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

NIP: 701-015-02-36

REGON: 141589124

**Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy od 1 lipca 2016
do 30 czerwca 2017 roku**

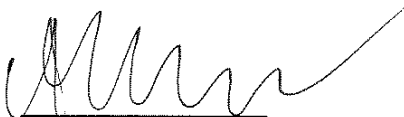
**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy
od 1 lipca 2016 roku do 30 czerwca 2017 roku**

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

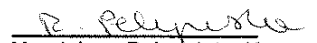
Elementy sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

Wprowadzenie	Strona
Bilans na dzień 30 czerwca 2017 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 1.319.574,06 złotych	3
Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 lipca 2016 roku do 30 czerwca 2017 roku wykazujący stratę netto w kwocie 246.062,69 złotych	8
Dodatkowe informacje i objaśnienia	9
	10

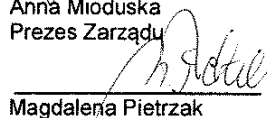
Zarząd Fundacji



Anna Mioduska
Prezes Zarządu



Magdalena Pelczyńska-Korzun
Członek Zarządu



Magdalena Pietrzak
Osoba reprezentująca Adiutor podmiot odpowiedzialny za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, dnia 8 listopad 2017 r.

Wprowadzenie

1. Informacje o Fundacji

Fundacja Akademia Piłkarska Legii Warszawa została założona aktem notarialnym w dniu 22.07.2008 r., Repertorium A nr 6491/2008 w Kancelarii Notarialnej w Warszawie – Notariusze Anna Dmochowska Joanna Żarska. Zgodnie ze statutem, Fundacja została powołana na czas nieokreślony. Działa na podstawie ustawy z dnia 6.04.1984 r. o fundacjach (Dz. U. z 2016 r. poz. 40) i ustawy z dnia 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (Dz. U. z 2016r. poz 1817) oraz na podstawie Statutu Fundacji. Dnia 22.06.2016 r. uchwałą Rady Fundacji organizacja zmieniła nazwę na Fundacja Legii.

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

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

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

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

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

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

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

Sprawozdanie finansowe za okres 01.07.2016 r. do 30.06.2017 r. – Fundacja Legii

Wprowadzenie (cd.)

Obecny okres obrotowy trwa 12 miesięcy. Z tego powodu dane zawarte w niniejszym Sprawozdaniu nie są w pełni porównywalne pomiędzy latami.

Zarząd Fundacji:

Anna Mioduska	Prezes Zarządu (od 23 marca 2017)
Marcin Ungier	Prezes Zarządu (do 21 marca 2017)
Kinga Skolmowska	Członek Zarządu (do 31 lipca 2017)
Magdalena Pelczyńska-Korzun	Członek Zarządu (od 23 marca 2017)

Rada Fundacji:

Jarosław Jurczak	Przewodniczący Rady (od 28 maja 2017)
Jarosław Jurczak	Członek Rady (od 23 marca 2017)
Rafał Wyszomierski	Członek Rady (cały okres sprawozdawczy)
Lucjan Brychczy	Członek Rady (cały okres sprawozdawczy)
Bogusław Leśnodorski	Członek Rady (do 22 marca 2017)
Maciej Wandzel	Członek Rady (do 22 marca 2017)

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.07.2016 r. do 30.06.2017 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

Sprawozdanie finansowe za okres 01.07.2016 r. do 30.06.2017 r. – Fundacja Legii

• 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 30.06.2017 r. Fundacja jest założycielem (fundatorem) Fundacji pod nazwą Fundacja Legia Soccer Schools (akt. zał. z dnia 25.08.2015 r.). Fundacja Legia Soccer Schools zajmuje się prowadzeniem działalności sportowej – szeroko rozumiane upowszechnianie kultury fizycznej i sportu. W dniu 30 grudnia 2016 r. Fundacja zbyła ogół praw i obowiązków współnika w spółce jawnej (szczegóły opisane w nocie 2).

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 30.06.2017 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. 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 zobowiązań, 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 30.06.2017 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 30.06.2017 r. nie tworzyła rezerwy oraz nie ustalała odroczonego podatku dochodowego. Korzysta bowiem ze zwolnienia przewidzianego w art. 37 ust. 10 Ustawy oraz w art. 17 ust 1 pkt 4-6c ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych w części w jakiej dochód jest przeznaczony na cele statutowe.

i. Wynik finansowy

Na wynik finansowy składa się:

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

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

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

i. Wynik finansowy (cd.)

