
Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym	4.900.260,56	5.924.807,47
Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym	587.957,17	797.648,33
	31.12.2014 zł	30.06.2016 zł
Fundacja Legia Soccer Schools		
Należności wzajemne na dzień bilansowy - krótkoterminowe	0,00	37.068,21
Zobowiązania wzajemne na dzień bilansowy - krótkoterminowe	0,00	0,00
	01.01.2014 do 31.12.2014 zł	01.01.2015 do 30.06.2016 zł
Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym	0,00	114.430,72
Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym	0,00	45.268,56

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.

Rozliczenia z Fundacją LSS obejmują przede wszystkim refaktury.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)

19. Zatrudnienie

W roku obrotowym zakończonym 30.06.2016 r. Fundacja zatrudniała łącznie 34 osób na umowę o pracę, a 269 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 obrotowy od 01.01.2015 roku do 30.06.2016 roku wynosi 8.000,00 zł (za rok 2014 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 01.012.606,85 zł, z czego 311.071,77 zł stanowiło wkład własny Fundacji, a 701.535,08 zł pokrywały otrzymane dotacje i darowizny. W przyszłym okresie Fundacja nie planuje istotnych nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

Fundacja nie poniosła w okresie od 01.01.2015 roku do 30.06.2016 roku, ani nie planuje ponieść w okresie od 01.07.2016 roku do 30.06.2017 roku nakładów na ochronę środowiska.