Wynik finansowy na działalności statutowej odpłatnej stanowi różnicę między przychodami statutowymi oraz kosztami statutowymi w ramach działań prowadzonych odpłatnie. W bieżącym roku obrachunkowym Fundacja nie prowadziła tego typu działalności. Fundacja zakończyła prowadzenie odpłatnej działalności statutowej w czerwcu 2015. Od września 2015 roku Fundacja Legia Soccer School przejęła od Fundacji Legii prowadzenie odpłatnej działalności statutowej. Fundacja Legii zamierza w roku 2017/2018 wznowić taką działalność w zakresie programów edukacyjnych dla szkół.

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

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

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

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

Wynik finansowy brutto obejmuje wynik finansowy brutto na całokształcie działalności 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 01.07.2016 r. do 30.06.2017 r. – Fundacja Legii

BILANS na 30 czerwca 2017 r.

	Dodatkowe informacje	30 czerwca 2016 zł	30 czerwca 2017 zł
Aktywa			
A. Aktywa trwałe			
I. Wartości niematerialne i prawne	1.	14.058,12	6.500,08
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	1.	916.989,97	888.560,30
<i>urządzenia techniczne i maszyny</i>		11.786,87	6.419,75
<i>Inne środki trwałe obce</i>		905.203,10	882.140,55
IV. Inwestycje długoterminowe, w tym:	2.	50.000,00	20.000,00
<i>długoterminowe aktywa finansowe w j.powiązanych</i>		50.000,00	20.000,00
Razem aktywa trwałe		981.048,09	915.060,38
B. Aktywa obrotowe			
I. Zapasy, w tym:	3.	28.884,91	40.838,48
- towary		28.884,91	40.838,48
II. Należności krótkoterminowe do 12 m-cy, w tym:	4.	93.357,53	53.027,96
- <i>od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług</i>		37.068,21	6.711,36
- <i>od jednostek pozostałych z tytułu dostaw i usług</i>		2.286,35	33,00
- <i>od jednostek pozostałych z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych i innych tyt. publicznoprawnych</i>		52.701,02	13.166,10
- <i>od jednostek pozostałych inne</i>		1.301,95	33.117,50
III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	5.	509.755,52	301.533,98
<i>środki pieniężne w kasie i na rachunkach</i>		509.755,52	301.533,98
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6.	15.531,03	9.113,26
Razem aktywa obrotowe		647.528,99	404.513,68
Aktywa razem		1.628.577,08	1.319.574,06
Pasywa			
A. Fundusze własne			
Fundusz statutowy	7.	20.000,00	20.000,00
Strata z lat ubiegłych		(768.702,09)	(81.846,93)
Fundusz rezerwowy		688.732,88	688.732,88
Wynik finansowy netto za rok obrotowy	8.	686.855,16	(246.062,69)
Razem fundusze własne		626.885,95	380.823,26
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania			
I. Rezerwy na zobowiązania	9.	29.050,65	76.875,47
II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne do 12 m-cy, w tym:	10.	228.828,26	145.374,87
- <i>z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych</i>		97.928,50	43.969,96
- <i>z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych</i>		34.549,36	37.766,96
- <i>z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych i innych tyt. publicznoprawnych</i>		67.327,21	25.562,10
- <i>pozostałe</i>		647,00	6.520,77
- <i>fundusze specjalne</i>		28.376,19	31.555,08
III. Rozliczenia międzyokresowe	11.	743.812,22	716.500,46
Razem zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		1.001.691,13	938.750,80
Pasywa razem		1.628.577,08	1.319.574,06

Sprawozdanie finansowe za okres 01.07.2016 r. do 30.06.2017 r. – Fundacja Legii

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres obrotowy od 01 lipca 2016 r. do 30 czerwca 2017 r.

	Dodatkowe informacje	01.01.2015 do 30.06.2016	01.7.2016 do 30.06.2017
		zł	zł
A. Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej	12.	3.064.296,97	1.599.798,35
<i>Składki rodziców</i>		57.900,00	0,00
<i>Wpływy z 1%</i>		126.687,11	120.640,01
<i>Przychody ze źródeł publicznych</i>		73.509,88	32.962,55
<i>Przychody ze źródeł prywatnych</i>		2.701.236,01	1.446.195,79
<i>Pozostałe przychody statutowe</i>		104.963,97	0,00
B. Koszty realizacji zadań statutowych		1.950.282,21	1.531.412,84
<i>Koszty sfinansowane z 1%</i>		120.594,36	151.471,22
<i>Koszty sfinansowane ze źródeł publicznych</i>		74.209,70	32.962,85
<i>Pozostałe koszty statutowe</i>		1.755.478,15	1.346.978,77
C. Wynik finansowy na działalności statutowej nieodpłatnej		1.114.014,76	68.385,51
D. Przychody z działalności statutowej odpłatnej	13.	418.546,00	0,00
<i>Przychody ze sprzętu sportowego</i>		257.057,10	0,00
<i>Przychody z wyjazdów</i>		25.512,19	0,00
<i>Przychody z projektu szkółek LSS</i>		134.236,71	0,00
<i>Inne</i>		1.740,00	0,00
E. Koszty realizacji zadań statutowych odpłatnych		661.993,22	0,00
<i>Wartość wydanego odpłatnie sprzętu sportowego</i>		273.058,49	0,00
<i>Koszty odpłatnych wyjazdów</i>		45.229,37	0,00
<i>Koszty projektu szkółek LSS</i>		330.285,73	0,00
<i>Pozostałe koszty działalności odpłatnej</i>		13.419,63	0,00
F. Wynik finansowy na działalności statutowej odpłatnej		(243.447,22)	0,00
G. Przychody z działalności gospodarczej	14.	2.885.386,51	223.637,61
<i>Przychody mecze/sparingi</i>		2.430.149,47	0,00
<i>Przychody skauting</i>		120.000,00	0,00
<i>Przychody z reklamy</i>		251.074,49	13.666,55
<i>Przychody z licencji LSS</i>		69.305,27	0,00
<i>Pozostałe przychody z działalności gospodarczej</i>		14.857,28	209.971,06
H. Koszty działalności gospodarczej		2.447.426,98	62.065,68
<i>Koszty mecze/sparingi/szkolenie</i>		613.688,22	0,00
<i>Koszty skauting</i>		42.223,45	0,00
<i>Koszty związane ze sponsoringiem/reklamą</i>		850,00	0,00
<i>Pozostałe koszty działalności gospodarczej</i>		1.790.665,31	62.065,68
I. Zysk brutto na działalności gospodarczej		437.959,53	161.571,93
J. Koszty administracyjne	15.	589.378,09	393.030,96
<i>Amortyzacja</i>		18.068,54	17.443,78
<i>Zużycie materiałów i energii</i>		27.232,34	15.984,35
<i>Usługi obce</i>		182.053,61	97.519,85
<i>Podatki i opłaty</i>		3.690,76	11.749,23
<i>Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia i inne świadczenia</i>		344.008,33	244.529,54
<i>Pozostałe koszty rodzajowe</i>		14.324,51	5.804,21
K. Zysk/(Strata) na dział.statutowej i gospodarczej		719.148,98	(163.073,52)
L. Pozostałe przychody operacyjne		76.270,08	11.431,89
M. Pozostałe koszty operacyjne		74.025,58	92.730,10
N. Zysk/(Strata) na działalności operacyjnej		2.244,50	(81.298,21)
O. Przychody finansowe		15,14	102,53
P. Koszty finansowe		996,46	1.378,49
Q. Zysk/(Strata) na cał.dział.statutowej i gospodarczej		720.412,16	(245.647,69)
R. Zysk/(strata) brutto		720.412,16	(245.647,69)
S. Podatek dochodowy		33.557,00	415,00
T. Zysk/(strata) netto		686.855,16	(246.062,69)

Sprawozdanie finansowe za okres 01.07.2016 do 30.06.2017 – Fundacja Legii

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	35.361,00	86.477,48	19.774,2	922.500,00	1.064.112,68
Zwiększenia – nabycia	4.518,60	0,00	0,00	0,00	4.518,60
Wartość brutto na koniec okresu	39.879,60	86.477,48	19.774,2	922.500,00	1.068.631,28
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)					
Na początek okresu	21.302,88	85.187,51	9.277,30	17.296,90	133.064,59
Amortyzacja za okres	12.076,64	1.289,97	4.077,15	23.062,55	40.506,30
Na koniec okresu	33.379,52	86.477,48	13.354,45	40.359,45	173.570,90
Wartość netto na początek okresu	14.058,12	1.289,97	10.496,90	905.203,10	931.048,09
Wartość netto na koniec okresu	6.500,08	0,00	6.419,75	882.140,55	895.060,38

Sprawozdanie finansowe za okres 01.07.2016 do 30.06.2017 – Fundacja Legii

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

2. Inwestycje długoterminowe

	30 czerwca 2016 zł	30 czerwca 2017 zł
Długoterminowe aktywa finansowe		
w tym: udziały w j. powiązanych	50.000,00	20.000,00
	50.000,00	20.000,00

Z dniem 31-12-2016 Fundacja zbyła za kwotę 30.000 zł posiadane 50% udziałów w spółce jawnej Legia Warszawa S.A i wspólnicy Spółka Jawna. Fundacja nadal posiada 100% funduszu założycielskiego Fundacji pod nazwą Legia Soccer Schools.

3. Zapasy

	30 czerwca 2016 zł	30 czerwca 2017 zł
Towary	28.884,91	40.838,48
	28.884,91	40.838,48

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

4. Należności krótkoterminowe

	30 czerwca 2016 zł	30 czerwca 2017 zł
Należności z tytułu dostaw i usług do 12-miesięcy j. powiązane	37.068,21	6.711,36
Należności z tytułu dostaw i usług do 12-miesięcy j. pozostałe	2.286,35	33,00
Należności z tytułu podatków, cel, dotacji, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	52.701,02	13.166,10
Pozostałe należności	1.301,95	33.117,50
	93.357,53	53.027,96

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 33.117,50 zł, z czego kwota 30.000,00 zł przypada na należność z tytułu sprzedaży udziałów w spółce jawnej.

Należności z tytułu podatków, cel dotacji, ubezpieczeń i innych świadczeń obejmują podatek VAT z faktur zakupu do odliczenia w lipcu i sierpniu 2017 roku oraz nadpłatę w PIT.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.07.2016 do 30.06.2017 – Fundacja Legii

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)

5. Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne

	30 czerwca 2016	30 czerwca 2017
	zł	zł
w kasie	2.651,78	20.121,08
na rachunkach bankowych	507.103,74	281.412,90
	509.755,52	301.533,98

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

6. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	30 czerwca 2016	30 czerwca 2017
	zł	zł
Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	15.531,03	9.113,26
	15.531,03	9.113,26

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

7. Fundusz statutowy

	30 czerwca 2016	30 czerwca 2017
	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 30.06.2017 r. Legia Warszawa S.A. Fundusz obejmował środki przeznaczone zarówno na realizację celów statutowych jak i na działalność gospodarczą (po 10.000,00 zł). Z dodatniego wyniku finansowego za okres kończący się 30 czerwca 2016 r. została pokryta strata za 2014 roku do wysokości wypracowanego zysku. Pozostaje nadal do rozliczenia kwota (81.846,93 zł).

8. Wynik finansowy

Wynik finansowy za rok obrotowy od 1.07.2016 r. do 30.06.2017 r. wyniósł minus (246.062,69) zł. Strata w całości zostanie pokryta z dochodów wypracowanych w kolejnych latach obrotowych. Okres od 1.07.2016 r. do 30.06.2017 r. był ósmym rokiem operacyjnej działalności Fundacji. Plan przychodów i wydatków na okres od 1.07.2017 r. do 30.06.2018 r. (sezon) zakłada dodatni wynik finansowy.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.07.2016 do 30.06.2017 – Fundacja Legii

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)

9. Rezerwy na zobowiązania

	30 czerwca 2016	30 czerwca 2017
	zł	zł
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	29.050,65	74.145,47
Rezerwa na koszty umów cywilnoprawnych	0,00	2.730,00
	29.050,65	76.875,47

10. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne

	30 czerwca 2016	30 czerwca 2017
	zł	zł
1.Wobec jednostek powiązanych		
-z tytułu dostaw i usług do 12-miesięcy	97.928,50	43.969,96
2.Wobec pozostałych jednostek		
-z tytułu dostaw i usług do 12-miesięcy	34.549,36	37.766,96
-z tytułu podatków cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	67.327,21	25.562,10
-inne	647,00	6.520,77
3.Fundusze specjalne	28.376,19	31.555,08
	228.828,26	145.374,87

Na dzień 30.06.2017 r. Fundacja posiadała zobowiązania wobec budżetu w wysokości 25.562,10 zł wynikające z płatności ZUS, VAT oraz CIT za czerwiec 2017 roku. Fundacja uregulowała wszystkie swoje zobowiązania z tytułu podatków w lipcu 2017 roku. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy (wobec jednostek powiązanych i pozostałych) obejmują przede wszystkim bieżące rozrachunki z tytułu dostaw i usług. Zobowiązania inne to nierozliczone zaliczki pracownicze oraz zobowiązania wynikające z zawartych umów darowizn z beneficjentami Fundacji uregulowane w kolejnym roku. Fundusze specjalne stanowi kwota Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych utworzonego w 2013 roku.

11. Rozliczenia międzyokresowe

	30 czerwca 2016	30 czerwca 2017
	zł	zł
Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	10.749,30	20.716,42
Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	733.062,92	695.784,04
	743.812,22	716.500,04

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

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)

12. Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej

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

13. Przychody z działalności statutowej odpłatnej

Przychody z działalności statutowej odpłatnej nie wystąpiły w roku bieżącym. Działalność ta była od września 2015 roku kontynuowana przez Fundację Legia Soccer School.

14. Przychody z działalności gospodarczej

W okresie od 1.07.2016 roku do 30.06.2017 roku Fundacja prowadziła działalność gospodarczą w zakresie sprzedaży miejsc pod reklamę, sprzedaży na aukcjach Allegro oraz z tytułu świadczeniu usług kompleksowych w związku z zawartą w dniu 01-09-2015 roku umową o współpracy z klubem Legia Warszawa S.A.

15. Koszty administracyjne

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

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)

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

	01.01.2015 do 30.06.2016 zł	01.07.2016 do 30.06.2017 zł
Zysk/(Strata) brutto wykazany w rachunku zysków i strat	720.412,16	(245.647,69)
Przychody niestanowiące przychodów podatkowych	73.509,88	23.062,55
Dotacja wykorzystana	73.509,88	23.062,55
Przychody tylko podatkowe niestanowiące przychodów księgowych	1.162.085,03	207.587,35
Otrzymane dotacje	729.024,50	0,00
Przychody spółki jawnej	417.076,75	197.417,55
Nieodpłatne świadczenia	15.983,78	10.169,80
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	416.415,04	781.708,18
Koszty administracyjne NKUP	7.975,56	20.239,82
Pozostałe koszty działalności statutowej NKUP	187.582,96	575.674,76
Pozostałe koszty działalności gospodarczej NKUP	6.037,45	0,00
Koszty sfinansowane dotacją NKUP	74.209,70	32.962,85
Koszty sfinansowane 1% NKUP	120.463,21	151.471,22
Pozostałe koszty operacyjne i finansowe NKUP	20.146,16	1.359,53
Koszty uzyskania przychodów niestanowiące kosztów księgowych	636.394,51	235.215,51
ZUS na przełomie roku	53.170,47	0,00
Koszty spółki jawnej	543.393,691	234.157,49
Inne	39.830,35	1.058,02
Dochód podatkowy	1.589.007,84	485.369,78
Odliczenia od dochodu/Dochody wolne:	1.412.393,78	485.369,78
Dochody (przychody) wolne – dotacje	729.024,50	9.900,00
Dochód przeznaczony na cele statutowe	683.369,28	475.469,78
Podstawa opodatkowania	176.614,94	2.184,94
- w tym wydatki niestatutowe	176.614,94	2.184,94
Podatek dochodowy (19 %)	33.557,00	415,00

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 30 czerwca 2017 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.

	30.06.2016 zł	30.06.2017 zł
Legia Warszawa S.A.		
Zobowiązania wzajemne na dzień bilansowy - krótkoterminowe	97.928,50	43.969,96
	01.01.2015 do 30.06.2016 zł	01.07.2016 do 30.06.2017 zł
Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym	5.924.807,47	890.600,00
Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym	797.648,33	255.306,74
	30.06.2016 zł	30.06.2017 zł
Fundacja Legia Soccer Schools		
Należności wzajemne na dzień bilansowy - krótkoterminowe	37.068,21	6.711,36
	01.01.2015 do 30.06.2016 zł	01.07.2016 do 30.06.2017 zł
Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym	114.430,72	675.000,00
Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym	45.268,56	232.981,39

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

Rozliczenia z Fundacją LSS obejmują przede wszystkim refaktury oraz udzielone i otrzymane darowizny na cele statutowe.

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

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (cd.)

19. Zatrudnienie

W roku obrotowym zakończonym 30.06.2017 r. Fundacja zatrudniała średniorocznie 7 osób na umowę o pracę, a 15 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 1.07.2016 roku do 30.06.2017 roku wynosi 8.000,00 zł (za okres poprzedni wyniosło również 8.000,00 zł).

21. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

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

Według Zarządu, poza wyżej wymienionym ryzykiem, Fundacja nie jest narażona na inne istotne ryzyka finansowe.

22. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Fundacja poniosła w bieżącym okresie obrotowym nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 4.518,60 zł, całość sfinansowana ze środków własnych. W przyszłym okresie Fundacja nie planuje istotnych nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

Fundacja nie poniosła w okresie od 1.07.2016 roku do 30.06.2017 roku, ani nie planuje ponieść w okresie od 1.07.2017 roku do 30.06.2018 roku nakładów na ochronę środowiska

23. Umowy nie uwzględnione w bilansie

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